

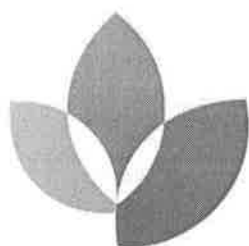
Liite 3

Yhtymävaltuusto 31.10.2018 § 6

Peimarin koulutuskuntayhtymä

TALOUSARVIO 2019

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2019 – 2021



ammattiopisto
Livia

Yhtymähallitus 18.9.2018 § 105

Yhtymähallitus 16.10.2018 § 121

SISÄLLYSLUETTELO

1. Toiminta-ajatus	2
1.1. Koulutuskuntayhtymän perustehtävä	2
1.2. Arvot	2
1.3. Tulevaisuudenkuva	3
2. Strategia	3
2.1. Varsinais-Suomen koulutusstrategia	3
2.2. Opetustarjonnan monipuolistaminen ja uusiutuminen	4
2.3. Henkilökunnan hyvinvoinnista huolehtiminen	4
2.4. Opiskelijoiden hyvinvoinnista huolehtiminen	4
3. Peimarin koulutuskuntayhtymän organisaatio	5
4. Peimarin koulutuskuntayhtymän tulosalueet ja tilivelvollisuudet 2019	6
4.1. Talousarvion sitovuus käyttötalousosassa	7
4.2. Talousarvion sitovuus investointiosassa	7
5. Koulutuskuntayhtymän toiminta ja talous	8
5.1. Toimintavuosi 2019 ja taloudelliset tavoitteet	8
5.2. Talousarvion laadintaan liittyvät tekijät	11
5.2.1. Talouden muuttujia koskevat arviot	11
5.2.2. Talousarvion ja –suunnitelman taustatietoja	11
5.2.3. Rahoituskulut/-tuotot	12
5.2.4. Talousarvion ja –suunnitelman rakenne	12
5.2.5. Riskien hallinta	12
6. Toiminnan ja investointien rahoitus 2019 – 2021	13
6.1. Toiminnan rahoitus	13
6.2. Perustutkintojen yksikköhintarahoitus	14
6.3. Ammatillisen lisäkoulutuksen rahoitus	15
6.4. Muut valtionosuuden rahoituserät	15
6.5. Ulkoinen liiketoiminta	15
6.6. Hankkeiden, projektien rahoitus, erillismäärärahat, tuet, avustukset	16
6.7. Investointien rahoitus	16
7. Käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa	17
7.1. Peimarin koulutuskuntayhtymän tuloslaskelma	17
7.2. Arviolaskelma yhteisten palvelujen jaosta tulosalueille vuonna 2019	18
7.3. Peimarin koulutuskuntayhtymän tuloskortti ja tuloksellisuusarviointi	19
7.4. Toimintakatelaskelmat ja suunnitelmat tulosalueittain	20
7.4.1. Koulutuskuntayhtymän palvelut	20
7.4.2. Kalatalous- ja ympäristöopisto	23
7.4.3. Maaseutuopisto	26
7.4.4. Sosiaali- ja terveysopisto	29
8. Investoinnit	32
8.1. Investointitarpeet vuosille 2019 – 2021	32
9. Rahoitus	34
9.1. Varsinainen toiminta ja investoinnit	34
10. Liitteet	35
10.1. Peimarin koulutuskuntayhtymän tuloslaskelmia	35
10.2. Tulosalueiden tuloslaskelmat ennen kuntayhtymän yhteisten palveluiden jakoa tulosalueille	39
10.3. Tulosalueen koulutuskuntayhtymän palvelut yksityiskohtaisemmat tuloslaskelmat	41
10.4. Riskianalyysi	44

1. Toiminta-ajatus

1.1. Koulutuskuntayhtymän perustehtävä

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, työssä-oppimispaikkojen ja alan tutkimuslaitosten kanssa kehitämme koulutuksen vastaavuutta työelämän ja tulevaisuuden tarpeisiin.

1.2. Arvot

Koulutuskuntayhtymän toimintaa ohjaavina arvoina ovat yksilön kunnioittaminen, asiakaslähtöisyys, uusiutumiskyky, kestävä kehitys ja tuloksellisuus.

Yksilön kunnioittaminen ja yhteisöllisyyden tukeminen

Jokainen opiskelija, asiakas ja työyhteisön jäsen on samanarvoinen. Yksilön kunnioittaminen on ihmisarvon ja ihmisyyden kunnioittamista. Huolehdimme opiskelijoiden hyvinvoinnista tuke-
malla oppilaskuntatoimintaa ja kehittämällä uusia yksilöllisiä tukitoimenpiteitä sekä tuutoroin-
tia.

Oppimisympäristömme ja pedagogiset menetelmämme tukevat yhteisöllisyyden kehittymistä.

Asiakaslähtöisyys

Asiakkaitamme ovat opiskelijat, työelämän toimijat sekä alan järjestöt. Kaikessa toiminnas-
samme huomioimme asiakkaiden nykyiset ja tulevat tarpeet.

Uusiutumiskyky

Toimintaympäristön muutoksiin reagoimme seuraamalla aktiivisesti koulutusaloillamme ja yh-
teiskunnassa tapahtuvia muutoksia sekä luomalla tarpeen vaatiessa uusia käytänteitä. Toimin-
tamme mahdollistaa investoinnit opetustiloihin, opetuksen tarvitsemiin laitteisiin, henkilökun-
nan osaamisen ylläpitämiseen ja kehittämiseen sekä laadullisesti pätevän ja oikein mitoitettun
henkilöstön.

Kestävä kehitys

Huomioimme toiminnassamme kestävä kehityksen. Koulutuskuntayhtymä noudattaa kestävä
kehityksen sertifikaatin edellyttämiä periaatteita ja toimii kustannustehokkaasti. Tutkintojen
kaikissa osissa on kantavana periaatteena kestävä kehitys. Hankinnoissa painotamme ympäris-
töystävällisyyttä, asetamme kulutuksille sitovat säästötavoitteet ja tehostamme toiminnan tu-
loksellisuutta.

Tuloksellisuus

Koulutuskuntayhtymä lisää vaikutusalueensa elinvoimaisuutta ja kilpailukykyä. Toimimme taloudellisesti itsenäisesti emmekä aiheuta omistajakunnille kustannuksia. Kunkin opiston talous on tasapainossa suunnitelmakaudella. Ammattitaidon saavuttamista, opetuksen ja tukitoimintojen laatua sekä palvelujen oikea-aikaisuutta pidämme yllä laatujärjestelmällä. Tuloksellisuutta seuraamme toiminta- ja taloussuunnitelman tavoitteiden toteutumisella.

1.3. Tulevaisuudenkuva

Peimarin koulutuskuntayhtymä yhteistyökumppaneineen on näkyvästi esillä voimakkaasti kehittyvinä luonnonvara-alan opistoina maakunnassa ja on alansa vetovoimaisin luonnonvara-alan koulutuksen järjestäjä maassamme. Kalatalous- ja ympäristöopisto on valtakunnallinen, kaksikielinen opetusalojensa osaaja ja kehittäjä, joka toimii yhteistyössä kotimaisten ja kansainvälisten työelämä- ja koulutusyhteistyöverkoston kanssa. Opiston erityisosaamisaloja ovat vesiympäristöt, rannikot ja saaristo. Maaseutuopisto on nykyisten opetusalojensa osaaja ja kehittäjä sekä lisäksi edelläkävijä bioenergian opetuksessa maa- ja metsätaloudessa.

Sosiaali- ja terveysopisto on vahva ja vetovoimainen alansa kehittäjä ja kouluttaja, joka toimii ajanmukaisissa tiloissa Kaarinan keskustassa. Opisto kouluttaa sosiaali- ja terveysalan osaajia alueellisiin tarpeisiin ja toimii uusien pedagogisten ratkaisujen kehittäjänä. Opisto toimii maa-hanmuuttajataustaisten koulutuksen edelläkävijänä.

Koulutuskuntayhtymä hyödyntää monialaisuutta ja yhteistoimintaverkostoja opetus- ja kehittämistyössä.

Koulutuskuntayhtymällä on neljä toimipaikkaa. Hallinnollisena keskuksena toimii Tuorla, jossa opiskelee vähintään 380 perustutkinto-opiskelijaa. Sote-alan opiskelijamäärä on vähintään 350 opiskelijaa. Paraisilla ja Paimion toimipaikoissa on erikoistuneet opistot, joissa opiskelee yhteensä vähintään 230 perustutkinto-opiskelijaa. Lisäksi kussakin toimipaikassa järjestetään ammatillista lisäkoulutusta.

Maaseutuopiston ja Kalatalous- ja ympäristöopiston käyttämästä energiasta 90 % on uusiutuvaa vuoteen 2019 mennessä. Maaseutuopiston energiaomavaraisuus, eli itse tuotetun energian osuus kulutuksesta on 30 % vuonna 2017, 35 % vuonna 2018 ja 40 % vuonna 2019.

Koko ammattiopisto on ympäristösertifioitu.

2. Strategia

2.1. Varsinais-Suomen koulutusstrategia

Ammattiopisto Livia on mukana Varsinais-Suomen koulutusstrategian toteutuksessa luomassa alueelle kestävästä kilpailukykyä ja aktiivista osaamista jokaiselle. Ennakointityö, profiloituminen ja verkostoituminen takaavat alueen väestön koulutustarpeet ja työelämän kehitystarpeet.

2.2. Opetustarjonnan monipuolistaminen ja uusiutuminen

Nuorten ja aikuisten koulutuksen integrointi mahdollistaa nopean reagoinnin nuorisoikäluokkien koon, aikuisväestön koulutustarpeen, työttömyyden ym. vaihteluiden aiheuttamiin määrällisiin ja laadullisiin muutostarpeisiin.

Luonnonvara-alan opistojen yhteistyötä syvennetään. Luomme uusia koulutustuotteita yhdistämällä osaamisalueita.

2.3. Henkilökunnan hyvinvoinnista huolehtiminen

Huolehdimme henkilöstön työhyvinvoinnista yhteisöllisyyttä ja me-henkeä edistäen. Tuemme henkilökuntaa ammattitaidon ylläpitämisessä ja työssä vaadittavien uusien taitojen hankkimisessa. Huolehdimme henkilöstön perehdyttämisestä ja yhteisten tilaisuuksien järjestämisestä eri henkilöstöryhmille. Hyvällä ja kannustavalla johtamisella tuemme hyvinvointia.

2.4. Opiskelijoiden hyvinvoinnista huolehtiminen

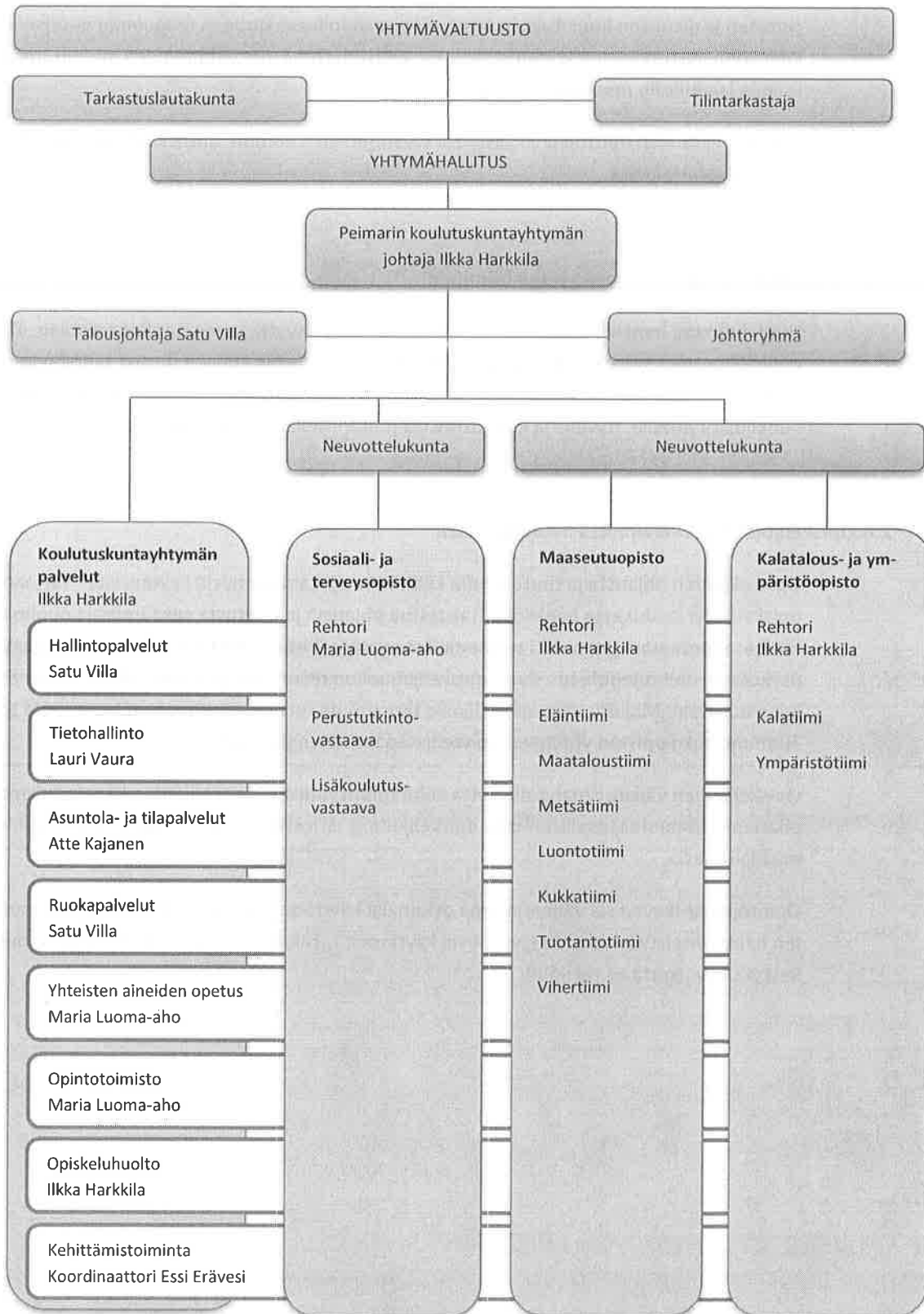
Opiskelijoiden ohjausta ja tuutorointia kehitämme jakamalla hyviä käytänteitä. Tarjoamme opiskelijoille laadukasta henkilökohtaistettua ohjausta ja opetusta sekä erilaisia oppimisympäristöjä. Seuraamme jatkuvasti tukihenkilöstön määrällistä tarvetta. Tarkistamme kuraattori-, psykologi-, opintojenohjaus – ym. opiskelijahuollon resursseja opiskeluhoollon ohjausryhmässä lukuvuosittain. Majoittuville opiskelijoille tarjoamme turvallisen asumisen ja ohjattua toimintaa. Tuemme koko opiston yhteisten opiskelijatapahtumien järjestelyjä.

