

Yhtymähallitus

Kokouksen

aika: **tiistai 18.2.2020 klo 17.00 – 18.00**

paikka: **Peimarin koulutuskuntayhtymä
Ammattiopisto Livia/Maaseutuopisto
Tuorlantie 1, 21500 Piikkiö
Päärakennus Tähkä/alakerran luokka Jyvänen**

asiat: **esityslistan mukaiset asiat**

Yhtymähallituksen paikalla olleet (x), poissa olleet (-)

Yhtymähallitus

Jäsen

- (x) Korvensyrjä Kalervo
- (x) Aro Pekka
- (x) Kemppainen Elina
- (x) Kiukainen Susanna
- (x) Mattsson Kaj
- (x) Nurmi Satu
- (x) Rautanen Hannu

Muut osallistujat

- (x) Lahti Tapani, yhtymävaltuuston pj.
- (x) Penttinen Kari, yhtymävaltuuston 1.vpj.
- (-) Vuorio-Lehti Minna, yhtymävaltuuston 2 varapj.
- (x) Harkkila Ilkka, kuntayhtymän johtaja; rehtori/Maaseutuopisto, Kalatalous- ja ympäristöopisto; esittelijä
- (x) Luoma-aho Maria, rehtori/ Sosiaali- ja terveysopisto
- (x) Sinisalo Jukka, henkilöstön edustaja
- (x) Villa Satu, talousjohtaja, sihteeri, esittelijä



Kalervo Korvensyrjä
Yhtymähallituksen puheenjohtaja



Satu Villa
pöytäkirjanpitäjä

Pöytäkirja on yleisesti nähtävillä kuntayhtymän julkisella ilmoitustaululla osoitteessa:

Tuorlantie 1, 21500 Piikkiö (koulurakennus) 25.2.2020 klo 12.00 alkaen, sekä samasta ajankohdasta kuntayhtymän internet-sivulla.

Kokouksen

aika: **tiistai 18.2.2020 klo 17.00**

paikka: **Peimarin koulutuskuntayhtymä Ammattiopisto Livia/Maaseutuopisto
Tuorlantie 1 21500 Piikkiö Päärakennus Tähkä/alakerran luokka Jyvänen**

asiat: esityslistan mukaiset asiat

ASIALISTA

| | |
|----|--|
| § | Käsiteltävä asia |
| 12 | KOKOUKSEN AVAAMINEN |
| 13 | LAILLISUUDEN JA PÄÄTÖSVALTAISUUDEN TOTEAMINEN |
| 14 | KOKOUKSEN PÖYTÄKIRJAN TARKASTUSTAPA JA PÖYTÄKIRJANTAR KASTAJIEN VALINTA |
| 15 | TYÖJÄRJESTYKSEN HYVÄKSYMINEN |
| 16 | VUODEN 2019 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN/KÄYTTÖTALOUSOSA |
| 17 | VUODEN 2019 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN/INVESTOINTIOSA |
| 18 | ALUSTAVA TILINPÄÄTÖS 2019 |
| 19 | ERITYISEN TUEN SUUNNITELMAN PÄIVITYS |
| 20 | VIRANHALTIJAPÄÄTÖKSET |
| 21 | ILMOITUSASIAT |
| 22 | MUUT MAHDOLLISET ASIAT |

13 § KOKOUKSEN LAILLISUUDEN JA PÄÄTÖSVALTAISUUDEN TOTEAMINEN
Yhtymähallitus 18.2.2020

Päätösehdotus: Todetaan kokous laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös: Hyväksyttiin yksimielisesti.

14 § KOKOUKSEN PÖYTÄKIRJAN TARKASTUSTAPA JA PÖYTÄKIRJANTARKASTAJIEN VALINTA
Yhtymähallitus 18.2.2020**Pöytäkirjan tarkastusaika ja nähtävillä pito:**

Pöytäkirjan tulee olla tarkastettu 24.2.2020 ja se pidetään nähtävillä kuntayhtymän julkisella ilmoitustaululla osoitteessa: Tuorlantie 1 21500 Piikkiö (koulurakennus) 25.2.2020 klo 12.00 alkaen sekä samasta ajankohdasta koulutuskuntayhtymän internet-sivulla.

Tarkastusmenettely:

Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa allekirjoituksellaan pöytäkirjanpitäjä. Tarkastettava pöytäkirja toimitetaan pöytäkirjantarkastajille sähköpostilla ja pöytäkirjantarkastajat tarkastettuaan pöytäkirjan hoitavat tarkastusmerkinnän seuraavaa menettelyä noudattaen:

Viestin aiheeksi merkitään: ”Peimarin koulutuskuntayhtymän pöytäkirjan 18.2.2020 tarkastus ”

ja viestiksi: ”Olen lukenut ja tarkastanut Peimarin koulutuskuntayhtymän 18.2.2020 pöytäkirjan sähköisessä muodossa ja hyväksyn sen kokouksen kulkua vastaavaksi”.

Sähköpostin allekirjoitukseksi: Pöytäkirjantarkastajan nimi ja merkintä: ”pöytäkirjantarkastaja”.

Sähköposti-ilmoitus lähetetään Peimarin koulutuskuntayhtymän yhtymähallituksen pöytäkirjanpitäjän sähköpostiosoitteeseen sekä koulutuskuntayhtymän viralliseen sähköpostiosoitteeseen (satu.villa@livia.fi sekä info@livia.fi).

Pöytäkirjantarkastajan sähköposti-ilmoitus liitetään dokumenttina pöytäkirjaan ja sähköisestä etähyväksymisestä tehdään merkintä pöytäkirjan kansilehdelle.

Päätösehdotus: Valitaan kokoukselle kaksi pöytäkirjantarkastajaa.

Esitys: Hannu Rautanen ja Pekka Aro

Päätös: Valittiin Hannu Rautanen ja Pekka Aro

15 § TYÖJÄRJESTYKSEN HYVÄKSYMINEN
Yhtymähallitus 18.2.2020

Päätösehdotus:

Esitetään noudatettavaksi työjärjestystä § 16-22.

Päätös: Hyväksyttiin yksimielisesti.

16 § VUODEN 2019 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN/KÄYTTÖTALOUSOSA
Yhtymähallitus 18.2.2020

Kuntayhtymän taloussuunnitelma vuosille 2019 -2021 ja talousarvio 2019 investointiosineen on hyväksytty Peimarin koulutuskuntayhtymän yhtymävaltuuston kokouksessa 31.10.2018 § 6.

Talousarvion 2019 ja toiminta- ja taloussuunnitelman 2019 -2021 hyväksymisen jälkeen saatiin opetus- ja kulttuuriministeriön lopullinen valtionosuusrahoituspäätös (OKM/59/221/2018), joka oli 125.000 euroa talousarvion ennakoitua valtionrahoitusta pienempi ollen yhteensä 10.214.737 euroa (perusrahoitus 9.764.556 € ja suoritusrahoitus 535.666 €).

Talousarviossa ennakoitu alijäämä oli -274.000 € ja tilinpäätös on ylijäämäinen n. +115.000. Merkittävin tulosta parantava tekijä oli lomapalkkavarauksen laskennan muutos, joka paransi tulosta n. 194.000 €. Valtion lisätalousarviossa koulutuskuntayhtymälle myönnettiin 70.000 € koulunkäyntiavustajien palkkaamiseen, mikä kirjanpitemääräysten mukaan tuli kirjattavaksi vuodelle 2019.

Vuoden 2019 toimintakate kuntayhtymän tasolla on alustavan tilinpäätöksen mukaan

Luvut 1 000 e

| | TA 2019 | toteutunut 2019 | ero TA 2019 |
|-----------------------|---------|-----------------|-------------|
| Toimintatuotot | 11 603 | 11 749 | + 146 |
| Toimintakulut | 11 173 | 10 932 | - 241 |
| Toimintakate | 430 | 817 | + 387 |

Käyttötalouden kokonaismenot talousarvioon ja talousarvioon verrattuna:

| | <i>Luvut 1 000 e</i> | | |
|--------------------------|----------------------|-----------------|-------------|
| | TA 2019 | toteutunut 2019 | ero TA 2019 |
| Henkilöstömenot | 7 758 | 7 561 | -197 |
| Palvelut | 1 570 | 1 507 | -63 |
| Aineet ja tarvikkeet | 1 525 | 1 510 | -15 |
| Muut kulut | 320 | 354 | 34 |
| Toimintakulut yht | 11 173 | 10 932 | -241 |

Yhteenveto keskeisimmistä toiminnallisista ja taloudellisista tapahtumista on esitetty liitteessä 3.

Valmistelijat: kuntayhtymän johtaja Ilkka Harkkila, talousjohtaja Satu Villa ja talous-suunnittelija Birgitta Åberg

Kuntayhtymän johtajan päätösehdotus:

Yhtymähallitus päättää hyväksyä ja esittää edelleen yhtymävaltuustolle hyväksyttäväksi esittelytekstin mukaisen selvityksen talousarvion, muutetun talousarvion ja toteutuneen väliseen toimintakate-eroon.

Päätös: Hyväksyttiin yksimielisesti.

17 § VUODEN 2019 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN/INVESTOINTIOSA
Yhtymähallitus 18.2.2020

Kuntayhtymän taloussuunnitelma vuosille 2019 -2021 ja talousarvio 2019 investointiosineen on hyväksytty Peimarin koulutuskuntayhtymän yhtymävaltuuston kokouksessa 31.10.2018 § 6.

Investointiosaan hyväksytyt määrärahat olivat alkuperäisessä talousarviossa yhteensä 409.688 €. Yhtymävaltuusto päätti 27.8.2019 osallistua metsätilan huutokauppaan, jonka voitimmekin 1310000 € kauppahinnalla. Muutetun talousarvion investointien määrärahat olivat siten 1 795 488 € ja toteutuneet investoinnit 1 599 457 €.

Kalakoulun jäädytystilan jäädytys rikkoutui heinäkuussa 2019, joten investointi ei sisällynyt investointiosaan. Jotta kalanjalostuskoulutuksen jatkuminen opetuksen alkaessa syksyllä ei vaarantunut jouduttiin korjaustyö (25.800 €) hankkimaan talousjohtajan viranhaltijapäätöksellä.

Valmistelijat: kuntayhtymän johtaja Ilkka Harkkila, talousjohtaja Satu Villa ja taloussuunnittelija Birgitta Åberg

Kuntayhtymän johtajan päätösehdotus:

Yhtymähallitus päättää esittää yhtymävaltuustolle hyväksyttäväksi talousarvion 2019 investointiosan alituksen ja investointien toteutumisasiaportin (Liite 4).

Päätös: Hyväksyttiin yksimielisesti.

18 § ALUSTAVA TILINPÄÄTÖS 2019
Yhtymähallitus 18.2.2020

Kuntayhtymän tilikausi on kalenterivuosi. Tilikaudelta on laadittava tilinpäätös, joka on saatettava yhtymävaltuuston käsiteltäväksi tilikautta seuraavan vuoden kesäkuun loppuun mennessä.

Kuntayhtymän tilinpäätöstä vuodelta 2019 esitellään kokouksessa alustavien tilinpäätösasiakirjojen pohjalta (alustava tilinpäätös, liite nro 5).

Konsernitietojen osalta alustava tilinpäätös täydennetään yhtymähallituksen seuraavaan käsittelyyn. Peimarin koulutus Oy:n tilinpäätös valmistuu myöhemmin helmikuussa.

Valmistelijat: talousjohtaja Satu Villa/taloussuunnittelija Birgitta Åberg
/kuntayhtymän johtaja Ilkka Harkkila/ rehtori Maria Luoma-aho

Kuntayhtymän johtajan päätösehdotus:

Yhtymähallitus merkitsee tiedokseen alustavat tilinpäätösasiakirjat vuodelta 2019 (liite nro 5).

Päätös: Hyväksyttiin yksimielisesti.

19 § ERITYISEN TUEN SUUNNITELMAN PÄIVITYS
Yhtymähallitus 18.2.2020

Koulutuskuntayhtymälle on laadittu yhteinen erityisopetuksen järjestämisen suunnitelma, joka määrittelee koulutuksenjärjestäjälle yhteiset yleisohjeet erityisopetuksen järjestämiseen. Tämä suunnitelma hyväksyttiin yhtymähallituksessa toistaiseksi voimassa olevaksi.

Maria Axberg on päivittänyt ao. suunnitelman lainsäädännön muutosten mukaiseksi. Suunnitelman nimi on samalla muuttunut erityisen tuen suunnitelmaksi. Erityisopetuksen työryhmä on käsitellyt suunnitelman kokouksessaan 24.1.2020.

Valmistelija: Kuntayhtymän johtaja Ilkka Harkkila

Kuntayhtymän johtajan päätösehdotus:

Yhtymähallitus päättää hyväksyä liitteen (liite n:o 6) mukaisen Ammattiopisto Livian erityisen tuen suunnitelman.

Päätös: Hyväksyttiin yksimielisesti.

20 § VIRANHALTIJAPÄÄTÖKSET
Yhtymähallitus 18.2.2020**Kuntayhtymän johtajan päätökset**

| | |
|---------|---|
| 4/2020 | koskien puutarha-alan perustutkinnon toteutussuunnitelman hyväksymistä |
| 19/2020 | koskien kiinteistötimpurille maksettavaa palkanlisää 150 €/kk ajalla 1.2.-31.3.2020 |
| 28/2020 | koskien Satu Suomisen nimittämistä koulunkäyntiavustajaksi 2.3.2020 alkaen toistaiseksi |

Talousjohtajan päätökset**Rehtorien päätökset***Maaseutuopisto**Kalatalous- ja ympäristöopisto**Sosiaali- ja terveysopisto*

| | |
|---------|---|
| 24/2020 | koskien Anu Kurjen nimittämistä toistaiseksi voimassa olevaan lehtorin virkaan 1.3.2020 alkaen. |
|---------|---|

Kuntayhtymän johtajan päätösehdotus:

Yhtymähallitus merkitsee viranhaltijapäätökset tietoonsa saatetuiksi ja päättää olla käyttämättä otto-oikeuttaan ja antaa siten päätöksille täytäntöönpanoluvan.

Päätös: Hyväksyttiin yksimielisesti.

21 § ILMOITUSASIAT
Yhtymähallitus 18.2.2020

Avoimet ovet 7.3.2020 klo 10-14 Paimion toimipisteessä.

22 § MUUT MAHDOLLISET ASIAT
Yhtymähallitus 18.2.2020

Ei muita asioita.

Villa Satu

Lähettäjä: Pekka Aro <pekka.aro@gmail.com>
Lähetetty: torstai 20. helmikuuta 2020 18.34
Vastaanottaja: Rautanen Hannu
Kopio: Villa Satu
Aihe: Re: Peimarin koulutuskuntayhtymän pöytäkirjan 18.2.2020 tarkastus

Olen lukenut ja tarkastanut Peimarin koulutuskuntayhtymän yhtymähallituksen 18.2.2020 pöytäkirjan sähköisessä muodossa ja hyväksyn sen kokouksen kulkua vastaavaksi .

Paimiossa, 20.2.2020 Pekka Aro
pöytäkirjantarkastaja

to 20. helmik. 2020 klo 12.11 Rautanen Hannu (Hannu.Rautanen@kaarina.fi) kirjoitti:

Pöytäkirja on kokouksen kulun mukainen.

Hannu Rautanen

Lähettäjä: Villa Satu <satu.villa@livia.fi>
Lähetetty: 19. helmikuuta 2020 8:27
Vastaanottaja: Rautanen Hannu; pekka.aro@gmail.com
Aihe: Peimarin koulutuskuntayhtymän pöytäkirjan 18.2.2020 tarkastus

Olen lukenut ja tarkastanut Peimarin koulutuskuntayhtymän yhtymähallituksen 18.2.2020 pöytäkirjan sähköisessä muodossa ja hyväksyn sen kokouksen kulkua vastaavaksi.

pöytäkirjantarkastaja

Satu Villa

Talousjohtaja

Peimarin koulutuskuntayhtymä

Ammattiopisto Livia

050 357 2205

satu.villa@livia.fi

1. MUUTOKSENHAKUKIELOT

Seuraavista päätöksistä ei saa tehdä kuntalain 136 §:n mukaan oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa.

Pykälät: 12-18, 20-22

2. OIKAISUVAATIMUS- JA VALITUSOIKEUS

Oikaisuvaatimuksen ja kunnallisvalituksen saa tehdä kuntayhtymän jäsenkunta ja sen jäsen sekä se, johon päätös on kohdistettu tai jonka oikeuteen, velvollisuuteen tai etuun päätös välittömästi vaikuttaa.

3. OIKAISUVAATIMUSOHJEET

Seuraaviin päätöksiin tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen.

Pykälät: 19

OIKAISUVAATIMUSVIRANOMAINEN

Peimarin koulutuskuntayhtymän yhtymähallitus

Osoite: Tuorlantie 1, 21500 PIIKKIÖ

AIKA

Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaamisesta.

OIKAISUVAATIMUKSEN SISÄLTÖ

Oikaisuvaatimuksesta on käytävä ilmi vaatimus perusteineen ja se on tekijän allekirjoitettava.

4. VALITUSOSOITUS

Seuraaviin päätöksiin voidaan hakea muutosta kirjallisella valituksella.

Pykälät: -

Tähän pykälään voi tehdä kunnallisvalituksen hallinto-oikeudelle vain oikaisuvaatimuksen tekijä, koska päätöstä ei ole oikaisuvaatimuksen johdosta muutettu (Kuntalaki 137 §):

Valituksen saa tehdä sillä perusteella, että

- 1) Päätös on syntynyt virheellisessä järjestyksessä
- 2) Päätöksen tehnyt viranomainen on ylittänyt toimivaltansa; tai
- 3) Päätös on muuten lainvastainen

Valituskirjassa on ilmoitettava

- valitusviranomainen
- valittajan nimi, ammatti, asuinkunta ja osoite
- päätös, johon haetaan muutosta
- miltä osin päätökseen haetaan muutosta ja muutos, joka siihen vaaditaan tehtäväksi
- vaatimuksen perusteet, jolleivät ne ilmene siitä, mitä valittaja on aikaisemmin esittänyt asiassa

Valituskirjaan on liitettävä päätöstä koskeva pöytäkirjanote ja tiedoksisaantia koskeva selvitys.

Valitusasiakirjat

Valitusasiakirjat on toimitettava hallinto-oikeudelle ennen valitusajan päättymistä. Omalla vastuulla voi valitusasiakirjat lähettää postitse tai lähetin välityksellä. Postiin valitusasiakirjat on jätettävä niin ajoissa, että ne ehtivät perille ennen valitusajan päättymistä

VALITUSVIRANOMAINEN JA OSOITE

Turun hallinto-oikeus

Osoite : Sairashuoneenkatu 2-4, PL 32, 20101 TURKU

Valituksen voi tehdä myös hallinto- ja erityistuomioistuinten asiointipalvelussa osoitteessa <https://asiointi2.oikeus.fi/hallintotuomioistuimet>.

VALITUSAIKA

Valitus on tehtävä 30 päivän kuluessa alkaen päätöksen tiedoksisaamisesta.

5. NÄHTÄVÄNÄ OLO

Tämä pöytäkirja on nähtävänä Peimarin koulutuskuntayhtymän virallisella ilmoitustaululla (Tuorlantie 1, 21500 Piikkiö) 25.2.2020 lähtien sekä samasta ajankohdasta koulutuskuntayhtymän internet-sivulla.

Tilinpäätös 2019

Liite 3, Yhtymähallitus 18.2.2020 § 16

- VOS rahoitus 2019 oli 125 000 e alle TA:n arvion
- TA oli – 274 000 e, tilinpäätös + 115 000 e
- Tulosta paransi laskennallinen lomapalkan kirjanpidollinen erä
- Tulosta paransi myös 70 000 e koulunkäyntiavustajien lisämäärärahan kirjaus vuodelle 2019
- Aineet ja tarvikkeet sekä palvelut lähes TA:n mukaan
- Henkilöstömenot TA:n mukaisesti (lomapalkkavelka huomioiden)
- Painottamaton opiskelijavuosisikertymä 971, suoritepäätös 984
- Painottamattomien opiskelijavuosien kertymä yli tavoitteen =) vuodelle 2020 kiintiö nousi 992
- Reformin jälkeen toiminta vakiintumassa
- Valtakunnallisen sote-ratkaisun puuttuminen vaikeuttaa alan koulutuksen suunnittelua



1

2011-2017 Pt opiskelijat, 2018 alkaen pt + lisäkoulutus opiskelijavuodet

| | Tuorla | Paimio | Parainen | Sote |
|-----------------|--------|--------|----------|------|
| 2011 | 410 | 116 | 127 | 362 |
| 2012 | 370 | 134 | 131 | 372 |
| 2013 | 385 | 120 | 125 | 386 |
| 2014 | 363 | 114 | 110 | 377 |
| 2015 | 332 | 124 | 104 | 371 |
| 2016 | 339 | 155 | 99 | 365 |
| 2017 | 326 | 160 | 90 | 370 |
| 2018 opisk. vuo | 353 | 170 | 96 | 306 |
| 2019 | 369 | 161 | 101 | 339 |



2

Painottamattomat opiskelijavuodet,
OKM suoritepäättös 984 ja toteuma 971

| | TA 2019 | Toteuma | Ero (TA) | |
|-------|---------|---------|----------|--|
| Kala | 116 | 101 | - 15 | |
| Mase | 521 | 531 | 10 | |
| Sote | 355 | 339 | - 16 | |
| Livia | 992 | 971 | - 21 | |



3

Läpäisy 58,7 % (tavoite 70 %),
2018 läpäisy 61,7 %

- Kala 36 % (TA 65 %, 39 % v 2018)
- Mase 60 % (TA 72 %, 72 % v 2018)
- Sote 63 % (TA 70 %, 58 % v 2018)



4

Läpäisyt ryhmittäin, %

| | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 |
|----------------|------|------|------|------|------|
| • Pupk | 29 | 63 | 44 | 40 | 62 |
| • Puer | 67 | 90 | 57 | 100 | 92 |
| • Pu yo | 72 | 67 | 59 | 52 | 86 |
| • MaN | 38 | 71 | 83 | 71 | 88 |
| • Me | 63 | 68 | 69 | 82 | 60 |
| • Luonto | 56 | 76 | 76 | 63 | 45 |
| • Eläin | 71 | 71 | 77 | 77 | 90 |
| • Ympäristö | 27 | 41 | 57 | 61 | 52 |
| • Kala N + Aik | 47 | 35 | 45 | 66 | 48 |
| • Pu Aik | 76 | 81 | 92 | 77 | 65 |
| • Ma Aik | 50 | 65 | 67 | 59 | 88 |
| • Sote Aik | 62 | 63 | 70 | 59 | 63 |
| • Sote N | | 52 | 56 | | |



5

Negatiiviset keskeytykset

- Livia 4,8 % (TA 7 %, v 2018 7,1 %)
- Kala 11,1 % (TA 9 %, v 2018 3,8 %)
- Mase 4,8 % (TA 8 %, v 2018 8,0 %)
- Sote 1,8 % (TA 7 %, v 2018 7,1 %)



6

Tulos e, Opistojen vyörytykset

| | Mase | Kala | Sote |
|--------|-------------|-------------|-------------|
| • 2011 | 784 | 96 | 393 |
| • 2012 | 1133 | -94 | -133 |
| • 2013 | 1665 | -57 | 416 |
| • 2014 | 1667 | -289 | 282 |
| • 2015 | 415 | -367 | 101 |
| • 2016 | 792 | -316 | 168 |
| • 2017 | 149 | -228 | -112 |
| • 2018 | 495 | -339 | -120 |
| • 2019 | 232 | -149 | 32 |



7

Epäonnistumiset 2019

- Perustutkintojen painottamaton opiskelijavuosi-kertymä vajaaksi kaikissa opistoissa ja Liviassa
- Kaikkien opistojen ja Livian läpäisy
- Kalan negatiiviset keskeytykset
- Kalan opiskelijapalaute 3,6
- Energiankulutuksen kasvu Mase, Sote ja Livia (Tuorlassa iso lämpövuoto)
- Kalan (-149 000 e) talous
- Opiskelijapalaute Livian tukitoiminnoissa



8

Onnistumiset 2019

- Painotettujen opiskelijavuosien kertymä
- Talous 115 000 e ylijäämäinen
- Masen talous positiivinen 232 000 e ja soten talous positiivinen 32 000 e
- Kalan energiankulutus laski
- Livian uusiutuvan energian osuus nousi 93 %:iin
- Lisäkoulutuksen toteuma Mase, Sote, Livia
- Opetuksen opiskelijapalaute Mase (4), Sote (4) ja Livian (4)
- Livian, Masen ja Soten negatiiviset keskeytykset
- Livia Tori ja NY tapahtumat



Liite 4
Yhtymähallitus 18.2.2020 § 17

| Tilinimi | Hanke | Nimi | TA 2019 | Muutettu TA 2019 | Toteuma 12/2019 KUM | Jäijellä |
|---------------------------------------|----------|---|----------|------------------|---------------------|----------|
| INVESTOINNIT BRUTTO | | | 409 688 | 1 795 488 | 1 599 457 | 196 031 |
| INVESTOINNIT NETTO | | | 409 688 | 1 795 488 | 1 599 457 | 196 031 |
| POISTOT | | | -704 486 | -704 486 | -701 331 | -3 154 |
| Aineettomat hyödykkeet | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Maa- ja vesialueet | | | 19 688 | 1 329 688 | 1 330 045 | -357 |
| | A | Uusinvestoinnit | 19 688 | 1 329 688 | 1 330 045 | -357 |
| | ILM12 | Kalevan viemäriosuuskunta liittymismaksut | 19 688 | 19 688 | 19 688 | |
| | A19METIL | Metsätilat | 0 | 1 310 000 | 1 310 357 | -357 |
| Rakennukset | | | 110 000 | 135 800 | 56 369 | 79 431 |
| | B | Korvausinvestoinnit | 110 000 | 135 800 | 56 369 | 79 431 |
| | B18PASUU | Asuntolahuon uusiminen,kaksiot Paimio | | | 12 449 | -12 449 |
| | B19KSADE | Alapihan sadevesijärjestelmän korjaus | 30 000 | 30 000 | | 30 000 |
| | B19KSALA | Koulurakennus salaojien uusiminen | 30 000 | 30 000 | | 30 000 |
| | B19KVEJA | Jalostuksen vedenjäähdytin | 0 | 25 800 | 25 800 | 0 |
| | B19PASUU | Asuntolahuon uusiminen,kaksiot Paimio | 10 000 | 10 000 | | 10 000 |
| | B19PKOAU | Korvaamo lämmönvaihdin ja automatiikka | 10 000 | 10 000 | | 10 000 |
| | B19TKOSA | Koulurakennuksen salaojituksen uusiminen | 30 000 | 30 000 | 18 120 | 11 880 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | | | 195 000 | 245 000 | 145 901 | 99 099 |
| | A | Uusinvestoinnit | 110 000 | 110 000 | | 110 000 |
| | A19PVARA | Varavoima Palmio | 10 000 | 10 000 | | 10 000 |
| | A19PVETA | Vesola talotek uusiminen ilmanvaihto | 100 000 | 100 000 | | 100 000 |
| | B | Korvausinvestoinnit | 85 000 | 135 000 | 145 901 | -10 901 |
| | B19TLUKI | Lukitusjärjestelmän uusiminen Tuorla | 10 000 | 10 000 | 8 793 | 1 207 |
| | B19SILMA | Ilmanvaihtosaneeraus vaihe II | 50 000 | 100 000 | 114 031 | -14 031 |
| | B19YLAVE | Langatonverkko | 25 000 | 25 000 | 23 077 | 1 923 |
| Koneet ja kalusto | | | 35 000 | 35 000 | 29 869 | 5 131 |
| | A | Uusinvestoinnit | 50 000 | 50 000 | 37 274 | 12 726 |
| | A19KVENE | Vene matkailukalastukseen | 30 000 | 30 000 | 17 747 | 12 253 |
| | A19PHAMM | Hammasröntgen | 20 000 | 20 000 | 19 527 | 473 |
| | B | Korvausinvestoinnit | 35 000 | 35 000 | 29 869 | 5 131 |
| | B19TKYKO | Kylvökone maatalous | 35 000 | 35 000 | 29 869 | 5 131 |

Peimarin koulutuskuntayhtymä

TILINPÄÄTÖS 31.12.2019



Peimarin koulutuskuntayhtymä

| Toimintakertomus | sivu |
|---|-----------|
| 1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa | 1 |
| 1.1. Kuntayhtymän johtajan katsaus | 1 |
| 1.2. Koulutuskuntayhtymän hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset | 2 |
| 1.2.1. Peimarin koulutusky:n organisaatio 2018 | 4 |
| 1.2.2. Yhtymävaltuusto | 5 |
| 1.2.3. Yhtymähallitus | 6 |
| 1.2.4. Johtoryhmä | 7 |
| 1.2.5. Tilintarkastaja | 7 |
| 1.2.6. Tarkastuslautakunta | 7 |
| 1.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys | 8 |
| 1.4. Olennaiset muutokset kuntayhtymän toiminnassa ja taloudessa | 8 |
| 1.5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä | 10 |
| 1.6. Kuntayhtymän henkilöstö | 11 |
| 1.7. Arvio merkittävistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä | 12 |
| 1.8. Ympäristötekijät | 12 |
| 2. Selonteko kuntayhtymän sisäisen valvonnan järjestämisestä | 13 |
| 3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus | 15 |
| 3.1. Tulosalue/tilivelvollisuus | 15 |
| 3.2. Tilikauden tuloksen muodostuminen | 16 |
| 3.3. Toiminnan rahoitus | 18 |
| 3.4. Rahoitusasema ja sen muutokset | 19 |
| 3.5. Kokonaistulot ja –menot | 20 |
| 3.6. Sitovuustasot | 20 |
| 3.7. Yhtymähallituksen esitys tilikauden 2016 tuloksen käsittelystä | 21 |
| Toteutumisvertailu | |
| 4. Talousarvion toteutuminen | 22 |
| 4.1. Tuloslaskelmaosan toteutuminen | 22 |
| 4.1.1. Tuloslaskelma | 22 |
| 4.1.2. Vyörytyslaskelma | 23 |
| 4.1.3. Tuloksellisuusarviointi/tuloskortti Ky | 24 |
| 4.1.4. Tulosalue Palvelut | 25 |
| 4.1.5. Tulosalue Maaseutuopisto | 27 |
| 4.1.6. Tulosalue Kalatalous- ja ympäristöopisto | 30 |
| 4.1.7. Tulosalue Sosiaali- ja terveysopisto | 33 |
| 4.2. Investointien toteutuminen | 36 |
| 4.2.1. Investoinnit yhteensä | 36 |
| 4.2.2. Investoinnit hankkeittain | 37 |
| 4.3. Rahoitusosan toteutuminen | 38 |
| 5. Kuntayhtymäkonserni | 39 |
| 5.1. Kuntakonsernin toiminta ja talous | 39 |
| 5.2. Konsernin toiminnan ohjaus | 39 |
| 5.3. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä | 39 |
| 5.4. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä | 39 |
| 5.5. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut | 40 |
| 5.5.1. Konsernituloslaskelma | 40 |

| | |
|---|-----------|
| 5.5.2. Konsernirahoituslaskelma | 41 |
| 5.5.3. Konsernitase | 42 |
| Tilinpäätöslaskelmat | |
| 6. Tilinpäätöslaskelmat | 44 |
| 6.1. Tuloslaskelma ja tunnusluvut | 44 |
| 6.2. Rahoituslaskelma ja tunnusluvut | 46 |
| 6.3. Tase ja tunnusluvut | 47 |
| 6.4. Konsernilaskelmat | 48 |
| 6.4.1. Konsernituloslaskelma | 48 |
| 6.4.2. Konsernirahoituslaskelma | 49 |
| 6.4.3. Konsernitase | 50 |
| Liitetiedot | |
| * TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT/ 1-7 | 51 |
| * TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT/ 8 | 52 |
| * TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT/ 9-11 | 53 |
| * TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT/ 12-17 | 54 |
| * TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT/ 18-20 | 56 |
| * TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT/ 21 | 57 |
| * TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT/ 22-25 | 58 |
| * TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT/ 26-28 | 59 |
| * TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT/ 29-35 | 60 |
| * TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT/ 36-39 | 61 |
| * VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT 40-46 | 61 |
| * VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT 47 | 62 |
| * HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT/ 48 | 64 |
| * HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT/49 | 65 |
| * HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT/50 | 66 |
| * KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT | 66 |
| Allekirjoitukset ja merkinnät | |
| * ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ | 67 |
| Luettelot ja selvitykset | |
| * LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITELAJEISTA | 69 |

Toimintakertomus

TOIMINTAKERTOMUS

1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1. Kuntayhtymän johtajan katsaus

Peimarin koulutuskuntayhtymän perustehtävä on tuottaa luonnonvara- ja ympäristöalan sekä sosiaali-, terveys- ja liikunta-alan koulutuspalveluja, jotka tukevat opiskelijan ammatillista ja yleissivistävää kasvua sekä persoonallisuuden kehitystä. Yhteistyössä elinkeinoelämän, työssäoppimispaikkojen ja alan tutkimuslaitosten kanssa kehitämme koulutuksen vastavuotua työelämän ja tulevaisuuden tarpeisiin.