Opiskelijoiden vaikutusmahdollisuutta kehitämme yhdessä opiskelijoiden kanssa tukemalla oppilaskuntatoimintaa, osallistamalla opiskelijoita ja järjestämällä vuosittaisia opiskelijoiden kuulemistilaisuuksia.

Opintojen keskeytyksiä vähennämme ottamalla käyttöön opistoissamme ja oppilaitosverkostojen hankeyhteistyössä kehitettyjä hyviä käytänteitä. Tuloksia analysoimme löytääksemme keskeytyksiin vaikuttavia tekijöitä.

Peimarin koulutuskuntayhtymä

3. Peimarin koulutuskuntayhtymän organisaatio



Peimarin koulutuskuntayhtymä

4. Peimarin koulutuskuntayhtymän tulosalueet ja tilivelvollisuudet 2019

	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 Kukkatiimi	T	Marika Aaltonen	PT/ATET/TT/OS/MAPA/KM
	60600 Tuotantotiimi	T	Jaana Jaakola-Joento	PT/ATET/TT/OS/MAPA/KM/TILA
	60700 Vihertiimi	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	

4.1. Talousarvion sitovuus käyttötalousosassa

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

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

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

4.2. 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 määrarahasiirtoja 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 määrarahasiirtojen hyväksyminen.

5. Koulutuskuntayhtymän toiminta ja talous

5.1. Toimintavuosi 2019 ja taloudelliset tavoitteet

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

Koulutuskuntayhtymän toiminta-ajatus ja strategia vuosille 2017-2019 päivitettiin vuoden 2016. Ammatillisen koulutuksen reformilainsäädäntö astui voimaan 1.1.2018. Siltä osin vuosia jatkunut epävarmuus poistuu. Toimintavuonna toiminta-ajatus ja strategia päivitetään vuosille 2020-2022 huomioiden reformilainsäädännön uudistukset.

Koulutuskuntayhtymän kiinteistöstrategia on laadittu vuosille 2017-2019. Strategian oletuksena on, että koulutuskuntayhtymä jatkaa neljällä toimipaikalla ainakin vuoteen 2019 asti. Strategia päivitetään vuosille 2020-2022.

Koulutuskuntayhtymälle laaditaan toimintavuonna henkilöstö- ja koulutussuunnitelma sekä suunnitelma asianhallinnan käytännöistä.

Valtiontalouden heikko tilanne on vaikuttanut myös opetus- ja kulttuuriministeriön hallinnon-alaan. Ammatillisen koulutuksen rahoitus on laskenut noin 25 % vuoden 2013 tasosta. Reformilainsäädännön myötä ammatillisen koulutuksen rahoitus muuttui tuloksellisuutta korostavaksi ja suhteelliseksi. Tämä merkitsee sitä, että tulevien vuosien rahoitusta on aiempaa vaikeampi ennakoita. Lisäksi koulutuksenjärjestäjien rahoitus vaihtelee vuosien välillä. Rahoituksellinen epävarmuus lisääntyy.

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

Ammatillisen koulutuksen reformin mukanaan tuomiin muutoksiin valmistautumista jatketaan. Opetuksen osaamisperusteisuutta vahvistetaan, työpaikalla järjestettävän koulutuksen määrän hallittua lisäämistä jatketaan, opetuksen integrointia kehitetään edelleen ja laajennetaan projektioppimista. Sosiaali- ja terveysopiston kurssitarjottimen kehittämistä jatketaan saatujen kokemusten perusteella.

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

Peimarin koulutuskuntayhtymä

Kaikissa opistoissa jatketaan työtä opintojen keskeytysasteen vähentämiseksi ja koulutuksen läpäisyn parantamiseksi. Yhteisten aineiden opetuksessa kehitetään edelleen opetuksen integrointia ammatillisiin aineisiin. Tavoitteena on lisätä opiskelijoiden motivaatiota yhteisten aineiden opetusta kohtaan ja toisaalta tuoda ao. opetusta käytännönläheisemmäksi. Perustutkintojen keskeytysprosentin tavoitetta kiristetään 6 %:iin. Läpäisy pyritään vakiinnuttamaan vähintään 70 %:iin.

Henkilöstölle järjestetään keväällä yhteinen tapahtuma. Pienimuotoisia tapahtumia järjestetään useita ympäri vuoden. Tyhy-toimintaa pyritään aktivoimaan ja siihen varattua määrärahaa korotetaan. Toimintavuonna otetaan käyttöön säännöllisin väliajoin toteuttava henkilöstön hyvinvointi- / työviihtyvyysskysely. Lisäksi päivitetään henkilökunnan päihdeohjelma.

Toimintavuoden aikana jatketaan ammattiopiston yhteisen laatujärjestelmätyön seuranta ja havaittujen puutteiden ja poikkeamien kehitystyötä. Laatutyön jatkuvuuden turvaavaa toimintamallia kehitetään. Reformin vaatimukset tulee toimintavuoden aikana huomioida laatuohjeissa.

KT ja OAJ pääsivät vuoden 2018 aikana sopimukseen kaikkien ammatillisten opettajien siirtymisestä samaan sopimusliitteeseen, ns. vuosityöaikaan. Liviassa on aiemmin ollut sovellettavana kolme eri liitettä; sote, metsä ja muu luonnonvara-ala. Uuden sopimuksen mukaan vuosityöaikaan tulee siirtyä viimeistään 1.8.2020. Neuvotteluja uuden sopimuksen soveltamisesta, työajan suunnittelusta ja seurannasta jatketaan luottamusmiesten kanssa. Alustavana tavoitteena on siirtyä vuosityöaikaan joko 1.8.2019 tai 1.8.2020. Päätös aikataulusta tehdään toimintavuoden aikana.

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

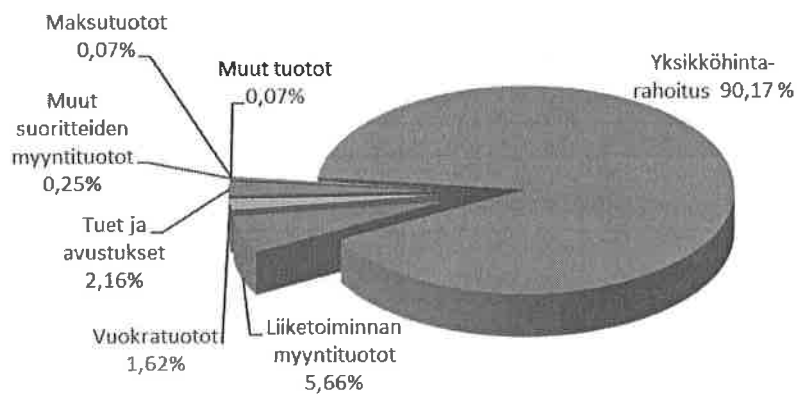
Vuonna 2018 perustetun osakeyhtiön toiminta alkoi syksyllä 2018. Toimintavuoden tavoitteena on luoda koulutuskuntayhtymän ja osakeyhtiön välille toimiva työnjako, joka mahdollistaa liiketoiminnan kasvattamisen kilpailuilla markkinoilla.

Peimarin koulutuskuntayhtymä

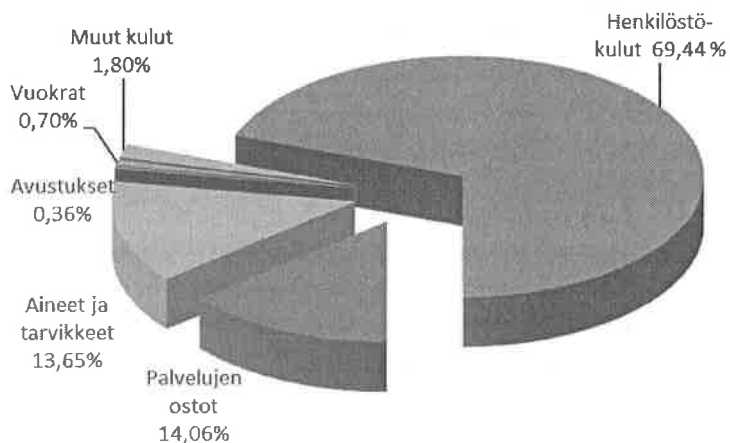
Taloudelliset tavoitteet 2019

Toimintatuotot		11.603.626
Toimintakulut		11.173.379
Henkilöstökulut	7.758.379	
Palvelujen ostot	1.570.500	
Aineet ja tarvikkeet	1.524.900	
Avustukset	40.000	
Vuokrat	78.500	
Muut kulut	201.100	
Toimintakate		430.247
Rahoitustuotot ja kulut		0
Vuosikate		430.247
Investointimenot brutto		409.688
Rahoitusosuudet		0
Investointimenot netto		409.688

Tuotot 2019



Kulut 2019



5.2. Talousarvion laadintaan liittyvät tekijät

5.2.1. Talouden muuttujia koskevat arviot

Palkkamenot on korotettu kevään 2018 sopimusneuvottelujen mukaisilla korotuksilla, jotka talousarviovuonna ovat keskimäärin 2,16 %. Tammikuun palkanmaksun yhteydessä maksettavaksi sovittu tuottavuuteen perustuva paikallinen kertaerä kirjataan kirjanpitolautakunnan kuntajaoston ohjeen mukaan vuodelle 2018 ja se huomioidaan vuodelle 2018 tehtävässä muutetussa talousarviossa. Henkilöstömenoissa on toukokuun 2018 palkkatasoon lisätty myös 0,25 % kattamaan pääasiassa tehtävien vaatavuustasojen muutoksista johtuvat ja määrävuosisisistä johtuvat korotukset.

Vuoden 2019 talousarviossa on varattu työnantajan sivukuluihin maksuihin palkoista 21,22 % perustuen Kunnallisen eläkevakuutuksen sekä Kuntaliiton ennusteisiin. A.o. ennustetta on sovellettu koko taloussuunnitelmakaudelle. Kevan tiedotteen mukaan uusi työkyvyttömyyseläkemaksu korvautuu entisen varhe-maksu 2019 alkaen. Kevan valtuuskunta päättää varhaiseläkemenoperusteisen maksun lakkauttamisesta ja uuden työkyvyttömyyseläkemaksun laskutusperusteista vasta marraskuussa 2018. Talousarvion laadinnan oletuksena on, ettei uuden työkyvyttömyyseläkemaksun taso merkittävästi eroa aikaisemmasta varhe-maksusta.

Eläkemenoperusteinen maksu on budjetoitu Kevan ohjeen mukaan kertomalla v. 2018 eläkemenoperusteisten ennakkolaskujen yhteismäärä luvulla 1,08.

Koulutuskuntayhtymä kuuluu kilpailukyky sopimuksen mukaisen kunta-alan virka- ja työehtosopimusten piiriin, joten lomarahot on vähennetty 30 %:lla nykyisestä tasosta ja se koskee ajanjaksoa 1.2.2017 – 30.9.2019.

Opettajien vuosityöaikaan tulee koulutuksen järjestäjien siirtyä OAJ:n ja KT:n sopimuksen mukaan viimeistään 1.8.2020. Opettajien vuosityöaika tarkoittaa, että jatkossa opettajilla on vain yksi virka- ja työehtosopimus. Peimarin koulutuskuntayhtymässä on syksyllä 2018 käynnistymässä paikalliset neuvottelut vuosityöajan käyttöönotosta aikatauluineen. Käytännössä siirtymä on joko 1.8.2019 tai 1.8.2020. Opettajien vuosityöajan vaikutusta palkkaukseen ei ole huomioitu talousarviossa.

5.2.2. Talousarvion ja –suunnitelman taustatietoja

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

Valtio luovutti 1.1.1997 Varsinais-Suomen maaseutuoppilaitoksen kuntayhtymälle sekä Kalatalouden ja merenkulun koulutussäätiölle / Stiftelsen för fiskeri- och sjöfartsutbildning (Suomen kalatalous- ja ympäristöinstituutti) korvauksetta kiinteistöt rakennuksineen ja irtaimistoineen sekä lisäksi muun irtaimen omaisuuden ko. ajankohdan irtaimistoluettelon mukaisena. Em. valtiolta korvauksetta saatu omaisuus siirtyi säätiöltä edelleen korvauksetta Peimarin koulutuskuntayhtymälle

Peimarin koulutuskuntayhtymä

ja lisäksi säätiön hankkima omaisuus ostettiin 178.934,32 eurolla kuntayhtymälle. Kaarinan kaupunki myi Kaarinan sosiaali- ja terveystalouden oppilaitoksen siirtyvän irtaimen omaisuuden Peimarin koulutuskuntayhtymälle 177.000,00 eurolla. Samalla Kaarinan peruspääoman osuutta lisättiin edellä mainitulla summalla ja Länsi-Turunmaan nykyisen Paraisten kaupungin peruspääomaan merkittiin 178.934,32 euroa.

Peimarin koulutuskuntayhtymän peruspääoma

	31.12.2010	lisäykset	yhteensä	%-osuudet
Kaarinan kaupunki	1.650.000,00	177.000,00	1.827.000,00	49,97
Paraisten kaupunki		178.934,32	178.934,32	4,90
Paimion kaupunki	1.650.000,00		1.650.000,00	45,13
yhteensä	3.300.000,00	355.934,32	3.655.934,32	100,00

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

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

5.2.3. Rahoituskulut /-tuotot

Tuloslaskelmaosiossa ei ole arvioitu rahoituskuluja eikä rahoitustuottoja.

5.2.4. Talousarvion ja –suunnitelman rakenne

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

5.2.5. Riskien hallinta

Tilintarkastaja on tilintarkastuspöytäkirjassaan huomauttanut, ettei Kuntayhtymän riskienhallinnan käytännön toimeenpano ei ole kaikilta osin valtuuston 17.6.2014 tekemän 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

Kuntaliitto on laatinut kuntaorganisaatioille mallin riskien tunnistamiseksi ja niiden merkittävyyden arvioimiseksi sekä riskien hallitsemiseksi. Peimarin koulutuskuntayhtymä on ensimmäisen kerran laatinut ao. mallin mukaisen riskianalyysin. Tilintarkastajan suosituksen mukaisesti riskien arviointi otetaan osaksi päivittäisjohtamista, ja riskejä seurataan säännöllisesti talousarvio- ja tilinpäätös-prosessien yhteydessä.

Riskianalyysi on talousarvion liitteenä.

6. Toiminnan ja investointien rahoitus 2019 – 2021

6.1. Toiminnan rahoitus

Rahoituksen arviointi taloussuunnitelmakaudelle on aiempaa huomattavasti haasteellisempaa johtuen ammatillisen koulutuksen rahoituksen reformin voimaantulosta ja sen vaikutuksesta rahoituksen perusteisiin v. 2018 alusta.

Ammatillisen koulutuksen rahoitusjärjestelmän uudistus vaikuttaa rahoituksen jakautumiseen ammatillisen koulutuksen järjestäjien välillä. Rahoitusta kohdentuu nykyistä suhteellisesti enemmän niille koulutuksen järjestäjille, joilla koulutuksen läpäisy on tehokasta ja koulutus vaikuttavaa, koska nykytilaan verrattuna suoritettujen tutkintojen ja tutkinnon osien sekä koulutuksenvaikuttavuuden painoarvo rahoituksen määräytymisperusteena lisääntyy merkittävästi.

Alla olevasta taulukosta selviää rahoituksen viiden vuoden siirtymäajan vaikutus budjettivuosien rahoitusosuuksiin:

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Perusrahoitus	97 %	95 %	95%	70 %	60 %	50 %
Suoritusrahoitus		5 %	5%	20 %	30 %	35 %
Vaikuttavuusrahoitus	3 %	0 %	0%	10 %	10 %	15 %

Perusrahoitus määräytyy vuosittain päätettävän tavoitteellisen opiskelijavolyymien perusteella, mitä mittaavana suoritteena käytetään opiskelijavuotta. Opetus- ja kulttuuriministeriö päättää kullekin järjestäjälle tavoitteellisen opiskelijavuosien määrän kullekin varainhoitovuodelle. Vuodelle 2018 tavoitteellinen opiskelijavuosi määriteltiin ensimmäisen kerran. Opetus- ja kulttuuriministeriön lopullinen päätös v. 2019 tavoitteellisista opiskelijavuosista on odotettavissa myöhemmin syksyllä.

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

Peimarin koulutuskuntayhtymä

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

Valtion talousarviossa ammatillisen koulutuksen perusrahoitus ja suoritusrahoitus on n. 1,7 % kuluva vuotta korkeammat. Talousarviota valmisteltaessa valtionosuusrahoituksen on arvioitu kasvavan n. 150.000 €, ollen yhteensä 10.339.626 € (+ kohdassa 6.3. mainittu strategiarahoitus).

Perus- ja lisäkoulutuksen järjestämisen tavoitteellisten opiskelijavuosien valtionosuudet on jaettu opiskelijavuosien määrän mukaan. Lisäksi majoittuvien opiskelijoiden korotettu valtionosuus n. 200.000 € on jaettu maaseutuopiston ja kalatalous- ja ympäristöopiston asuntoloissa v. 2017 toteutuneiden majoittujien suhteessa.

6.2. Perustutkintojen yksikköhintarahoitus

Ammatillisen peruskoulutuksen opiskelijakiintiön jakautuminen talousarviossa 2019 on esitetty alla olevassa taulukossa. Vuosina 2012-2017 opiskelijavolyymi on esitetty opiskelijatyövuosina (otv). Vuoden 2018 osalta opiskelijamäärät on esitetty sekä vanhan suoritteiden opiskelijatyövuoden (otv) että uuden opiskelijavuoden (ov) mukaan ja talousarviovuonna 2019 vain opiskelijavuosina. Opiskelijavuosi on 90 % opiskelijatyövuodesta.

	TA 2012	TA 2013	TA 2014	TA 2015	MUTA 2016	MUTA 2017	TA 2018		TA 2019
	otv	otv	otv	otv	otv	otv	otv	ov	ov
Kala- ja ympäristöopisto	135	135	130	130	110	100,9	95	85,5	94
Maaseutuopisto	470	470	460	460	475	421,2	441	396,9	439
Sosiaali- ja terveysopisto	350	350	365	365	360	315,9	324	291,6	323
Yhteensä	955	955	955	955	945	838	860	774	856

Valtionosuusrahoitukseksi perustutkintoihin on arvioitu 8.852.935 euroksi vuodelle 2019, josta Kalatalous- ja ympäristöopiston osuus on 1.060.833 euroa, Maaseutuopiston osuus 5.329.548 euroa ja Sosiaali- ja terveysopiston osuus 2.462.555 euroa.

Peimarin koulutuskuntayhtymä

6.3. Ammatillisen lisäkoulutuksen rahoitus

Ammatillisen lisäkoulutuksen opiskelijavuosiikiintiöt on esitetty alla olevassa taulukossa. Vuosina 2012-2017 opiskelijavolyymi on esitetty opiskelijatyövuosina (otv). Vuoden 2018 osalta opiskelijamäärät on esitetty sekä vanhan suoritteen opiskelijatyövuoden (otv) että uuden opiskelijavuoden (ov) mukaan ja talousarviovuoden 2019 osalta vain opiskelijavuosina. Opiskelijavuosi on 90 % opiskelijatyövuodesta.

Lisäkoulutuksen rahoitus on vuodelle 2019 arvioitu 1.061.620 euroksi, josta Kalatalous- ja ympäristöopiston osuus on 167.357 euroa, Maaseutuopiston 623.786 euroa ja Sosiaali- ja terveystieteiden opiston 270.476 euroa.

	TA 2012	TA 2013	TA 2014	TA 2015	MUTA 2016	MUTA 2017	TA 2018		TA 2019
	otv	otv	otv	otv	otv	otv	otv	ov	ov
Kala- ja ympäristöopisto	27	27	28	28	25,2	28,4	22	19,8	22
+ Green Care	10	10	10	10	10	0	0	0	0
Maaseutuopisto	63	63	65	72	71,2	84,1	82	73,8	82
Sosiaali- ja terveystieteiden opisto	40	40	42	40	40,2	34,2	32	28,8	32
Yhteensä	140	140	145	150	146,6	146,7	136	122,4	136

6.4. Muut valtionosuuden rahoituserät

Koulutuksen järjestämiseen on lisäksi osoitettu suoritusrahoitusta. Suoritusrahoituksen osuus on 425.070 € eli n. 4 % valtionosuuksista. Suoritusrahoitus on jaettu opistoille opiskelijavuosien suhteessa.

Opetus- ja kulttuuriministeriö on myöntänyt koulutuskuntayhtymälle strategiarahaa 175.000 euroa organisaation toimintakulttuurin uudistamiseen ja ohjauksen kehittämiseen. Rahoitus on käytettävä 31.12.2020 loppuun mennessä, mutta toimintasuunnitelman mukaan strategiarahalla rahoitettava hanke pyritään toimeenpanemaan koulutuskuntayhtymässä etupainotteisesti niin, että hanke saadaan päätökseen vuoden 2019 loppuun mennessä. Rahoituksesta 123.000 € arvioidaan kohdentuvan v. 2019 tuloksi (52.000 € vuodelle 2018).

6.5. Ulkoinen liiketoiminta

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

Peimarin koulutuskuntayhtymä

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

Koulutuskuntayhtymän 100 % omistama Peimarin koulutus Oy on perustettu kesällä 2018. Talousarviota laadittaessa osakeyhtiön toiminta on vasta käynnistymässä. Osakeyhtiön koulutuskuntayhtymältä ostamien palveluiden ennakoitua arvoa ei ole tässä vaiheessa mahdollista luotettavasti arvioida.

6.6. Hankkeiden ja projektien rahoitus, erillismäärärahat, tuet, avustukset

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

Yhteistyössä Varsinais-Suomen ammatillisten oppilaitosten kanssa jatketaan partnerina Opetushallituksen ja Opetus- ja kulttuuriministeriön rahoituksella toteutettavissa hankkeissa, joiden tavoitteena on henkilöstön ja työyhteisöjen osaamisen kehittäminen, opetus-, opiskelu- ja ohjausmenetelmien kehittäminen sekä ammatillisen koulutuksen läpäisyn tehostaminen ja opintojen keskeyttämisen vähentäminen. Osallistumme myös uusien hankkeiden suunnitteluun ja hankehakuihin.

Olemme myös mukana maatalousalan yhteistyöhankkeissa hankepartnerina sekä koordinaattorina kalatalousalan hankkeissa.

Taloussuunnitelma, joista on arvioitu saatavan tuloja n. 110 000 euroa vuonna 2019. Talousarviossa on huomioitu jo rahoituksen saaneet hankkeet sekä valmistelussa olevat ja valmisteluun tulossa olevat hankkeet.

Rahoituspäätöksen saaneet/jatkuvat hankkeet:

- Vesiviljelyn innovaatio-ohjelma
- Kalastusaluksen turvallisuuskurssi
- Harmaahylkeen elävänä pyynti
- Nestemäiset ravinteet
- Future Crops
- Luomumpi Varsinais-Suomi
- Energiantuotannon ja -käytön tulevaisuus maataloilla

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

6.7. Investointien rahoitus

Investoinnit katetaan osin tulorahoituksella ja aikaisempien vuosien ylijäämärahoituksella.