Peimarin koulutuskuntayhtymä aloitti toimintansa 1.1.2011. Kaarinan sosiaali- ja terveysalan oppilaitoksen, Suomen kalatalous- ja ympäristöinstituutin ja Varsinais-Suomen maaseutuoppilaitoksen yhdistyessä Kaarinan, Paimion ja Paraisten kaupunkien omistamaksi koulutuskuntayhtymäksi. Koulutuskuntayhtymän opetustoiminnan markkinointinimenä on Ammattiopisto Livia.

Luonnonvara-alan opetustoiminta on jaettu entisten oppilaitosten mukaisesti kahteen tulosalueeseen, joissa kussakin opetuksesta vastaavat ammatilliset tiimit. Sosiaali- ja terveysopistossa tiiminvetäjyyksien tilalla on tutkintovastaavat. Kunkin tulosalueen johdossa toiminnasta vastaa ao. rehtori. Maaseutuopistolla ja Kalatalous- ja ympäristöopistolla on ollut yhteinen rehtori vuodesta 2015 alkaen.

Tukitoiminnat on organisoitu kuntayhtymäpalveluiksi. Kuntayhtymäpalveluita kehitetään koko ammattiopistoa palveleviksi tukitoiminnoiksi.

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

| Peruspääomaosuudet | | | | |
|-----------------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| Kaupungit | 2019 | | 2018 | |
| | Peruspääoma | Omistus % | Peruspääoma | Omistus % |
| Kaarina | 1 827 000,00 | 49,97 | 1 827 000,00 | 49,97 |
| Parainen | 178 934,32 | 4,90 | 178 934,32 | 4,90 |
| Paimio | 1 650 000,00 | 45,13 | 1 650 000,00 | 45,13 |
| Peruspääoma yhteensä | 3 655 934,32 | 100,00 | 3 655 934,32 | 100,00 |

Toimintavuonna tuli metsätilat.fi sivuston kautta myyntiin yli 200 hehtaarin yhtenäinen metsäalue Salon ja Paimion rajalta. Ko. metsäalue on lähellä aiempia havaintometsiä ja vain 15 minuutin ajomatkan päässä Paimion toimipaikasta. Metsäalue on opetuksellisesti monipuolinen. Koulutuskuntayhtymä jätti tarjouksen alueesta ja myyjä päätti myydä 211,9 hehtaarin alueen koulutuskuntayhtymälle 1,31 miljoonalla eurolla. Koulutuskuntayhtymällä on nyt metsää 635 ha.

1.2. Koulutuskuntayhtymän hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kaarina, Piikkiö ja Paimio perustivat kunnanvaltuustojensa päätöksillä vuonna 1996 Varsinais-Suomen maaseutuoppilaitoksen kuntayhtymän, joka toimi luonnonvara-alan koulutuksen järjestäjänä 1.1.1997 lähtien. Kaarinan kaupunki erosi kuntayhtymästä 1.1.2004, josta lähtien jäsenkunnat olivat Paimion kaupunki ja Piikkiön kunta vuoden 2008 loppuun asti. Piikkiön kunta yhdistyi vuoden 2009 alusta Kaarinan kaupunkiin, joten omistajakunnat olivat Kaarinan kaupunki ja Paimion kaupunki vuoden 2010 loppuun asti.

Kaarinan kaupunki, Paimion kaupunki, Länsi-Turunmaan kaupunki (1.1.2012 alkaen Paraisten kaupunki) sekä Kalatalouden ja merenkulun koulutussäätiö päättivät yhteisesti liittää Kaarinan kaupungin sosiaali- ja terveysalan oppilaitoksen toiminnan sekä Kalatalouden ja merenkulun koulutussäätiön/Suomen kalatalous- ja ympäristöinstituutin toiminnan Varsinais-Suomen maaseutuoppilaitoksen kuntayhtymään 1.1.2011 alkaen. Samalla Länsi-Turunmaan (Paraisten) kaupunki liittyi kuntayhtymän jäsenkunnaksi.

Peimarin koulutuskuntayhtymän perussopimus hyväksyttiin Kaarinan kaupunginvaltuustossa 14.6.2010, Paimion kaupunginvaltuustossa 17.6.2010 ja Länsi-Turunmaan kaupunginvaltuustossa 21.6.2010 voimaan tulevaksi 1.1.2011.

Toimielimet

Peimarin koulutuskuntayhtymän ylintä päätösvaltaa käyttävä toimielin on **yhtymävaltuusto**. Yhtymävaltuustoon valitaan Kaarinasta 3 valtuutettua ja muista jäsenkunnista 2 valtuutettua sekä lisäksi jokaisesta jäsenkunnasta 1 valtuutettu alkavaa 10.000 asukasta kohti. Kullekin valtuuston jäsenelle valitaan henkilökohtainen varajäsen. Yhtymävaltuuston jäsenet ja varajäsenet valitaan kunnallisvaalikautta vastaavaksi ajaksi. Kaudelle 2017 -2021 yhtymävaltuustoon on valittu 15 jäsentä (7 Kaarinasta, 4 Paraisilta ja 4 Paimiosta) sekä heille henkilökohtaiset varajäsenet.

Yhtymävaltuusto on 9.8.2017 valinnut valtuustokaudeksi **yhtymähallituksen** varsinaiset jäsenet (yhteensä 7 jäsentä, joista 3 Kaarinasta, 2 Paraisilta ja 2 Paimiosta) sekä heille varajäsenet.

Yhtymävaltuusto on valinnut toimikautensa ajaksi myös 5-jäsenisen **tarkastuslautakunnan** ja heille henkilökohtaiset varajäsenet.

Koulutuskuntayhtymässä toimii kaksi neuvottelukuntaa. Luonnonvara-alalla sekä sosiaali- ja terveysalalle omansa.

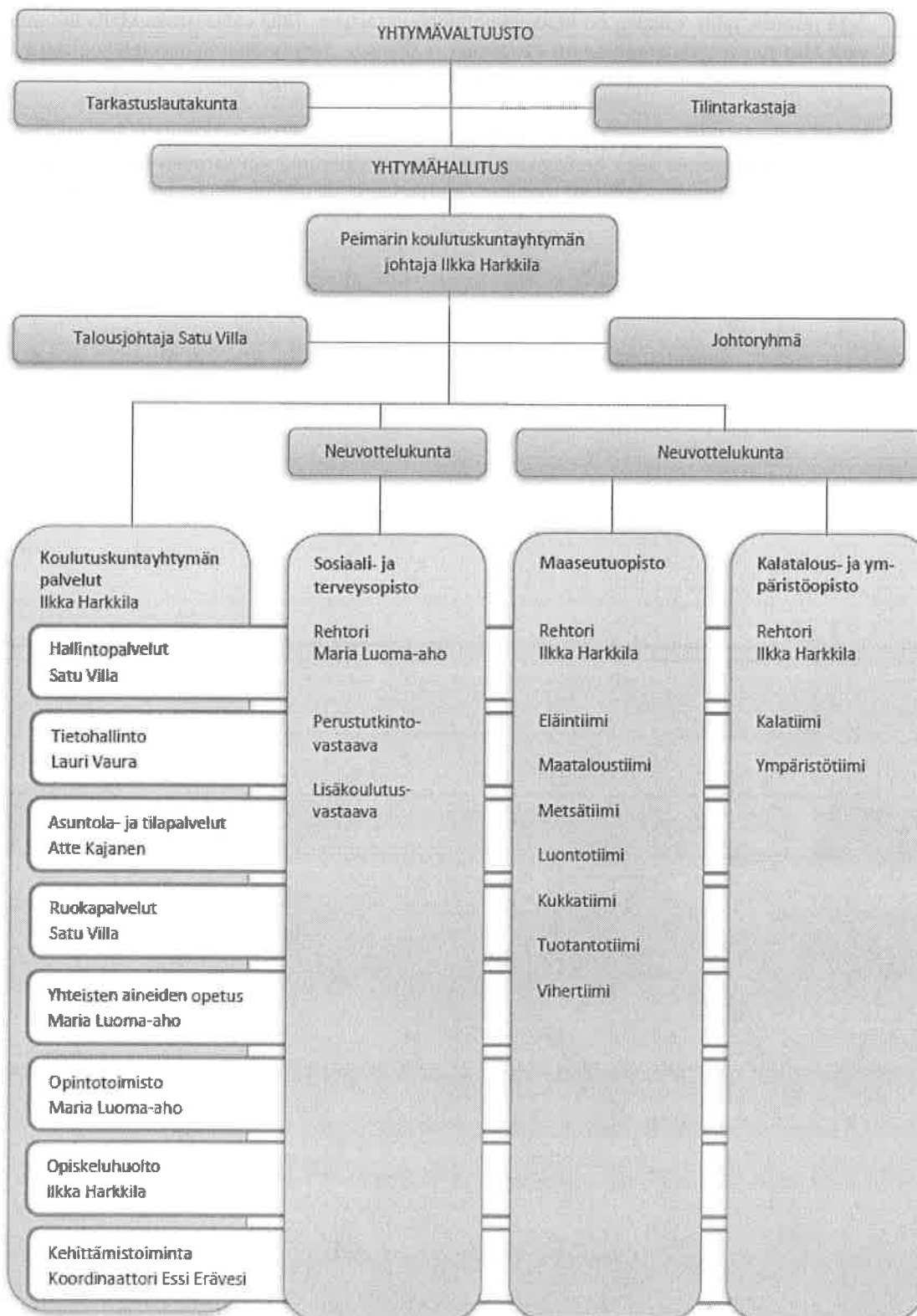
Neuvottelukunnan asettamisesta päättää yhtymähallitus ao. rehtorin esityksestä. Neuvottelukuntaan kuuluu kuntayhtymää edustavan jäsenen lisäksi opettajien, opiskelijoiden sekä asianomaisten koulutusalojen työ- ja elinkeinoelämää edustavia jäseniä. Neuvottelukunnan

puheenjohtajaksi tulee nimetä muu kuin opiskelijoita edustava jäsen. Opiskelijoita edustavan jäsenen tulee olla 15 vuotta täyttänyt.

Neuvottelukunnan toimikausi on kolme (3) vuotta. Neuvottelukunnassa on 1.1.2017 alkaen 7-14 jäsentä, joilla kullakin on henkilökohtainen varajäsen. Tällä valtuustokaudella luonnonvara-alan neuvottelukunnassa on 11 jäsentä ja sosiaali-, terveysalan neuvottelukunnassa 14 jäsentä. Yhtymähallitus valitsee puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan.

Kuntayhtymän **johtoryhmän** puheenjohtajana toimii kuntayhtymän johtaja ja jäseninä ovat rehtori, talousjohtaja sekä henkilöstön edustaja. Johtoryhmä voi tarpeen mukaan käyttää asiantuntijoina organisaation eri toimijoita, opiskelijoita tai ulkopuolisia asiantuntijoita.

1.2.1. Peimarin koulutuskuntayhtymän organisaatio



1.2.2. Yhtymävaltuusto

Peimarin koulutuskuntayhtymän

YHTYMÄVALTUUSTO 2017-2021

KAARINAN KAUPUNGINVALTUUSTON PÄÄTÖS 5.6.2017/92 §, 23.4.2018 § 51 ja 28.1.2019 § 5

| Jäsen | Varajäsen |
|---|-----------------------|
| Alho Niina (30.6.2018 asti) | Ruohonen Pirjo-Riitta |
| Ruohonen Pirjo-Riitta (1.7.2018 alkaen) | Gustafsson Irja |
| Hannula Laura (31.12.2018 asti) | Vuorio-Lehti Minna |
| Minna Vuorio-Lehti (1.1.2019 alkaen) | Lehto Kirsi |
| Iljin Mirta | Leiwo Liinaleena |
| Kujanpää Marja-Liisa | Brusi Antti |
| Sirkiä Hanna | Sarén Teija-Rita |
| Suominen Heikki | Mäki Antti |
| Torvinen Marika | Tähkämaa Sanna |

PAIMION KAUPUNGINVALTUUSTON PÄÄTÖS 14.6.2017/67 §

| Jäsen | Varajäsen |
|--------------------------|-----------------------|
| Lahti Tapani | Ristilä Pasi |
| Mäkinen Hanna | Klemola-Laaksonen Anu |
| Tuomola Mika | Järvelä Heli |
| Vairinen-Salmela Johanna | Ylihonko Markku |

PARAISTEN KAUPUNGINVALTUUSTON PÄÄTÖS 6.6.2017/73 § ja 28.8.2017/94 §, 13.11.2018 § 117 ja 11.12.2018 § 136

| Jäsen | Varajäsen |
|------------------------------------|--------------------------------------|
| Järnström Sammy | Laaksonen Lotta |
| Penttinen Kari | Björkroth Tomas |
| Sonntag Christel (13.11.2018 asti) | Björk Maj |
| Eriksson Anne (13.11.2018 alkaen) | Björk Maj |
| Lindell-Luukkonen Maria | Eriksson Anne (13.11.2018 asti) |
| | Soili Svahnström (11.12.2018 alkaen) |

1.2.3. Yhtymähallitus

YHTYMÄHALLITUS 2017-2021

Kaarina (3 jäsentä ja 3 varajäsentä)**Jäsen**

Korvensyrjä Kalervo, pj.
Kiukainen Susanna
Rautanen Hannu

Vara

Rantanen Mika
Lehtonen Tiina
Saarinen Jarkko

Paimio: (2 jäsentä ja 2 varajäsentä)**Jäsen**

Aro Pekka, vpj.
Nurmi Satu

Vara

Vairinen-Salmela Johanna
Lindberg Mikko

Parainen (2 jäsentä ja 2 varajäsentä)**Jäsen**

Kempainen Elina
Mattsson Kaj

Vara

Tuominen Inkeri
Björkroth Tomas

Ruotsinkielinen jaosto:

Mattsson Kaj, Björkroth Tomas, Tuominen Inkeri

Henkilöstöedustajat yhtymähallituksessa**Varsinainen**

Jukka Sinisalo

Vara

Asko Mäki

Esittelijät:

Harkkila Ilkka
Villa Satu

kuntayhtymän johtaja
talousjohtaja

Pöytäkirjanpitäjä:

Villa Satu

talousjohtaja

Rehtori/Sosiaali- ja terveysopisto

Luoma-aho Maria

Yhtymähallituksen kokouksiin ovat lisäksi osallistuneet kuntalain § 18.2 mukaisesti seuraavat:

| | |
|--------------------|---------------------------------------|
| Lahti Tapani | yhtymävaltuuston puheenjohtaja |
| Penttinen Kari | yhtymävaltuuston 1. varapuheenjohtaja |
| Minna Vuorio-Lehti | yhtymävaltuuston 2. varapuheenjohtaja |

Yhtymävaltuusto kokoontui 2 kertaa varsinaisiin kokouksiin ja kerran ylimääräiseen kokoukseen:

Kesäkuun kokouksessa 18.6.2019 pääasioina olivat tilinpäätöksen 2018 vahvistaminen, arviointikertomuksen käsittely, tili- ja vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille sekä koulutuskuntayhtymän toiminta-ajatuksen ja strategian vahvistaminen vuosille 2020-2022.

27.8.2019 päätettiin osallistumisesta metsätilan huutokauppaan.

Lokakuun kokouksessa 31.10.2019 hyväksyttiin talous- ja toimintasuunnitelma vuosille 2020-2022 ja kiinteistöstrategia vuosille 2020-2022.

Yhtymähallituksen pöytäkunta osallistui AMKE:n järjestämään Ammatillisen koulutuksen seminaariin ”saamista yhdessä” Helsingissä 26.-27.9.2019.

Yhtymävaltuuston puheenjohtajana toimii Tapani Lahti ja yhtymähallituksen puheenjohtajana toimii Kalervo Korvensyrjä.

Yhtymähallituksen kokoukset, seminaarit ja muut tilaisuudet

Yhtymähallitus kokoontui tilivuoden aikana 10 kertaa varsinaisiin kokouksiin. Huhtikuussa ja heinäkuussa ei pidetty kokousta. Käsiteltäviä asioita oli 125.

1.2.4 Johtoryhmä

Harkkila Ilkka, kuntayhtymän johtaja,
rehtori/Maaseutuopisto, rehtori /Kalatalous- ja ympäristöopisto
Satu Villa, talousjohtaja
Luoma-aho Maria, rehtori/Sosiaali- ja terveysopisto
Kipinoinen Kari, henkilöstöedustaja

Johtoryhmä piti 11 varsinaista kokousta.

1.2.5. Tilintarkastaja

Yhtymävaltuuston päätti valita kilpailutuksen perusteella tilintarkastusyhteisö BDO Auditor Oy hoitamaan tilintarkastuksen varainhoitovuosiksi 2019-2022. Sopimusta on mahdollista jatkaa 2 vuoden optiovuosilla (yhtymävaltuusto 18.6.2019 § 16). Vastuullisena tilintarkastajana toimii Tilintarkastaja HT, JHT Sinikka Niitynperä.

1.2.6. Tarkastuslautakunta

Tarkastuslautakunta 2017-2021

| Jäsen | Vara |
|---|---|
| <u>Kaarina</u> Alho Niina, pj. (30.6.2018 asti) Ruohonen Pirjo-Riitta (1.7.2018 alkaen) Helttula Jukka | Granlund Milla Gustafsson Irja Kannisto Petri |
| <u>Paimio</u> Yrjövuori Matti | Kallio Nina |
| <u>Parainen</u> Sonntag Christel, varapj. (13.11.2018 asti) Eriksson Anne (14.11.2018 alkaen) Wibom Pirjo | Eriksson Anne Nymalm Sanna Mildh Marika |

Tarkastuslautakunnan sihteeri

Katja Holmberg

Tarkastuslautakunta kokoontui vuonna 2019 kaikkiaan 10 kertaa.

1.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Suomen ja koko Euroopan noususuhdanne hidastui vuoden 2018 aikana. Erityisesti Varsinais-Suomeen on syntynyt runsaasti uusia työpaikkoja. Auto- ja metalliteollisuus ovat rekrytoineet Turkuun ja Uuteenkaupunkiin. Talouskasvu näkyy myös palveluiden tuotannossa ja työttömyysaste on pienentynyt.

Sosiaali- ja terveysalalla hyvä työllisyystilanne jatkuu ja koulutustarve pysyy suurena. Huolto-suhteen heikentyessä erityisesti vanhustenhoitoon tarvitaan lisää työvoimaa. Soten rakennemuutos ja siihen liittyvät epävarmuudet vaikuttavat työllistymiseen ja työpaikalla tapahtuvaan koulutukseen. Päätöksenteko asiassa on edelleen keskeneräinen.

1.4. Olennaiset muutokset kuntayhtymän toiminnassa ja taloudessa

Talousarvio 2019 laadittiin oletuksella, että koulutuskuntayhtymän valtionosuusrahoitus kasvaa 1,5 % vuodesta 2018. Opetus- ja kulttuuriministeriön rahoituspäätös saapui vuoden 2018 lopulla ja rahoitus oli 125 000 euroa arvioitua pienempi. Talousarvio 2019 oli 274 000 euroa alijäämäinen.

Aineiden ja tarvikkeiden hankinnoissa sekä palveluiden ostoissa menot olivat lähes talousarvion suuruiset, säästöä tuli yhteensä 78 000 euroa talousarvioon nähden. Budjetoidut henkilöstömenot toteutuivat talousarvion mukaisina. Laskennallinen lomapalkkavelka huomioiden henkilöstökulut ovat 2,5 % talousarviota pienemmät Toimintakulut olivat kokonaisuutena 232 000 euroa arvioitua pienemmät.

Toimintavuoden tuotot olivat 145 000 euroa arvioitua suuremmat. Toimintavuoden tulos oli 115 000 euroa ylijäämäinen ja 389 000 euroa talousarviota parempi. Tulosta paransi OKM:n myöntämä 70 000 euron lisämääräraha koulunkäyntiavustajien palkkaukseen vuodelle 2020, mikä kirjanpidon suoriteperusteen mukaan tuli kirjata vuodelle 2019. Lisäksi opettajien siirtyminen vuosityöaikaan muutti lomapalkkavelan laskentaperusteita niin, että lomapalkkavelan kirjanpidollinen erä paransi tulosta 192.711,78 euroa. Vuoden 2019 tulosta voidaan pitää hyvänä olosuhteet huomioiden, menot on saatu sopeutettua nykyiseen rahoitustasoon. Tuloksen merkittävänä selittäjänä ovat vuosina 2016 ja 2017 tehdyt henkilöstösäästöt ja jo edellisinä vuosina aloitettu yleinen säästölinja sekä investointien vähäisyys.

Vuosina 2016 ja 2017 kuntayhtymässä tehtiin henkilöstövähennyksiä ammatillisen koulutuksen rahoitusleikkausten vuoksi. Tavoitteena oli toteuttaa säästöt mahdollisimman nopeasti, jotta kuntayhtymän talous saataisiin kerralla tasapainoon. Vuonna 2019 henkilöstöleikkauksia ei enää tehty mikä oli myös talousarvion tavoite.

Vuoden 2018 alussa astui voimaan uusi ammatillisen koulutuksen lainsäädäntö ja opetuksen tuli valtavasti isoja muutoksia. Toimintaa hankaloitti koko toimintavuoden ajan tapahtuneet lain tulkinnan muutokset ja tiedotuksen puutteet. Vuosi 2018 oli opetukselle raskas. Vuoden 2019 aikana toiminta alkoi vakiintua.

Toimintavuonna valmisteltiin opettajien vuosityöaikaan siirtymistä. Työnantaja ja luottamusmiehet neuvottelivat asiasta 10 kertaa ja samalla laadittiin paikallinen soveltamisohje.

Päätös siirtymisestä tehtiin tavoitteen mukaisesti toimintavuoden aikana ja vuosityöaikaan siirryttiin 1.1.2020.

2018 aikana koulutuskuntayhtymälle tuli tarve perustaa osakeyhtiö, jotta voimme osallistua kilpailuilla markkinoilla tapahtuviin tarjouspyyntöihin ja koulutuksiin. Kaupparekisteriin Oy rekisteröitiin 8.8.2018. Oy:n Y-tunnus on 2926041-2. Osakepääoma on 50.000 € ja Peimarin koulutuskuntayhtymä omistaa Oy:n 100 %:sesti. Oy:n hallitukseen kuuluu neljä jäsentä ja yksi varajäsen. Hallitukseen valittiin jäseniksi Tapani Lahti (yhtymävaltuuston pj), Kalervo Korven-syrjä (yhtymähallituksen pj), Satu Villa ja Ilkka Harkkila sekä varajäseneksi Kaj Mattsson. Osa-aikaisena toimitusjohtajana toimii lehtori Jaakko Kuusvuori. Kky:n ja oy:n välille on solmittu palvelusopimus, jonka ehtojen mukaan oy hankkii henkilöresursseja sekä hallinto-, tietohal-linto-, toimitila-, irtaimiston vuokraus- ja muita palveluja toimintansa harjoittamista varten. Oy järjestää tutkintoon johtamatonta koulutusta, lyhytkursseja, kottikoulutuksia ja ELY:n kilpailuttamia koulutuksia.

Kuntayhtymän yhteistä laatujärjestelmätyötä jatkettiin toimintavuoden aikana. Ohjeistus löytyy kokonaisuudessaan opiston intrasta ja www-sivuilla on laatujärjestelmän A-osa.

Vuonna 2016 otettiin käyttöön Livia Tori tapahtumat. Tapahtumissa myydään opiskelijatyönä valmistettuja tuotteita ja järjestettiin maksullisia sekä maksuttomia palveluita osana opetus-ta. Lisäksi tapahtumissa on ollut mukana nuori yrittäjä (NY) toiminnan kautta toteutettuja yritystalouden opiskelijaryhmiä. Tapahtumia järjestettiin 5 kpl vuonna 2019 ja niistä saatiin merkittäviä myyntituloja kuntayhtymälle. Tapahtumat olivat kaiken kaikkiaan onnistuneita ja ne tukevat koulutuksen markkinointia hyvin.

Talousarvion tavoitteellisiksi opiskelijavuosiksi arvioimme 992 opiskelijavuotta. Vuodelle 2019 OKM myönsi koulutuskuntayhtymän tavoitteellisiksi opiskelijavuosiksi 984. Opiskelija-vuosiin sisältyvät perustutkinnot, ammatti- ja erikoisammattitutkinnot. Lisäksi kiintiöön sisäl-tyy kaikki muu tutkintoihin perustuva koulutus, kuten työvoimakoulutus ja osatutkinnot. Ammattiopisto Livian toteutunut painottamaton opiskelijavuosimäärä 2019 oli 971. Toteu-tuma alitti tavoitteellisen opiskelijavuosimäärän 984 ja talousarviovuoden tavoitteen 992. Vuonna 2018 toteutuma oli 925, joten siihen nähden kasvua tuli 5 %. Uuden rahoituslain mukaan koulutuksenjärjestäjä saa kuitenkin pitää talousarviovuodelle tavoitteellisten opiskelijavuosi-en kautta saadun rahoituksen vaikka toteutuma jäisikin vajaaksi. Painotettujen opiskelija-vuosien määrä ylitti OKM:n tavoitteen, toteuma oli 102 %. Opiskelijavuosikertymän kasvami-sen ansiosta OKM nosti vuodelle 2020 opiskelijavuosimäärän 994:ksi.

Painottamattoman opiskelijakiintiön vajeen yhtenä syynä on heikentynyt läpäisy. Jokainen valmistumatta jäänyt opiskelija heikentää samalla opiskelijavuosikertymää. Alueemme pa-rantunut työllisyys on myös vaikuttanut kertymään. Opiskelu saattaa keskeytyä töihin me-nemisen vuoksi ja opinto-oikeutta siirretään työn vuoksi myöhempään ajankohtaan. Myös oppisopimusopiskelijoiden määrä on kasvanut.