Peimarin koulutuskuntayhtymä

7. Käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa

7.1. Peimarin koulutuskuntayhtymän tuloslaskelma

Peimarin koulutuskuntayhtymä			
Toimipaikat yhteensä			
Tiliniemi	TA 2019	TS 2020	TS 2021
TOIMINTATUOTOT	11 603 626	11 443 626	11 448 626
Liiketoiminnan myyntituotot	11 119 626	10 963 626	10 978 626
Korvaukset kunnilta ja kuntayhtymiltä	0	0	0
Muut suoritteiden myyntituotot	29 000	24 000	23 000
Maksutuotot	8 000	8 000	9 000
Tuet ja avustukset	251 000	251 000	241 000
Vuokratuotot	188 000	188 000	188 000
Muut toimintatuotot	8 000	9 000	9 000
Valmisteverastojen muutos	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-11 173 379	-10 915 588	-10 923 444
Henkilöstökulut	-7 758 379	-7 777 588	-7 796 844
Palvelujen ostot	-1 570 500	-1 337 500	-1 330 100
Aineet ja tarvikkeet	-1 524 900	-1 484 900	-1 475 900
Avustukset	-40 000	-45 000	-50 000
Vuokrat	-78 500	-78 500	-78 500
Muut kulut	-201 100	-192 100	-192 100
TOIMINTAKATE	430 247	528 038	525 182
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0
VUOSIKATE	430 247	528 038	525 182
Poistot käyttöom. ja muista pitkävaikutt. menoista	-704 486	-636 923	-632 186
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-274 239	-108 885	-107 004
TUNNUSLUVUT			
Toimintakate-% (100*toimintakate/toimintatuotot)	3,7	4,6	4,6
Toimintatuotot/Toimintakulut %	103,9	104,8	104,8
Vuosikate/Poistot %	61,1	82,9	83,1
Vuosikate % TA *)	139,1	170,7	169,7
*) 100*vuosikate/keskimäär.poistonalaisten investoitien omahankintameno			

Peimarin koulutuskuntayhtymä

7.2. Arviolaskelma yhteisten palvelujen jaosta tulosalueille vuonna 2019

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

TALOUSARVIO 2019				
	Kalatalous- ja ympäristöopisto	Sosiaali- ja terveys	Maaseutuopisto yhteensä	Yhteensä
Vyörytyksessä käytetyt opiskelijavuodet	94	323	439	856
Opetuksen toimintakate	-803 927	-1 797 035	-3 073 115	-5 674 077
Opetuksen palvelut	1 205 253	2 634 895	5 748 476	9 588 625
Kehittämistoiminta			-38 371	-38 371
Tulosalueen toimintakate	401 326	837 860	2 636 990	3 876 177
Ruokapalvelut	-52 443	-118 816	-358 614	-529 874
Asuntola- ja tilapalvelut	-300 557	-189 343	-754 686	-1 244 587
Opiston toimintakate	48 327	529 701	1 523 690	2 101 717
Vyörytettävät yhteiset erät:				
Asuntola- ja tilapalvelut	-8 572	-29 453	-40 031	-78 056
Opetuksen palvelut	-8 497	-29 197	-39 682	-77 375
Tietohallinto	-43 528	-149 569	-203 285	-396 382
Hallintopalvelut	-112 876	-387 863	-527 157	-1 027 896
Kehittämistoiminta	-10 077	-34 625	-47 060	-91 762
TOIMINTAKATE	-135 223	-101 006	666 475	430 247
Poistot - yhteiset vyörytettävät	-2 108	-7 243	-9 845	-19 196
Poistot - opistoittain	-43 247	-138 033	-504 010	-685 289
TILIKAUDEN TULOS	-180 577	-246 282	152 620	-274 239

Peimarin koulutuskuntayhtymä

7.3. Peimarin koulutuskuntayhtymän tulokortti ja tuloksellisuusarviointi

TULOKSELLISUUSARVIOINTI

KUNTAYHTYMÄ

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

Asiakastyö		
	Tavoite	Tot
Opiskelijapalaute opetus	4	
Opiskelijapalaute tukipalvelut	3,5	

Palveluprosessien sujuvuus		
	Tavoite	Tot.
Keskeyttämisaste	6 %	
Tutkintojen läpäisyaste	70 %	

Palveluprosessien sujuvuus		
	Tavoite	Tot.
Taloudellinen suorituskyky		
- toimintatuotot toimintakuluista %	103,9	
- vuosikate % toimintatuotoista	3,7	
- vuosikate % poistoista	61,1	

Peimarin koulutuskuntayhtymä

7.4. Toimintakatelaskelmat ja suunnitelmat tulosalueittain

7.4.1. Koulutuskuntayhtymän palvelut

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

10 Hallintopalvelut

- 10000 Yhtymähallinto /Y
- 15000 Koulutuskuntayhtymän yhteiset /Y
- 40000 Taloushallinto /Y

20 Tietohallinto

- 20000 Tietohallinto /Y

30 Asuntola- ja tilapalvelut

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

50 Ruokapalvelut

- 50000 Ruokapalvelut /K/T/P/S

65 Opetuksen palvelut

- 65400 Opintotoimisto /Y/K/M/P/T/S
- 65500 Opiskeluhoolto /Y/K/M/S

70 Kehittämistoiminta

- 70000 Hankkeet /Y
- 70100 Kehittämistoiminta /Y
- 70200 Koulutusvienti /Y

Talous

Peimarin koulutuskuntayhtymä							
TULOSALUE							
Koulutuskuntayhtymän palvelut							
Tiliniemi	10 Hallinto- palvelut	20 Tieto- hallinto	30 Asuntola- ja tilapalvelut	50 Ruoka- palvelut	65 Opetuksen palvelut	70 Kehittämis- toiminta	Yhteensä
TOIMINTATUOTOT	187 000		230 000	67 000	0	110 000	594 000
Liiketoiminnan myyntituotot	160 000		45 000	67 000		0	272 000
Maksutuotot	6 000						6 000
Tuet ja avustukset	21 000		0			110 000	131 000
Vuokratuotot			185 000	0			185 000
TOIMINTAKULUT	-1 214 896	-396 382	-1 552 642	-596 874	-430 173	-201 762	-4 392 728
Henkilöstökulut	-667 896	-147 382	-549 642	-304 874	-397 173	-125 762	-2 192 728
Palvelujen ostot	-477 000	-116 500	-253 000	-161 000	-26 000	-54 000	-1 087 500
Aineet ja tarvikkeet	-44 000	-132 500	-551 000	-131 000	-6 000	-22 000	-886 500
Vuokrat	-3 000	0	-66 000	0			-69 000
Muut kulut	-23 000	0	-133 000	0	-1 000		-157 000
TOIMINTAKATE	-1 027 896	-396 382	-1 322 642	-529 874	-430 173	-91 762	-3 798 728
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0			0
VUOSIKATE	-1 027 896	-396 382	-1 322 642	-529 874	-430 173	-91 762	-3 798 728
Poistot käyttöön- ja muista pitkävaikutt. menoista	-17 738	-1 458	-12 483	0			-31 680
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-1 045 634	-397 840	-1 335 125	-529 874	-430 173	-91 762	-3 830 408

Toiminta

Palvelut

Yhteisten aineiden opetus (entinen ns. ATTO-opetus) on vuoden 2015 alusta lähtien kuulunut kuntayhtymäpalveluihin. Tavoitteena on ao. opettajaresurssien tehokkaampi hallinta ja selkeämpi kokonaiskuva kyseisten aineiden opettajien työsuunnitelmista ja osaamisesta.

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

Sekä yto-opetus että opintotoimistot toimivat Soten rehtorin alaisuudessa.

Opiskeluhuollossa toimii kuntayhtymän yhteinen kuraattori ja opintojenohjaajat. Opintojenohjaajat ovat Masessa ja Sotessa päätoimisia, mutta Kalan opintojenohjaaja toimii myös opettajana. Opiskeluhuolto toimii kuntayhtymän johtajan alaisuudessa.

Kehittämistoiminnan vetäjänä toimii kehittämistoiminnan koordinaattori. Yksikön toimintaan kuuluvat hankeasioiden ja koulutussuunnittelun lisäksi laatuasiat ja ammattiopiston yhteismarkkinointi.

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

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

Talous- ja henkilöstöhallintojärjestelmien hankintaa varten on muutetussa 2018 talousarviossa vuodelle 2018 kohdennettu 200.000 euroa. Muutettua talousarviota keväällä valmisteltaessa arvioitiin, että käyttöönottoprojekti olisi edennyt portaittain syksyn 2018 ja kevään 2019 aikana. Hankintaa suunniteltaessa oltiin mukana Kaarinan kaupungin vetämässä Itäisten kuntien (ITKU-kunnat) palvelukeskushankkeeseen liittyvässä tietojärjestelmiä koskevassa markkinakartoituksessa. Hankinnan suunnittelun edetessä on selvinnyt, että ao. palvelukeskuksen tarpeet tietojärjestelmille on vaativammat kuin pienemmän Peimarin koulutuskuntayhtymän tarpeet. Yhteisessä kilpailutuksessa Peimarin koulutuskuntayhtymä joutuisi sopeutumaan ao. palvelukeskuksen tarpeisiin, mikä saattaisi johtaa koulutuskuntayhtymän kannalta liian kalliisiin ja toiminnallisesti ylimitoitettuihin ratkaisuihin. Mahdollisuus tulevana vuosina liittyä ao. palvelukeskuksen

Peimarin koulutuskuntayhtymä

asiakkaaksi näyttää erittäin epävarmalta. Tämän vuoksi Peimarin koulutuskuntayhtymä kilpailuttaa ao. hankinnan itsenäisesti syksyn 2018 aikana tarkoituksena ottaa koko tietojärjestelmäkokonaisuus käyttöön 1.1.2020. Keskusteluissa järjestelmätoimittajien kanssa on päädytty ratkaisuun, jossa järjestelmäkokonaisuus otetaan käyttöön yhtä aikaa. Portaittainen käyttöönotto olisi vaatinut väliaikaisten liittymien rakentamista poistuviin järjestelmiin, mikä kasvattaisi kustannuksia.

Saatujen budjetäaristen tarjousten mukaan tietojärjestelmien käyttöönottoprojektin arvon ilman neljän vuoden käyttömaksuja ennakoidaan olevan enintään 200.000 euroa, mikä sisältyy talousarvioesitykseen vuodelle 2019. Yhtymävaltuuston käsiteltäväksi lokakuulle laaditaan muutettu talousarvio vielä vuodelle 2018, jossa hankintaan varattu määräraha 200.000 euroa on poistettu. Hankinta kilpailutetaan Saas-palveluna, jolloin kyseessä on käyttötalouden palveluhankinta, ei investointi.

Luonnonvara-alan opintoja ammatillisena perustutkintona suorittavilla maatalous-, metsä- ja puutarha-alan opiskelijoilla on lähiopetuspäivinä ollut oikeus kolmeen maksuttomaan ateriaan (aamiainen, lounas ja päivällinen), luonto- ja ympäristö- sekä kalatalouden ja sosiaali- ja terveysalan opiskelijoilla yksi maksuton ateria (lounas). Vuoden 2018 alusta tämä oikeus on laajentunut koskemaan kaikkia perustutkintoa suorittavia, myös aikuisia. Muutos on vähentänyt aterioista saatavia tuottoja ja lisää elintarvikemenoja.

Työssäoppimispäivinä opintoja ammatillisena perustutkintona suorittavilla opiskelijoilla on lähiopetuspäiviin rinnastettava oikeus ruokailuun. Mikäli opiskelijalla ei ole mahdollisuutta ruokailla opiston ruokalassa, ko. ajalta maksetaan ruokarahaa (sosiaali- ja terveysala sekä kalatalous- ja luonto- ja ympäristöala: 3 e/pv/kotimaassa tapahtuva työssäoppiminen ja 6 e/pv/ ulkomailla tapahtuva työssäoppiminen; luonnonvara-ala: 5 e/pv/kotimaassa tapahtuva työssäoppiminen ja 10 e/pv/ulkomailla tapahtuva työssäoppiminen).

Ruokapalveluista vastaa talousjohtaja ja lähiesimiehinä toimivat ruokapalveluesimiehet, joita on 2 ja heille jaettu seuraavat vastuualueet: Masen Paimion toimipaikka ja Sosiaali- ja terveysopisto sekä Masen Tuorlan toimipaikka ja Kalatalous- ja ympäristöopisto.

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

TULOKSELLISUUSARVIOINTI

Tukipalvelut

Asiakastyö		
	Tavoite	Tot
Opiskelijapalaute opetus		3,5

Peimarin koulutuskuntayhtymä

7.4.2. Kalatalous- ja ympäristöopisto

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

61100	Kala / K
61200	Ympäristö / K
65000	Opiston yhteiset / K
70100	Kehittämistoiminta /K
70200	Koulutusvienti /K

Talous

Opetus ja opiston yhteiset / K

Peimarin koulutuskuntayhtymä						
TULOSALUE						
KALA, Kala- ja ympäristöopisto						
Tiliniimi	TP 2017	TA 2018	Muutettu TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
TOIMINTATUOTOT	1 316 339	1 265 000	1 323 063	1 301 896	1 301 896	1 301 896
Liiketoiminnan myyntituotot	1 172 502	1 255 000	1 313 063	1 298 896	1 298 896	1 298 896
Muut suoritteiden myyntituotot		3 000	3 000	0	0	0
Tuet ja avustukset	144 694	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Vuokratuotot	0	5 000	5 000	1 000	1 000	1 000
Muut toimintatuotot	1 095	0	0	0	0	0
Valmisteverastojen muutos	-2 953	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-951 466	-834 221	-799 593	-870 726	-865 545	-866 369
Henkilöstökulut	-705 221	-684 221	-649 593	-727 726	-729 545	-731 369
Palvelujen ostot	-177 003	-79 000	-79 000	-80 000	-75 000	-75 000
Aineet ja tarvikkeet	-60 548	-63 000	-63 000	-56 000	-54 000	-53 000
Avustukset	-176	0	0	0	0	0
Vuokrat	-361	-1 000	-1 000	0	0	0
Muut kulut	-8 157	-7 000	-7 000	-7 000	-7 000	-7 000
TOIMINTAKATE	363 873	430 779	523 470	431 170	436 351	435 527
Rahoitustuotot ja -kulut	-5	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	363 867	430 779	523 470	431 170	436 351	435 527
Poistot käyttöön. ja muista pitkävaikutt. menoista	-5 984	-38 616	-38 616	-41 847	-41 895	-41 365
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	357 883	392 163	484 854	389 324	394 457	394 162

Toiminta

Opetus ja opiston yhteiset / K

Laatija: Ilkka Harkkila

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

Opiston perusopetuksen sisäinen opiskelijakiintiö vuodelle 2019 on 116 opiskelijavuotta. Tavoitteena on pysäyttää opiskelijamäärän laskusuuntaus ja saada toimintavuonna opiskelijamäärä uudelleen nousemaan. Ammatillisen koulutuksen reformin myötä rahoituksen perustana olevien opiskelijamäärien mittaus siirtyi opiskelijavuosiksi. Opetusta on päivitettävä jatkuvasti ja uusia koulutustuotteita on kehitettävä. Tavoitteena on vähintään yhden uuden koulutustuotteen kehittäminen lukuvuoden aikana.

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

Kalatiimin työtoimintaa kehitetään edelleen palvelemaan kiinteämmin opetusta. Työtoiminta mitoitetaan toimintavuoden aikana opetuksen tarpeisiin ja muokataan taloudellisesti omavaraiseksi.

Opiston kalanviljelylaitoksen päivystykset on hoidettu omien työntekijöiden päivystysringin avulla. Päivystys pyritään kytkevä kiinteäksi osaksi kalatalouden perustutkinnon opiskeluaikaa, että opiskelijoiden roolia päivystyksessä lisätään.

Kalatiimi toteutti vuonna 2017 koulutuksen vientihankkeen Georgiaan. Tavoitteena on saada tiimin koulutuksenvientihankkeille jatkoa. Vuonna 2018 aloitettua Keskon henkilöstökoulutusta jatketaan.

Opiston markkinointia kehitetään edelleen yhteisten www-sivujen jatkuvalla päivityksellä ja tehostamalla sosiaalisen median kautta tapahtuvaa markkinointia. Opiston avoimien ovien tapahtuma vakiinnutetaan alkusyksyyn Saariston kalastuspäivän yhteyteen. Lisäksi opistoa markkinoidaan ja esitellään keskitetysti tutustumispäivinä kolme kertaa lukuvuoden aikana. Livialla Torin omien tuotteiden myyntitapahtumissa opisto on aina mukana ja hyödyntää tapahtumia markkinoinnissaan. Opisto osallistuu yhdessä Maaseutuopiston kanssa Turun yliopiston matkailutoiminnan kehittämiseen.

Peimarin koulutuskuntayhtymä

TULOKSELLISUUSARVIOINTI

Kalatalous- ja ympäristöopisto

Toiminnan vaikuttavuus			
	Tavoite		Tot.
Valmistuvat opiskelijat			
- ammatillinen peruskoulutus	40		
- ammatillinen lisäkoulutus	15		
Opiskelijavuosi	Tavoite	Kiintiö	Tot.
- ammatillinen peruskoulutus	94	94	
- ammatillinen lisäkoulutus	22	22	
- muu koulutus			

Henkilöstön aikaansaannoskyky		
	Tavoite	Tot.
Opettajien muodollinen kelpoisuus	90 %	

Asiakastyö		
	Tavoite	Tot
Opiskelijapalaute opetus	4	

Palveluprosessien sujuvuus		
	Tavoite	Tot.
Keskeyttämissaste	7 %	
Tutkintojen läpäisyaste	65 %	

Peimarin koulutuskuntayhtymä

7.4.3. Maaseutuopisto

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

60100	Eläin / P
60200	Maatalous / T
60300	Metsä / P
60400	Luonto- ja ympäristö / T
60500	Kukka / T
60600	Tuotanto / T
60700	Viher / T
65000	Opiston yhteiset / P / T / M
70100	Kehittämistoiminta / M

Talous

Opetus ja opiston yhteiset

Peimarin koulutuskuntayhtymä						
TULOSALUE						
MASE, Maaseutuopisto						
Tilinimi	TP-2017	TA-2018	Muutettu TA-2018	TA-2019	TS-2020	TS-2021
TOIMINTATUOTOT	6 679 635	6 431 500	6 782 900	6 793 582	6 751 582	6 752 582
Liiketoiminnan myyntituotot	6 479 964	6 241 500	6 592 900	6 645 582	6 608 582	6 620 582
Muut suoritteiden myyntituotot	45 208	47 500	47 500	21 000	15 000	14 000
Maksutuotot	60	0	0	1 000	1 000	1 000
Tuet ja avustukset	121 561	132 000	132 000	117 000	117 000	107 000
Vuokratuotot	3 555	3 500	3 500	2 000	2 000	2 000
Muut toimintatuotot	13 203	7 000	7 000	7 000	8 000	8 000
Valmistesarastojen muutos	16 084	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-3 882 371	-3 839 945	-3 969 672	-3 964 976	-3 975 626	-3 977 895
Henkilöstökulut	-3 068 590	-2 908 945	-3 038 672	-3 059 976	-3 067 626	-3 075 295
Palvelujen ostot	-299 633	-354 500	-354 500	-314 000	-317 000	-314 600
Aineet ja tarvikkeet	-472 228	-528 500	-528 500	-537 400	-537 400	-533 400
Avustukset	-2 224	-4 000	-4 000	-10 000	-11 000	-12 000
Vuokrat	-4 131	-9 000	-9 000	-9 500	-9 500	-9 500
Muut kulut	-35 565	-35 000	-35 000	-34 100	-33 100	-33 100
TOIMINTAKATE	2 797 265	2 591 555	2 813 228	2 828 606	2 775 956	2 774 687
Rahoitustuotot ja -kulut	-771	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	2 796 494	2 591 555	2 813 228	2 828 606	2 775 956	2 774 687
Poistot käyttöön- ja muista pitkävaikut. menoista	-189 180	-561 243	-561 243	-495 843	-442 976	-425 791
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	2 607 315	2 030 312	2 251 985	2 332 762	2 332 980	2 348 896

Toiminta

Opetus ja opiston yhteiset

Laatija: Ilkka Harkkila

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

Maaseutuopiston perusopetuksen sisäinen opiskelijakiintiö vuodelle 2019 on 439 opiskelijavuotta. Kiintiö sisältää perustutkinnot ja ammatti- sekä erikoisammattitutkinnot. Ammatillisen koulutuksen reformin myötä rahoituksen perustana olevien opiskelijamäärien mittausta siirrettiin opiskelijavuotiksi vuonna 2018. Opetuksen ensisijaisena tavoitteena on kiintiön täyttymisen lisäksi yhdistää aloitettaviin lisäkoulutusryhmiin yksittäisiä oppisopimus- ja työvoimakoulutuksen opiskelijoita. Lisäksi opetusta on päivitettävä jatkuvasti ja uusia koulutustuotteita on kehitettävä. Tavoitteena on vähintään yhden uuden koulutustuotteen kehittäminen lukuvuoden aikana.

Maaseutuopistossa on jo aiemmin tehty päätös opiskeluaikojen lyhentämisestä. Tämä vaikutti opiskelijamääriin syksystä 2017 alkaen, kun noin 40 opiskelijaa valmistui ennen syksyn laskentapäivää. Opiskelijakiintiön täytyminen edellyttää aiempaa suurempia aloitusryhmiä tai uusia opiskelijaryhmiä sekä mahdollisimman hyvää läpäisyä.

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

Maaseutuopiston opiskelijoiden keskeyttämisaste on aiemmin ollut maamme ammatillisten oppilaitosten keskiarvoa suurempi, mutta viime vuosina tilanne on parantunut. Tavoitteena on saada vakiinnutettua keskeytysten määrä ja opintojen läpäisy pysyvästi paremmalle tasolle. Negatiivista keskeytystä seurataan myös tiimitasolla. Varhaisen puuttumisen menetelmiä kehitetään edelleen. Työssä keskitytään erityisesti opettajatuutorien toimintaan, johon opettajille annetaan lisää resursseja. Asuntoloiden viihtyvyyden parantamista jatketaan vuoden 2019 aikana tehtävillä kunnostustöillä. Teemarästipajatoimintaa jatketaan.

Opetusta kehitetään käytännönläheisempään suuntaan kehittämällä oppiainerajat ylittävien projektien määrää. Myös omaa työtoimintaa yhdistetään projekteihin ja Livia Tori tapahtumiin.

Opiston markkinointia kehitetään edelleen yhteisten www-sivujen jatkuvalla päivityksellä ja tehostamalla sosiaalisen median kautta tapahtuvaa markkinointia. Opistokohtainen yhteismarkkinointibudjetti säilytetään vuoden 2018 tasolla. Avoimien ovien lisäksi oppilaitosta markkinoidaan ja esitellään keskitetysti tutustumispäivinä kello 12-14 kolme kertaa lukuvuoden aikana. Livia Torin omien tuotteiden myyntitapahtumissa opisto on aina mukana ja hyödyntää tapahtumia markkinoinnissaan. Turun yliopiston Tuorlan matkailutoiminnan kanssa kehitetään yhteistyötä Livian koulutusten markkinointiin.

Toimintaan kilpailuilla markkinoilla yhteistyössä osakeyhtiön kanssa luodaan toimiva malli.

Peimarin koulutuskuntayhtymä

TULOKSELLISUUSARVIOINTI

Maaseutuopisto

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

Henkilöstön aikaansaannoskyky		
	Tavoite	Tot.
Opettajien muodollinen kelpoisuus	90 %	

Asiakastyö		
	Tavoite	Tot.
Opiskelijapalaute opetus	4	

Palveluprosessien sujuvuus		
	Tavoite	Tot.
Keskeyttämisaste	6 %	
Tutkintojen läpäisyaste	72 %	

Peimarin koulutuskuntayhtymä

7.4.4. Sosiaali- ja terveysopisto

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

62100 Sosiaali- ja terveys / S
65000 Opiston yhteiset / S

Talous
Opetus ja opiston yhteiset

Peimarin koulutuskuntayhtymä						
TULOSALUE						
SOTE, Sosiaali- ja terveysopisto						
Tilinimi	TP 2017	TA 2018	Muutettu TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
TOIMINTATUOTOT	2 907 772	2 750 000	2 807 163	2 914 148	2 919 148	2 923 148
Liiketoiminnan myyntituotot	2 903 090	2 737 000	2 794 163	2 903 148	2 907 148	2 910 148
Muut suoritteiden myyntituotot	3 950	7 000	7 000	8 000	9 000	9 000
Maksutuotot	732	3 000	3 000	1 000	1 000	2 000
Tuet ja avustukset		2 000	2 000	1 000	1 000	1 000
Muut toimintatuotot		1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
TOIMINTAKULUT	-1 953 657	-1 938 758	-1 904 392	-1 944 949	-1 953 394	-1 955 850
Henkilöstökulut	-1 790 066	-1 825 758	-1 791 392	-1 777 949	-1 782 394	-1 786 850
Palvelujen ostot	-138 046	-69 000	-69 000	-89 000	-91 000	-86 000
Aineet ja tarvikkeet	-24 724	-41 000	-41 000	-45 000	-43 000	-42 000
Avustukset	-256	-1 000	-1 000	-30 000	-34 000	-38 000
Vuokrat		0	0			
Muut kulut	-565	-2 000	-2 000	-3 000	-3 000	-3 000
TOIMINTAKATE	954 115	811 242	902 771	969 199	965 754	967 298
Rahoitustuotot ja -kulut	119	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	954 234	811 242	902 771	969 199	965 754	967 298
Poistot käyttöom. ja muista pitkävaikut. menoista	-5 889	-125 698	-125 698	-135 116	-112 178	-109 437
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	948 346	685 544	777 073	834 083	853 576	857 861

Toiminta

Opetus ja opiston yhteiset

Laatija: Maria Luoma-aho

Sosiaali- ja terveysopiston opetustoiminta sisältää perustutkinto-opetuksen ja lisäkoulutuksen opetuksen sisältäen myös tutkintoon johtamatonta lisä- ja täydennyskoulutusta. Sosiaali- ja terveysopistossa on organisaatiomuutoksen myötä perustutkintovastaava ja lisäkoulutusvastaava, jotka vastaavat opetustoiminnan prosesseista ja kuuluvat Sosiaali- ja terveysopiston johtoryhmään rehtorin ohella. Ammatillisen koulutuksen reformin toimeenpano (jatkuva haku, henkilökohtaisten osaamisen kehittämissuunnitelmien tekeminen ja seuranta, opiskelijavuosilaskenta sekä henkilökohtaisten osaamisen kehittämisen opintopolkujen kehittäminen) ja uudet tutkinnon perusteet ovat agendana vuonna 2019.