Negatiivisten keskeytysten osalta talousarvion tavoite oli 7 %. Toteuma oli 4,8 %. Keskeytyk-set vähenivät 2,3 %-yksikköä edellisestä vuodesta ja olivat alle talousarvion tavoitteen. Sosi-aali- ja terveysopistossa negatiivisten keskeytysten määrä väheni 1,8 %:iin (7,1 % vuonna 2018) ja Maaseutuopistossa määrä väheni 4,8 %:iin (8,0 % vuonna 2018). Kalatalous- ja ym-päristöopiston keskeytysmäärä on kasvanut 11,1 %:iin (3,8 % vuonna 2018).

Tutkintojen läpäisyaste oli 58,7 % ja jäi selvästi talousarvion tavoitteena olleesta 70 %:sta. Vuoteen 2018 nähden (61,7 %) tulos on heikentynyt ja on samaa tasoa kuin vuosina 2013 ja 2014. Sosiaali- ja terveysopiston läpäisy oli noussut 63 %:iin (58 % 2018). Kalatalous- ja ym-

päristöopiston oli laskenut edelleen 36 %:iin (39 % 2018) ja Maaseutuopiston läpäisy oli laskenut 60 %:iin (72 % 2018).

Läpäisy on vaihdellut Liviassa seuraavasti:

| | |
|-------------|---------|
| vuonna 2013 | 57 % |
| vuonna 2014 | 59 % |
| vuonna 2015 | 70,5 %. |
| vuonna 2016 | 64 % |
| vuonna 2017 | 70 % |
| vuonna 2018 | 60,5 % |
| vuonna 2019 | 58,7 % |

Opetuksen opiskelijapalaute oli toimintavuonna 4,0/5 ja tavoitteen mukainen. Vain Kalatalous- ja ympäristöopiston palaute jäi tavoitteesta. Tukitoimintojen opiskelijapalaute 3,1 jäi tavoitteesta (3,5). Opetuksen ja tukitoimien palautteet olivat lähellä edellisten vuosien tasoa.

Talousarvion tavoitteena oli päivittää toimintavuonna toiminta-ajatus ja strategia sekä kiinteistöstrategia vuosille 2020-2022. Molemmat päivitettiin vastaavalle ajanjaksolle. Tavoitteena ollut henkilöstö- ja koulutus suunnitelman laadinta toteutui myös. Suunnitelma asiantuntijajärjestöistä saadaan valmiiksi uusien taloushallinnon ohjelmien käyttöönoton jälkeen.

Talousarviossa ei 2019 ollut tavoitteena energiankulutuksen vähenemistoimia. Seuranta kuitenkin jatkettiin. Maaseutuopiston energian kokonaiskulutus kasvoi 617 MWh:lla, eli peräti 10 % vuodesta 2018. Tämä johtui Tuorlassa olleesta isosta lämpövuodosta, hakkeen kulutus oli kasvanut 790 MWh vuodesta 2018. Kalatalous- ja ympäristöopistossa kulutus laski 3 % ja Sosiaali- ja terveysopiston kulutus kasvoi noin 2 %. Tuorlan lämpövuoto oli niin iso, että koko Livian energiankulutus kasvoi 536 MWh, eli 6 %. Maaseutuopiston käyttämästä energiasta on asetettu uusiutuvan energian tavoiteosuudeksi 90 % vuoteen 2020 mennessä. Vuoden 2019 uusiutuvan energian osuus nousi Maaseutuopistossa 93 %:iin. Kalatalous- ja ympäristöopistossa uusiutuvan osuus oli 98 %. Sosiaali- ja terveysopistossa uusiutuvan osuus nousi 69 %:iin. Liviassa uusiutuvan osuus nousi uuteen ennätykseen, eli 93 %:iin. Maaseutuopiston itse tuottaman energian määrä laski 1572 MWh:iin, vähennystä edelliseen vuoteen 62 MWh. Tämä johtui biodieselin valmistuksen vähentymisestä Tuorlassa. Tuorlan aurinkopaneelien tuotto oli 37 900 kWh, joka on vain 4 % Tuorlan sähkönkulutuksesta.

Toimintavuonna Kalatalouden ja merenkulun koulutuksen edistämissäätö - Stiftelsen för främjandet av fiskeri- och sjöfartsutbildning myönsi tukea 33 000 euroa Kalatalous- ja ympäristöopiston toimintaan.

1.5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Vuoden 2018 aikana toteutettiin ammatillisen koulutuksen rahoitus- ja toimintalainsäädännön uudistukset. Uusi rahoitusmalli sisältää suorituksiin ja vaikuttavuuteen liittyviä elementtejä ja aiemman rahoitusmallin mukainen opiskelijamääriin perustuva ns. perusrahoitus tulee laskemaan 50 %:iin. Rahoituksen ennakoitavuus tulee samalla heikkenemään. Rahoituksessa on vuoteen 2022 jatkuva siirtymäaika, jonka jälkeen suoritusrahoitus nousee 35 %:iin ja vaikuttavuusrahoitus 15 %:iin.

Ammatillisen koulutuksen valtakunnalliset rahoitusleikkaukset eivät enää jatku. Vaikka rahoitustaso ei enää valtakunnallisesti heikkene, niin yksittäisten koulutuksenjärjestäjien saama

rahoitus voi laskea tai nousta vuosittain. Koulutuskuntayhtymän tulevien vuosien rahoitusta ei pysty ennakoimaan uudessa rahoitusmallissa. Tieto seuraavan vuoden rahoituksesta saadaan loppuvuonna.

Koulutuskuntayhtymä on toteuttanut henkilöstövähennyksiä vuosina 2016 ja 2017. Tavoitteena oli tuolloin sopeuttaa menot uuden rahoitusmäärän mukaiselle tasolle nopealla aikataululla. Vuoden 2019 tulos osoittaa, että koulutuskuntayhtymä on onnistunut menojen sopeuttamisessa. Osana säästöpäätöksiä investoinnit on minimoitu vuosina 2016-2019. Investointeja kiinteistöihin ja kone- sekä laitekantaan on taas aloitettava, mutta koulutuskuntayhtymä ei voi palata vuosien 2011-2014 tasoihin investointeihin. Investointitaso on lähivuosina mitoitettava nykyisen rahoituksen mahdollistamalle tasolle.

1.6. Kuntayhtymän henkilöstö

Henkilöstön määrä 31.12.2019 / 31.12.2018 / 31.12.2017/31.12.2016 tehtäväalueittain
vuosityöntekijöinä

| Tehtäväalue | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Johto | 3,0 | 3,0 | 3,2 | 3,0 |
| Opetus | 90,5 | 93,9 | 90,6 | 95,6 |
| Ohjaus- ja opiskelijapalvelut | 17,5 | 18,1 | 21,5 | 26,9 |
| Kuntayhtymäpalvelut | 31,2 | 30,4 | 30,9 | 34,7 |
| Yhteensä | 142,2 | 145,4 | 146,2 | 160,2 |

Henkilöstön poissaolomuutokset 2019 / 2018

| Syy | 2019 | 2018 |
|---|-----------------|-----------------|
| | Kalenteripäivät | Kalenteripäivät |
| Vuosiloma, lomarahavapaa | 3 181 | 3 318 |
| Sairausloma/tapaturma | 1 480 | 1 760 |
| Kuntoutusloma | 14 | 0 |
| Määräaikainen kuntoutustuki | 0 | 365 |
| Äitiysloma | 128 | 183 |
| Vanhempainloma | 137 | 15 |
| Hoitovapaa | 0 | 67 |
| Isyysloma | 0 | 0 |
| Tilapäinen hoitovapaa | 17 | 17 |
| Vuorotteluvapaa | 138 | 103 |
| Yksit.asiat, virka-/työvapaat/palkaton | 727 | 746 |
| Yksit.asiat, virka-/työvapaat/ palkallinen | 14 | 8 |
| Talon sisäinen koulutus | 0 | 165 |
| Työn edellyttämä koulutus | 259 | 269 |
| Opintovapaa | 164 | 9 |
| Yhteensä | 6 259 | 7 025 |

Henkilöstön poissaoloja kuvaavassa taulukossa vuosiloman kohdalla ovat ne henkilöt, joilla on vuosilomaoikeus. Tämä oikeus on kokonaistyöaikaa tekeillä rehtoreilla, opinto-ohjaajalla, metsä- ja puutalousoppilaitoksen ja sosiaali- ja terveysalan oppilaitoksen opettajilla sekä KVTES:n ja teknisten sopimuksen piiriin kuuluvilla toimenhaltijoilla.

Palkkakulut sairauspäiviltä henkilösivukuluineen olivat 157.448 euroa, johon Kelasta ja If Vahinkovakuutusyhtiö Oy:stä saatu päiväraha oli yhteensä 63.730 euroa.

Työn edellyttämän koulutuksen palkkakulut olivat 36.399 euroa.

Henkilöstökulut vuosina 2013 – 2019

| | |
|-------------|---------------------------|
| 2019 | 7.560.961,17 euroa |
| 2018 | 7.578.648,05 euroa |
| 2017 | 7.637.881,66 euroa |
| 2016 | 8.356.229,57 euroa |
| 2015 | 9.035.809,14 euroa |
| 2014 | 8.913.367,64 euroa |
| 2013 | 9.145.212,46 euroa |

1.7. Arvio merkittävistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista tekijöistä

Tilintarkastaja on tilintarkastuspöytäkirjassaan vuodelta 2017 huomauttanut, ettei Kuntayhtymän riskienhallinnan käytännön toimeenpano ei ole kaikilta osin valtuuston 17.6.2014 te-

kemän päätöksen (Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet) mukainen. Kyseisen valtuuston päätöksen mukaan riskienhallinnalla tarkoitetaan järjestelmällisiä menettelytapoja, joiden avulla tunnistetaan ja kuvataan toimintaan liittyviä riskejä, arvioidaan riskien merkittävyyttä ja toteutumisen todennäköisyyttä sekä määritellään toimintatavat riskien hallitsemiseksi, valvomiseksi ja raportoimiseksi.

Peimarin koulutuskuntayhtymä on ensimmäisen kerran laatinut kuntaliiton mallin mukaisen riskianalyysin v. 2019 talousarvion yhteydessä. Tilintarkastajan suosituksen mukaisesti riskien arviointi on otettu osaksi päivittäisjohtamista, ja riskejä seurataan säännöllisesti talousarvio- ja tilinpäätösprosessien yhteydessä.

Vuoden 2019 osalta ei ole todennettavissa merkittäviä riskien toteutumisen todennäköisyyksien eikä riskien vaikutusten muutoksia talousarviossa 2019 lueteltuihin riskeihin.

1.8. Ympäristötekijät

Koulutuskuntayhtymän taloudelliseen tulokseen tai asemaan ei ole odotettavissa lähivuosina ympäristötekijöistä johtuvia uhkakuvia tai muutoksia. Koulutuskuntayhtymä on panostanut voimakkaasti ympäristöasioiden huomioimiseen omassa toiminnassaan yleisesti sekä luonnonvara-alan opetuksessa. Näin ollen ympäristötekijät ovat ammattiopistolle enemmänkin mahdollisuus kuin uhkakuva.

2. Selonteko kuntayhtymän sisäisen valvonnan järjestämisestä

Kuntalain mukaan valtuuston tulee päättää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista ja valtuusto hyväksyy hallintosäännön, jossa annetaan tarpeelliset määräykset ainakin hallinnon ja talouden tarkastuksesta sekä sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta.

Peimarin koulutuskuntayhtymän toiminta perustuu perussopimukseen, jossa on sovittu päätöksenteosta, yhtymävaltuuston jäsenten määrästä, yhtymävaltuuston tehtävistä ja toimivallasta sekä muista kuntalain edellyttämistä asiakokonaisuuksista. Perussopimuksen mukaan yhtymähallitus valvoo kuntayhtymän etua, edustaa kuntayhtymää ja tekee sen puolesta sopimukset, ellei sopimuksen tekemistä ole johtosäännössä siirretty kuntayhtymän muulle toimielimelle tai viranhaltijalle.

Yhtymähallituksen tehtävistä ja toimivallasta on määrätty tarkemmin hallintosäännössä. Hallintosäännössä on määritelty myös muiden toimielinten, tilivelvollisten sekä muun henkilöstön tehtävät ja ratkaisuvallat. Hallintosääntö uudistettiin 1.8.2018 alkaen vastaamaan kuntalain määräyksiä.

Kuntayhtymässä ulkoinen valvonta on järjestetty toimivasta johdosta riippumattomasti tarkastuslautakunnan ja tilintarkastajan toimesta.

Kuntayhtymän talouden ja toiminnan hoitamisesta sekä sisäisestä valvonnasta ja riskien hallinnasta on määräykset hallintosäännön luvussa 12.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen on osa koulutuskuntayhtymän johtamista. Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan koulutuskuntayhtymän sisäisiä menettely- ja toimintatapoja, joiden avulla pyritään varmistamaan, että toiminta on taloudellista, tuloksellista ja lainmukaista ja että omaisuus ja voimavarat on turvattu.

Riskienhallinnalla tunnistetaan, arvioidaan ja hallitaan tavoitteiden saavuttamista uhkaavia tekijöitä. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tulee perustua järjestelmälliseen ja dokumentoituun toimintatapaan.

Yhtymävaltuusto päättää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteista kuntakonsernissa (koulutuskuntayhtymä ja yhtiö).

Hallintosääntö 76 §: Yhtymähallituksen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tehtävät
Yhtymähallitus vastaa kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä sekä

- hyväksyy sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevat ohjeet ja menettelytavat
- valvoo, että sisäinen valvonta ja riskienhallinta toimeenpannaan ohjeistuksen mukaisesti ja tuloksellisesti
- vastaa sisäisen valvonnan järjestämisestä ja yhteen sovittamisesta siten, että koulutuskuntayhtymän toiminnan laillisuus ja tuloksellisuus varmistetaan
- vastaa riskienhallinnan järjestämisestä siten, että koulutuskuntayhtymän toiminnan olennaiset riskit tunnistetaan ja kuvataan sekä arvioidaan riskin toteutumisen vaikutukset, toteutumisen todennäköisyys ja mahdollisuudet hallita riskiä
- antaa toimintakertomuksessa tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä sekä selvityksen konsernivalvonnasta ja merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä.

Hallintosääntö 77 §: Viranhaltijoiden ja esimiesten sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tehtävät

Koulutuskuntayhtymän johtaja vastaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimeenpanosta ja tuloksellisuudesta, ohjeistaa alaisiaan sekä raportoi yhtymähallituksen antamien ohjeiden mukaisesti.

Toimialueiden esimiehet vastaavat alueidensa riskien tunnistamisesta, arvioinnista, riskienhallinnan toimenpiteiden toteutuksesta ja toimivuudesta sekä raportoivat yhtymähallituksen antamien ohjeiden mukaisesti.

Konsernijohto vastaa konserniyhteisöjen ohjauksesta sekä yhteisöjen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen ja tuloksellisuuden valvonnasta.

Vastuiden valvonnasta huolehtii se henkilö, jonka tekemiin sopimukseen vastuut liittyvät.

Peimarin koulutuskuntayhtymällä on yhtymävaltuuston 12§/17.6.2014 hyväksymät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet, joiden mukaisesti on laadittu Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeet, joita on tullut noudattaa 1.8.2014 alkaen.

Väärinkäytöksiä ei vuonna 2019 havaittu. Kuntayhtymän johtajan päätöksestä 79/2018 virkasuhteen purusta tehtiin valitus Turun hallinto-oikeuteen. Hallinto-oikeuden päätöksellä (5.9.2019/19/0233/1) asianosaisen valitus hylättiin, jolloin virkasuhteen purku jäi voimaan. Tilivelvollisten viranhaltijoiden päätöksistä tai viranhaltijoiden toimintaan ei ole kohdistunut oikaisuvaatimuksia, valituksia, korvausvaatimuksia tai muita oikeudellisia seuraamuksia vuonna 2019.

Johtoryhmällä ja muilla talousvastuullisilla, jotka itse laativat talousarvionsa FPM-ohjelman avulla, on raportointityökalulla mahdollisuus oman vastualueensa talousseurantaan lähes

ajantasaisesti. Lisäksi yhtymähallitukselle ja johtoryhmälle tuotetaan taloushallinnon toimesta erillisraportteja.

Tavoitteiden, varojen käytön ja toiminnan tuloksellisuuden arviointi on esitetty toimintakeromuksessa ja talousarvion toteutumisvertailussa.

Työsuojelutoimikunta on valittu v. 2017 kaudelle 2018-2021 ja se kokoontui suunnitelman mukaisesti. Toimikunta ohjeistaa ja opastaa vastuuhenkilöitä sekä muuta henkilöstöä toimimaan vastuullisesti omaa yksikköään koskevien johtopäätösten ja korjaavien toimenpiteiden määrittämisessä. Toimikunnan puheenjohtajana toimii työsuojelupäällikkö (kiinteistöpäällikkö).

Omaisuuksien hankinnassa noudatetaan Lakia julkisista hankinnoista sekä Kuntayhtymän omia hankintaohjeita. Organisaation uusi hankintaohje tuli voimaan 1.5.2018 ja se noudattaa julkisista hankinnoista 1397/2017 annetun lain määräyksiä.

Asianhallinnan järjestäminen on kuntayhtymässä puutteellista. Asianhallinnan prosessien kehittäminen organisaatiotasolla vaatii ao. alan osaamisen kehittämistä, mikä on aloitettu v. 2018 aikana ja jatkuu edelleen vuonna 2020.

3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

3.1. Tulosalue / tilivelvollisuus

| | Kustannuspaikat | Toimipaikat | Vastuuhenkilöt | "Rahoitus" |
|---------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|---|----------------------------|
| Koulutuskuntayhtymän palvelut | Hallintopalvelut | | | |
| | 10000 Yhtymähallinto | Y | Satu Villa | MU |
| | 15000 Koulutuskuntayhtymän yhteiset | Y | Satu Villa | MU |
| | 40000 Taloushallinto | Y | Satu Villa | MU |
| | Tietohallinto | | | |
| | 20000 Tietohallinto | Y | Lauri Vaura | MU |
| | Asuntola- ja tilapalvelut | | | |
| | 30000 Kiinteistö | Y/M/T/P/K/S | Atte Kajanen | MU/MAPA |
| | 66000 Opiskelijamajoitus | K/T/P | Atte Kajanen | PT |
| | Ruokapalvelut | | | |
| | 50000 Ruokapalvelut | K/T/P/S | Satu Villa | PT/MAPA |
| | Opetuksen palvelut | | | |
| | 65400 Opintotoimisto | Y/K/T/P/S | Maria Luoma-aho | PT/ATET |
| | 65500 Opiskeluhoito | Y/K/M/S | Ilkka Harkkila | PT/ATET |
| Kehittämistoiminta | | | | |
| 70000 Hankkeet | Y | Essi Erävesi | MAPA | |
| 70100 Kehittämistoiminta | Y/K/M/S | Essi Erävesi | MU/PT/ATET | |
| 70200 Koulutusvienti | Y/K/M/S | Essi Erävesi | MAPA | |
| Maaseutuopisto | Opetus | | | |
| | 65000 Opiston yhteiset | M | Ilkka Harkkila | PT |
| | 60100 Eläintiimi | P | Rosita Isotalo | PT/ATET/TT/OS/MAPA/KM |
| | 60200 Maataloustiimi | T | Jenna Ekman | PT/ATET/TT/OS/MAPA/KM/TILA |
| | 60300 Metsätiimi | P | Matleena Lindström | PT/ATET/TT/OS/MAPA/KM/TILA |
| | 60400 Luontotiimi | T | Taina Kummunsalo | PT/ATET/OS |
| | 60500 Kukkatimi | T | Marika Aaltonen | PT/ATET/TT/OS/MAPA/KM |
| | 60600 Tuotantotiimi | T | Jaana Jaakola-Joento | PT/ATET/TT/OS/MAPA/KM/TILA |
| | 60700 Vhertiimi | T | Hannu Haapamäki | PT/ATET/TT/OS/MAPA/KM |
| Kalatalous- ja ympäristöopisto | Opetus | | | |
| | 65000 Opiston yhteiset | K | Ilkka Harkkila | PT |
| | 61100 Kalatiimi | K | Essi Erävesi | PT/ATET/TT/OS/MAPA/KM |
| 61200 Ympäristötiimi | K | Charlotta Hagman | PT/ATET/TT/OS/MAPA/KM | |
| Sosiaali- ja terveysopisto | Opetus | | | |
| | 65000 Opiston yhteiset | S | Maria Luoma-aho | PT |
| 62100 Sosiaali- ja terveys | S | Maria Luoma-aho | PT/ATET/TT/OS/MAPA/KM | |
| Toimipaikka kohteet | | "Rahoitus" kohde | | |
| Y | Tulosalueiden yhteiset | PT | Perusopetus | |
| M | Paimio ja Tuorla yhteensä | ATET | Ammattitutkinto ja erikoisammattitutkinto | |
| P | Maaseutuopisto, Paimio | TT | Työtoiminta | |
| T | Maaseutuopisto, Tuorla | OS | Oppisopimus / mapa | |
| K | Kalatalous- ja ympäristöopisto | KM | Koulutuksen myynti | |
| S | Sosiaali- ja terveysopisto | MAOY | Mapa Peimarin koulutus Oy | |
| | | MAPA | Muu mapa | |
| | | TILA | Maatila, metsä, puutarha | |
| | | MU | Muut | |

3.2. Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tuloslaskelma 31.12.2019

| PEIMARIN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ | | | | | | |
|------------------------------|--|--------------------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|
| Tili | Tilinimi | TOT 2019 | TOT 2018 | Ero -% | TA 2019 | Ero -% |
| 3 | TOIMINTATUOTOT | 11 748 667 | 11 506 553 | 102,1 % | 11 603 626 | 101,2 % |
| 30 | Liiketoiminnan myyntituotot | 11 063 538 | 10 893 382 | 101,6 % | 11 119 626 | 99,5 % |
| 31 | Korvaukset kunnilta ja kuntayhtymiltä | 6 399 | 1 807 | 354,2 % | 0 | |
| 313 | Muut suoritteiden myyntituotot | 9 355 | 35 930 | 26,0 % | 29 000 | 32,3 % |
| 32 | Maksutuotot | 5 018 | 7 091 | 70,8 % | 8 000 | 62,7 % |
| 33 | Tuet ja avustukset | 382 877 | 324 217 | 118,1 % | 251 000 | 152,5 % |
| 34 | Vuokratuotot | 229 582 | 214 542 | 107,0 % | 188 000 | 122,1 % |
| 35 | Muut toimintatuotot | 43 875 | 27 836 | 157,6 % | 8 000 | 548,4 % |
| 36 | Valmisteverastojen muutos | 8 023 | 1 748 | 459,0 % | 0 | |
| 4 | TOIMINTAKULUT | -10 931 711 | -10 720 032 | 102,0 % | -11 173 379 | 97,8 % |
| 400 | Henkilöstökulut | -7 560 961 | -7 578 648 | 99,8 % | -7 758 379 | 97,5 % |
| 40 | Palkat ja palkkiot | -6 268 895 | -6 201 739 | 101,1 % | -6 338 376 | 98,9 % |
| 41 | Henkilösivukulut | -1 292 066 | -1 376 909 | 93,8 % | -1 420 003 | 91,0 % |
| 411 | Eläkekulut | -1 092 861 | -1 152 550 | 94,8 % | -1 184 216 | 92,3 % |
| 415 | Muut henkilösivukulut | -199 205 | -224 359 | 88,8 % | -235 788 | 84,5 % |
| 43 | Palvelujen ostot | -1 507 114 | -1 337 420 | 112,7 % | -1 570 500 | 96,0 % |
| 45 | Aineet ja tarvikkeet | -1 509 822 | -1 513 186 | 99,8 % | -1 524 900 | 99,0 % |
| 47 | Avustukset | -55 518 | -16 100 | 344,8 % | -40 000 | 138,8 % |
| 48 | Vuokrat | -95 003 | -83 597 | 113,6 % | -78 500 | 121,0 % |
| 49 | Muut kulut | -203 293 | -191 081 | 106,4 % | -201 100 | 101,1 % |
| | TOIMINTAKATE | 816 956 | 786 521 | 103,9 % | 430 247 | 189,9 % |
| | Rahoitustuotot ja -kulut | -524 | -530 | 98,9 % | 0 | |
| | VUOSIKATE | 816 432 | 785 991 | 103,9 % | 430 247 | 189,8 % |
| | Poistot käyttöom. ja muista pitkävaikutt. menoista | -701 331 | -749 722 | 93,5 % | -704 486 | 99,6 % |
| | Tilikauden ylijäämä/alijäämä | 115 101 | 36 269 | 317,4 % | -274 239 | -42,0 % |

Tuloslaskelman tunnusluvut

| Tuloslaskelman tunnusluvut | TOT 2019 | TOT 2018 | TA 2019 |
|---|----------|----------|---------|
| Toimintatuotot/Toimintakulut % = $100 * \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$ | 107,5 | 107,3 | 103,9 |
| Vuosikate/Poistot % = $100 * \text{Vuosikate} / \text{Poistot}$ | 116,4 | 104,8 | 61,1 |
| Vuosikate -% TP = $100 * \text{Vuosikate} / \text{Toimintatuotot}$ | 6,95 | 6,83 | |
| Vuosikate-% TA = $100 * \text{Vuosikate} / \text{Keskim. poistonalaisten investointien omahankintameno}$ | | | 132,6 |
| Poisto -% = $100 * \text{Poistot} / \text{Toimintatuotot}$ | 6,0 | 6,5 | |
| Kasvu -% = $100 * (\text{toimintatuotot 19} - \text{toimintatuotot 18}) / \text{tt18}$ | 2,1 | 1,2 | |
| Toimintakatteen suhde toimintatuott. % = $\text{toimintakate} / \text{toimintatuotot}$ | 7,0 | 6,8 | |
| Nettotulos -% = $\text{vuosikate} + \text{-satunnaiset erät} / \text{toim. tuotot}$ | 6,9 | 6,8 | |

3.3. Toiminnan rahoitus

Rahoituslaskelma 2019 / 2018

| | 2019 | 2018 | |
|---|--------------------|--------------------|------------|
| Toiminnan rahavirta | | | |
| Vuosikate | 816 | 786 | |
| Satunnaiset erät | | | |
| Tulorahoituksen korjauserät | | -42 | 744 |
| Investointien rahavirta | | | |
| Investointimenot | -1 598 | -480 | |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | | 29 | |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | | 19 | -433 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | -781 | | 311 |
| Rahoituksen rahavirta | | | |
| Antolainauksen muutokset | | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | | | |
| Antolainasaamisten vähennykset | | 3 | |
| Lainakannan muutokset | | | 3 |
| Oman pääoman muutokset | | | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | | | |
| Vaihto-omaisuuden muutos | -8 | -2 | |
| Saamisten muutos | 145 | -75 | |
| Korottomien velkojen muutos | -184 | 221 | 144 |
| Rahoituksen rahavirta | -46 | | 147 |
| Rahavarojen muutos | -828 | | 458 |
| Rahavarojen muutos | | | |
| Rahavarat 1.1.2019 | 6 758 | 6 300 | |
| Rahavarat 31.12.2019 | 5 930 | 6 758 | 458 |
| Rahoituksen tunnusluvut | | | |
| Investointien tulorahoitus % | | | |
| = 100 * Vuosikate/Investointien omahankintameno | 51 | 182 | |
| Lainanhoitokate | | | |
| = (Vuosikate+Korkokulut/(Korkokulut+Lainanlyhennykset) | ei lainarahoitusta | ei lainarahoitusta | |
| Kassan riittävyys (pv) | | | |
| =365 * Kassavarat 31.12.2019/Kassasta maksut tilikaudella | 232 | 240 | |
| Myyntisaamisten kiertoaika | | | |
| =365*myyntisaamiset/toimintatuotot | 2 | 7 | |
| Ostovelkojen kiertoaika | | | |
| =365*ostovelat/aine- ja tarvikeostot | 73 | 113 | |
| Quick ratio | | | |
| = rahoitusomaisuus/lyhytaikainen vieras pääoma | 4 | 4 | |