Opetuksen toimijat kuuluvat tutkinnonosa työryhmiin: Kasvun ja osallisuuden edistäminen ja lasten ja nuorten kasvatus ja hoito työryhmä; Terveiden, toimintakyvyn ja hyvinvoinnin edistäminen, sairaanhoito ja huolenpito ja ikääntyvien hoito ja kuntoutus työryhmä; Mielen terveys- ja päihdetyön ja vammaistyön työryhmä sekä yhteisten tutkinnon osien työryhmä. Lisäkoulutuksen toimijoilla on lisäkoulutuksen työryhmä, johon kuuluu lisäkoulutuksen tuutorit ja ryhmä vetää lisäkoulutusvastaava.

Sosiaali- ja terveysopiston sisäinen opiskelijavuosiokiintiö on 323 vuodelle 2019. Opiskelijavuosilaskenta selkiytynee, kun saadaan kaikki opiskelijahallinnon toiminnot toimimaan ja käytännöt tutuiksi. Lisäkoulutuksessa tavoitteena on saavuttaa 32 opiskelijavuotta. Lisäkoulutuksessa on myös tutkinnon perusteiden uudistus meneillään ja joudumme toimimaan uusien ja vanhojen tutkinnon perusteiden kanssa.

Kurssitarjotinta kehitämme vastaamaan yksilöllisten opintopolkujen rakentamisen tarpeita sekä mahdollistamaan osaamisen kehittämisen toimintamalleja joustavasti opistossa ja työelämässä järjestettävänä koulutuksena. Kurssitarjottimen kehittäminen on kiinteässä yhteistyössä opiskelijahallinnon käytänteiden kehittämisessä, joten työ etenee hitaasti, sillä lainsäädännöstä ja Opetushallituksesta tulee ohjeita ja määräyksiä satunnaisesti.

Monipuolinen ja joustava opintojen henkilökohtaistaminen on prosessi, joka vaikuttaa opetuksen sisältöihin, opiskelijoiden opintojen etenemiseen sekä koulutuksen rahoitukseen. Vuonna 2019 panostamme henkilökohtaistamisen prosessien selkeyttämiseen ja erilaisten pedagogisten ratkaisujen käyttöönottoon ja kokeiluun. Yhden perustutkintoryhmän kanssa kokeillaan Skhole-oppimisalustaa ja toimivuutta lähihoitajakoulutukseen.

Sosiaali- ja terveysalan perustutkinnon uusi tutkinnon peruste muuttaa koulutuksen rakennetta ja on haastavaa toteuttaa uutta ja vanhaa tutkinnon perustetta rinnakkain. Haasteena on myös Sote-uudistuksen selkiytymättömyys ja sen myötä työpaikoilla järjestettävän koulutuksen järjestämisen ongelmat. Työelämäntoimijat ottavat rajoitetusti opiskelijoita ja tämä saattaa vaikeuttaa opiskelijoiden opintojen etenemistä ja viivästyttää valmistumista. Teemme asian tiimoilta

Peimarin koulutuskuntayhtymä

yhteistyötä Loukko-verkostossa ja suoraan eri työelämän toimijoiden kanssa, jotta kaikki opiskelijat saivat asianmukaiset mahdollisuudet työpaikalla järjestettävään koulutukseen ja osaamisen osoittamiseen näytöillä aidoissa työelämän toimintaympäristöissä.

Yhteisten tutkinnon osien järjestäminen kaikille perustutkinto-opiskelijoille tuo uusia toimintamalleja, joita pyrimme kehittämään koko ajan opiskelijalähtöisesti. Kiinnitämme erityistä huomiota ensimmäisen vuoden opiskelijoiden tutorointiin ja yksilöllisiin opintopolkuihin. Yksilöllisten opintopolkujen kautta läpäisy paranee ja voimme paremmin huomioida opiskelijoiden tilanteet ja ehkäistä opintojen keskeytymistä.

Teemme aktiivista yhteistyötä alueen hanketoimijoiden ja eri yhteistyökumppaneiden kanssa pitämällä info- ja keskustelutilaisuuksia ja yhteisiä koulutustilaisuuksia. Opistojen välistä yhteistyötä tulee edelleen kehittää ja innovoida opiskelijoiden ammatillista kasvua ja motivointia.

Sosiaali- ja terveysopisto toimii aktiivisesti sosiaali- ja terveysalan koulutuksen eri foorumeilla. Loukkotoimintana järjestämme alueen kouluttajien kanssa yhteisiä koulutustilaisuuksia ja yhteistä kehittämistoimintaa tutkinnon perusteen toteuttamiseksi huomioiden paikalliset tarpeet. Markkinointi on pitkälle sähköistä markkinointia median eri välineiden kautta sekä suoramarkkinointina alan toimijoille (yhteistyö eri työpaikkojen kanssa, työpaikkaohjaajaksi valmentautumisen koulutus, yhteiset hankkeet ja yhteistyöprojektit, teemakoulutukset ja teematapahtumat).

TULOKSELLISUUSARVIOINTI

Sosiaali- ja terveysopisto

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

Henkilöstön aikaansaannoskyky		
	Tavoite	Tot.
Opettajien muodollinen kelpoisuus	90 %	

Asiakastyö		
	Tavoite	Tot.
Opiskelijapalaute opetus	4	

Palveluprosessien sujuvuus		
	Tavoite	Tot.
Keskeyttämisaste	7 %	
Tutkintojen läpäisyaste	70 %	

Peimarin kouluskuntayhtymä

8. Investoinnit

8.1. Investointitarpeet vuosille 2019 – 2021

INVESTOINTIRAPORTTI					
Peimarin kouluskuntayhtymä					
Toimipaikat yhteensä					
Tiitinimi	Hanke	Nimi	TA 2019	TA 2020	TA 2021
INVESTOINNIT BRUTTO	HANKE	Hankkeet	409 688	435 000	210 000
	HANKE	Hankkeet	409 688	435 000	210 000
Aineettomat hyödykkeet			0	0	0
Maa- ja vesialueet			19 688	0	0
Maa- ja vesialueet	INV	INVESTOINNIT	19 688	0	0
Maa- ja vesialueet	A	Uusinvestoinnit	19 688	0	0
	ILM12	Kalevan viemäriosuuskunta liittymismaksut	19 688	0	0
Rakennukset			110 000	160 000	100 000
Rakennukset	INV	INVESTOINNIT	110 000	160 000	100 000
Rakennukset	B	Korvausinvestoinnit	110 000	160 000	100 000
	B19KSADE	Alapihan sadevesijärjestelmän korjaus	30 000	0	0
	B19KSALA	Koulurakennus salaojien uusiminen	30 000	0	0
	B19PASUU	Asuntolahuon uusiminen,kaksiot Paimio	10 000	0	0
	B19PKOAU	Korvaamo lämmönvaihdin ja automatiikka	10 000	0	0
	B19TKOSA	Koulurakennuksen salaojituksen uusiminen	30 000	0	0
	B20KASUU	Asuntolasolujen uusiminen Parainen	0	10 000	0
	B20KVEUU	Vesikattojen uusiminen Parainen	0	20 000	0
	B20PASUU	Asuntolahuon uusiminen kaksiot Paimio	0	10 000	0
	B20PJUMA	Julkisivumaalaukset pääarak ja Vesola	0	20 000	0
	B20PSALA	Salaojituksen korj pääarak ja Vesola	0	30 000	0
	B20SJUKO	Julkisivukorjaukset Kiesikatu	0	10 000	0
	B20TASVE	Asuntolat A-D vesikatot Tuorla	0	30 000	0
	B20TUTVE	Utopian vesikatto	0	30 000	0
	B21KASUU	Asuntolasolujen uusiminen Parainen	0	0	10 000
	B21KVEUU	Vesikattojen uusiminen Parainen	0	0	20 000
	B21TASVE	Asuntolat A-D vesikatot Tuorla	0	0	30 000
	B21TKOVE	Konehallin vesikatt uusiminen	0	0	40 000
Kiinteät rakenteet ja laitteet			195 000	110 000	110 000
Kiinteät rakenteet ja laitteet	INV	INVESTOINNIT	195 000	110 000	110 000
Kiinteät rakenteet ja laitteet	A	Uusinvestoinnit	110 000	0	0
	A19PVARA	Varavoima Paimio	10 000	0	0
	A19PVETA	Vesola talotek uusiminen ilmanvaihto	100 000	0	0
Kiinteät rakenteet ja laitteet	B	Korvausinvestoinnit	85 000	110 000	110 000
	B19TLUKI	Lukitusjärjestelmän uusiminen Tuorla	10 000	0	0
	B19SILMA	Ilmanvaihtosaneeraus vaihe II	50 000	0	0
	B19YLAVE	Langatonverkko	25 000	0	0
	B20TKILM	Koulurak ilmanvaihtoko saneeraus	0	100 000	0
	B20TLUKI	Lukitusjärjestelmän uusiminen Tuorla	0	10 000	0
	B21PKEIL	Keittiön ilmanvaihtoko saneeraus Paimio	0	0	50 000
	B21TLUKI	Lukitusjärjestelmän uusiminen Tuorla	0	0	10 000
	B21TPILM	Pääarak ilmanvaihtoko saneeraus	0	0	50 000

Peimarin koulutuskuntayhtymä

Tiliniimi	Hanke	Nimi	TA 2019	TA 2020	TA 2021
Koneet ja kalusto			85 000	165 000	0
Koneet ja kalusto	INV	INVESTOINNIT	85 000	165 000	0
Koneet ja kalusto	AINV	Uusinvestoinnit	50 000	0	0
Koneet ja kalusto	A	Uusinvestoinnit	50 000	0	0
	A19KVENE	Vene matkailukalastukseen	30 000	0	0
	A19PHAMM	Hammasaröntgen	20 000	0	0
Koneet ja kalusto	B	Korvausinvestoinnit	35 000	165 000	0
	B19TKYKO	Kylvökone maatalous	35 000	0	0
	B20KAUBU	Pikkubussi Kala	0	30 000	0
	B20PAJOK	Ajokone metsä	0	70 000	0
	B20PAUBU	Pikkubussi 4 wd Paimio	0	35 000	0
	B20TAUBU	Pikkubussi Tuorla	0	30 000	0

INVESTOINTIEN YHTEENVETO

UUSINVESTOINNIT

	TA 2019	TS 2020	TS 2021	YHTEENSÄ
10 Aineettomat hyödykkeet				
11A Maa- ja vesialueet	19 688			19 688
11B Rakennukset				
11C Kiinteät rakenteet ja laitteet	110 000			110 000
11D Koneet ja kalusto	50 000			50 000
11E Muut aineelliset hyödykkeet				
11F Ennakkomaksut ja kesk.eräiset hank.				
Yhteensä brutto	179 688			179 688
RO Rahoitusosuus				
Yhteensä netto	179 688			179 688

KORVAUSINVESTOINNIT

	TA 2019	TS 2020	TS 2021	YHTEENSÄ
11A Maa- ja vesialueet				
11B Rakennukset	110 000	160 000	100 000	370 000
11C Kiinteät rakenteet ja laitteet	85 000	110 000	110 000	305 000
11D Koneet ja kalusto	35 000	165 000		200 000
11E Muut aineelliset hyödykkeet				
11F Ennakkomaksut ja kesk.eräiset hank.				
Yhteensä brutto	230 000	435 000	210 000	875 000
RO Rahoitusosuus				
Yhteensä netto	230 000	435 000	210 000	875 000

YHTEENSÄ BRUTTO	409 688	435 000	210 000	1 054 688
RAHOITUSOSUUS YHTEENSÄ				
YHTEENSÄ NETTO	409 688	435 000	210 000	1 054 688
MAA- JA VESIALUEET	19 688			19 688
RAKENNUKSET, RAKENNELMAT YHT.	305 000	270 000	210 000	785 000
KONEET JA KALUSTO YHT.	85 000	165 000		250 000

Peimarin koulutuskuntayhtymä

9. Rahoitus

9.1. Varsinainen toiminta ja investoinnit

1.000 e	TP 2017	TA 2018	TA-MUUTOS 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Toiminta ja investoinnit						
<i>Toiminnan rahavirta</i>	627	429	465	430	528	525
* Vuosikate +/-	627	429	465	430	528	525
* Satunnaiset erät +/-						
* Tulorahoituksen korjauserät +/-						
<i>Investointien rahavirta</i>	-95	-329	-477	-409	-435	-210
* Investointimenot -	-192	-357	-525	-409	-435	-210
* Rahoitusosuudet investointimenoihin +	97	28	48			
* Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot +						
Toiminta ja investoinnit, netto	532	100	-12	21	93	315
Pitkäaikaisten saamisten muutokset +/-	0	0	0	0	0	0
Rahoitustoiminta						
* Antolainauksen muutokset						
* Lainakannan muutokset						
Vaikutus maksuvalmiuteen	532	100	-12	21	93	315