3.4. Rahoitusasema ja sen muutokset

Tase 31.12.2019 /31.12.2018

| VASTAAVAA | Tase 31.12.2019 | Tase 31.12.2018 | VASTATTAVAA | Tase 31.12.2019 | Tase 31.12.2018 |
|--|----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | | OMA PÄÄOMA | | |
| Aineettomat hyödykkeet | | | Peruspääoma | 3 655 934,32 | 3 655 934,32 |
| Aineettomat oikeudet | | | Arvonkorotusrahasasto | 2 666 130,58 | 2 666 130,58 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | | | Edellisten tilikausien yli-/alijäämä | 8 902 129,20 | 8 865 859,87 |
| Ennakkomaksut | | | Tilikauden yli-/alijäämä | 115 100,90 | 36 269,33 |
| | 0,00 | 0,00 | | 15 339 295,00 | 15 224 194,10 |
| Aineelliset hyödykkeet | | | POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET | | |
| Maa- ja vesialueet | 4 258 344,65 | 2 928 300,15 | | | |
| Rakennukset | 5 150 751,15 | 5 552 307,03 | PAKOLLISET VARAUKSET | | |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 759 427,36 | 720 696,83 | | | |
| Koneet ja kalusto | 328 737,59 | 397 831,10 | | | |
| Muut aineelliset hyödykkeet | | | | | |
| Ennakkomaksut ja keskenkäiset hankinnat | | 1 790,41 | | | |
| | 10 497 260,75 | 9 600 925,52 | | | |
| Sijoitukset | | | | | |
| Osakkeet ja osuudet | 60 500,00 | 60 500,00 | TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | | |
| Muut saamiset | 8 168,63 | 8 168,63 | Muut toimeksiantojen pääomat | 16 603,88 | 13 896,13 |
| | 68 668,63 | 68 668,63 | | 16 603,88 | 13 896,13 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | | | VIERAS PÄÄOMA | | |
| Muut toimeksiantojen varat | 16 603,88 | 13 896,13 | Pitkäaikainen | | |
| | 16 603,88 | 13 896,13 | | | |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | | Lyhytaikainen | | |
| Vaihto-omaisuus | | | Saadut ennakot | 279 791,34 | 172 223,75 |
| Valmiit tuotteet/tavarat | 80 966,00 | 72 943,00 | Ostovelat | 302 513,83 | 469 225,77 |
| Ennakkomaksut | | | Siirtovelat | 475 826,22 | 725 449,97 |
| | 80 966,00 | 72 943,00 | Muut velat | 442 996,91 | 317 801,96 |
| Saamiset | | | | 1 501 128,30 | 1 684 701,45 |
| Lyhytaikaiset saamiset | | | | | |
| Myyntisaamiset | 77 217,64 | 226 839,92 | | | |
| Muut saamiset | 186 271,18 | 181 749,14 | | | |
| Siirtosaamiset | 0,00 | 0,00 | | | |
| | 263 488,82 | 408 589,06 | | | |
| Rahoitusarvopaperit | | | | | |
| Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin | 4 200 105,65 | 4 400 105,65 | | | |
| | 4 200 105,65 | 4 400 105,65 | | | |
| Rahat ja pankkisaamiset | | | | | |
| | 1 729 933,45 | 2 357 663,69 | | | |
| | 1 729 933,45 | 2 357 663,69 | | | |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 16 857 027,18 | 16 922 791,68 | VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 16 857 027,18 | 16 922 791,68 |
| Tunnusluvut | | | | | |
| Taseen tunnusluvut | 2019 | 2018 | Lainakanta 31.12. | 2019 | 2018 |
| Omaparaisuusaste/-prosentti | | | = Vieras pääoma-(Saadut ennakot+Ostovelat+Siirtovelat+Muut velat) | 0,0 | 0,0 |
| = 100*(Oma pääoma+Poistoero ja Vapaaehtoiset varaukset)/(Koko pääoma-Saadut ennakot) | 92,5 | 90,9 | Lainasaamiset 31.12. | | |
| Suhteellinen velkaantuneisuus % | | | = Sijoituksiin merkityt jvk -lainasaamiset ja muut lainasaamiset | 0,0 | 0,0 |
| =100*(Vieras pääoma-Saadut ennakot/Käyttötulot) | 10,4 | 13,1 | Kertynyt ylijäämä | 9 017 230,10 | 8 902 129,20 |
| Velkaantumisaste % | | | = ed, tilikausien ylijäämä+tilikauden alijäämä euroa | | |
| = 100*vieras pääoma/oma pääoma | 9,8 | 11,1 | | | |

3.5. Kokonaistulot ja -menot

| TULOT (1000 e) | 2019 | % | 2018 | % | MENOT | 2019 | % | 2018 | % |
|--------------------------------------|---------------|--------------|---------------|-------------|-----------------------------------|---------------|-------------|---------------|-------------|
| Tuloslaskelmaosan tulot | | | | | Tuloslaskelmaosan menot | | | | |
| Toimintatulot | 11 748 | 93,8 | 11 506 | 91,8 | Toimintamenot | 10 932 | 87,3 | 10 720 | 85,6 |
| Myyntituotot | 11 079 | 88,4 | 10 931 | 87,2 | Henkilöstömenot | 7 561 | 60,3 | 7 579 | 60,5 |
| Maksutuotot | 5 | 0,0 | 7 | 0,1 | Palvelujen ostot | 1 507 | 12,0 | 1 337 | 10,7 |
| Vuokratuotot | 230 | 1,8 | 215 | 1,7 | Aineet, tarvikkeet ja tavarat | 1 510 | 12,1 | 1 513 | 12,1 |
| Tuet ja avustukset | 383 | 3,1 | 324 | 2,6 | Avustukset | 56 | 0,4 | 16 | 0,1 |
| Muut tulot | 44 | 0,4 | 28 | 0,2 | Vuokrat | 95 | 0,8 | 84 | 0,7 |
| Valmisteverastojen muutos | 8 | 0,1 | 2 | 0,0 | Muut menot | 203 | 1,6 | 191 | 1,5 |
| Rahoitustulot | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | Rahoitusmenot | 1 | 0,0 | 1 | 0,0 |
| Korkotulot | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | Korkomenot | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Muut rahoitustulot | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | Muut rahoituskulut | 1 | 0,0 | 1 | 0,0 |
| Satunnaiset tulot | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | Satunnaiset menot | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Satunnaiset tulot | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | Satunnaiset menot | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Tulorahoituksen korjaukset | 0 | 0,0 | 1 | 0,0 | Tulorahoituksen korjaukset | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Tulorahoituksen korjaukset | 0 | 0,0 | 1 | 0,0 | Tulorahoituksen korjaukset | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Investointiosan tulot | 0 | 0,0 | 28 | 0,2 | Investointimenot | 1 597 | 12,7 | 502 | 4,0 |
| Rahoitusosuudet investointilmenoihin | 0 | 0,0 | 50 | 0,4 | Investointimenot | 1 597 | 12,7 | 502 | 4,0 |
| Pysyvien vast hyödykk. luovutustulot | 0 | 0,0 | -22 | -0,2 | | | | | |
| Rahoitustoiminta | 781 | 6,2 | 0 | 0,0 | Rahoitustoiminta | 0 | 0,0 | 313 | 2,5 |
| Toimintapääoman vähennys | 781 | 6,2 | 0 | 0,0 | Toimintapääoman lisäys | 0 | 0,0 | 313 | 2,5 |
| TULOT YHTEENSÄ | 12 529 | 100,0 | 11 535 | 92,1 | MENOT YHTEENSÄ | 12 529 | 100 | 11 535 | 92,1 |

3.6. Sitovuustasot

| Käyttötalouden sitovuus | |
|----------------------------------|----------------------------------|
| Tilivelvolliset | Sitovuustaso toimintakatetasolla |
| Tilimvelvetäjät | Tulosaluevastaaville |
| Tulosaluevastaavat | Yhtymähallitukselle |
| * Maaseutuopisto | |
| * Kalatalous- ja ympäristöopisto | |
| * Sosiaali- ja terveysopisto | |
| * Palvelut | |
| Yhtymähallitus | Yhtymävaltuustolle |

| Investointien sitovuus | |
|---------------------------------------|---------------------|
| Tilivelvolliset | Yhtymähallitukselle |
| * Hanketaso | |
| Yhtymähallitus | Yhtymävaltuustolle |
| * Rakennukset ja rakennelmat yhteensä | |
| * Koneet ja kalusto yhteensä | |

Talousarvion sitovuus käyttötalousosassa

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

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

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

Talousarvion sitovuus investointiosassa

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

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

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

Kalatalous- ja ympäristöopiston jalostustilan jäähdytys rikkoutui äkillisesti heinäkuussa 2019, eikä varaosia enää ollut saatavissa vanhaan laitteeseen. Investointia ei ole huomioitu talousarvion investointiosassa, koska kyseessä on äkillisesti rikkoutunut laite.

Ilman jäähdytystä ei pystytty saavuttamaan elintarviketilan edellyttämää sisälämpötilaa eikä tilassa olisi voinut järjestää kalanjalostuksen koulutusta. Jäähdytysjärjestelmä tuli korjata välittömästi sen rikkouduttua, jotta kalanjalostuskoulutuksen jatkuminen opetuksen alkaessa syksyllä 2019 olisi ollut mahdollista. Hankinta tehtiin talousjohtajan hankintapäätöksen perusteella (3.7.2019 § 43) koulutuskuntayhtymän johtajan vuosiloman vuoksi.

3.7. Hallituksen esitys tilikauden 2019 tuloksen käsittelystä

Yhtymähallitus päättää tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen jättämisestä tilintarkastukseen ja tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen yhtymävaltuuston käsiteltäväksi sekä esittää yhtymävaltuustolle 115.100,90 euron suuruisen ylijäämän kirjattavaksi ylijäämättilille.

Toteutumisvertailu

4. Talousarvion toteutuminen

4.1. Tuloslaskelmaosan toteutuminen

4.1.1. Tuloslaskelma

| PEIMARIN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ | | | | | | |
|------------------------------|--|--------------------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|
| Tili | Tiliniemi | TOT 2019 | TOT 2018 | Ero -% | TA 2019 | Ero -% |
| 3 | TOIMINTATUOTOT | 11 748 667 | 11 506 553 | 102,1 % | 11 603 626 | 101,2 % |
| 30 | Liiketoiminnan myyntituotot | 11 063 538 | 10 893 382 | 101,6 % | 11 119 626 | 99,5 % |
| 31 | Korvaukset kunnilta ja kuntayhtymiltä | 6 399 | 1 807 | 354,2 % | 0 | |
| 313 | Muut suoritteiden myyntituotot | 9 355 | 35 930 | 26,0 % | 29 000 | 32,3 % |
| 32 | Maksutuotot | 5 018 | 7 091 | 70,8 % | 8 000 | 62,7 % |
| 33 | Tuet ja avustukset | 382 877 | 324 217 | 118,1 % | 251 000 | 152,5 % |
| 34 | Vuokratuotot | 229 582 | 214 542 | 107,0 % | 188 000 | 122,1 % |
| 35 | Muut toimintatuotot | 43 875 | 27 836 | 157,6 % | 8 000 | 548,4 % |
| 36 | Valmisteverastojen muutos | 8 023 | 1 748 | 459,0 % | 0 | |
| 4 | TOIMINTAKULUT | -10 931 711 | -10 720 032 | 102,0 % | -11 173 379 | 97,8 % |
| 400 | Henkilöstökulut | -7 560 961 | -7 578 648 | 99,8 % | -7 758 379 | 97,5 % |
| 40 | Palkat ja palkkiot | -6 268 895 | -6 201 739 | 101,1 % | -6 338 376 | 98,9 % |
| 41 | Henkilösivukulut | -1 292 066 | -1 376 909 | 93,8 % | -1 420 003 | 91,0 % |
| 411 | Eläkekulut | -1 092 861 | -1 152 550 | 94,8 % | -1 184 216 | 92,3 % |
| 415 | Muut henkilösivukulut | -199 205 | -224 359 | 88,8 % | -235 788 | 84,5 % |
| 43 | Palvelujen ostot | -1 507 114 | -1 337 420 | 112,7 % | -1 570 500 | 96,0 % |
| 45 | Aineet ja tarvikkeet | -1 509 822 | -1 513 186 | 99,8 % | -1 524 900 | 99,0 % |
| 47 | Avustukset | -55 518 | -16 100 | 344,8 % | -40 000 | 138,8 % |
| 48 | Vuokrat | -95 003 | -83 597 | 113,6 % | -78 500 | 121,0 % |
| 49 | Muut kulut | -203 293 | -191 081 | 106,4 % | -201 100 | 101,1 % |
| | TOIMINTAKATE | 816 956 | 786 521 | 103,9 % | 430 247 | 189,9 % |
| | Rahoitustuotot ja -kulut | -524 | -530 | 98,9 % | 0 | |
| | VUOSIKATE | 816 432 | 785 991 | 103,9 % | 430 247 | 189,8 % |
| | Poistot käyttöom. ja muista pitkävaikutt. menoista | -701 331 | -749 722 | 93,5 % | -704 486 | 99,6 % |
| | Tilikauden ylijäämä/alijäämä | 115 101 | 36 269 | 317,4 % | -274 239 | -42,0 % |

4.1.2. Vyörytyslaskelma

Yhteisten palvelujen jako tulosalueille

| Peimarin koulutus kuntayhtymä | | Kalatalous- ja ympäristöopisto | Sosiaali- ja terveys | Maaseutuopisto yhteensä | Yhteensä |
|----------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------|
| Toteutuneet opiskelijavuodet | | 101 | 339 | 531 | 971 |
| Opetuksen tiimit | | | | | |
| 61100 | Kalatiimi/KALA | -507 321 | | | -507 321 |
| 61200 | Ympäristö/KALA | -289 147 | | | -289 147 |
| 62100 | Sosiaali ja terveys | | -1 717 538 | | -1 717 537 |
| 60100 | Eläin | | | -516 366 | -516 366 |
| 60200 | Maatalous | | | -549 021 | -549 021 |
| 60300 | Metsä | | | -356 295 | -356 295 |
| 60400 | Luonto/MASE | | | -310 390 | -310 390 |
| 60500 | Kukka | | | -497 317 | -497 317 |
| 60600 | Tuotanto | | | -486 141 | -486 141 |
| 60700 | Viher | | | -393 359 | -393 359 |
| Opetuksen toimintakate | | -796 468 | -1 717 538 | -3 108 887 | -5 622 893 |
| Opetuksen yhteiset | | | | | |
| 65 | Opetuksen palvelut | 1 210 066 | 2 647 011 | 5 767 496 | 9 624 572 |
| 70 | Kehittämistoiminta | | -53 | -29 524 | -29 577 |
| Tulosalueen toimintakate | | 413 598 | 929 420 | 2 629 084 | 3 972 102 |
| Palvelut | | | | | |
| 50 | Ruokapalvelut | -53 126 | -124 564 | -338 611 | -516 301 |
| 30 | Asuntola- ja tilapalvelut | -350 426 | -226 367 | -938 792 | -1 515 584 |
| Opiston toimintakate | | 10 046 | 578 489 | 1 351 682 | 1 940 217 |
| Vyörytettävät erät | | | | | |
| 30 | Asuntola- ja tilapalvelut | -7 114 | -23 874 | -37 419 | -68 408 |
| 65 | Opetuksen palvelut | -6 468 | -21 705 | -34 019 | -62 192 |
| 20 | Tietohallinto | -39 754 | -133 405 | -209 091 | -382 250 |
| 10 | Hallintopalvelut | -49 100 | -164 769 | -258 248 | -472 117 |
| 70 | Kehittämistoiminta | -14 383 | -48 265 | -75 647 | -138 294 |
| TOIMINTAKATE | | -106 773 | 186 471 | 737 258 | 816 956 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | 30 | 110 | -663 | -523 |
| Poistot - opistoittain | | -40 581 | -146 959 | -493 135 | -680 676 |
| Poistot - yhteiset vyörytettävät | | -2 148 | -7 209 | -11 299 | -20 656 |
| Tilikauden tulos | | -149 472 | 32 413 | 232 161 | 115 101 |

4.1.3.Tuloksellisuusarviointi

Tuloskortti Peimarin koulutuskuntayhtymä

TULOSELLISUUSARVIOINTI KUNTAYHTYMÄ

| Toiminnan vaikuttavuus | | | |
|--------------------------------|---------|---------|------|
| | Tavoite | | Tot. |
| Valmistuvat opiskelijat | | | |
| - ammatillinen peruskoulutus | 335 | | 269 |
| - ammatillinen lisäkoulutus | 85 | | 84 |
| | | | |
| Opiskelijavuosi | Tavoite | Kiintiö | Tot. |
| - ammatillinen peruskoulutus | 856 | 856 | 771 |
| - ammatillinen lisäkoulutus | 136 | 136 | 200 |
| - muu koulutus | 32 | | |

| Asiakastyö | | |
|--------------------------------|---------|-----|
| | Tavoite | Tot |
| Opiskelijapalaute opetus | 4 | 4 |
| Opiskelijapalaute tukipalvelut | 3,5 | 3,1 |

| Palveluprosessien sujuvuus | | |
|----------------------------|---------|--------|
| | Tavoite | Tot. |
| Keskeyttämisaste | 6 % | 4,8 % |
| Tutkintojen läpäisyaste | 70 % | 59,0 % |

| Palveluprosessien sujuvuus | | |
|-------------------------------------|---------|-------|
| | Tavoite | Tot. |
| Taloudellinen suorituskyky | | |
| - toimintatuotot toimintakuluista % | 103,9 | 107,5 |
| - vuosikate % toimintatuotoista | 3,7 | 6,95 |
| - vuosikate % poistoista | 61,1 | 116,4 |

4.1.4 Tulosalue Koulutuskuntayhtymän palvelut vastuuhenkilö: kuntayhtymän johtaja Ilkka Harkkila

10 Hallintopalvelut

- 10000 Yleishallinto/Y/Satu Villa
- 15000 Koulutuskuntayhtymän yhteiset/Y/Satu Villa
- 40000 Taloushallinto/Y/Satu villa

20 Tietohallinto

- 20000 Tietohallinto/Y/Lauri Vaura

30 Asuntola- ja tilapalvelut

- 30000 Kiinteistö/Y M T P K S/ Atte Kajanen
- 66000 Opiskelijamajoitus/K T P/Atte Kajanen

50 Ruokapalvelut

- 50000 Ruokapalvelut/K T P S/Satu Villa

65 Opetuksen palvelut

- 65200 Yhteisten aineiden opetus/K M T P S/Maria Luoma-aho
- 65400 Opintotoimisto/Y K M P T S/Maria Luoma-aho
- 65500 Opiskeluhoito/Y K M S/Maria Luoma-aho

70 Kehittämistoiminta

- 70000 Hankkeet/Y/Ilkka Harkkila
- 70100 Kehittämistoiminta/Y K M S/Ilkka Harkkila
- 70200 Koulutusvienti / Y K M S / Ilkka Harkkila

Talous

| PEIMARIN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ Tulosalue Koulutuskuntayhtymän palvelut | | | | | | |
|---|--|------------|-----------------|---------|------------|-----------|
| Tili | Tiliniimi | TOT 2019 | TOT 2018 | Ero -% | TA 2019 | Ero -% |
| 3 | TOIMINTATUOTOT | 820 385 | 592 942 | 138,4 % | 596 000 | 137,6 % |
| 30 | Liiketoiminnan myyntituotot | 315 024 | 195 199 | 161,4 % | 272 000 | 115,8 % |
| 31 | Korvaukset kunnilta ja kuntayhtymiltä | 6 399 | 1 807 | 354,2 % | 0 | |
| 313 | Muut suoritteiden myyntituotot | | | | 0 | |
| 32 | Maksutuotot | 4 750 | 6 624 | 71,7 % | 6 000 | 79,2 % |
| 33 | Tuet ja avustukset | 227 912 | 168 574 | 135,2 % | 133 000 | 171,4 % |
| 34 | Vuokratuotot | 224 301 | 219 210 | 102,3 % | 185 000 | 121,2 % |
| 35 | Muut toimintatuotot | 41 999 | 1 528 2 749,0 % | | 0 | |
| 36 | Valmisteverastojen muutos | | | | | |
| 4 | TOIMINTAKULUT | -4 350 410 | -4 278 116 | 101,7 % | -4 433 099 | 98,1 % |
| 400 | Henkilöstökulut | -2 072 690 | -2 158 059 | 96,0 % | -2 231 099 | 92,9 % |
| 40 | Palkat ja palkkiot | -1 727 250 | -1 719 314 | 100,5 % | -1 778 666 | 97,1 % |
| 41 | Henkilösivukulut | -345 441 | -438 745 | 78,7 % | -452 433 | 76,4 % |
| 411 | Eläkekulut | -290 702 | -375 357 | 77,4 % | -386 267 | 75,3 % |
| 415 | Muut henkilösivukulut | -54 739 | -63 388 | 86,4 % | -66 166 | 82,7 % |
| 43 | Palvelujen ostot | -1 136 634 | -960 658 | 118,3 % | -1 089 500 | 104,3 % |
| 45 | Aineet ja tarvikkeet | -906 206 | -930 453 | 97,4 % | -886 500 | 102,2 % |
| 47 | Avustukset | -1 036 | -203 | 510,1 % | | |
| 48 | Vuokrat | -78 818 | -77 731 | 101,4 % | -69 000 | 114,2 % |
| 49 | Muut kulut | -155 025 | -151 011 | 102,7 % | -157 000 | 98,7 % |
| | TOIMINTAKATE | -3 530 025 | -3 685 173 | 95,8 % | -3 837 099 | 92,0 % |
| | Rahoitustuotot ja -kulut | -225 | -345 | 65,2 % | 0 | |
| | VUOSIKATE | -3 530 250 | -3 685 518 | 95,8 % | -3 837 099 | 92,0 % |
| | Poistot käyttöön. ja muista pitkävaikutt. menoista | -587 986 | -588 515 | 99,9 % | -31 680 | 1 856,0 % |
| | Tilikauden ylijäämä/alijäämä | -4 118 236 | -4 274 033 | 96,4 % | -3 868 779 | 106,4 % |

Tulosalue Palvelut/Toiminta

Projektien/ hankkeiden rahoitus, erillismäärärahat, tuet, avustukset

Peimarin koulutus kuntayhtymän/Ammattiopisto Livian hanketoimintaan sisältyi vuonna 2019 sekä kaikkien kolmen opiston yhdessä kotimaisten ja kansainvälisten yhteistyöverkostojen kanssa toteuttamia hankkeita, että eri opistojen alakohtaisia omien verkostojensa kanssa toteuttamia hankkeita.

Toimimme partnerina Varsinais-Suomen ammatillisten oppilaitosten kanssa Opetushallituksen sekä Opetus- ja kulttuuriministeriön rahoituksella toteutetuissa hankkeissa, joiden tavoitteena oli henkilöstön ja työyhteisöjen osaamisen kehittäminen, opetus-, opiskelu- ja ohjausmenetelmien kehittäminen, sekä laadun varmistaminen ja laatuosaamisen kehittäminen. Osallistuimme myös uusien hankkeiden suunnitteluun ja hankehakuihin.

Kalatalousalan kehittämishankkeita valmisteltiin Euroopan meri- ja kalatalousrahaston, paikallisten kalatalousryhmien rahoitushakuihin ja toimimme partnerina LUKE:n koordinoimassa Vesiviljelyn innovaatio-ohjelmassa.

Luonnonvara-alan kehittämishankkeissa olimme vuonna 2019 mukana MMM:n, ELY:n ja YM:n rahoittamissa hankkeissa partnereina, sekä koordinoimme Luomumpi Varsinais-Suomi hanketta.

Erasmus+ ohjelman rahoituksella toteutimme opiskelijoiden ja opettajien liikkuvuus- ja kehittämishankkeita.

Hankerahoituksen osuus vuonna 2019 oli n 100 000 euroa ja se koostui edellä kuvatusta hanketoiminnasta. Kasvua edelliseen vuoteen noin 10 %.

Kiinteistö/ Toiminta

Kiinteistöjen hoidosta vastaavat Maaseutuopistossa ja Sosiaali- ja terveysopistossa 3 päätoimista kiinteistöhoitajaa sekä kiinteistötimpuri, yhteensä 4 henkilötyövuotta. Kalatalous- ja ympäristöopiston kiinteistöhoitopalvelu ostetaan Paraisten kaupungilta. Kiinteistöjen siivouksista vastaa yhteensä 7 laitoshuoltajaa. Toimintavuonna toimipisteissä suoritettiin lähinnä parannus- ja kunnostustöitä.

Kiinteistöpäällikkö Atte Kajanen irtisanoutui 7.1.2020 alkaen. Seuraajaksi valittiin Karri Nurmi, joka aloittaa työt 3.2.2020.

Tuloskortti Palvelut

| TULOSELLISUUSARVIOINTI | Tukipalvelut | |
|--------------------------|--------------|-----|
| Asiakastyö | Tavoite | Tot |
| Opiskelijapalaute opetus | 3,5 | 3,1 |

4.1.5. Tulosalue / Maaseutuopisto

vastuhenkilö: Kuntayhtymän johtaja Ilkka Harkkila

60100 Eläin / P Rosita Isotalo
 60200 Maatalous / T Jenna Ekman
 60300 Metsä / P Matleena Lindström
 60400 Luonto / T Taina Kummunsalo
 60500 Kukka / T Marika Aaltonen
 60600 Tuotanto / T Jaana Jaakkola-Joento
 60700 Viher / T Hannu Haapamäki
 65000 Opiston yhteiset/P/T/M Ilkka Harkkila

Talous

| PEIMARIN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ | | | | | | |
|------------------------------|--|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| Tulosalue Maaseutuopisto | | | | | | |
| Tili | Tilinimi | TOT 2019 | TOT 2018 | Ero -% | TA 2019 | Ero -% |
| 3 | TOIMINTATUOTOT | 6 765 072 | 7 109 826 | 95,2 % | 6 793 582 | 99,6 % |
| 30 | Liiketoiminnan myyntituotot | 6 595 414 | 6 922 582 | 95,3 % | 6 645 582 | 99,2 % |
| 31 | Korvaukset kunnilta ja kuntayhtymiltä | | | | 0 | |
| 313 | Muut suoritteiden myyntituotot | 6 110 | 29 090 | 21,0 % | 21 000 | 29,1 % |
| 32 | Maksutuotot | | | | 1 000 | 0,0 % |
| 33 | Tuet ja avustukset | 143 633 | 130 758 | 109,8 % | 117 000 | 122,8 % |
| 34 | Vuokratuotot | 10 730 | 2 540 | 422,4 % | 2 000 | 536,5 % |
| 35 | Muut toimintatuotot | 1 133 | 25 100 | 4,5 % | 7 000 | 16,2 % |
| 36 | Valmisteverastojen muutos | 8 052 | -245 | -3 286,5 % | 0 | |
| 4 | TOIMINTAKULUT | -3 908 922 | -3 833 576 | 102,0 % | -3 926 605 | 99,5 % |
| 400 | Henkilöstökulut | -3 023 988 | -3 009 793 | 100,5 % | -3 021 605 | 100,1 % |
| 40 | Palkat ja palkkiot | -2 493 285 | -2 482 253 | 100,4 % | -2 492 662 | 100,0 % |
| 41 | Henkilösivukulut | -530 703 | -527 539 | 100,6 % | -528 943 | 100,3 % |
| 411 | Eläkekulut | -451 325 | -438 465 | 102,9 % | -436 216 | 103,5 % |
| 415 | Muut henkilösivukulut | -79 379 | -89 075 | 89,1 % | -92 727 | 85,6 % |
| 43 | Palvelujen ostot | -275 245 | -262 589 | 104,8 % | -314 000 | 87,7 % |
| 45 | Aineet ja tarvikkeet | -513 115 | -509 124 | 100,8 % | -537 400 | 95,5 % |
| 47 | Avustukset | -42 982 | -13 052 | 329,3 % | -10 000 | 429,8 % |
| 48 | Vuokrat | -15 772 | -5 223 | 301,9 % | -9 500 | 166,0 % |
| 49 | Muut kulut | -37 820 | -33 795 | 111,9 % | -34 100 | 110,9 % |
| | TOIMINTAKATE | 2 856 150 | 3 276 250 | 87,2 % | 2 866 977 | 99,6 % |
| | Rahoitustuotot ja -kulut | -354 | -127 | 278,9 % | 0 | |
| | VUOSIKATE | 2 855 796 | 3 276 123 | 87,2 % | 2 866 977 | 99,6 % |
| | Poistot käyttöön. ja muista pitkävaikutt. menoista | -101 880 | -150 275 | 67,8 % | -495 843 | 20,5 % |
| | Tilikauden ylijäämä/alijäämä | 2 753 916 | 3 125 848 | 88,1 % | 2 371 133 | 116,1 % |

Tulosalue Maaseutuopisto/Toiminta

Maaseutuopiston tulosalue muodostui toimintavuonna seitsemästä ammatillisen opetuksen tiimistä.

Opiskelijakiintiö oli talousarviossa 521 opiskelijavuotta. Vuosikeskiarvo 2019 oli 531 opiskelijavuotta, joten toteutuma ylitti talousarvion tavoitteen 10 opiskelijavuodella.

Perustutkintoa suorittavien opiskelijoiden opiskelijavuosikertymä jäi talousarvion tavoitteen alla. Toteutuma 410 opiskelijavuotta oli 93 % tavoitteena olleesta 439 opiskelijavuodesta. Toteutuma oli kuitenkin 9 opiskelijavuotta enemmän kuin 2018. Kesän ja syksyn aikana kertymä parani, vielä alkukesästä kertymä oli edellistä vuotta alhaisempi.

Ammatillisen lisäkoulutuksen kertymätavoitteena oli 82 opiskelijavuotta. Tavoite ylittyi selvästi, toteutuma oli 121 opiskelijavuotta. Määrällisesti tärkeimmät tutkinnot olivat eläintenhoitajan AT, floristin AT ja arboristin AT. Toteutuma oli lähes sama kuin 2018.

Negatiivisten keskeytysten määrä maaseutuopistossa oli 4,8 %. Negatiivisten keskeytysten määrä oli talousarvion tavoitteessa. Negatiivisten keskeytysten määrä pieneni selvästi edellisestä vuodesta ja on toiseksi paras tulos kuuteen vuoteen:

| | |
|------|-------|
| 2013 | 9,3 % |
| 2014 | 6,0 % |
| 2015 | 5,0 % |
| 2016 | 5,8 % |
| 2017 | 4,3 % |
| 2018 | 8,0 % |
| 2019 | 4,8 % |

Maaseutuopiston läpäisyprosentti alitti asetetun tavoitteen (72 %). Toteutuma oli 60 %, eli selvästi heikempi kuin edellisenä vuonna (72 %). Puutarhan yo-ryhmän (72 %) ja aikuisten (76 %) sekä eläintenhoitajien (71 %) läpäisy olivat hyviä. Kaikkien muiden ryhmien läpäisy alittivat talousarvion tavoitteen. Puutarhan pk-ryhmän läpäisy oli erittäin heikko, vain 29 %.

Opetuksen uusiutumisen tavoitteena maaseutuopistossa oli vähintään yhden koulutustuotteen syntyminen toimintavuoden aikana. Tavoite täyttyi; toimintavuonna aloitettiin uusi opisopimuksena toteutettu kaupan hedelmä- ja vihannestiskien hoitajien koulutus vuoden 2019 alussa. Lisäksi puutarha-alan perustutkinnossa aloitettiin iltaopetus. Lisäksi tavoitteena oli kehittää Livian markkinointia osana Turun yliopiston matkailutoimintaa. Toimintaan palkattiin osa-aikainen työntekijä hoitamaan opastuksia, mutta toiminta lopahti yliopiston päätäessä siirtää toimintansa pois Tuorlasta.

Opetuksen yhteydessä toteutettava oma energiantuotanto laski toimintavuoden aikana 62 MWh:lla. Suurin selittävä tekijä on biodieselin valmistamisen putoaminen ennätysellisestä vuoden 2018 tuotannosta (49 000 l) 25 500 litraan. Jatkossa Livia ei jalosta kaikkea Kespron käytettyä ruokaöljyä, osa raaka-aineesta jalostetaan laivojen polttoaineeksi. Paimion toimipaikan hake tuotettiin metsäopetuksen yhteydessä, energiaa tuotettiin 1248 MWh. Määrä on lähes sama kuin 2018. Oma aurinkoenergiaa tuotettiin 37 900 kWh. Tuotos on pienempi, mitä laitevalmistaja aikanaan ilmoitti. Maaseutuopiston energiaomavaraisuus laski 24 %:iin (27 % 2018). Taloudellisesti em. tiimit tuottivat kuntayhtymälle kymmenien tuhansien eurojen arvosta säästöjä.

Tuloskortti/ Maaseutuopisto

TULOKSELLISUUSARVIOINTI

Maaseutuopisto

| Toiminnan vaikuttavuus | | | |
|--------------------------------|----------------|----------------|-------------|
| | Tavoite | | Tot. |
| Valmistuvat opiskelijat | | | |
| - ammatillinen peruskoulutus | 180 | | 150 |
| - ammatillinen lisäkoulutus | 50 | | 62 |
| | | | |
| Opiskelijavuosi | Tavoite | Kiintiö | Tot. |
| - ammatillinen peruskoulutus | 439 | 439 | 410 |
| - ammatillinen lisäkoulutus | 82 | 82 | 121 |
| - muu koulutus | 27 | | |

| Henkilöstön aikaansaannoskyky | | |
|--|---------|-------------|
| | Tavoite | Tot. |
| Opettajien muodollinen kelpoisuus | 90 % | 89 % |

| Asiakastyö | | |
|---------------------------------|---------|----------|
| | Tavoite | Tot |
| Opiskelijapalaute opetus | 4 | 4 |

| Palveluprosessien sujuvuus | | |
|--------------------------------|---------|---------------|
| | Tavoite | Tot. |
| Keskeyttämisaste | 6 % | 4,80 % |
| Tutkintojen läpäisyaste | 72 % | 60 % |

4.1.6. Tulosalue/Kalatalous- ja ympäristöopisto

vastuuhenkilö: Kuntayhtymän johtaja Ilkka Harkkila

61100 Kala /K Essi Erävesi

61200 Ympäristö /K Charlotta Hagman

65000 Opiston yhteiset /K Ilkka Harkkila

Talous

| PEIMARIN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ | | | | | | |
|--|--|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| Tulosalue Kalatalous- ja ympäristöopisto | | | | | | |
| Tili | Tiliniemi | TOT 2019 | TOT 2018 | Ero -% | TA 2019 | Ero -% |
| 3 | TOIMINTATUOTOT | 1 332 248 | 1 113 765 | 119,6 % | 1 299 896 | 102,5 % |
| 30 | Liiketoiminnan myyntituotot | 1 319 255 | 1 084 803 | 121,6 % | 1 298 896 | 101,6 % |
| 31 | Korvaukset kunnilta ja kuntayhtymiltä | | | | | |
| 313 | Muut suoritteiden myyntituotot | 3 245 | 4 500 | 72,1 % | | |
| 32 | Maksutuotot | | | | | |
| 33 | Tuet ja avustukset | 8 832 | 21 187 | 41,7 % | | |
| 34 | Vuokratuotot | 202 | 118 | 171,5 % | 1 000 | 20,2 % |
| 35 | Muut toimintatuotot | 743 | 1 164 | 63,8 % | | |
| 36 | Valmisteverastojen muutos | -29 | 1 993 | -1,5 % | | |
| 4 | TOIMINTAKULUT | -891 649 | -869 005 | 102,6 % | -868 726 | 102,6 % |
| 400 | Henkilöstökulut | -728 348 | -717 707 | 101,5 % | -727 726 | 100,1 % |
| 40 | Palkat ja palkkiot | -606 498 | -596 250 | 101,7 % | -600 335 | 101,0 % |
| 41 | Henkilösivukulut | -121 849 | -121 457 | 100,3 % | -127 391 | 95,6 % |
| 411 | Eläkekulut | -102 750 | -100 163 | 102,6 % | -105 059 | 97,8 % |
| 415 | Muut henkilösivukulut | -19 100 | -21 294 | 89,7 % | -22 332 | 85,5 % |
| 43 | Palvelujen ostot | -75 780 | -82 187 | 92,2 % | -78 000 | 97,2 % |
| 45 | Aineet ja tarvikkeet | -74 471 | -61 305 | 121,5 % | -56 000 | 133,0 % |
| 47 | Avustukset | -4 596 | -1 076 | 427,0 % | 0 | |
| 48 | Vuokrat | -413 | -643 | 64,2 % | 0 | |
| 49 | Muut kulut | -8 042 | -6 086 | 132,1 % | -7 000 | 114,9 % |
| | TOIMINTAKATE | 440 599 | 244 760 | 180,0 % | 431 170 | 102,2 % |
| | Rahoitustuotot ja -kulut | 0 | -61 | 0,6 % | 0 | |
| | VUOSIKATE | 440 598 | 244 699 | 180,1 % | 431 170 | 102,2 % |
| | Poistot käyttöom. ja muista pitkävaikutt. menoi: | -6 632 | -6 098 | 108,8 % | -41 847 | 15,8 % |
| | Tilikauden ylijäämä/alijäämä | 433 967 | 238 601 | 181,9 % | 389 324 | 111,5 % |

Tulosalue Kalatalous- ja ympäristöopisto/Toiminta

Opiston tulosalue muodostui kahdesta ammatillisen opetuksen tiimistä; kala- ja ympäristötiimistä.

Opiskelijakiintiö oli talousarviossa yhteensä 116 opiskelijavuotta ja vuoden 2019 kertymä oli 101 opiskelijavuotta. Toteutuma jäi siis talousarvion tavoitteesta 15 opiskelijavuoden verran. Opiston perustutkintojen opiskelijavuosikertymä oli 84, joka oli 89 % talousarvion tavoitteesta 94. Kertymä oli kuitenkin suurempi kuin vuonna 2018 (79). Ammatillisen lisäkoulutuksen kertymä 17 opiskelijavuotta jäi myös tavoitteesta (22) ja oli sama kuin vuonna 2018.

Kalatalouden opiskelijoiden määrä on vähentynyt valtakunnallisesti. Suomessa kalatalouden perustutkintokoulutusta antaa enää kolme oppilaitosta, Itä-Suomessa koulutus on päättynyt.

Negatiivisten keskeytysten tavoite 9 % ei toteutunut, toteutuma oli 11,1 %. Vuonna 2015 luku oli 12 %, joten kehitystä ei ole tapahtunut. Opiston opintojen läpäisy oli vain 36 % (2018 oli 30 %, 2017 oli 50 %, 2016 oli 63 % ja 2015 oli 50 %). Tavoitteena olleeseen 65 %:iin ei siis päästy. Ympäristötiin läpäisy oli erittäin heikko, vain 27 %.

Opetuksen uusiutumisen tavoitteena opistossa oli vähintään yhden koulutustuotteen syntyminen toimintavuoden aikana. Tavoite ei täyttynyt, kalatalouden erikoisammattitutkinnon koulutuksen järjestämislupa saatiin vasta vuoden lopussa 9 kuukauden käsittelyn jälkeen. Näin ollen koulutus aloitetaan vasta 2020.

Toimintavuoden aikana kalatiimin hanketoiminta oli merkittävää niin toiminnallisesti kuin taloudellisestikin. Lisäksi opisto on mukana Opetushallituksen koulutuksen vientikokeiluhankkeessa.

Elokuussa 2019 toteutettiin Valtakunnalliset ammattikalastusmessut avoimien ovien yhteydessä.

Tuloskortti Kalatalous- ja ympäristöopisto

TULOKSELLISUUSARVIOINTI

Kalatalous- ja ympäristöopisto

| Toiminnan vaikuttavuus | | | |
|--------------------------------|----------------|----------------|-------------|
| | Tavoite | | Tot. |
| Valmistuvat opiskelijat | | | |
| - ammatillinen peruskoulutus | 40 | | 16 |
| - ammatillinen lisäkoulutus | 15 | | 5 |
| | | | |
| Opiskelijavuosi | Tavoite | Kiintiö | Tot. |
| - ammatillinen peruskoulutus | 94 | 94 | 84 |
| - ammatillinen lisäkoulutus | 22 | 22 | 17 |
| - muu koulutus | | | |

| Henkilöstön aikaansaannoskyky | | |
|--|---------|------|
| | Tavoite | Tot. |
| Opettajien muodollinen kelpoisuus | 90 % | 89 % |

| Asiakastyö | | |
|---------------------------------|---------|-----|
| | Tavoite | Tot |
| Opiskelijapalaute opetus | 4 | 3,6 |

| Palveluprosessien sujuvuus | | |
|--------------------------------|---------|------|
| | Tavoite | Tot. |
| Keskeyttämisaste | 7 % | 11 % |
| Tutkintojen läpäisyaste | 65 % | 36 % |

4.1.7.Tulosalue/Sosiaali- ja terveysopisto

vastuuhenkilö: rehtori Maria Luoma-aho

62100 Sosiaali- ja terveys /S Maria Luoma-aho

65000 Opiston yhteiset /S Maria Luoma-aho

Talous

| PEIMARIN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ | | | | | | |
|------------------------------|--|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| Sosiaali- ja terveysopisto | | | | | | |
| Tili | Tilinimi | TOT 2019 | TOT 2018 | Ero -% | TA 2019 | Ero -% |
| 3 | TOIMINTATUOTOT | 2 885 391 | 2 746 343 | 105,1 % | 2 914 148 | 99,0 % |
| 30 | Liketoiminnan myyntituotot | 2 882 623 | 2 739 520 | 105,2 % | 2 903 148 | 99,3 % |
| 31 | Korvaukset kunnilta ja kuntayhtymiltä | | | | | |
| 313 | Muut suoritteiden myyntituotot | | 2 340 | 0,0 % | 8 000 | 0,0 % |
| 32 | Maksutuotot | 269 | 462 | 58,1 % | 1 000 | 26,9 % |
| 33 | Tuet ja avustukset | 2 500 | 3 698 | 67,6 % | 1 000 | 250,0 % |
| 34 | Vuokratuotot | | 280 | 0,0 % | | |
| 35 | Muut toimintatuotot | | 44 | 0,0 % | 1 000 | 0,0 % |
| 36 | Valmisteverastojen muutos | | | | | |
| 4 | TOIMINTAKULUT | -1 835 158 | -1 794 792 | 102,2 % | -1 944 949 | 94,4 % |
| 400 | Henkilöstökulut | -1 741 585 | -1 699 719 | 102,5 % | -1 777 949 | 98,0 % |
| 40 | Palkat ja palkkiot | -1 447 513 | -1 410 799 | 102,6 % | -1 466 713 | 98,7 % |
| 41 | Henkilöslukulut | -294 072 | -288 920 | 101,8 % | -311 236 | 94,5 % |
| 411 | Eläkekulut | -248 084 | -238 344 | 104,1 % | -256 675 | 96,7 % |
| 415 | Muut henkilöslukulut | -45 987 | -50 576 | 90,9 % | -54 562 | 84,3 % |
| 43 | Palvelujen ostot | -41 869 | -61 399 | 68,2 % | -89 000 | 47,0 % |
| 45 | Aineet ja tarvikkeet | -42 393 | -31 717 | 133,7 % | -45 000 | 94,2 % |
| 47 | Avustukset | -6 904 | -1 768 | 390,4 % | -30 000 | 23,0 % |
| 48 | Vuokrat | | | | | |
| 49 | Muut kulut | -2 406 | -188 | 1 279,9 % | -3 000 | 80,2 % |
| | TOIMINTAKATE | 1 050 233 | 951 552 | 110,4 % | 969 199 | 108,4 % |
| | Rahoitustuotot ja -kulut | 55 | 4 | 1 401,8 % | 0 | |
| | VUOSIKATE | 1 050 288 | 951 556 | 110,4 % | 969 199 | 108,4 % |
| | Poistot käyttöön. ja muista pitkävaikutt. menoista | -4 834 | -4 834 | 100,0 % | -135 116 | 3,6 % |
| | Tilikauden ylijäämä/alijäämä | 1 045 454 | 946 722 | 110,4 % | 834 083 | 125,3 % |

Tulosalue Sosiaali- ja terveysopisto/ Toiminta

Sosiaali- ja terveysopiston opetustoiminta sisältää sosiaali- ja terveysalan perustutkintokoulutuksen ja ammatti- ja erikoisammattitutkintojen koulutuksen sekä tutkintoon johtamatonta täydennyskoulutusta. Opetustoiminnasta vastaa rehtori yhteistyössä tutkintovastaavien kanssa. Opetuksen toimijat ovat jakautuneet tutkinnon osa työryhmiin tutkinnon osittain sekä omaan at- ja eat-koulutusten työryhmään. Jatkuvasta hausta ja oppisopimuskoulutuksesta on tullut merkittävä osa opiskelijahankintaa. Sosiaali- ja terveysalan toimijat ovat alkaneet löytää oppisopimuskoulutuksen yhdeksi vaihtoehdoksi rekrytoida työntekijöitä. Jatkuva haku ja oppisopimuskoulutus vaativat koulutuksen järjestäjältä joustavia ja asiakaslähtöisiä opintopolkuja yhä enemmän ja nopealla aikataululla.

Sosiaali- ja terveysopiston opetuksen sisäinen opiskelijavuosi kiintiö oli 323 opiskelijavuotta ja toteutuma oli 277 perustutkinto-opiskelijavuotta ja 62 ammatti- ja erikoisammattitutkinto-opiskelijavuotta eli yhteensä 339 opiskelijavuotta. Ammatti- ja erikoisammattitutkinnoista muutaman tutkinnon opiskeluoikeus päättyi vuosina 2020 ja 2021, joka on hieman aktivoitunut opiskelijoita tekemään suorituksia. Opetuksen tavoitteena oli saavuttaa kiintiö sekä jatkuvan haun kautta tulevien opiskelijoiden integroituminen opetuksen ryhmiin mahdollisimman joustavasti ja opiskelijan etua noudattaen.

Opetus oli vielä haasteellista toteuttaa, sillä samaan aikaan menee vanhan ja uuden tutkinnon perusteen mukaisia opiskelijoita. Sosiaali- ja terveysalan perustutkinnon uusi tutkinnon peruste eroaa selkeästi vanhasta ja haastaa koulutuksen järjestäjän tekemään vaihtoehtoisia ja työvaltaisia opetusjärjestelyjä. Vanhoilla tutkinnon perusteilla opiskelevia on vähemmistö opiskelijoista, mutta tämä tuotti ongelmia opetusjärjestelyissä sekä opetuksen resurssoinnissa. Syksyllä 2019 aloitimme pitkän tauon jälkeen työvoima koulutusta lähihoitajille.

Koko lukuvuoden ajan kehitettiin HOKS-käytäntöjä ja yksilöllisten opiskelupolkujen rakentamista. Aloittaville ryhmille pidettiin Luki-testit, jotta voisimme paremmin huomioida lukivaikeudet oppimistilanteissa. Henkilökohtaistamisen prosessia on käsitelty eri koulutustilaisuuksissa ja kokouksissa ja sitä kehitetään edelleen tosin ohjelmistotoimittajan ehdoilla. Yksilöllisten opintopolkujen kautta tehostimme läpäisyä, tosin kehittämistä tarvitaan vielä. Piloimme Skhole-digitaalista oppimisalustaa, mutta se ei soveltunut toisen asteen sosiaali- ja terveysalan perustutkintoon niin hyvin kuin ammattikorkeakouluopintoihin.

Office 365-ympäristön palvelut eivät paljoa edenneet lukuvuoden aikana, ainoastaan Skype-toimintoa alettiin käyttää enemmän. Opettajien digitaitoja kehitettiin sisäisillä koulutuksilla ja niiden tarve on suuri, sillä ohjelmistot päivittyvät ja kehittyvät koko ajan. Yhteisten tutkinnon osien integrointia ammatillisiin aineisiin tehtiin pienimuotoisesti ja tätä kehitystyötä jatketaan edelleen. Samoin on lisätty vaihtoehtoisia tapoja suorittaa yhteiset tutkinnon osat ja aloitettu maakunnallinen yhteistyö yhteisten tutkinnon osien opettajien kesken sekä eri koulutuksenjärjestäjien kesken. Kurssitarjottimen kehittäminen sote-opintoihin ei edennyt eteenpäin, mutta ajatus elää edelleen ja pyritään vuoden 2020 aikana etenemään asiassa.

Haasteena sosiaali- ja terveysalalla on edelleen Sote-uudistuksen aikataulu ja ratkaisut. Työpaikalla järjestettävä koulutus tuottaa vaikeuksia, sillä kaikilla alueen koulutuksenjärjestäjillä on samoihin aikoihin työelämässä oppimisen jaksot ja työpaikoista on pulaa. Kävimme yhteistyöneuvottelut yksityisen sosiaali- ja terveyspalvelujen tuottaja Attendon kanssa ja lähdimme tekemään työelämäpainotteista koulutusta, ohjatumpaa ja tiiviimpää yhteistyötä työelämässä oppimiselle sekä vastavuoroisesti järjestämme täydennyskoulutusta Attendon tarpeisiin. Yhteistyö käynnistyi loppuvuodesta 2019 ja vuoden 2020 aikana saamme kokemuksia ja mahdollisesti voimme edelleen kehittää yhteistyötä ja työelämässä oppimista pal-

velemaan opistoa ja työelämän toimijoita. Mikäli saadut kokemukset ovat positiivisia, pyrimme laajentamaan toimintamallia myös muiden toimijoiden kanssa yhteistyön pohjalta ja näin tiivistää entisestään työelämässä oppimisen yhteistyötä aidoissa työympäristöissä.

Loukko-verkoston kautta pyrimme lisäämään lähihoitaja-koulutuksen vetovoimaisuutta ja tietoisuutta suorittaa lähihoitajan tutkintoa erilaisin tavoin asiakaslähtöisesti. Samalla haluamme taata kaikille opiskelijoille mahdollisuuden suorittaa näytöt aidoissa työelämän toimintaympäristöissä ja vastata yhteiskunnan hoito- ja hoiva-alan työntekijätarpeeseen. Loukkotoimintana järjestimme yhteisiä koulutustilaisuuksia ja tapahtumia. Loukko-verkoston teimme yhteisiä pelisääntöjä työelämässä oppimiselle ja tutkinnon perusteen toteuttamiselle, joissa huomioidaan paikalliset tarpeet.

Teimme aktiivista yhteistyötä alueen hanketoimijoiden ja eri yhteistyökumppaneiden kanssa (esim. Kaarinan kaupunki) pitämällä info- ja keskustelutilaisuuksia. Sosiaali- ja terveysopisto toimi aktiivisesti sosiaali- ja terveysalan koulutuksen eri foorumeilla.

Markkinointi on ollut pitkälle sähköistä markkinointia median eri välineiden kautta sekä suoramarkkinointia alan toimijoille (yhteistyö eri työpaikkojen kanssa, työpaikkaohjaajakoulutus, yhteiset hankkeet ja projektioppiminen työpaikat, teemakoulutukset ja teematapahtumat).

Tuloskortti Sosiaali- ja terveysopisto

TULOKSELLISUUSARVIOINTI

Sosiaali- ja terveysopisto

| Toiminnan vaikuttavuus | | | |
|--------------------------------|----------------|----------------|-------------|
| | Tavoite | | Tot. |
| Valmistuvat opiskelijat | | | |
| - ammatillinen peruskoulutus | 120 | | 98 |
| - ammatillinen lisäkoulutus | 25 | | 19 |
| | | | |
| Opiskelijavuosi | Tavoite | Kiintiö | Tot. |
| - ammatillinen peruskoulutus | 323 | 323 | 277 |
| - ammatillinen lisäkoulutus | 32 | 32 | 62 |
| - muu koulutus | 5 | | |

| Henkilöstön aikaansaannoskyky | | |
|-----------------------------------|---------|------|
| | Tavoite | Tot. |
| Opettajien muodollinen kelpoisuus | 90 % | 96 % |

| Asiakastyö | | |
|--------------------------|---------|------|
| | Tavoite | Tot. |
| Opiskelijapalaute opetus | 4 | 4 |

| Palveluprosessien sujuvuus | | |
|----------------------------|---------|--------|
| | Tavoite | Tot. |
| Keskeyttämisaste | 7 % | 1,80 % |
| Tutkintojen läpäisyaste | 70 % | 63 % |

4.2. Investointien toteutuminen

4.2.1. Investoinnit yhteensä

| Peimarin koulutuskuntayhtymä | | TALOUSARVIO 2019 | MTA 2019 | TOT 2019 | JÄLJELLÄ |
|------------------------------|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| UUSINVESTOINNIT | | | | | |
| 10 | Aineettomat hyödykkeet | | | | |
| 11A | Maa- ja vesialueet | 19688 | 1 329 688,00 | 1 330 045,00 | -357,00 |
| 11B | Rakennukset | | | | |
| 11C | Kiinteät rakenteet ja laitteet | 110 000,00 | 110 000,00 | | 110 000,00 |
| 11D | Koneet ja kalusto | 50 000,00 | 50 000,00 | 37 274,00 | 12 726,00 |
| 11E | Muut aineelliset hyödykkeet | | | | |
| 11F | Ennakkomaksut ja kesk.eräiset hank. | | | | |
| | Yhteensä brutto | 179 688,00 | 1 489 688,00 | 1 367 319,00 | 122 369,00 |
| RO | | | | | 0,00 |
| | Yhteensä netto | 179 688,00 | 1 489 688,00 | 1 367 319,00 | 122 369,00 |
| KORVAUSINVESTOINNIT | | | | | |
| 11A | Maa- ja vesialueet | | | | |
| 11B | Rakennukset | 110 000,00 | 135 800,00 | 56 369,00 | 79 431,00 |
| 11C | Kiinteät rakenteet ja laitteet | 85 000,00 | 135 000,00 | 145 901,00 | -10 901,00 |
| 11D | Koneet ja kalusto | 35 000,00 | 35 000,00 | 29 869,00 | 5 131,00 |
| 11E | Muut aineelliset hyödykkeet | | | | |
| 11F | Ennakkomaksut ja kesk.eräiset hank. | | | | |
| | Yhteensä brutto | 230 000,00 | 305 800,00 | 232 139,00 | 73 661,00 |
| RO | | | | | |
| | Yhteensä netto | 230 000,00 | 305 800,00 | 232 139,00 | 73 661,00 |
| | Yhteensä brutto | 409 688,00 | 1 795 488,00 | 1 599 458,00 | 196 030,00 |
| | RAHOITUSOSUUS YHTEENSÄ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Yhteensä netto | 409 688,00 | 1 795 488,00 | 1 599 458,00 | 196 030,00 |
| | MAA-ALUEET | 19 688,00 | 1 329 688,00 | 1 330 045,00 | -357,00 |
| | RAKENNUKSET, RAKENNELMAT YHT. | 247 000,00 | 380 800,00 | 202 270,00 | 178 530,00 |
| | KONEET JA KALUSTO YHT. | 85 000,00 | 85 000,00 | 67 143,00 | 17 857,00 |

Sitovuus: Rakennukset, rakennelmat ja koneet ja kalusto yhtymähallitus yhtymävaltuustoon nähden. Hanke-tason sitovuus tilivelvolliset yhtymähallitukseen nähden.

4.2.2. Investoinnit hankkeittain

| Tiliniimi | Hanke | Nimi | TA 2019 | Muutettu TA 2019 | Toteuma 12/2019 KUM | Jäljellä |
|--------------------------------|----------|---|----------------|------------------|---------------------|----------------|
| INVESTOINNIT BRUTTO | | | 409 688 | 1 795 488 | 1 599 457 | 196 031 |
| INVESTOINNIT NETTO | | | 409 688 | 1 795 488 | 1 599 457 | 196 031 |
| POISTOT | | | -704 486 | -704 486 | -701 331 | -3 154 |
| Aineettomat hyödykkeet | | | | | | |
| | Hankkeet | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Maa- ja vesialueet | | | 19 688 | 1 329 688 | 1 330 045 | -357 |
| | Hankkeet | | | | | |
| | A | Uusinvestoinnit | 19 688 | 1 329 688 | 1 330 045 | -357 |
| | ILM12 | Kalevan viemäriosuuskunta liittymismaksut | 19 688 | 19 688 | 19 688 | |
| | A19METIL | Metsätilat | 0 | 1 310 000 | 1 310 357 | -357 |
| Rakennukset | | | 110 000 | 135 800 | 56 369 | 79 431 |
| | Hankkeet | | | | | |
| | B | Korvausinvestoinnit | 110 000 | 135 800 | 56 369 | 79 431 |
| | B18PASUU | Asuntolahuon uusiminen,kaksiot Paimio | | | 12 449 | -12 449 |
| | B19KSADE | Alapihan sadevesijärjestelmän korjaus | 30 000 | 30 000 | | 30 000 |
| | B19KSALA | Koulurakennus salaojien uusiminen | 30 000 | 30 000 | | 30 000 |
| | B19KVEJA | Jalostuksen vedenjäähdytin | 0 | 25 800 | 25 800 | 0 |
| | B19PASUU | Asuntolahuon uusiminen,kaksiot Paimio | 10 000 | 10 000 | | 10 000 |
| | B19PKOAU | Korvaamo lämmönvaihdin ja automatiikka | 10 000 | 10 000 | | 10 000 |
| | B19TKOSA | Koulurakennuksen salaojituksen uusiminen | 30 000 | 30 000 | 18 120 | 11 880 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | | | 195 000 | 245 000 | 145 901 | 99 099 |
| | Hankkeet | | | | | |
| | A | Uusinvestoinnit | 110 000 | 110 000 | | 110 000 |
| | A19PVARA | Varavoima Paimio | 10 000 | 10 000 | | 10 000 |
| | A19PVETA | Vesola talotek uusiminen ilmanvaihto | 100 000 | 100 000 | | 100 000 |
| | B | Korvausinvestoinnit | 85 000 | 135 000 | 145 901 | -10 901 |
| | B19TLUKI | Lukitusjärjestelmän uusiminen Tuorla | 10 000 | 10 000 | 8 793 | 1 207 |
| | B19SILMA | Ilmanvaihtosaneeraus vaihe II | 50 000 | 100 000 | 114 031 | -14 031 |
| | B19YLAVE | Langatonverkko | 25 000 | 25 000 | 23 077 | 1 923 |
| Koneet ja kalusto | | | 85 000 | 85 000 | 67 143 | 17 857 |
| | Hankkeet | | | | | |
| | A | Uusinvestoinnit | 50 000 | 50 000 | 37 274 | 12 726 |
| | A19KVENE | Vene matkailukalastukseen | 30 000 | 30 000 | 17 747 | 12 253 |
| | A19PHAMM | Hammassröntgen | 20 000 | 20 000 | 19 527 | 473 |
| | B | Korvausinvestoinnit | 35 000 | 35 000 | 29 869 | 5 131 |
| | B19TKYKO | Kylökone maatalous | 35 000 | 35 000 | 29 869 | 5 131 |

4.3. Rahoitusosan toteutuminen

Talousarvion rahoitusosan toteutumisvertailu

| (1.000) € | TA 2019 | MTA I 2019 | TP 2019 | Poikkeama TA 2019 | Poikkeama MTA I 2019 | TP 2018 |
|--|------------|---------------|------------|-------------------------|----------------------------|------------|
| Toiminta ja investoinnit | | | | | | |
| Toiminnan rahavirta | 430 | 430 | 816 | 386 | 386 | 744 |
| * Vuosikate +/- | 430 | 430 | 816 | 386 | 386 | 786 |
| * Satunnaiset erät +/- | | | | | | |
| * Tulorahoituksen korjauserät +/- | | | | 0 | 0 | -42 |
| Investointien rahavirta | -410 | -1 795 | -1 597 | -1 187 | 198 | -433 |
| * Investointimenot - | -410 | -1 795 | -1 597 | -1 187 | 198 | -480 |
| * Rahoitusosuudet investointimenoihin + | | | | 0 | 0 | 29 |
| * Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot + | | | | 0 | 0 | 18 |
| Toiminta ja investoinnit, netto | 20 | -1 365 | -781 | -801 | 584 | 311 |
| Pitkäaikaisten saamisten muutokset +/- | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rahoitustoiminta | | | | | | |
| * Antolainauksen muutokset | | | | | | |
| * Lainakannan muutokset | | | | | | |
| Vaikutus maksuvalmiuteen | 20 | -1 365 | -781 | -801 | 584 | 311 |

5. Kuntayhtymäkonserni

5.1. Kuntakonsernin toiminta ja talous

Peimarin koulutuskuntayhtymän konserniin kuuluu ainoastaan koulutuskuntayhtymän 100 % omistama Peimarin koulutus Oy (y-tunnus: 2926041-2). Peimarin koulutus Oy on rekisteröity kaupparekisteriin 8.8.2018. Peimarin koulutus Oy järjestää koulutusta ja myy koulutuskuntayhtymän ammattitaitoa vapaille markkinoille. Julkisen organisaation toiminta, mikä kilpailee vapailla markkinoilla ja tapahtuu liiketaloudellisin perustein tulee kuntalain mukaan yhtiöittää.