Peimarin koulutuskuntayhtymä

10. Liitteet

10.1. Peimarin koulutuskuntayhtymän tuloslaskelmia

Peimarin koulutuskuntayhtymä						
Toimipaikat yhteensä						
Tiliniimi	TP 2017	TA 2018	Muutettu TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
TOIMINTATUOTOT	11 425 271	10 836 500	11 283 126	11 603 626	11 443 626	11 448 626
Liiketoiminnan myyntituotot	10 719 436	10 354 500	10 801 126	11 119 626	10 963 626	10 978 626
Korvaukset kunnilta ja kuntayhtymiltä	4 379	5 000	5 000	0	0	0
Muut suoritteiden myyntituotot	50 198	57 500	57 500	29 000	24 000	23 000
Maksutuotot	7 397	9 000	9 000	8 000	8 000	9 000
Tuet ja avustukset	396 535	246 000	246 000	251 000	251 000	241 000
Vuokratuotot	208 733	156 500	156 500	188 000	188 000	188 000
Muut toimintatuotot	25 462	8 000	8 000	8 000	9 000	9 000
Valmisteverastojen muutos	13 131	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-10 797 452	-10 406 860	-10 817 507	-11 173 379	-10 915 588	-10 923 444
Henkilöstökulut	-7 647 610	-7 415 860	-7 547 507	-7 758 379	-7 777 588	-7 796 844
Palvelujen ostot	-1 465 361	-1 311 500	-1 556 500	-1 570 500	-1 337 500	-1 330 100
Aineet ja tarvikkeet	-1 419 182	-1 417 500	-1 447 500	-1 524 900	-1 484 900	-1 475 900
Avustukset	-2 657	-5 000	-5 000	-40 000	-45 000	-50 000
Vuokrat	-80 840	-83 000	-83 000	-78 500	-78 500	-78 500
Muut kulut	-181 802	-174 000	-178 000	-201 100	-192 100	-192 100
TOIMINTAKATE	627 820	429 640	465 619	430 247	528 038	525 182
Rahoitustuotot ja -kulut	-794	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	627 026	429 640	465 619	430 247	528 038	525 182
Poistot käyttöön. ja muista pitkävaikut. menoista	-817 102	-747 662	-749 386	-704 486	-636 923	-632 186
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-190 076	-318 022	-283 767	-274 239	-108 885	-107 004
TUNNUSLUVUT						
Toimintakate-% (100*toimintakate/toimintatuotot)	5,5	4,0	4,1	3,7	4,6	4,6
Toimintatuotot/Toimintakulut %	105,8	104,1	104,3	103,9	104,8	104,8
Vuosikate/Poistot %	76,7	57,5	62,1	61,1	82,9	83,1
Vuosikate % TA *)		170	159,2	139,1	170,7	169,7
*) 100*vuosikate/keskimäär.poistonalaisten investoitien omahankintameno						
Vuosikate % TP (100*vuosikate/toimintatuotot)	5,5					

Peimarin kouluskuntayhtymä

TALOUSARVIORAPORTTI

Tili	Tilinimi	Muutettu TA					
		TP 2017	TA 2018	2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
3	TOIMINTATUOTOT	11 425 271	10 836 500	11 283 126	11 603 626	11 443 626	11 448 626
30	Liiketoiminnan myyntituotot	10 719 436	10 354 500	10 801 126	11 119 626	10 963 626	10 978 626
3030	Kurssi - ja opiskelijamaksut tuotot	66 814	40 500	40 500	47 000	49 000	51 000
3035	Ateriatuotot	90 086	65 000	45 000	59 000	59 000	59 000
3039	Majoitustuotot	11 450	4 000	4 000	5 000	5 000	5 000
3042	Työtoimintatuotot	183 097	147 000	147 000	147 000	160 000	162 000
3050	Tuotanto- ja palvelutoiminnan tuotot	240 934	236 000	236 000	214 000	220 000	230 000
3060	Muut liiketoiminnan tuotot	212 939	139 000	139 000	185 000	131 000	132 000
308	Täyden korvauksen perusteella saadut korvaukset valtiolta	9 914 115	9 723 000	10 189 626	10 462 626	10 339 626	10 339 626
3080	Ammattikoulutuksen yksikköhintarahaus valtiolta (Ky)	9 914 115	9 723 000	10 189 626	10 462 626	10 339 626	10 339 626
3099	Muut korvaukset				0	0	0
3084	Siviilipalvelusmiesten sairaanhoitokorvaukset				0	0	0
31	Korvaukset kunnilta ja kuntayhtymiltä	4 379	5 000	5 000	0	0	0
3100	Kotikuntakorvaukset	4 379	5 000	5 000	0	0	0
3110	Jäsenkuntien maksuosuudet ja korvaukset kuntayhtymille				0	0	0
313	Muut suoritteiden myyntituotot	50 198	57 500	57 500	29 000	24 000	23 000
3135	Oppisopimuskoulutuksen koulutuskorvaukset	49 158	55 000	55 000	29 000	24 000	23 000
3140	Muut myyntituotot	1 040	2 500	2 500	0	0	0
32	Maksutuotot	7 397	9 000	9 000	8 000	8 000	9 000
3270	Lukukausimaksutuotot	60	1 000	1 000	0	0	0
3275	Muut opetus- ja kultturitoiminnan maksutuotot	7 337	8 000	8 000	8 000	8 000	9 000
33	Tuet ja avustukset	396 535	246 000	246 000	251 000	251 000	241 000
3300	Työllistämistuki				0	0	0
3330	Muut tuet ja avustukset	396 535	246 000	246 000	251 000	251 000	241 000
3334	Muut tuet ja avustukset matalapalkkatuki				0	0	0
34	Vuokratuotot	208 733	156 500	156 500	188 000	188 000	188 000
3410	Asuntojen vuokrat	117 671	80 000	80 000	108 000	108 000	108 000
3420	Muiden rakennusten vuokrat	85 270	66 500	66 500	76 000	76 000	76 000
3430	Maa- ja vesialuiden vuokratuotot	4 775	5 000	5 000	3 000	3 000	3 000
3450	Koneiden ja laitteiden vuokrat				0	0	0
3460	Muut vuokratuotot	1 016	5 000	5 000	1 000	1 000	1 000
35	Muut toimintatuotot	25 462	8 000	8 000	8 000	9 000	9 000
3510	Käyttöomaisuuden myyntivoitot				0	0	0
3530	Muut tuotot	25 462	8 000	8 000	8 000	9 000	9 000
36	Valmisteverastojen muutos	13 131	0	0	0	0	0
3600	Valmisteverastojen muutos	13 131	0	0	0	0	0
4	TOIMINTAKULUT	10 797 452	10 406 860	10 817 507	11 173 379	10 915 588	10 923 444
400	Henkilöstökulut	7 647 610	7 415 860	7 547 507	7 758 379	7 777 588	7 796 844
40	Palkat ja palkkiot	6 230 341	6 044 710	6 153 186	6 338 376	6 354 222	6 370 107
40A	Palkat ja palkkiot	6 294 360	6 044 710	6 153 186	6 338 376	6 354 222	6 370 107
4000	Virkasuhdepalkat	3 909 980	3 890 715	3 964 633	3 991 906	4 001 886	4 011 891
4001	Työsuhdepalkat	1 816 195	1 629 358	1 663 916	1 650 558	1 654 685	1 658 821
4002	Työllistämispalkat		0	0			
4010	Muut palkat ja palkkiot	199 962	184 525	184 525	324 712	325 524	326 338
4015	Erilliskorvaukset	88 845	57 000	57 000	77 000	77 193	77 385
4020	Ylituntipalkkiot	55 204	23 000	23 000	32 000	32 080	32 160
4021	Oppilas- ja harjoittelupalkat	2 604	3 000	3 000	3 000	3 008	3 015
4022	Kokouspalkkiot	32 785	34 000	34 000	34 000	34 085	34 170
4030	Lomarahat	239 577	223 112	223 112	225 199	225 762	226 327
4035	Siviilipalvelusmiesten päivärahakulut						
4050	Sisäiset palkat	9 728					
4060	Jaksotetut palkat	-60 521					
42	Henkilöstökorvaukset ja muut henk. men. korjauseurat	64 019					
4230	Sairausvakuutuskorvaukset	59 955					
4240	Tapaturmakorvaukset	3 404					
4250	Muut Kansaneläkelaiatoksen korvaukset						
4260	Muut henkilöstömenojen korjauseurat	660					

Peimarin koulutuskuntayhtymä

Tili Tilinimi	TP 2017	TA 2018	Muutettu TA			
			2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
41 Henkilösivukulut	1 417 268	1 371 150	1 394 321	1 420 003	1 423 366	1 426 737
411 Eläkekulut	1 145 108	1 124 526	1 147 697	1 184 216	1 186 989	1 189 769
4110 Muut työeläkemaksut						
4120 KuEL-maksut/palkkaperuste	1 079 742	1 012 489	1 035 660	1 072 453	1 075 134	1 077 822
4121 KuEL-maksut/eläkemenoperuste	30 471	30 224	30 224	32 960	33 042	33 125
4122 Varhe-maksut	50 428	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000
4123 Ryhmähenkivakuutus (KALA)		20 000	20 000	15 000	15 000	15 000
4124 Ryhmähenkivakuutusmaksut	2 614	1 813	1 813	3 803	3 813	3 822
4130 Jaksotetut eläkekulut	-18 147					
4135 Aktivoidut eläkekulut						
415 Muut henkilösivukulut	272 161	246 624	246 624	235 788	236 377	236 968
4150 Kansaneläke- ja sairausvakuutusmaksut	67 725	59 238	59 238	47 538	47 657	47 776
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	153 713	126 939	126 939	124 866	125 178	125 491
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	52 626	60 447	60 447	63 384	63 542	63 701
4180 Muut sosiaalivakuutusmaksut						
4190 Jaksotetut sosiaalivakuutusmaksut	-1 903					
4200 Aktivoidut sosiaalivakuutusmaksut						
43 Palvelujen ostot	1 465 361	1 311 500	1 556 500	1 570 500	1 337 500	1 330 100
4340 Toimisto- pankki- ja asiantuntijapalvelut	277 744	206 500	411 500	444 000	239 000	239 000
4350 Painatukset ja ilmoitukset	26 720	49 000	49 000	47 000	45 000	45 000
4360 Posti- ja telepalvelut	86 743	85 000	85 000	87 500	87 500	87 500
4370 Vakuutukset	82 030	99 000	99 000	104 000	105 000	99 600
4380 Puhtaanapito- ja pesulapalvelut	99 664	87 000	87 000	82 500	82 500	82 500
4390 Rakennusten ja alueid. rakentamis- ja kunnossapitopalv.	87 371	88 000	88 000	96 000	98 000	97 000
4400 Koneiden, kalust. ja laitt. rakentamis- ja kunn.pitopalv.	103 222	74 000	74 000	80 000	76 000	76 000
4410 Majoitus- ja ravitsemispalvelut	177 957	220 000	220 000	189 500	190 500	191 500
4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	79 823	90 500	90 500	83 500	85 500	86 500
4430 Sosiaali- ja terveydenhoitopalvelut	74 428	46 000	76 000	75 000	75 000	75 000
4440 Opetus- ja kulttuuripalvelut	237 602	161 000	161 000	133 000	132 000	128 000
4441 Henkilöstön koulutuspalvelut	34 216	34 500	34 500	42 500	41 500	41 500
4470 Muut palvelut	97 841	71 000	81 000	106 000	80 000	81 000
45 Aineet ja tarvikkeet	1 419 182	1 417 500	1 447 500	1 524 900	1 484 900	1 475 900
4500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	10 611	15 000	15 000	19 500	18 500	18 500
4510 Kirjallisuus, lehdet	17 810	22 000	22 000	18 000	18 000	17 000
4520 Elintarvikkeet	118 000	134 000	134 000	129 000	129 000	129 000
4525 Eläinruoat, rehut	61 121	70 000	70 000	79 000	79 000	80 000
4530 Vaatteisto ja tekstiilit	36 157	35 000	35 000	41 000	40 000	37 000
4540 Lääkkeet ja hoitotarvikkeet	20 637	22 500	22 500	26 000	25 500	25 500
4550 Siivous- ja puhdistusaineet	23 545	27 500	27 500	29 000	29 500	29 500
4560 Poltto- ja voiteluaineet	67 623	76 000	76 000	77 000	77 000	77 000
4570 Lämmitys, sähkö, vesi	480 400	422 000	422 000	458 400	458 400	457 400
4580 Kalusto (alle 10.000 euroa) ja pientyövälineet	78 884	86 500	116 500	91 000	88 000	86 000
4585 Eläimet	115	6 000	6 000	3 000	4 000	3 000
4590 Rakennusmateriaali	33 570	22 000	22 000	29 000	29 000	28 000
4595 Atk- ja puhelinkalusto sekä tarvikkeet	111 688	126 000	126 000	138 000	138 000	138 000
4620 Opetus- ja havaintomateriaali	93 771	126 000	126 000	106 000	106 000	105 000
4622 Muut aineet ja tarvikkeet	265 249	227 000	227 000	281 000	245 000	245 000
4670 Varastojen lisäys/vähennys						
47 Avustukset	2 657	5 000	5 000	40 000	45 000	50 000
4700 Avustukset opiskelijoille	2 657	5 000	5 000	24 000	26 000	28 000
4730 Avustukset yhteisöille		0	0	16 000	19 000	22 000