Yhtiön toiminnan tarkoituksena on yhtiöjärjestyksen mukaan osaavan työvoiman saatavuuden turvaaminen alueen työmarkkinoille sekä liiketaloudellinen kannattavuus. Peimarin koulutuskuntayhtymä ei ole asettanut tarkempia tavoitteita osakeyhtiön toiminnalle.

5.2. Konsernin toiminnan ohjaus

Yhtymävaltuusto on kokouksessaan 19.6.2018 § 10 hyväksynyt Peimarin koulutuskuntayhtymän konserniohjeen osakeyhtiön toiminnan ohjaukseen. Konserniohjeella pyritään yhteisön ohjauksen yhtenäistämiseen, toiminnan läpinäkyvyyden lisäämiseen, koulutuskuntayhtymän yhteisöstä saaman tiedon laadun parantamiseen sekä tiedonkulun tehostamiseen.

Peimarin koulutus Oy:n hallitus koostuu yhtymähallituksen puheenjohtajasta (Kalervo Korvensyrjä), yhtymävaltuuston puheenjohtajasta (Tapani Lahti), kuntayhtymän johtajasta (Ilkka Harkkila) ja talousjohtajasta (Satu Villa). Osakeyhtiön hallituksen puheenjohtajana toimii Kalervo Korvensyrjä. Osakeyhtiön hallituksen kokoonpanon takia tiedon koetaan kulkevan hyvin osakeyhtiön ja konsernijohdon välillä.

Konserniohjeen kohdan 8.3. mukaan välitilinpäätökset tulisi laatia puolivuositain ja vuosiraportointi tapahtuu tilinpäätöksen yhteydessä. Välitilinpäätöstä ei kuitenkaan toiminnan vähäisyyden vuoksi tehty. Osakeyhtiön talous toteutui melko hyvin laaditun talousarvion mukaisesti.

5.3. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

On oletettavaa, että osakeyhtiön toiminnan volyyymi vaihtelee vuosittain merkittävästikin. Osakeyhtiön tavoitteena on saada lyhytkurssit, kuten korttikoulutukset vakiinnutettua osakeyhtiön toiminnaksi. Tällä hetkellä osakeyhtiön toiminta on vielä pienehköä. Liikevaihto v. 2019 oli xxx xxx euroa.

5.4. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Peimarin koulutuskuntayhtymän konsernivalvonta on järjestetty konserniohjeessa kohdassa 10 määrätyn mukaisesti.

Kuntalain 122 §:n mukaan yhtymävaltuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön, jonka tulee olla julkishallinnon ja -talouden tilintarkastuslautakunnan hyväksymä yhteisö (JHTT-yhteisö). Koulutuskuntayhtymän 100 % omistamien tytäryhteisöjen tilintarkastusyhteisöksi tulee valita sama tilintarkastusyhteisö kuin koulutuskuntayhtymällä.

Koulutuskuntayhtymän ja Peimarin koulutus Oy:n tilintarkastajana toimii BDO Audiator Oy, päävastuullisena tilintarkastajana HT, JHT Sinikka Niitynperä.

Konsernin toiminnassa ei ole havaittu puutteita tai väärinkäytöksiä kuluneella tilikaudella.

Tytäryhteisöjen sisäinen valvonta järjestetään koulutuskuntayhtymän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeiden mukaisesti. Peimarin koulutus Oy:n hallituksen ja toimitusjohtajan vastuulla on sisäisen valvonnan rakenteiden luominen omassa organisaatiossaan.

Konserniohjeen noudattamista valvoo konsernijohto.

Ohjeiden anto tytäryhteisöille on ollut riittävää ja tiedonkulku on järjestetty tarkoituksen mukaisella tavalla.

5.5. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

5.5.1. Konsernituloslaskelma

valmistuu myöhemmin

5.5.2. Konsernirahoituslaskelma

valmistuu myöhemmin

5.5.3. Konsernitase

valmistuu myöhemmin

Tilinpäätöslaskelmat

6. Tilinpäätöslaskelmat

6.1. Tuloslaskelma ja tunnusluvut

| PEIMARIN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ | | | | | | |
|------------------------------|--|--------------------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|
| Tili | Tiliniemi | TOT-2019 | TOT 2018 | Ero -% | TA 2019 | Ero -% |
| 3 | TOIMINTATUOTOT | 11 748 667 | 11 506 553 | 102,1 % | 11 603 626 | 101,2 % |
| 30 | Liiketoiminnan myyntituotot | 11 063 538 | 10 893 382 | 101,6 % | 11 119 626 | 99,5 % |
| 31 | Korvaukset kunnilta ja kuntayhtymiltä | 6 399 | 1 807 | 354,2 % | 0 | |
| 313 | Muut suoritteiden myyntituotot | 9 355 | 35 930 | 26,0 % | 29 000 | 32,3 % |
| 32 | Maksutuotot | 5 018 | 7 091 | 70,8 % | 8 000 | 62,7 % |
| 33 | Tuet ja avustukset | 382 877 | 324 217 | 118,1 % | 251 000 | 152,5 % |
| 34 | Vuokratuotot | 229 582 | 214 542 | 107,0 % | 188 000 | 122,1 % |
| 35 | Muut toimintatuotot | 43 875 | 27 836 | 157,6 % | 8 000 | 548,4 % |
| 36 | Valmisteverastojen muutos | 8 023 | 1 748 | 459,0 % | 0 | |
| 4 | TOIMINTAKULUT | -10 931 711 | -10 720 032 | 102,0 % | -11 173 379 | 97,8 % |
| 400 | Henkilöstökulut | -7 560 961 | -7 578 648 | 99,8 % | -7 758 379 | 97,5 % |
| 40 | Palkat ja palkkiot | -6 268 895 | -6 201 739 | 101,1 % | -6 338 376 | 98,9 % |
| 41 | Henkilösivukulut | -1 292 066 | -1 376 909 | 93,8 % | -1 420 003 | 91,0 % |
| 411 | Eläkekulut | -1 092 861 | -1 152 550 | 94,8 % | -1 184 216 | 92,3 % |
| 415 | Muut henkilösivukulut | -199 205 | -224 359 | 88,8 % | -235 788 | 84,5 % |
| 43 | Palvelujen ostot | -1 507 114 | -1 337 420 | 112,7 % | -1 570 500 | 96,0 % |
| 45 | Aineet ja tarvikkeet | -1 509 822 | -1 513 186 | 99,8 % | -1 524 900 | 99,0 % |
| 47 | Avustukset | -55 518 | -16 100 | 344,8 % | -40 000 | 138,8 % |
| 48 | Vuokrat | -95 003 | -83 597 | 113,6 % | -78 500 | 121,0 % |
| 49 | Muut kulut | -203 293 | -191 081 | 106,4 % | -201 100 | 101,1 % |
| | TOIMINTAKATE | 816 956 | 786 521 | 103,9 % | 430 247 | 189,9 % |
| | Rahoitustuotot ja -kulut | -524 | -530 | 98,9 % | 0 | |
| | VUOSIKATE | 816 432 | 785 991 | 103,9 % | 430 247 | 189,8 % |
| | Poistot käyttöom. ja muista pitkävaikutt. menoista | -701 331 | -749 722 | 93,5 % | -704 486 | 99,6 % |
| | Tilikauden ylijäämä/aliäämä | 115 101 | 36 269 | 317,4 % | -274 239 | -42,0 % |

Tuloslaskelman tunnusluvut

| Tuloslaskelman tunnusluvut | TOT 2019 | TOT 2018 | TA 2019 |
|---|----------|----------|---------|
| Toimintatuotot/Toimintakulut % = $100 * \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$ | 107,5 | 107,3 | 103,9 |
| Vuosikate/Poistot % = $100 * \text{Vuosikate} / \text{Poistot}$ | 116,4 | 104,8 | 61,1 |
| Vuosikate -% TP = $100 * \text{Vuosikate} / \text{Toimintatuotot}$ | 6,95 | 6,83 | |
| Vuosikate-% TA = $100 * \text{Vuosikate} / \text{Keskim. poistonalaisten investointien omahankintameno}$ | | | 132,6 |
| Poisto -% = $100 * \text{Poistot} / \text{Toimintatuotot}$ | 6,0 | 6,5 | |
| Kasvu -% = $100 * (\text{toimintatuotot 19} - \text{toimintatuotot 18}) / \text{tt18}$ | 2,1 | 1,2 | |
| Toimintakatteen suhde toimintatuott. % = $\text{toimintakate} / \text{toimintatuotot}$ | 7,0 | 6,8 | |
| Nettotulos -% = $\text{vuosikate} + / - \text{satunnaiset erät} / \text{toim. tuotot}$ | 6,9 | 6,8 | |

6.2. Rahoituslaskelma ja tunnusluvut

RAHOITUSLASKELMA

| | 2019 | | 2018 | | | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------|----------------------|
| Toiminnan rahavirta | | | | | | |
| Vuosikate | 816 432,36 | | 785 991,28 | | | |
| Satunnaiset erät | 0,00 | | 0,00 | | | |
| Tulorahoituksen korjaukset | 0,00 | 816 432,36 | -42 300,00 | 743 691,28 | | |
| Investointien rahavirta | | | | | | |
| Investointimenot | -1 597 666,69 | | -480 004,23 | | | |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 0,00 | | 28 541,13 | | | |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 0,00 | -1 597 666,69 | 18 500,00 | -432 963,10 | | |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | | -781 234,33 | | 310 728,18 | | |
| Rahoituksen rahavirta | | | | | | |
| Antolainauksen muutokset | | | | | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | | | | | | |
| Antolainasaamisten vähennykset | 0,00 | | 2 500,00 | | | |
| Lainakannan muutokset | | 0,00 | | 2 500,00 | | |
| Oman pääoman muutokset | | 0,00 | | 0,00 | | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | | | | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | | | | | | |
| Vaihto-omaisuuden muutos | -8 023,00 | | -1 748,00 | | | |
| Saamisten muutos | 145 100,24 | | -75 053,12 | | | |
| Korottomien velkojen muutos | -183 573,15 | -46 495,91 | 221 177,13 | 144 376,01 | | |
| Rahoituksen rahavirta | | -46 495,91 | | 146 876,01 | | |
| Rahavarojen muutokset | | -827 730,24 | | 457 604,19 | | |
| Rahavarojen muutokset | | | | | | |
| Rahavarat 1.1.2019 | 6 757 769,34 | | 6 300 165,15 | | | |
| Rahavarat 31.12.2019 | 5 930 039,10 | -827 730,24 | 6 757 769,34 | 457 604,19 | | |
| Rahoituksen tunnusluvut | | | | | | |
| Investointien tulo-rahoitus % | | | | | | |
| = 100 * Vuosikate/Investointien omahankintameno | 51 | | 182 | | | |
| Lainanhoitokate | | | | | | |
| = (Vuosikate+Korkokulut/(Korkokulut+Lainanlyhennykset)) | ei lainarahoitusta | | ei lainarahoitusta | | | |
| Kassan riittävyys (pv) | | | | | | |
| =365 * Kassavarat 31.12.2019/Kassasta maksut tilikaudella | 232 | | 240 | | | |
| Myyntisaamisten kiertoaika | | | | | | |
| =365*myyntisaamiset/toimintatuotot | 2 | | 7 | | | |
| Ostovelkojen kiertoaika | | | | | | |
| =365*ostovelat/aine- ja tarvikeostot | 73 | | 113 | | | |
| Quick ratio | | | | | | |
| = rahoitusomaisuus/lyhytaikainen vieras pääoma | 4 | | 4 | | | |
| Toiminnan ja investointien rahavirta (1.000 euroa) | | | | | | |
| | | | Yhteensä | | | |
| | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2015-2019 |
| Toiminnan rahavirta | 816 | 744 | 627 | 1514 | 1185 | 4 886 |
| Investointien rahavirta | -1597 | -433 | -95 | -312 | -1240 | -3 677 |
| Toiminta ja investoinnit, netto | -781 | 311 | 532 | 1202 | -55 | 1 209 kertymä |
| | | | | | | 242 kertymä/v |

6.3. Tase 31.12.2019 ja tunnusluvut

| | Tase 31.12.2019 | Tase 31.12.2018 | | Tase 31.12.2019 | Tase 31.12.2018 |
|--|----------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| VASTAAVAA | | | VASTATTAVAA | | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | | OMA PÄÄOMA | | |
| Aineettomat hyödykkeet | | | Peruspääoma | 3 655 934,32 | 3 655 934,32 |
| Aineettomat oikeudet | | | Arvonkorotusrahassto | 2 666 130,58 | 2 666 130,58 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | | | Edellisten tilikausien yli-/alijäämä | 8 902 129,20 | 8 865 859,87 |
| Ennakkomaksut | | | Tilikauden yli-/alijäämä | 115 100,90 | 36 269,33 |
| | 0,00 | 0,00 | | 15 339 295,00 | 15 224 194,10 |
| Aineelliset hyödykkeet | | | POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET | | |
| Maa- ja vesialueet | 4 258 344,65 | 2 928 300,15 | | | |
| Rakennukset | 5 150 751,15 | 5 552 307,03 | PAKOLLISET VARAUKSET | | |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 759 427,36 | 720 696,83 | | | |
| Koneet ja kalusto | 328 737,59 | 397 831,10 | | | |
| Muut aineelliset hyödykkeet | | | | | |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | | 1 790,41 | | | |
| | 10 497 260,75 | 9 600 925,52 | | | |
| Sijoitukset | | | | | |
| Osakkeet ja osuudet | 60 500,00 | 60 500,00 | | | |
| Muut saamiset | 8 168,63 | 8 168,63 | | | |
| | 68 668,63 | 68 668,63 | | | |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | | | TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | | |
| Muut toimeksiantojen varat | 16 603,88 | 13 896,13 | Muut toimeksiantojen pääomat | 16 603,88 | 13 896,13 |
| | 16 603,88 | 13 896,13 | | 16 603,88 | 13 896,13 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | | VIERAS PÄÄOMA | | |
| Vaihto-omaisuus | | | Pitkäaikainen | | |
| Valmiit tuotteet/tavarat | 80 966,00 | 72 943,00 | | | |
| Ennakkomaksut | | | Lyhytaikainen | | |
| | 80 966,00 | 72 943,00 | Saadut ennakot | 279 791,34 | 172 223,75 |
| Saamiset | | | Ostovelat | 302 513,83 | 469 225,77 |
| <i>Lyhytaikaiset saamiset</i> | | | Siirtovelat | 475 826,22 | 725 449,97 |
| Myyntisaamiset | 77 217,64 | 226 839,92 | Muut velat | 442 996,91 | 317 801,96 |
| Muut saamiset | 186 271,18 | 181 749,14 | | 1 501 128,30 | 1 684 701,45 |
| Siirtosaamiset | 0,00 | 0,00 | | | |
| | 263 488,82 | 408 589,06 | | | |
| Rahoitusarvopaperit | | | | | |
| Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin | 4 200 105,65 | 4 400 105,65 | | | |
| | 4 200 105,65 | 4 400 105,65 | | | |
| Rahat ja pankkisaamiset | | | | | |
| | 1 729 933,45 | 2 357 663,69 | | | |
| | 1 729 933,45 | 2 357 663,69 | | | |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 16 857 027,18 | 16 922 791,68 | VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 16 857 027,18 | 16 922 791,68 |
| Tunnusluvut | | | | | |
| Taseen tunnusluvut | 2019 | 2018 | Lainakanta 31.12. | 2019 | 2018 |
| Omavaraisuusaste/-prosentti | | | = Vieras pääoma -(Saadut ennakot+Ostovelat+Siirtovelat+Muut velat) | 0,0 | 0,0 |
| = 100*(Oma pääoma+Poistoero ja Vapaaehtoiset varaukset)/(Koko pääoma-Saadut ennakot) | 92,5 | 90,9 | | | |
| Suhteellinen velkaantuneisuus % | | | Lainasaamiset 31.12. | | |
| =100*(Vieras pääoma-Saadut ennakot)/Käyttötulot | 10,4 | 13,1 | = Sijoituksiin merkityt jvk -lainasaamiset ja muut lainasaamiset | 0,0 | 0,0 |
| Velkaantumisaste % | | | Kertynyt ylijäämä | 9 017 230,10 | 8 902 129,20 |
| = 100*vieras pääoma/oma pääoma | 9,8 | 11,1 | = ed. tilikausien ylijäämä +tilikauden alijäämä euroa | | |

6.4. Konsernilaskelmat

6.4.1. Konsernituloslaskelma

valmistuu myöhemmin

6.4.2. Konsernirahoituslaskelma

valmistuu myöhemmin

6.4.3. Konsernitase

valmistuu myöhemmin

Liitetiedot

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot*1) Tilinpäätöksessä noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät****Pysyvien vastaavien arvostus***

Pysyvät vastaavat on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet, liitetieto nro 12. Poistosuunnitelma on uusittu yleisohjeen kunnan ja kuntayhtymän suunnitelman mukaisista poistoista 15.11.2011 annetun ohjeen mukaiseksi ja uusi poistosuunnitelma on hyväksytty yhtymähallituksessa 15.10.2013 (§ 128). Vastikkeetta valtiolta saatu käyttöomaisuus on taseessa 0-arvoisena.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Koulutilan vilja- ja siemenvarastomäärät on laskettu 31.12.2019 tilanteen mukaan ja niiden arvo on 59.229,50 euroa. Hinnat on tarkistettu vilja-alan yhteistyöryhmän (Vyr) [www-sivuilta](http://www.sivuilla) 7.1.2020. Kotimaan markkinoiden ostohinnat on saatu 4.11.2019 tehdyn hintaseurannan mukaan.

Kalasto- ja rehuvaraston arvo on tilinpäätöstilanteessa 12.912,90 euroa.

Kala- ja mätivarastot on inventoitu mittaus-, punnitustietojen sekä arvioidun kasvun (rehunkulutuksen) ja kuolleisuuden mukaan. Kalavarastosta on vähennetty 10 % mahdollisten virhepunnitusten varalle. Omaa mätää ei ole haudonnassa. Kalahinnoittelu perustuu kevään 2019 markkinahintaan - vähennettynä rahti ja rokotuskulut sekä 8 % markkinahäiriöiden varalta.

Kalanjalostuksen varaston arvo on tilinpäätöstilanteessa 8.822,61 euroa. Suurimman varastoarvon muodostaa pakastevaraston kirjolohi, joka on viljelty koulun kalanviljelylaitoksessa. Kalan arvo perustuu hinta-arvioon, joka puolestaan perustuu Luonnonvarakeskuksen ilmoittamaan viljellyn kalan keskihintaan vuonna 2019. Siivousaineden, pakkaustarvikkeiden ja suojaimien osalta on käytetty vertontaa ostohintaa. Raaka-ainevaraston eli jalostettavien tuotteiden valmistuksessa käytettävien raaka-aineiden arvo on 0 €. Koululla ei ole enää raaka-ainevarastoa toiminnan luonteen muuttumisen vuoksi.

Rahoitusarvopapereiden arvostus

Peimarin koulutuskuntayhtymällä on rahastosijoituksia Danske Bank -korkorahastossa. Sijoituksen määrä taseessa on 4.200.105,65 euroa. Sijoituksen rahasto-osuuksien markkina-arvo 31.12.2019 on 4.272.176,18 euroa.

2) Tuloksen ja taseen vertailukelpoisuus

Ei liitetietoja

3) Oikaisut edelliseltä tilikaudelta

Ei liitetietoja

4) Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Ei liitetietoja

6) Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut

Ei liitetietoja

7) Valuuttamääräiset erät

Ei liitetietoja

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

8) Toimintatuottojen jakautuminen tulosalueittain

| | Sisäiset eliminoitu 2019 | Sisäiset 2019 | Sisäiset eliminoitu 2018 | Sisäiset 2018 |
|--------------------------------|-------------------------------------|------------------|-------------------------------------|------------------|
| Tulosalue Palvelut | Peimarin koulutuskuntayhtymä | | Peimarin koulutuskuntayhtymä | |
| * yksikkörahoitus | 70 000 | | 0 | |
| * muut liiketoiminnan tuotot | 234 827 | 16 596 | 181 019 | 15 987 |
| * maksutuotot | 4 750 | | 6 629 | |
| * vuokratuotot | 218 650 | 5 651 | 211 604 | 7 606 |
| * tuet ja avustukset | 227 912 | | 168 574 | |
| * muut tuotot | 41 999 | 0 | 1 528 | 0 |
| * valmistevaraston muutos | 0 | | 0 | |
| ** tulosalue Palvelut yhteensä | 798 138 | 22 247 | 569 354 | 23 594 |
| Yhteensä ulk.+sis. | 820 385 | | 592 948 | |
| Tulosalue Mase | | | | |
| * yksikkörahoitus | 6 097 189 | | 6 433 901 | |
| * muut liiketoiminnan tuotot | 473 867 | 30 451 | 485 455 | 32 317 |
| * maksutuotot | 0 | | 0 | |
| * vuokratuotot | 10 730 | | 2 540 | |
| * tuet ja avustukset | 143 633 | | 130 758 | |
| * muut tuotot | 1 133 | | 25 100 | |
| * valmistevaraston muutos | 8 052 | | -245 | |
| ** tulosalue Mase yhteensä | 6 734 604 | 30 451 | 7 077 509 | 32 317 |
| Yhteensä ulk.+sis. | 6 765 055 | | 7 109 826 | |
| Tulosalue Kala | | | | |
| * yksikkörahoitus | 1 259 472 | | 1 051 472 | |
| * muut liiketoiminnan tuotot | 61 315 | 1 713 | 37 413 | 418 |
| * maksutuotot | 0 | | 0 | |
| * vuokratuotot | 202 | | 118 | |
| * tuet ja avustukset | 8 832 | | 21 187 | |
| * muut tuotot | 743 | | 1 164 | |
| * valmistevaraston muutos | -29 | | 1 993 | |
| ** tulosalue Kala yhteensä | 1 330 535 | 1 713 | 1 113 347 | 418 |
| Yhteensä ulk.+sis. | 1 332 248 | | 1 113 765 | |
| Tulosalue Sote | | | | |
| * yksikkörahoitus | 2 858 076 | | 2 704 253 | |
| * muut liiketoiminnan tuotot | 24 546 | | 37 606 | |
| * maksutuotot | 269 | | 462 | |
| * vuokratuotot | 0 | | 280 | |
| * tuet ja avustukset | 2 500 | | 3 698 | |
| * muut tuotot | 0 | | 44 | |
| * valmistevaraston muutos | 0 | | 0 | |
| ** tulosalue Sote yhteensä | 2 885 391 | 0 | 2 746 343 | 0 |
| Yhteensä ulk.+sis. | 2 885 391 | | 2 746 343 | |
| | Ulkoiset | Sisäiset | Ulkoiset | Sisäiset |
| Kaikki tehtäväalueet | 2018 | 2018 | 2018 | 2018 |
| * yksikkörahoitus | 10 284 737 | 0 | 10 189 626 | 0 |
| * muut liiketoiminnan tuotot | 794 555 | 48 760 | 741 493 | 48 722 |
| * maksutuotot | 5 019 | 0 | 7 091 | 0 |
| * vuokratuotot | 229 582 | 5 651 | 214 542 | 7 606 |
| * tuet ja avustukset | 382 877 | 0 | 324 217 | 0 |
| * muut tuotot | 43 875 | 0 | 27 836 | 0 |
| * valmistevaraston muutos | 8 023 | 0 | 1 748 | 0 |
| ** toimialat/tiimit yhteensä | 11 748 668 | 54 411 | 11 506 553 | 56 329 |
| Toimintatuotot yhteensä | 11 748 668 | 54 411 | 11 506 553 | 56 329 |

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

9) Verotulojen erittely
Ei liitetietoja

10) Valtionosuuksien erittely

| | 2 019 | 2 018 |
|--|-------------------|-------------------|
| Valtionosuus/rahoitus vuodelle 2019 / 2018 | | |
| * Ammatillisen koulutuksen perusrahoitus | 9 679 071 | 9 764 556 |
| * Ammatillisen koulutuksen suoritusrahoitus | 535 666 | 425 070 |
| * Ammatillisen koulutuksen lisäsuoritepäätös Harkinnanvarainen korotus € LTA 2-päätös | 70 000 | |
| Yhteensä | 10 284 737 | 10 189 626 |
| Ammatillisen koulutuksen strategiarahoitus | | |
| * Ammatillisen koulutuksen reformin toimeenpanon tuki myönnetty 175.000 josta vuosina 2019 ja 2018 käytetty | 78 541 | 27 296 |
| * Ydinprosesseihin liittyvän osaamisen varmistaminen tuki myönnetty 154.000 josta vuonna 2019 käytetty | 26 085 | |
| Yhteensä | 104 626 | 27 296 |

11) Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät
Ei liitetietoja

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

12) Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Kuluvan käyttöomaisuuden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuuden hankintamenoista arvioitun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Noudattaa Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjetta, pääsääntöisesti noudattaen suosituksen alarajaa

Pysyviin vastaaviin kirjataan pysyvien vastaavien hankintamenot, jotka ovat 10.000 euroa

| TASE-ERÄ | OMAISUUSLAJI | Arvioitu pitoaika | Poisto- menetelmä | Poistojen aloitusalka K-otto | Poisto- % |
|---------------------------------------|---|-------------------|-------------------|------------------------------|--------------|
| Rakennukset | | | | | |
| | Hallinto- ja laitosrakennukset | 20-50 vuotta | Tasapoisto | | 2,0 - 5,0 % |
| | Tehdas- ja tuotantorakennukset | 20-30 vuotta | Tasapoisto | | 3,3 - 5,0 % |
| | Talusrakennukset | 10 - 20 vuotta | | | 5 - 10,0 % |
| | * kasvihuoneet | 10 vuotta | Tasapoisto | | 10,0 % |
| | * katokset | 10 vuotta | Tasapoisto | | 10,0 % |
| | * muut rakennukset | 10 vuotta | Tasapoisto | | 10,0 % |
| | Vapaa-ajan rakennukset | 20 - 30 vuotta | Tasapoisto | | 3,3 - 5 % |
| | Asuinrakennukset | 30 - 50 vuotta | Tasapoisto | | 2 - 3,3 % |
| | * asuinrakennukset (kivi/teräs) | 30 vuotta | Tasapoisto | | 3,3 % |
| | * asuinrakennukset (puu) | 20 vuotta | Tasapoisto | | 5,0 % |
| | Perusparannukset | 10 vuotta | tasapoisto | | 10,0 % |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | | | | | |
| | Puistot, tiet | 15 vuotta | Tasapoisto | | 6,7 % |
| | Sillat, laiturit | 10 - 30 vuotta | Tasapoisto | | 3,3 - 10 % |
| | Muut maa- ja vesirakenteet | 15 - 30 vuotta | Tasapoisto | | 3,3 - 6,7 % |
| | Muut putki- ja kaapeliverkot | 15 - 20 vuotta | Tasapoisto | | 5 - 6,7 % |
| | Tietoverkot, rakennusautomaatiojärj. | 10 vuotta | Tasapoisto | | 10,0 % |
| | Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet | 10 - 15 vuotta | Tasapoisto | | 6,7 - 10 % |
| Koneet ja kalusto | | | | | |
| | Alukset (rautaiset) | 15 - 20 vuotta | Tasapoisto | | 5 - 6,7 % |
| | Alukset (puiset) ja muut uivat työkoneet | 8 - 15 vuotta | Tasapoisto | | 6,7 - 12,5 % |
| | Muut kuljetusvälineet | 4 - 7 vuotta | Tasapoisto | | 14,3 - 25 % |
| | * autot, uudet | 5 vuotta | Tasapoisto | | 20 % |
| | * autot, käytetyt | 4 vuotta | Tasapoisto | | 25 % |
| | Muut liikkuvat työkoneet | 5 - 10 vuotta | Tasapoisto | | 10 - 20 % |
| | * traktorit ja muut työkoneet, uudet | 8 vuotta | Tasapoisto | | 12,5 % |
| | * traktorit ja muut työkoneet, käytetyt | 5 vuotta | Tasapoisto | | 20,0 % |
| | Muut raskaat koneet | 10 - 15 vuotta | Tasapoisto | | 6,7 - 10 % |
| | Muut kevyet koneet | 5 - 10 vuotta | Tasapoisto | | 10 - 20 % |
| | * laitoskoneet ja laitteet | 5 vuotta | Tasapoisto | | 20 % |
| | Atk-laitteet | 3 vuotta | Tasapoisto | | 33,3 % |
| | Muut laitteet ja kalusteet | 3 - 5 vuotta | Tasapoisto | | 20 - 33,3 % |
| Muut aineelliset hyödykkeet | | | | | |
| | Arvo- ja taide-esineet | ei poistoa | Tasapoisto | | |
| | Eläimet, nautakarja | 3 vuotta | Tasapoisto | | 33,3 % |
| | Siiptarja | 2 vuotta | Tasapoisto | | 50,0 % |
| | Lampaat | 3 vuotta | Tasapoisto | | 33,3 % |

Jos hyödykkeelle on määritelty vaihteluväli, käytettynä hankitun käyttöomaisuuden osalta noudatetaan vaihteluväliä siten, että ensisijaisesti noudatetaan alarajaa kuitenkin hyödykkeen ikä ja käyttötarkoitus huomioon ottaen

EU-hankeet hankekohtaisten ohjeiden mukaiset aktivointirajat/poistoajat

***** Lisäselvityksiä:

- *Kuntajaoston antama ohje vastikkeetta saadusta käyttöomaisuudesta: Vastikkeetta saatu käyttöomaisuus merkitään 0 e.
- * Maa- ja vesialueet sekä arvopaperit voidaan (KPL 5:17§) merkitä taseeseen arvostuseränä, jos todennäköinen luovutus-hinta on tilinpäätöspäivänä pysyvästi alkuperäistä hankintamenoa olennaisesti suurempi
- * Kuntayhtymän taseessa olevat rakennusten arvonorotukset: KPL 9:2§ 2 kohdan (siirtymäsäännös) mukaan kirjanpitolvelvollinen saa soveltaa ennen 1.1.1998 tekemiinsä arvonorotuksiin ennen tuota päivämäärää voimassa olleita säännöksiä ja kirjausohjeita
- * Muu käyttöomaisuus ei tule taseeseen. Käsitellään käyttöomaisuuskirjanpidossa.
- *Arvostuseränä käsitellyistä käyttöomaisuudesta ei tehdä suunnitelmapoistoja.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

13) Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta

| | TP 2018 | TP 2019 | TS 2020 | TS 2021 | TS 2022 |
|--|-------------|---------|---------|---------|---------|
| Poistonalaisten investoinnit | 458 526 | 269 412 | 695 000 | 400 000 | 370 000 |
| Rahoitusosuudet | 28 541 | 0 | 185 000 | 0 | 0 |
| Investointien omahankintameno | 429 985 | 269 412 | 510 000 | 400 000 | 370 000 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | 749 722 | 701 331 | 647 308 | 658 983 | 662 262 |
| Viiden vuoden keskiarvo, (vuodet 2018-2022) | | | | | |
| Poistonalaisten investointien omahankintameno | 395 879 | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | 683 921 | | | | |
| Ero | 288 042 | | | | |
| Poikkeama -% | 72,8 | | | | |

Valtiolta vastikkeetta saatu omaisuus on taseessa 0-arvoisena, joten se ei kerrytä poistoja.

Poistonalaisten investointien määrästä on vuosina 2018-2019 vähennetty liittymismaksu (Kalevan viemäriosuuskunta) ja vuonna 2019 hankittu 211,9 hehtaarin yhtenäinen metsäalue Salon ja Paimion rajalta.

Investoinneista vuonna 2018 on jäänyt keskeneräisiin 1.790,41 euroa, joten siitä ei ole laskettu poistoja tilinpäätös-tilanteessa 31.12.2018.

14) *Pakollisten varausten muutokset*
Ei liitetietoja

15) *Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitto ja -tappiot*
Ei liitetietoja

16) *Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely*
Ei liitetietoja

17) *Erittely poistoeron muutoksista*
Ei liitetietoja

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

18) Lainan liikkeelle laskemisesta aiheutuneet kirjaamattomat menot

Ei liitetietoja

19) Arvonkorotusten periaatteet

| | Kuntayhtymä | | | Kuntayhtymä | | |
|----------------------|---------------|-------------------|------------------|---------------|-------------------|------------------|
| | | 2019 | | 2018 | | |
| | Raken- | Maa-alueet | Yhteensä | Raken- | Maa-alueet | Yhteensä |
| | nukset | | | nukset | | |
| <i>Paimio 1.1.</i> | 0 | 923 688 | 923 688 | 0 | 923 688 | 923 688 |
| <i>Korotus/purku</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Paimio 31.12.</i> | 0 | 923 688 | 923 688 | 0 | 923 688 | 923 688 |
| | | | | | | |
| <i>Tuorla 1.1.</i> | 0 | 1 533 889 | 1 533 889 | 0 | 1 533 889 | 1 533 889 |
| <i>Korotus/purku</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Tuorla 31.12.</i> | 0 | 1 533 889 | 1 533 889 | 0 | 1 533 889 | 1 533 889 |
| | | | | | | |
| <i>Vahto 1.1.</i> | 0 | 208 553 | 208 553 | 0 | 208 553 | 208 553 |
| <i>Vahto 31.12.</i> | 0 | 208 553 | 208 553 | 0 | 208 553 | 208 553 |
| | | | | | | |
| Arvo 1.1. | 0 | 2 666 131 | 2 666 131 | 0 | 2 666 131 | 2 666 131 |
| <i>Korotus/purku</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Arvo 31.12. | 0 | 2 666 131 | 2 666 131 | 0 | 2 666 131 | 2 666 131 |

Arviointikeskuksen arviot:

| | Rakennukset | Maat | Yhteensä |
|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Paimio | 2 660 733 | 923 688 | 3 584 421 |
| Tuorla | 8 139 959 | 1 533 889 | 9 673 849 |
| Vahto | 0 | 208 553 | 208 553 |
| Yhteensä | 10 800 692 | 2 666 131 | 13 466 823 |

20) Tilikaudella aktivoidut korkomenot

Ei liitetietoja

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

21) Pysyvien vastaavien tase-eräkohtainen liitetieto

| | Aineettomat hyödykkeet | | | Aineelliset hyödykkeet | | | | | | Yhteensä | Aineettomat ja aineelliset yhteensä |
|--------------------------------|------------------------|------------------------------|----------|---|--------------|--------------------------------|-------------------|-----------------------------|--|---------------|-------------------------------------|
| | Aineettomat oikeudet | Muut pitkävaikutteiset menot | Yhteensä | Maa-alueet ja kiinteistöjen liittymismaksut | Rakennukset | Kiinteät rakenteet ja laitteet | Koneet ja kalusto | Muut aineelliset hyödykkeet | Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | | |
| Poistamaton hank.meno 1.1.2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 262 169,57 | 5 552 307,03 | 720 696,83 | 397 831,10 | 0,00 | 1 790,41 | 6 934 794,94 | 6 934 794,94 |
| Lisäykset tilikauden aikana | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 330 044,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 267 622,19 | 1 597 666,69 | 1 597 666,69 |
| Rahoitusosuudet tilikaudella | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Siirrot erien välillä | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 56 369,24 | 145 900,82 | 67 142,54 | 0,00 | -269 412,60 | 0,00 | 0,00 |
| Tilikauden poisto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -457 925,12 | -107 170,29 | -136 236,05 | 0,00 | 0,00 | -701 331,46 | -701 331,46 |
| Poistam. hank.meno 31.12. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 592 214,07 | 5 150 751,15 | 759 427,36 | 328 737,59 | 0,00 | 0,00 | 7 831 130,17 | 7 831 130,17 |
| Arvonkorotukset 1.1. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 666 130,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 666 130,58 | 2 666 130,58 |
| Arvonkorotusten purku | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Arvonkorotukset 31.12. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 666 130,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 666 130,58 | 2 666 130,58 |
| Kirjanpitoarvo 31.12.2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 258 344,65 | 5 150 751,15 | 759 427,36 | 328 737,59 | 0,00 | 0,00 | 10 497 260,75 | 10 497 260,75 |

Keskeneräiset hankkeet 31.12.2019

2019

ei keskeneräisiä hankkeita

0,00

Yhteensä

0,00 euroa

21) Pysyvien vastaavien tase-eräkohtainen liitetieto

| ARVOPAPERIREKISTERI VUODELTA 2019 | | | | |
|-----------------------------------|-----------|---------------|-------------------------------|--|
| Arvopaperin antaja | Lukumäärä | Markkina-arvo | Toimipaikka Säilytyspaikka | Huom! |
| Elisa Oyj | 14 | 48 265 | Paimio | 1 Lounetin osakekirja vastaa 70 Elisan osaketta pörssikurssi |
| Raisio Oyj K | 350 | 1 176 | Palvelut Danske Bank A/S | |
| Apetit Oyj | 143 | 1 121 | Palvelut Danske Bank A/S | |
| YHTEENSÄ | | 50 562 | euroa | |

Arvopaperit ovat valtiolta saatua vastikkeetonta omaisuutta ja ovat Peimarin koulutuskuntayhtymän taseessa 0-arvoisena.

22 - 24) Omistuksia muissa yhteisöissä
Ei liitetietoja

25) Erittely omistajakuntien lyhytaikaisista saamisista

| | 2019 | 2018 |
|--|--------------|---------------|
| <i>Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä</i> | | |
| <i>Paimio</i> | | |
| Myyntisaamiset | 3 584 | 6 544 |
| * Paimion kaupunki | 505 | 49 |
| * Salon seudun koulutuskuntayhtymä | 3 079 | 6 496 |
| <i>Kaarina</i> | | |
| Myyntisaamiset | 2 466 | 6 175 |
| * Kaarinan kaupunki | 2 466 | 6 175 |
| <i>Parainen</i> | | |
| Myyntisaamiset | 163 | 0 |
| * Paraisten kaupunki | 163 | 0 |
| Yhteensä | 6 214 | 12 720 |

26) *Siirtosaamiset*
Ei siirtosaamisia

27) *Rahoitusarvopaperit*

Kuntayhtymällä on rahastosijoituksia Danske Bank Oyj:n korkorahastossa.

| Sijoituskohde | Hankintahinta | Markkina-arvo |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Sijoitus Danske -korkorahastoon | 4 200 105,65 | 4 272 176,18 |
| Kirjanpitoarvo 31.12.2019 | 4 200 105,65 | 4 272 176,18 |

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

28) *Oman pääoman erien tase-eräkohtainen erittely*

| Oman pääoman erittely | | |
|--|------------|------------|
| | 2019 | 2018 |
| Peruspääoma 1.1.19 | 3 655 934 | 3 655 934 |
| Lisäykset | 0 | 0 |
| Peruspääoma 31.12.19 | 3 655 934 | 3 655 934 |
| Arvonkorotusrahassto 1.1.19 | 2 666 131 | 2 666 131 |
| Lisäykset/vähennykset | 0 | 0 |
| Arvonkorotusrahassto 31.12.19 | 2 666 131 | 2 666 131 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.19 | 8 865 860 | 9 055 936 |
| Ylijäämä 2018 | 36 269 | -190 076 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.19 | 8 902 129 | 8 865 860 |
| Tilikauden ylijäämä 2019 | 115 101 | 36 269 |
| Oma pääoma yhteensä | 15 339 295 | 15 224 194 |

| Peruspääomaosuudet | | | | |
|-----------------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| Kaupungit | 2019 | | 2018 | |
| | Peruspääoma | Omistus % | Peruspääoma | Omistus % |
| Kaarina | 1 827 000,00 | 49,97 | 1 827 000,00 | 49,97 |
| Parainen | 178 934,32 | 4,90 | 178 934,32 | 4,90 |
| Paimio | 1 650 000,00 | 45,13 | 1 650 000,00 | 45,13 |
| Peruspääoma yhteensä | 3 655 934,32 | 100,00 | 3 655 934,32 | 100,00 |

- 29) *Erittely poistoerosta*
Ei liitetietoja
- 30) *Pitkäaikaiset vieraaseen pääomaan liittyvät velat*
Ei liitetietoja
- 31) *Liikkeelle lasketut joukkovelkakirjalainat*
Ei liitetietoja
- 32) *Pakollisiin varauksiin merkityt erät*
Ei liitetietoja

33) *Erittely omistajakuntien lyhytaikaisista veloista*

| | 2019 | 2018 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| <i>Kaarina</i> | | |
| Ostovelat | 10 046 | 14 151 |
| * Kaarinan kaupunki | 10 046 | 14 151 |
| <i>Paimio</i> | | |
| Ostovelat | 0 | 675 |
| * Paimion kaupunki | 0 | 675 |
| <i>Parainen</i> | | |
| Ostovelat | 18 187 | 20 000 |
| * Paraisten kaupunki | 4 424 | 4 294 |
| * Paraisten Kaukolämpö Oy | 13 763 | 15 707 |
| Yhteensä | 28 233 | 34 826 |

- 34) *Sekkilimiitti*
Ei liitetietoja

- 35) *Vuokrakohteen lunastusvelka*
Ei liitetietoja

36) Erittely Muut velat erästä

| | 2 019 | 2 018 |
|---|-----------------|-----------------|
| Muut velat | | |
| <i>Ennakonpidätys- ja sosiaaliturvamaksuvelka</i> | -178 129 | -129 493 |
| <i>Muut velat</i> | -264 868 | -188 309 |
| Muut velat yhteensä | -442 997 | -317 802 |

37) Erittely siirtovelosta

| | 2 019 | 2 018 |
|---|-----------------|-----------------|
| Siirtovelat | | |
| <i>Lomapalkkajaksotus</i> | -475 826 | -668 538 |
| ** jaksotetut palkat | -396 357 | -556 605 |
| ** jaksotetut sos.vak.maksut | -5 311 | -4 286 |
| ** jaksotetut eläkevakuutusmaksut | -74 158 | -107 647 |
| <i>Muut siirtovelat</i> | 0 | -56 912 |
| * arviot Soten ohjauspalkoista | 0 | -3 000 |
| * KEVA KuEl elämenoperuste | 0 | -1 719 |
| * IF vahinto opisk.työtaturmamaksu | 0 | -105 |
| * Tuloksellisuuserä 2018 | 0 | -52 088 |
| Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä | -475 826 | -725 450 |

38) Huollettavien varat

Ei liitetietoja

39) Elatustuen takautumissaatava

Ei liitetietoja

40-43) Annettuja vakuuksia

Ei liitetietoja

44) Leasingvuokrasopimusten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteissummasta

Ei merkittäviä sopimuksia

45) Kuntayhtymän antamat vastuusitoumukset

Ei ed. olevia sitoumuksia, varoja ja vastuita

46) Muut kuntayhtymän antamat vastuusitoumukset

Vuokrasopimuksista (maanvuokra-, tilojenvuokra- ym. Yhteistyösopimuksista) tiedot erittelyissä.

47) Muut kuntayhtymiä koskevat taloudelliset vastuut

Arvonlisäveron palautusvastuut rakennusinvestoinneista 2010-2019

| | Summa | Arvonlisäverot | Oman käytön veron peruste | Oman käytön alv | ALV-vastuu vuosittain 2010-2019 |
|---|------------------|------------------|---------------------------|-----------------|---------------------------------|
| <i>10 vuoden tarkistus</i> | | | | | |
| Vuonna 2010 valmistuneet | | | | | 2010 |
| <i>Yhteensä vuonna 2010</i> | 81 538 | 18 665 | | | 0 |
| Arvonlisäverovastuut 2010 yhteensä | 81 538 | 18 665 | | euroa | 0 |
| Vuonna 2011 valmistuneet | | | | | 2011 |
| <i>Yhteensä vuonna 2011</i> | 665 258 | 152 128 | | | 15 213 |
| Arvonlisäverovastuut 2011 yhteensä | 665 258 | 152 128 | | euroa | 15 213 |
| Vuonna 2012 valmistuneet | | | | | 2012 |
| <i>Yhteensä vuonna 2012</i> | 1 353 179 | 263 198 | | | 52 640 |
| Arvonlisäverovastuut 2012 yhteensä | 1 353 179 | 263 198 | | euroa | 52 640 |
| Vuonna 2013 valmistuneet | | | | | 2013 |
| <i>Yhteensä vuonna 2013</i> | 155 129 | 37 395 | | | 11 218 |
| Arvonlisäverovastuut 2013 yhteensä | 155 129 | 37 395 | | euroa | 11 218 |
| Vuonna 2014 valmistuneet | | | | | 2014 |
| <i>Yhteensä vuonna 2014</i> | 1 384 817 | 331 858 | | | 132 743 |
| Arvonlisäverovastuut 2014 yhteensä | 1 384 817 | 331 858 | | euroa | 132 743 |
| Vuonna 2015 valmistuneet | | | | | 2015 |
| <i>Yhteensä vuonna 2015</i> | 1 161 028 | 278 647 | | | 139 323 |
| Arvonlisäverovastuut 2015 yhteensä | 1 161 028 | 278 647 | | euroa | 139 323 |
| Vuonna 2016 valmistuneet | | | | | 2016 |
| <i>Yhteensä vuonna 2016</i> | 429 274 | 103 026 | | | 61 815 |
| Arvonlisäverovastuut 2016 yhteensä | 429 274 | 103 026 | | euroa | 61 815 |
| Vuonna 2017 valmistuneet | | | | | 2017 |
| <i>Yhteensä vuonna 2017</i> | 24 014 | 5 763 | | | 4 034 |
| Arvonlisäverovastuut 2017 yhteensä | 24 014 | 5 763 | | euroa | 4 034 |
| Vuonna 2018 valmistuneet | | | | | 2018 |
| <i>Yhteensä vuonna 2018</i> | 210 578 | 50 539 | | | 40 431 |
| Arvonlisäverovastuut 2018 yhteensä | 210 578 | 50 539 | | euroa | 40 431 |
| Vuonna 2019 valmistuneet | | | | | 2019 |
| <i>Yhteensä vuonna 2019</i> | 179 193 | 43 006 | | | 38 705 |
| Arvonlisäverovastuut 2019 yhteensä | 179 193 | 43 006 | | euroa | 38 705 |
| YHTEENSÄ | 5 644 008 | 1 284 225 | | | 496 122 |
| Arvonlisäverovastuut vuosilta 2010-2019 valmistuneista rakennusinvestoinneista | | | | | 496 122 |

Yhteistyöhankkeet

| Koodi | Hankkeen nimi | Tukikelpoisuus aika | Hankkeen lyhyt kuvaus | Hyväk.kust. arvio € | Omavastuuosuus % |
|---|---|----------------------------------|--|---|--|
| Varsinais-suomen verkostoyhteistyöhankkeet | | | | | |
| KJOHTA19 | Parasta johtamista | 12.12.18-30.11.2020 | Parasta johtamista | 29 285 € | 25% 7 321 |
| KSPROS19 | Ammatillisen koulutuksen strategiarahoitus | 24.4.2019-31.12.2020 | Ydinprosesseihin liittyvän osaamisen vahvistaminen | 154 000 € | 0 |
| KSOHJA18 | Ammatillisen koulutuksen strategiarahoitus | 20.6.2018-31.12.2020 | Ohjauksen kehittäminen | 50 000 € | 0 |
| KSDIGI18 | Ammatillisen koulutuksen strategiarahoitus | 20.6.2018-31.12.2020 | Toimintaprosessien kehittäminen reformin mukaisesti | 125 000 € | 0 |
| KVANK19 | VANKKA hanke | 1.8.2019-31.12.2020 | Vankilakoulutuksen toimintamallin kehittäminen ja käyttöönotto amm.koul. | 32 320 € | 25% 8080€ |
| KVETO19 | Viestintä- ja vetovoimatoimien tukeminen | 1.6.2020-30.4.2020 | Luonnonvara-alan ammatillisen koulutuksen veistintä- ja vetovoimahanke | 7 500 € | 25% 1 875€ |
| KHULA20 | Kohti huippualaata Lännessä | 1.1.2020-31.12.2021 | Hanke toteutetaan verkostoyhteistyönä ja koordinaattorina toimii Turun ammattiopisto äätiö TAO Tavoitteena hankkeessa on laadun kehittäminen. | 35 500 € | 25%, 8 875 |
| Alakohtaiset hankkeet | | | | | |
| KPUUPT19 | Puutarha-alan pt uudistushanke | 6.2.2019-31.1.2020 | Puutarha-alan perustutkinnon uudistushanke | 8 000 € | |
| KINNOV17 | Vesiviljelyn innovaatio-ohjelma | 9.9.2016 -31.12.2019 + jatkoaika | Vesiviljelyn innovaatio-ohjelman yleisenä tavoitteena on vesiviljelyn määrän ja arvon kestävä kasvu. Kalatalous- ja ympäristöopisto osallistuu vesiviljelyn innovaatio-ohjelman toimintaan erityisesti osuuksissa: Koulutustarpeen kartoitus ja koulutus toiminnan tehostaminen ja Innovaatio-ohjelman muita toimenpiteitä hyödyntävä koulutus toiminta ja tiedonsiirto. | Peimarin osuus 59 925 euroa | 0 |
| KHYLJE17 | Harmaahylkeen elävänä pyynti | 14.12.2016-31.12.2020 | Testata menetelmiä ja keinoja harmaahylkeiden kalastuselinkeinoille ja kalaviljelylle aiheuttamien haittavaikutusten minimoimiseksi ja lisätä tietoisuutta harmaahylkeen luontaisesta käyttäytymisestä sekä siihen vaikuttavista tekijöistä | 58905 | 23 % |
| KTURVA18 | Kalastusalueen turvallisuuskurssi | 1.1.2018-31.12.2020 | Järjestetään yhteistyössä Lohjan meriturvallisuuskeskuksen kanssa 1-4 turvallisuuskurssia. | 13587 | 2 500 € |
| KNERA17 | Nestemäiset ravinteet | 30.11.2016-31.12.2019 | Hankkeen tavoitteena on luoda ravinne ja energiatehokasta maataloutta edistävä oppilaitosten verkosto. Verkostossa rakennetaan yhteinen toimintamalli, tuotetaan virtuaalinen oppimisympäristö, jaetaan osaamista ja toteutetaan opiskelija- ja opettajavaihtoa. | 13 918 | 4198,3 |
| FCROPS16 | Future Crops - Uusia kasveja tuotantoon | 4.11.2016-30.4.2020 | Hankkeessa perustetaan kasvien viljelyn havaintoruutuja jotka toimivat esittelyalustoina myös tapahtumien ulkopuolella. | Koordinaattori LUKE 515 000 Luvian budjetti 19 039€ | ei omarahoitusta |
| KSISAV13 | Sisävesien ammattikalastajien hyvistä käytännöistä ja menestystarinoista apua merialueen ammattikalastuksen ongelmiin | 2013 - | Sisävesien ammattikalastajien hyvistä käytännöistä ja menestystarinoista apua merialueen ammatti-kalastuksen ongelmiin | 7000,00 | muu rahoitus Ammattikalastajat 4505 muut kuin ammattikalastajat 2501 |
| KETU18 | Etu hanke | 1.1.2018-31.12.2020 | Taloudellisesti järkevät tavat tuottaa energiaa maaseutualueilla / maataloilla, sähkö- ja lämpöenergian ohjaus jakeluverkkojen hyödynnettäväksi, kilpailuetua sekä kehittyville maataloille että sähkön-, lämmön- ja polttoainetuotantojärjestelmien kehittäjille. Tutkia uusia mahdollisia ratkaisuja, joilla kokonaisenergiakäyttöä maaseudulla / maataloilla voidaan alentaa. | 17 841 | 0 |
| KKUITU19 | Peltokuitu | 1.6.2018-31.12.2020 | Kuitulietteen poisto vesistöistä ja hyödyntäminen pelloilla. | 23 877 | 9 551 € |
| KLUOMU18 | Luomumpi Varsinais-Suomi | 1.1.2018-31.12.2020 | Tavoitteena hankkeessa on luomun hyvien käytänteiden levittäminen tavanomaiseen viljelyyn ja luomutuotannon määrän lisääntyminen Varsinais-Suomessa. | 573 234,68 euroa Peimarin osuus 198 635,60 | 0 |

| Kansainväliset hankkeet | | | | | |
|--------------------------------|--|--------------------|---|-------|---|
| KERAS18 | Rajatonta oppimista | 1.6.2019-31.5.2021 | opettaja- ja opiskelijaliikkuvuudet luva ja sote alalla | 43604 | 0 |
| KEVESI19 | Vesi Suojeltava perintö | 1.9.2019-31.8.2021 | kv liikkuvuushanke yhteistyössä Puolan ja Ranskan kanssa opiskelijaryhmät liikkuvat | 24708 | 0 |
| Säätiön hankkeet | | | | | |
| KSAATIO1 | Kala markkinointi | 11.6.2019 | Kalatalouden ja merenkulun koulutussäätiön avustukset | 6000 | 0 |
| KSAATIO2 | Opiskelijakerhotoiminta | 11.6.2019 | Kalatalouden ja merenkulun koulutussäätiön avustukset | 1000 | 0 |
| KSAATIO3 | AT ja EAT kehittäminen | 11.6.2019 | Kalatalouden ja merenkulun koulutussäätiön avustukset | 20000 | 0 |
| KSAATIO4 | Saaristossa toimimisen tuotteistaminen (ympetiimi) | 11.6.2019 | Kalatalouden ja merenkulun koulutussäätiön avustukset | 6000 | 0 |

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

48) Henkilöstön määrä tehtäväalueittain 31.12.2019 vuosityöntekijöinä

| Tehtäväalue | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Johto | 3,0 | 3,0 | 3,2 | 3,0 |
| Opetus | 90,5 | 93,9 | 90,6 | 95,6 |
| Ohjaus- ja opiskelijapalvelut | 17,5 | 18,1 | 21,5 | 26,9 |
| Kuntayhtymäpalvelut | 31,2 | 30,4 | 30,9 | 34,7 |
| Yhteensä | 142,2 | 145,4 | 146,2 | 160,2 |

49) Tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilösivukulut

| Palkka | Tili | 2019 euroa | 2018 euroa |
|---------------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| Virkasuhdepalkat | 4000 | 3 954 476 | 3 952 088 |
| Työsuhdepalkat | 4001 | 1 741 695 | 1 710 791 |
| Työllistämispalkat | 4002 | 0 | 0 |
| Muut palkat ja palkkiot | 4010 | 264 819 | 215 372 |
| Erilliskorvaukset | 4015 | 87 155 | 48 779 |
| Ylituntipalkkiot | 4020 | 173 616 | 86 213 |
| Oppilas- ja harjoittelupalkat | 4021 | 1 380 | 2 655 |
| Kokouspalkkiot | 4022 | 35 667 | 31 542 |
| Lomarahat | 4030 | 234 153 | 227 553 |
| Siviilipalv.miest.päiväraha | 4035 | 0 | 0 |
| Jaksotetut palkat | 4060 | -160 337 | -11 138 |
| <i>Yhteensä palkat</i> | | <i>6 332 625</i> | <i>6 263 854</i> |
| Luontaisedut | | 5 651 | 7 606 |
| <i>Palkat luontaisetuineen</i> | | <i>6 338 276</i> | <i>6 271 460</i> |
| KuEL-maksu | 4120 | 1 090 015 | 1 049 008 |
| Eläkemenoperust. KuEL-maksu | 4121 | 34 395 | 31 737 |
| Varhaiseläkemenoperust.KuEL-maksu | 4122 | 0 | 55 874 |
| Ryhmähenkivakuutus (kala) | 4123 | 0 | 16 487 |
| Ryhmähenkivakuutusmaksut | 4124 | 1 940 | 2 506 |
| Jaksotetut eläkevakuutusmaksut | 4130 | -33 489 | -3 062 |
| Kela- ja sosiaalivakuutusmaksut | 4150 | 49 389 | 53 324 |
| Työttömyysvakuutusmaksu *) | 4160 | 99 427 | 119 955 |
| Tapaturmavakuutusmaksut | 4170 | 49 363 | 51 677 |
| Jaksotetut sosiaalivakuutusmaksut | 4190 | 1 025 | -597 |
| <i>Yhteensä sosiaalikulut</i> | | <i>1 292 066</i> | <i>1 376 909</i> |
| Sairausvakuutuskorvaukset | 4230 | -45 755 | -47 870 |
| Tapaturmakorvaukset | 4240 | -17 861 | -14 245 |
| Muut Kelan korvaukset | 4250 | -114 | 0 |
| Muut henkilöstömenojen korjauserät | 4260 | | 0 |
| <i>Korjauserät yhteensä</i> | | <i>-63 730</i> | <i>-62 115</i> |
| Kaikki yhteensä | | 7 566 612 | 7 586 254 |

50) Tilintarkastajan palkkiot

| Tilintarkastajan palkkiot | 2019 | 2018 |
|---|-------------|-------------|
| <i>euroa</i> | | |
| Tilintarkastuspalkkiot | 4 456 | 5 520 |
| Muut tilintarkastajalle kuuluvat tehtävät | | 1 371 |
| Tarkastuslautakunnan avustaminen | 227 | 319 |
| Muut palkkiot (tilintarkastus) | | |
| * Yhteensä | 4683 | 7210 |

51) Kuntayhtymän ja intressitahojen väliset liiketoimet

Peimarin koulutuskuntayhtymällä ei ole ollut vuonna 2019 liiketoimia intressitahoiksi katsottavien oikeushenkilöiden kanssa.

Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot***Konsernitilinpäätöksen laajuus***

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty Peimarin koulutus Oy jonka Peimarin koulutuskuntayhtymä omistaa 100 %. Peimarin koulutus Oy:n osakepääoma on 50.000 euroa

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Konserniyhteisöjen keskinäinen omistus on eliminoitu.

Allekirjoitukset ja merkinnät

Peimarin koulutuskuntayhtymän

YHTYMÄHALLITUS

Kaarinassa päivänä kuuta 2020

Kalervo Korvensyrjä
puheenjohtaja

Ilkka Harkkila
kuntayhtymän johtaja

Pekka Aro

Susanna Kiukainen

Elina Kempainen

Kaj Mattsson

Satu Nurmi

Hannu Rautanen

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Kaarinassa päivänä kuuta 2020

BDO Audiator Oy
Tilintarkastusyhteisö

Sinikka Niitynperä
HT, JHT,

Luettelot ja selvitykset

LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITTEIDEN LAJEISTA

Käytetyt kirjanpitokirjat

| | Säilytysaika | Säilytyspaikka |
|------------|--------------|-----------------------|
| Päiväkirja | 10 vuotta | |
| Pääkirja | 10 vuotta | Sähköinen arkistointi |
| Tasekirja | pysyvästi | Tuorla |

Käytetyt tositelajit

| | | | |
|-----|---|----------|-----------------------|
| T1 | Kassatositteet/Mase Tuorla | 6 vuotta | Tuorla |
| P1 | Kassatositteet/Mase Paimio | 6 vuotta | Paimio |
| K1 | Kassatositteet/Kala | 6 vuotta | Kala |
| S1 | Kassatositteet/Sote | 6 vuotta | Sote |
| T3 | Laskutositteet/Tuorla | 6 vuotta | Sähköinen arkistointi |
| K3 | Kuittaukset reskontrasta | 6 vuotta | Tuorla |
| T4 | Tulotositteet/Mase Tuorla | 6 vuotta | Tuorla |
| K4 | Tulotositteet/Kala | 6 vuotta | Kala |
| S4 | Tulotositteet/Sote | 6 vuotta | Sote |
| T40 | Manuaaliset tulotositteet/Mase Tuorla | 6 vuotta | Tuorla |
| P40 | Manuaaliset tulotositteet/Mase Paimio | 6 vuotta | Paimio |
| K40 | Manuaaliset tulotositteet/Kala | 6 vuotta | Kala |
| T7 | Muistiotositteet/Mase Tuorla | 6 vuotta | Tuorla |
| P7 | Muistiotositteet/Mase Paimio | 6 vuotta | Paimio |
| K7 | Muistiotositteet/Kala | 6 vuotta | Kala |
| S7 | Muistiotositteet/Sote | 6 vuotta | Sote |
| T8 | Palkkatositteet/Pegasos/Wintime Tuorla | 6 vuotta | Tuorla |
| TO | Tiliotetositteet | 6 vuotta | Tuorla |
| ALV | Arvonlisäverokirjaukset | 6 vuotta | Kala |

EU-projektien tositteilla on erityisohjeistuksen mukainen pidempi säilytysaika. Näiden projektien tositteet säilytetään vähintään 10 vuotta viimeisestä maksatuksesta ohjelmakauden päättymisestä lukien.



AMMATTIOPISTO LIVIA

ERITYISEN TUEN SUUNNITELMA

Ammattiopiston Livian
Erityisopetuksen työryhmä
24.1.2020
Yhtymähallitus 18.2.2020

Sisällysluettelo

| | |
|--|----|
| Johdanto | 3 |
| Erityisen tuen määritelmä | 3 |
| Erityisen tuen tavoitteet | 3 |
| Ammatillista erityisopetusta koskeva lainsäädäntö | 4 |
| Laki ammatillisesta koulutuksesta 531/2017 | 4 |
| Erityisen tuen tarpeen tunnistaminen | 5 |
| Ennen opintojen alkua | 5 |
| Opintojen alkaessa | 5 |
| Opintojen aikana | 6 |
| Päätös erityisestä tuesta | 6 |
| Erityisen tuen kirjaaminen henkilökohtaiseen osaamisen kehittämissuunnitelmaan | 6 |
| Erityinen tuki käytännössä | 6 |
| Osaamisen hankkiminen | 6 |
| Oppimisen tuen keinoja ja pedagogisia ratkaisuja osaamisen hankkimisessa:..... | 7 |
| Arviointi | 8 |
| Osaamisen osoittaminen | 8 |
| Osaamisen arvioinnin mukauttaminen | 8 |
| Milloin voi mukauttaa? | 9 |
| Päätös tutkinnon osan osaamisen arvioinnin mukauttamisesta..... | 9 |
| Yksilöllisen arvioinnin suunnittelu | 9 |
| Ammattitaitovaatimuksista tai osaamistavoitteista poikkeaminen | 10 |
| Päätös poikkeamisesta | 10 |
| Poikkeamisen merkitseminen todistukseen..... | 11 |
| Asiantuntija- ja yhteistyötahot | 11 |
| Erityistä tukea saavien opiskelijoiden arviointi ja seuranta | 12 |
| Kehittäminen | 13 |

Johdanto

Ammatillisen koulutuksen reformin myötä on 1.1.2018 tullut voimaan uusi laki ammatillisesta koulutuksesta, joka korvaa aiemmin voimassa olleet lait ammatillisesta peruskoulutuksesta ja ammatillisesta aikuiskoulutuksesta. Uudessa ammatillisen koulutuksen lainsäädännössä on uudistuksia koskien myös erityisopetusta ja sen järjestämistä. Tässä suunnitelmassa määritellään Ammattiopisto Livian erityisen tuen periaatteet: tavoitteet, toteutus, opetusmenetelmät, tuki- ja erityispalvelut, asiantuntijapalvelut, yhteistyötahot ja vastuut. Erityisen tuen päätökset, opiskelijoiden yksilölliset erityisen tuen suunnitelmat, toteutus ja seuranta kirjataan sähköisesti wilma-järjestelmään opiskelijan henkilökohtaisen osaamisen kehittämissuunnitelman (HOKS) osaksi. Opistokohtaiseen toimintasuunnitelmaan on kirjattu henkilöstön roolit ja vastuut erityisen tuen toteuttamisessa.

Erityisen tuen määritelmä

Erityisellä tuella tarkoitetaan opiskelijan yksilöllisiin tarpeisiin, tavoitteisiin ja valmiuksiin perustuvaa suunnitelmallista pedagogista tukea sekä erityisiä opetus- ja opiskelujärjestelyjä. Opiskelijalla on oikeus erityiseen tukeen niin ammatillisissa perustutkinnoissa, ammattitutkinnoissa kuin erikoisammattitutkinnoissa, jos hän oppimisvaikeuksien, vamman, sairauden tai muun syyn vuoksi tarvitsee pitkäaikaista tai säännöllistä tukea saavuttaakseen tutkinnon tai koulutuksen perusteiden mukaiset ammattitaitovaatimukset tai osaamistavoitteet. Erityisenä tukena ei pidetä tukiopetusta, joka annetaan opinnoissa tilapäisesti jälkeen jääneille tai oppilaalle, jolla on lieviä oppimis- tai sopeutumishäiriöitä.

Erityisen tuen tavoitteet

Erityisen tuen ensisijaisena tavoitteena on, että opiskelija saavuttaa tutkinnon perusteiden mukaisen saman pätevyyden, ammattitaidon ja osaamisen kuin muussa ammatillisessa koulutuksessa pedagogisin järjestelyin sekä erityisen tuen ja ohjauksen avulla. Erityisen tuen avulla opiskelijalle voidaan taata riittävä aika ja yksilölliset tavat tutkinnon perusteissa edellytetyn keskeisen osaamisen hankkimiseen. Erityinen tuki ammatillisessa koulutuksessa sekä ammatti- ja erikoisammattitutkinnoissa on oleellinen osa koulutuksen toteuttamista yhdenvertaisesti ja esteettömästi.

Ammatillista erityisopetusta koskeva lainsäädäntö

Laki ammatillisesta koulutuksesta 531/2017

64 §

Erityinen tuki

Opiskelijalla on oikeus erityiseen tukeen, jos hän oppimisvaikeuksien, vamman, sairauden tai muun syyn vuoksi tarvitsee pitkäaikaista tai säännöllistä erityistä oppimisen ja opiskelun tukea tutkinnon tai koulutuksen perusteiden mukaisten ammattitaitovaatimusten tai osaamistavoitteiden saavuttamiseksi. Erityisellä tuella tarkoitetaan opiskelijan tavoitteisiin ja valmiuksiin perustuvaa suunnitelmallista pedagogista tukea sekä erityisiä opetus- ja opiskelujärjestelyitä.

Erityisen tuen antamisen tavoitteena on, että opiskelija saavuttaa tutkinnon tai koulutuksen perusteiden mukaisen ammattitaidon ja osaamisen. Erityistä tukea saavan opiskelijan osalta ammatillisen perustutkinnon perusteiden mukaista osaamisen arviointia voidaan mukauttaa laatimalla opiskelijalle yksilöllinen osaamisen arviointi. Osaamisen arviointia voidaan mukauttaa vain siinä määrin, kuin se on opiskelijan henkilökohtaiset tavoitteet ja valmiudet huomioon ottaen välttämätöntä.

Erityisen tuen antamisen tavoitteena on lisäksi edistää opiskelijan kokonais kuntoutusta yhteistyössä kuntoutuspalveluiden tuottajien kanssa.

66 §

Ammattitaitovaatimuksista tai osaamistavoitteista poikkeaminen

Ammatillisen perustutkinnon perusteiden mukaisista ammattitaitovaatimuksista tai osaamistavoitteista voidaan poiketa siten, että opiskelija ei osoita jotakin tutkinnon perusteiden edellyttämää osaamista, jos:

- 1) tutkinnon perusteiden mukaiset ammattitaitovaatimukset tai osaamistavoitteet ovat olosuhteet tai aiemmin hankittu osaaminen huomioiden joiltakin osin opiskelijalle kohtuuttomia; tai
- 2) poikkeaminen on perusteltua opiskelijan vammaan tai terveydentilaan liittyvistä syistä.

Poikkeamisen tavoitteena on, että opiskelija voi suorittaa tutkinnon, vaikka hän 1 momentissa tarkoitettujen syiden vuoksi ei voi joiltakin osin saavuttaa tutkinnon perusteiden mukaisia

ammattitaitovaatimuksia tai osaamistavoitteita. Ammattitaitovaatimuksista ja osaamistavoitteista voidaan poiketa vain siinä määrin kuin se on 1 momentissa tarkoitettujen syiden vuoksi välttämätöntä.

67 §

Erityisestä tuesta ja poikkeamisesta päättäminen

Koulutuksen järjestäjä päättää opiskelijalle annettavasta 64 ja 65 §:ssä tarkoitettusta erityisestä tuesta ja osaamisen arvioinnin mukauttamisesta sekä 66 §:ssä tarkoitettusta ammattitaitovaatimuksista tai osaamistavoitteista poikkeamisesta. Opiskelijaa ja tämän huoltajaa tai laillista edustajaa tulee kuulla ennen tässä momentissa tarkoitettujen päätösten tekemistä.

Koulutuksen järjestäjän tulee kirjata henkilökohtaiseen osaamisen kehittämissuunnitelmaan opiskelijalle tarjottavan erityisen tuen sisältö, osaamisen arvioinnin mukauttaminen sekä ammattitaitovaatimuksista tai osaamistavoitteista poikkeaminen.

Erityisen tuen tarpeen tunnistaminen

Ennen opintojen alkua

Opiskelijan erityisen tuen tarve voi tulla esille jo ennen opiskelijaksi tuloa, esim. opiskelijan hakemuksesta (harkinnanvarainen haku/jatkuva haku), nivelvaiheen yhteistyöstä tai opiskelija voi tuoda mukanaan esim. perusopetuksen aikaisen henkilökohtaisen opiskelun järjestämistä koskevan suunnitelman (HOJKS) tai lääkärin, psykologin tai erityisopettajan lausunnon, josta käy ilmi mahdollinen erityisen tuen tarve.

Opintojen alkaessa

Erityisen tuen tarvetta voidaan arvioida koulutuksen alussa erilaisilla menetelmillä. Oppimisvalmiuksia tai lukemisen ja kirjoittamisen vaikeuksia sekä matematiikan valmiuksia voidaan arvioida erilaisilla seuloilla ja testeillä aloittavien opiskelijoiden tai opiskelijaryhmien kohdalla. Mahdollisesta tuen tarpeesta keskustellaan myös osana henkilökohtaistamista, laadittaessa henkilökohtaista osaamisen kehittämissuunnitelmaa (HOKS).

Opintojen aikana

Erityisen tuen tarve voi tulla esille myös myöhemmin opintojen aikana, jos opinnot eivät etene odotetusti tai jostain muusta yksilöllisestä syystä. Silloin opiskelijan kanssa arvioidaan, voidaanko opiskelijan opintoja tukea erityisen tuen avulla.

Erityisen tuen tarpeessa olevien opiskelijoiden tunnistamisessa on opettajien, erityisopettajien ja opiskeluhuollon välinen yhteistyö ensiarvoisen tärkeää. Erityisen tuen päätös tehdään aina yhdessä opiskelijan ja alaikäisen kohdalla huoltajan kanssa.

Päätös erityisestä tuesta

Koulutuksen järjestäjä päättää opiskelijalle annettavasta erityisestä tuesta. Erityisen tuen tarve määritellään jokaiselle opiskelijalle yksilöllisesti. Ennen päätöksen tekemistä tulee opiskelijaa ja tämän huoltajaa tai laillista edustajaa kuulla. Päätös erityisestä tuesta on salassa pidettävä. Jos opiskelija ei opintojen edetessä enää tarvitse erityistä tukea, tulee koulutuksen järjestäjän purkaa erityisen tuen päätös.

Erityisen tuen kirjaaminen henkilökohtaiseen osaamisen kehittämissuunnitelmaan

Koulutuksen järjestäjä laatii yhdessä opiskelijan kanssa henkilökohtaisen osaamisen kehittämissuunnitelman (HOKS). Opiskelijan mahdollinen tarve erityiseen tukeen selvitetään osana henkilökohtaisen osaamisen kehittämissuunnitelman laadintaa. Koulutuksen järjestäjä ja opiskelija sopivat yhdessä tarvittavista tukitoimista osaamisen hankkimisen ja osoittamisen aikana. Opiskelijan henkilökohtaiseen osaamisen kehittämissuunnitelmaan kirjataan lyhyesti kuvaus erityisen tuen tarpeesta, sovitut pedagogiset tukitoimet sekä tarvittavat opetus- ja opiskelujärjestelyt sekä mahdollinen osaamisen arvioinnin mukauttaminen ja/tai ammattitaitovaatimuksista tai osaamistavoitteista poikkeaminen. HOKSiin ei kirjata opiskelijan diagnoosia tai muita salassa pidettäviä asioita.

Erityinen tuki käytännössä

Osaamisen hankkiminen

Osaamisen hankkimisessa käytetään monipuolisia keinoja osaamisen saavuttamiseksi. Erityistä tukea tarvitsevilla opiskelijalla on oikeus monipuolisiin pedagogisiin menetelmiin sekä yksilöllisesti

suunniteltuun erityiseen tukeen. Osaamisen hankkiminen tulee suhteuttaa opiskelijan henkilökohtaiseen osaamisen kehittämissuunnitelmaan kirjattuihin yksilöllisiin tavoitteisiin sekä yksilöllisiin arviointikriteereihin. Opiskelijan osaamisen kehittymistä seurataan suunnitelmallisesti ja kehitymisestä annetaan opiskelijalle palautetta. Jos käytetyt keinot eivät ole opiskelijalle sopivia, tulee miettiä uusia keinoja osaamisen hankkimiseksi.

Oppimisen tuen keinoja ja pedagogisia ratkaisuja osaamisen hankkimisessa:

- Sopivan oppimisympäristön valinta (esim. käytännönläheinen oppiminen ja työvaltainen oppiminen).
- Rauhallinen oppimisympäristö ja opiskelijan tahdin mukaan etenevä opiskelu tukevat monen oppimista.
- Erilaisten apuvälineiden käyttö oppimisen tukena
- Opiskeltava asia voidaan jakaa pienempiin osiin
- Selkeä oppimateriaali tukee oppimista.
- Yksilöllinen opiskelun ohjaaminen
- Enemmän ohjausta ja tukea
- Tehostettu opinto-ohjaus
- Ohjaajan/koulunkäyntiavustajan ohjaus ja/tai tuki
- Henkilökohtainen avustaja
- Tavoitteiden pilkkominen osatavoitteiksi ja yksilöllistäminen
- Strukturoitu oppiminen
- Opetuksen painottaminen keskeisiin sisältöihin ja vähemmän opiskeltavia asioita
- Erilaisia oppimateriaaleja (materiaaleja voidaan esimerkiksi muokata yksinkertaisemmaksi, äänikirjat, tekstejä muuttaa selkokielelle ja käyttää kuvia oppimisen apuna)
- Tietokoneavusteinen opiskelu
- Tuttuja oppimisympäristöjä
- Avoimet rästi- ja ohjauspajat
- Opiskelutehtäviin käytettävän ajan joustavuus
- Yhteistoiminnallinen opiskelu
- Ongelmaperustainen opiskelu
- Projektiopiskelu
- Yksilöllinen opiskeluaika
- Samanaikaisopetus
- Opiskelu pienryhmässä (tilapäinen, osa-aikainen, pysyvä)
- Joustava ryhmäjaottelu
- Käytäntöpainotteinen, työvaltainen opiskelu
- Opiskelutehtävien tavoitteiden mukauttaminen

- Yksilöllinen ohjaus ja järjestelyt työpaikalla tapahtuvassa oppimisessa (kaksi työpaikkaohjaajaa, ohjauskäyntejä enemmän)
- Työvalmentajan tuki työpaikalla tapahtuvassa oppimisessa
- Pidentetty koulutussopimusjakso
- Työpaikkaohjaajien perehdytykseen panostaminen

Arviointi

Osaamisen osoittaminen

Kun opiskelijan osaaminen on sillä tasolla, että hän saavuttaa määritellyn osaamisen, on aika osoittaa osaaminen. Erityistä tukea saavan opiskelijan oppimisen seurantaan ja osaamisen osoittamisen arviointiin tulee kiinnittää erityistä huomiota. Arvioinnin tehtävänä on ohjata ja kannustaa opiskelijaa sekä ohjata opiskelijaa myös itsearviointiin. Erityistä tukea saavien opiskelijoiden kohdalla on erityisesti kehitettävä kullekin opiskelijalle parhaiten soveltuvia arviointimenetelmiä. Erityisen tuen prosessin seuraamisen ohella arviointimenetelmiä voivat olla mm:

- Haastattelu
- Valokuvakertomus, sarjakuva, video, esitelmä, draama, toimintakuvaus, demonstraatio, portfolio, työkansio
- Kotitentit, pari- tai ryhmätentit
- Koekysymykset ennakkoon
- Kokeet, joissa materiaali saa olla esillä
- Koealue jaettu osiin
- Suulliset kokeet
- Sallittu "lunttilappu"
- Näyttöön perustuva arviointi

Näyttö suunnitellaan suhteessa mukautettuihin henkilökohtaisiin arviointikriteereihin. HOKSiin kirjataan kuinka opiskelija osoittaa osaamisensa. Erityistä tukea tarvitsevan kohdalla on tärkeä valita sopiva näyttöympäristö ja suunnitella tarvittavat tukitoimet. Opiskelija saattaa tarvita tukea näyttöön valmistautumisessa tai itse näyttötilanteessa. Osaamisen arviointi voi myös tapahtua useammassa osassa, jaoteltuna opiskelijalle sopiviin kokonaisuuksiin.

Osaamisen arvioinnin mukauttaminen

Jos erityistä tukea tarvitseva opiskelija ei pedagogisista järjestelyistä ja tiiviistä tuesta huolimatta pysty saavuttamaan tutkinnon ammattitaitovaatimusten tai osaamistavoitteiden tyydyttävän 1-

tason mukaista osaamista, voidaan osaamisen arviointia mukauttaa. Arviointia voidaan mukauttaa vain niiltä osin, kun se on opiskelijan valmiudet ja tavoitteet huomioon ottaen välttämätöntä.

Milloin voi mukauttaa?

Mukauttamisen tarve arvioidaan mahdollisimman aikaisessa vaiheessa. Jos opiskelijan valmiuksista suorittaa ammattitaitovaatimukset ja osaamistavoitteet vähintään tyydyttävän 1-tason mukaisesti ei ole varmuutta, pidetään tavoitteena tutkinnon suorittamista tutkinnon perusteiden mukaisesti. Päätös mukauttamisesta tehdään osaamisen hankkimisen aikana, kun käy ilmi, että tutkinnon perusteissa edellytetyn tyydyttävän 1-tason mukainen osaamisen saavuttaminen ole opiskelijalle mahdollista.

Mukauttaminen on mahdollista ammatillisissa perustutkinnoissa. Ammatti- ja erikoisammattitutkinnoissa osaamisen arviointia ei voi mukauttaa. Osaamisen arvioinnin mukauttaminen edellyttää aina, että opiskelijalla on päätös erityisestä tuesta.

Päätös tutkinnon osan osaamisen arvioinnin mukauttamisesta

Koulutuksen järjestäjä päättää tutkinnon osan osaamisen arvioinnin mukauttamisesta. Opiskelijaa ja alaikäisen huoltajaa tai laillista edustajaa tulee kuulla ennen mukauttamispäätöksen tekemistä. Opiskelijan ja alaikäisen kohdalla myös huoltajan kanssa on tärkeä arvioida realistisesti opiskelijan valmiuksia saavuttaa tutkinnon perusteiden mukainen ammattitaito ja osaaminen sekä mukauttamispäätöksen vaikutuksista työllistymiseen ja jatko-opintoihin. Mukauttamista koskeva päätös voidaan purkaa, jos opintojen edetessä käy ilmi, että opiskelija pystyy saavuttamaan tutkinnon perusteiden mukaiset ammattitaitovaatimukset tai osaamistavoitteet. Kuten mukauttamisesta myös mukauttamisen purkamisesta tehdään hallinnollinen päätös.

Yksilöllisen arvioinnin suunnittelu

Kun opiskelijan tutkinnon osan tai osien osaamisen arviointia mukautetaan, kirjataan yksilöllinen osaamisen arviointi (arviointikriteerit ja ammattitaidon osoittaminen) opiskelijan henkilökohtaiseen osaamisen kehittämissuunnitelmaan. Mukautetut arviointikriteerit ovat yksilöllisiä ja niiden lähtökohtana on tutkinnon perusteissa kuvattu tyydyttävän 1-tason osaaminen. Mukautettu arviointiasteikko on viisiportainen. Mukautetun kiitettävän tason arvioinnin kriteerit ovat alle tutkinnon perusteissa määritellyn tyydyttävän 1-tason. Yksilöllisiä arviointikriteerejä laadittaessa on tärkeä pitää mielessä työelämässä tarvittava osaaminen ja muun muassa työturvallisuuteen liittyvä

osaaminen. Opiskelijan henkilökohtaiseen osaamisen kehittämissuunnitelmaan kirjataan yksilöllisten arviointikriteerin lisäksi suunnitelma siitä, millä tavalla opiskelija osoittaa osaamisensa. Tässä tulee arvioida myös se, tarvitseeko opiskelija tukitoimia osoittaessaan ammattitaitoaan.

Ammattitaitovaatimuksista tai osaamistavoitteista poikkeaminen

Ammatillisissa perustutkinnoissa voidaan poiketa ammattitaitovaatimuksista tai osaamistavoitteista, kun

1. tutkinnon perusteiden mukaiset ammattitaitovaatimukset tai osaamistavoitteet ovat

olosuhteet tai aiemmin hankittu osaaminen huomioiden joiltakin osin opiskelijalle

kohtuuttomia; tai

2. poikkeaminen on perusteltua opiskelijan vammaan tai terveydentilaan liittyvistä

syistä.

Poikkeamisen tavoitteena on, että opiskelija voi suorittaa ammatillisen perustutkinnon, vaikka hän ei näiden syiden vuoksi joiltakin osin voi saavuttaa tutkinnon perusteiden mukaisia ammattitaitovaatimuksia ja osaamistavoitteita. Tutkinnon perusteista voidaan poiketa vain siltä osin, kuin se on opiskelijan henkilökohtaiset tavoitteet ja valmiudet huomioon ottaen välttämätöntä. Tutkinnon perusteissa voidaan määrätä, miltä osin ammattitaitovaatimuksista tai osaamistavoitteista ei ole mahdollista poiketa. Ammatti- ja erikoisammattitutkinnoissa ammattitaitovaatimuksista ei voi poiketa.

Päätös poikkeamisesta

Koulutuksen järjestäjä päättää ammattitaitovaatimuksista tai osaamistavoitteista poikkeamisesta. Opiskelijaa ja alaikäisen huoltajaa tai laillista edustajaa tulee kuulla ennen poikkeamispäätöksen tekemistä. Opiskelijan ja alaikäisen kohdalla myös huoltajan kanssa on tärkeä arvioida poikkeamisen välttämättömyyttä ja toisaalta informoida poikkeamispäätöksen vaikutuksista todistuksen saamiseen sekä mahdolliseen työllistymiseen ja jatko-opintoihin. Koulutuksen järjestäjä kirjaa opiskelijan henkilökohtaiseen osaamisen kehittämissuunnitelmaan sen, missä tutkinnon osissa ja miten ammattitaitovaatimuksista tai osaamistavoitteista poiketaan.

Poikkeamisen merkitseminen todistukseen

Tutkintotodistus voidaan antaa myös niissä tilanteissa, joissa tutkinnon perusteiden mukaisista ammattitaitovaatimuksista tai osaamistavoitteista on poikettu. Todistukseen tulee merkintä poikkeamisesta. Koulutuksen järjestäjä ei kuitenkaan saa antaa tutkintotodistusta tai todistusta suoritetuista tutkinnon osista, jos opiskelija ei ole saavuttanut keskeisiä tutkinnon osan tai osien ammattitaitovaatimuksia tai osaamistavoitteita. Tällöin koulutuksen järjestäjä antaa opiskelijalle todistuksen osaamisesta. Koulutuksen järjestäjä päättää sen, mikä on keskeistä osaamista kussakin tutkinnon osassa.

Asiantuntija- ja yhteistyötahot

Opiskelijan henkinen hyvinvointi ja tasapaino ovat erityisen tuen ja kuntoutuksen tavoitteita ammatillisten tavoitteiden ohella. Tavoitteisiin pääsemiseksi opiston tulee tehdä sisäisen yhteistyön lisäksi yhteistyötä myös ulkopuolisten sidosryhmien kanssa. Erityistä tukea saavan opiskelijan opintojen etenemisen ja toteuttamisen kannalta on tärkeää, että oppilaitos ja kuntouttavat tahot tekevät moniammatillista yhteistyötä. Palveluiden käyttö voi olla tilapäistä tai rajattua ja liittyä yksittäisen ongelman selvittämiseen. Palvelujen avulla pyritään tukemaan opiskelijan psyykkistä, fyysistä ja sosiaalista kuntoutusta. Verkostoyhteistyön tulee palvella niin opiskelijan kuin oppilaitoksenkin tarpeita. Opiskelijan kannalta verkostoyhteistyö on voimavara, jonka kautta hän saa tarvitsemaansa tukea.

Asiantuntija- ja yhteistyötahoina voivat toimia esimerkiksi seuraavat tahot:

- tuki- ja konsultaatiopalvelut ammatillinen erityisoppilaitos, Spesia
- perheet ja muut läheiset
- nuorisotoimi
- sosiaalitoimi
- seurakunnat
- muut oppilaitokset
- kansaneläkelaitos
- TE-toimistot / työvoiman palvelupisteet
- vakuutusyhtiöt
- työeläkelaitokset

- peruskoulut
- päihdehuolto
- mielenterveystoimistot
- kuntoutuslaitokset
- työterveyshuolto
- vammaisjärjestöt
- yksityiset palvelun tarjoajat
- poliisi
- työelämä

Erityistä tukea saavien opiskelijoiden arviointi ja seuranta

Opiskelijan saamaa erityistä tukea ja sen vaikuttavuutta arvioidaan opiskelijan kanssa aina henkilökohtaista osaamisen kehittämissuunnitelmaa päivitettäessä. Opiskelijan kanssa pohditaan, onko hänen saamansa tuki ollut sopivaa.

Opistotasolla erityisen tuen toteutumista arvioidaan säännöllisesti lukuvuoden päättyessä itsearviointin kautta. Arvioinnista vastaa opiston erityisopetuksen työryhmä. Arvioinnin ja seurannan kohteina voivat olla tällöin esimerkiksi:

- opiskelijan erityisen tuen peruste
- erityistä tukea saavien opiskelijoiden prosentuaalinen osuus
- keskeyttäneiden opiskelijoiden määrä, jolla arvioidaan tukitoimien kohdentumista ja riittävyyttä
- keskeyttämisten syyt
- tarvittavien opiskelijahuoltopalveluiden määrä ja laatu
- ulkopuolisten tahojen tarjoamien palveluiden määrä ja laatu
- tiedottamisen riittävyys
- verkostoyhteistyön toimivuus
- erityistä tukea saavien opiskelijoiden työllistyminen

- erityistä tukea saavien opiskelijoiden kokemus tuesta ja ohjauksesta
- vanhempien/huoltajien kokemus tiedonsaannista ja tuesta HOKS-keskustelun yhteydessä
- opettajien kokemus tiedonsaannista ja tuesta
- erityisen tuen piirissä annetun opetuksen määrä ja laatu
- toteutuneiden tukitoimien ja käytettyjen opetus- ja ohjausmenetelmien kirjausten seuranta

Koko henkilökunnan ja sidosryhmien tulee osallistua toiminnan arviointiin. Arviointi voidaan suorittaa esimerkiksi kyselyjä ja haastatteluja tekemällä.

Kehittäminen

- Erityiseen tukeen liittyvien uusien toimintatapojen juurruttaminen opiston arkeen
- Erilaisten menetelmien ja apuvälineiden käyttöönotto
- Tiedonsaannin parantaminen perusopetuksen puolelta
- Erilaisten alkukartoitusten- ja testien käyttöönotto
- Oppimisen strategian / tavan varmentaminen
- Opettajien sitoutuminen erityisopetuksen antamiseen
- Verkostoyhteistyön kehittäminen ja parantaminen Spesia-ammattiopiston ja nuorisofoorumin kanssa