Peimarin koulutuskuntayhtymä

Tili	Tiliniimi	TP 2017	TA 2018	Muutettu TA			
				2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
48	Vuokrat	80 840	83 000	83 000	78 500	78 500	78 500
4800	Maa- ja vesialueiden vuokrat						
4820	Rakenn. ja huon. vuokrat	64 827	65 000	65 000	65 000	65 000	65 000
4840	Koneiden ja laitteid. vuokrat	12 181	16 000	16 000	11 500	11 500	11 500
4860	Muut vuokrat	3 832	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
49	Muut kulut	181 802	174 000	178 000	201 100	192 100	192 100
4910	Kiinteistöverot	113 651	105 000	105 000	110 000	110 000	110 000
4914	Muut verot	35 244	28 000	32 000	40 500	40 500	40 500
4920	Käyttöomaisuuden myyntitappiot						
4940	Jäsenmaksut, käyttöoikeusmaksut	29 412	27 500	27 500	31 600	31 600	31 600
4941	Edustusmenot	123	0	0	0	0	0
4950	Muut kulut	3 372	13 500	13 500	19 000	10 000	10 000
KATE	TOIMINTAKATE	627 820	429 640	465 619	430 247	528 038	525 182
LAAA	Rahoitustuotot ja -kulut	-794					
LA01	Korkotuotot						
6020	Korkotuotot						
6030	Maksuliikennetilien korot						
LA02	Muut rahoitustuotot	1 309					
6130	Viihästyskorkotuotot	443					
6170	Muut rahoitustuotot	866					
LA03	Korkokulut						
6210	Korkokulut lainoista ulkopuolisilta						
6230	Korkokulut lainoista liikelaitoksilta						
LA04	Muut rahoituskulut	2 102					
6300	Peruspääoman korot jäsenkunnille						
6310	Verotililysten korot ja korotukset	150					
6320	Viihästyskorot ja korotukset	182					
6371	Pyöritystili	1					
6380	Muut rahoituskulut	1 770					
MAAA	VUOSIKATE	627 026	429 640	465 619	430 247	528 038	525 182
NAAA	Poistot käyttöom. ja muista pitkävaikut. menoista	817 102	747 662	749 386	704 486	636 923	632 186
NA01	Suunnitelman mukaiset poistot	817 102	738 919	738 919	684 346	580 217	550 886
7100	Poistot aineettomista oikeuksista						
7110	Poistot tietokoneohjelmista						
7120	Poistot muista pitkävaikutteisista menoista						
7130	Poistot rakennuksista	479 620	470 286	470 286	454 447	439 026	424 424
7140	Poistot kiinteistä rakenteista ja laitteista	95 088	91 956	91 956	101 921	92 462	88 153
7150	Poistot koneista ja kalustosta	242 395	176 677	176 677	127 978	48 729	38 309
7160	Poistot muista aineellisista hyödykkeistä						
NA02	Kertaluonteiset poistot						
7200	Käyttöomaisuuden myyntivoitot ja -tappiot						
7210	Muut lisäpoistot						
NA03	TAPOISTOT		8 743	10 467	20 140	56 706	81 300
7700	Poistot aineettomista hyödykkeistä (TA)						
7720	Poistot rakennuksista (TA)		100	100	2 567	8 133	13 133
7730	Poistot kiinteistä rakenteista ja laitteista (TA)		5 205	5 205	11 375	25 917	36 917
7740	Poistot koneista ja kalustosta (TA)		3 438	5 162	6 198	22 656	31 250
PAAA	TILIKAUDEN TULOS	-190 076	-318 022	-283 767	-274 239	-108 885	-107 004

Peimarin koulutuskuntayhtymä

10.2. Tulosalueiden tuloslaskelmat ennen kuntayhtymän yhteisten palveluiden jakoa tulosalueille

Peimarin koulutuskuntayhtymä						
Y, Yhteiset Ky						
Tiliniimi	TP 2017	TA 2018	Muutettu TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
TOIMINTATUOTOT	151 919	130 000	130 000	297 000	174 000	174 000
Liketoiminnan myyntituotot	7 299	9 000	9 000	160 000	37 000	37 000
Korvaukset kunnilta ja kuntayhtymiltä	4 353	5 000	5 000	0	0	0
Muut suoritteiden myyntituotot	720	0	0	0	0	0
Maksutuotot	5 857	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
Tuet ja avustukset	129 121	110 000	110 000	131 000	131 000	131 000
Muut toimintatuotot	4 570	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-1 405 336	-1 407 011	-1 718 717	-1 958 470	-1 693 906	-1 693 349
Henkilöstökulut	-834 326	-859 011	-891 717	-1 049 470	-1 051 906	-1 054 349
Palvelujen ostot	-414 235	-385 000	-630 000	-682 500	-449 500	-449 500
Aineet ja tarvikkeet	-143 041	-142 000	-172 000	-204 500	-168 500	-165 500
Vuokrat	-5 184	-7 000	-7 000	-3 000	-3 000	-3 000
Muut kulut	-11 550	-14 000	-18 000	-29 000	-21 000	-21 000
TOIMINTAKATE	-1 256 416	-1 277 011	-1 588 717	-1 671 470	-1 519 906	-1 519 349
Rahoitustuotot ja -kulut	447	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-1 255 969	-1 277 011	-1 588 717	-1 671 470	-1 519 906	-1 519 349
Poistot käyttöön, ja muista pitkävaikut. menoista	-31 275	-17 425	-17 425	-19 196	-8 325	-8 043
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-1 287 245	-1 294 435	-1 606 141	-1 690 667	-1 528 231	-1 527 392
Peimarin koulutuskuntayhtymä						
K, Kaatotalous- ja ympäristöopisto						
Tiliniimi	TP 2017	TA 2018	Muutettu TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
TOIMINTATUOTOT	1 412 999	1 330 000	1 388 063	1 377 896	1 377 896	1 377 896
Liketoiminnan myyntituotot	1 187 253	1 260 000	1 318 063	1 304 896	1 304 896	1 304 896
Muut suoritteiden myyntituotot		3 000	3 000	0	0	0
Tuet ja avustukset	145 853	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Vuokratuotot	80 947	65 000	65 000	71 000	71 000	71 000
Muut toimintatuotot	1 899	0	0	0	0	0
Valmisteverastojen muutos	-2 953	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-1 478 924	-1 275 648	-1 260 227	-1 329 569	-1 324 738	-1 325 913
Henkilöstökulut	-887 729	-828 648	-813 227	-867 569	-869 738	-871 913
Palvelujen ostot	-260 081	-157 000	-157 000	-158 000	-153 000	-153 000
Aineet ja tarvikkeet	-275 848	-246 000	-246 000	-260 000	-258 000	-257 000
Avustukset	-176	0	0	0	0	0
Vuokrat	-3 446	-2 000	-2 000	-1 000	-1 000	-1 000
Muut kulut	-51 644	-42 000	-42 000	-43 000	-43 000	-43 000
TOIMINTAKATE	-65 925	54 352	127 836	48 327	53 158	51 983
Rahoitustuotot ja -kulut	259	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-65 665	54 352	127 836	48 327	53 158	51 983
Poistot käyttöön, ja muista pitkävaikut. menoista	-39 168	-38 616	-38 616	-43 247	-44 995	-45 665
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-104 833	15 736	89 220	5 080	8 163	6 318

Peimarin koulutuskuntayhtymä

Peimarin koulutuskuntayhtymä						
Mase, Maaseutuopisto yhteensä						
Tiliniimi	TP 2017	TA 2018	Muutettu TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
TOIMINTATUOTOT	6 936 320	6 615 500	6 946 900	7 006 582	6 964 582	6 965 582
Liiketoiminnan myyntituotot	6 606 080	6 337 500	6 668 900	6 743 582	6 706 582	6 718 582
Korvaukset kunnilta ja kuntayhtymiltä	26			0	0	0
	45 528	47 500	47 500	21 000	15 000	14 000
Maksutuotot	808	0	0	1 000	1 000	1 000
Tuet ja avustukset	121 561	132 000	132 000	117 000	117 000	107 000
Vuokratuotot	127 240	91 500	91 500	117 000	117 000	117 000
Muut toimintatuotot	18 992	7 000	7 000	7 000	8 000	8 000
Valmisteverastojen muutos	16 084	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-5 509 937	-5 331 606	-5 473 385	-5 482 892	-5 495 502	-5 499 736
Henkilöstökulut	-3 948 633	-3 689 606	-3 831 385	-3 843 892	-3 853 502	-3 863 136
Palvelujen ostot	-540 724	-591 500	-591 500	-544 000	-547 000	-544 600
Aineet ja tarvikkeet	-908 305	-937 500	-937 500	-964 400	-964 400	-960 400
Avustukset	-2 224	-4 000	-4 000	-10 000	-11 000	-12 000
Vuokrat	-7 108	-9 000	-9 000	-9 500	-9 500	-9 500
Muut kulut	-102 942	-100 000	-100 000	-111 100	-110 100	-110 100
TOIMINTAKATE	1 426 383	1 283 894	1 473 515	1 523 690	1 469 080	1 465 846
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 619	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	1 424 764	1 283 894	1 473 515	1 523 690	1 469 080	1 465 846
Poistot käyttöön, ja muista pitkävaikut. menoista	-614 105	-564 173	-565 897	-504 010	-466 192	-463 641
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	810 658	719 721	907 618	1 019 679	1 002 887	1 002 205
Peimarin koulutuskuntayhtymä						
S, Sosiaali- ja terveys						
Tiliniimi	TP 2017	TA 2018	Muutettu TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
TOIMINTATUOTOT	2 924 033	2 761 000	2 818 163	2 922 148	2 927 148	2 931 148
Liiketoiminnan myyntituotot	2 918 804	2 748 000	2 805 163	2 911 148	2 915 148	2 918 148
Muut suoritteiden myyntituotot	3 950	7 000	7 000	8 000	9 000	9 000
Maksutuotot	732	3 000	3 000	1 000	1 000	2 000
Tuet ja avustukset		2 000	2 000	1 000	1 000	1 000
Vuokratuotot	547	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot		1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
TOIMINTAKULUT	-2 400 255	-2 392 596	-2 365 178	-2 392 447	-2 401 441	-2 404 447
Henkilöstökulut	-1 976 922	-2 038 596	-2 011 178	-1 997 447	-2 002 441	-2 007 447
Palvelujen ostot	-250 321	-178 000	-178 000	-186 000	-188 000	-183 000
Aineet ja tarvikkeet	-91 988	-92 000	-92 000	-96 000	-94 000	-93 000
Avustukset	-256	-1 000	-1 000	-30 000	-34 000	-38 000
Vuokrat	-65 102	-65 000	-65 000	-65 000	-65 000	-65 000
Muut kulut	-15 666	-18 000	-18 000	-18 000	-18 000	-18 000
TOIMINTAKATE	523 778	368 404	452 985	529 701	525 707	526 701
Rahoitustuotot ja -kulut	119	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	523 897	368 404	452 985	529 701	525 707	526 701
Poistot käyttöön, ja muista pitkävaikut. menoista	-132 554	-127 448	-127 448	-138 033	-117 411	-114 837
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	391 344	240 956	325 537	391 668	408 296	411 864

Peimarin koulutuskuntayhtymä

10.3. Tulosalueen koulutuskuntayhtymän palvelut yksityiskohtaisemmat tuloslaskelmat

10 Hallintopalvelut

Peimarin koulutuskuntayhtymä						
10, Hallintopalvelut						
Tiliniemi	TP 2017	TA 2018	Muutettu TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
TOIMINTATUOTOT	39 183	40 000	40 000	187 000	64 000	64 000
Liiketoiminnan myyntituotot	7 208	9 000	9 000	160 000	37 000	37 000
Muut suoritteiden myyntituotot	720	0	0	0	0	0
Maksutuotot	5 857	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
Tuet ja avustukset	20 827	25 000	25 000	21 000	21 000	21 000
Muut toimintatuotot	4 570	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-673 902	-708 879	-999 578	-1 214 896	-948 378	-949 864
Henkilöstökulut	-434 068	-492 879	-534 578	-667 896	-669 378	-670 864
Palvelujen ostot	-210 329	-193 000	-438 000	-477 000	-247 000	-247 000
Aineet ja tarvikkeet	-18 234	-8 000	-8 000	-44 000	-14 000	-14 000
Avustukset						
Vuokrat	-3 104	-7 000	-7 000	-3 000	-3 000	-3 000
Muut kulut	-8 168	-8 000	-12 000	-23 000	-15 000	-15 000
TOIMINTAKATE	-634 720	-668 879	-959 578	-1 027 896	-884 378	-885 864
Rahoitustuotot ja -kulut	447	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-634 272	-668 879	-959 578	-1 027 896	-884 378	-885 864
Poistot käyttöön. ja muista pitkäaik. menoista		-17 425	-17 425	-17 738	-5 825	-5 543
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-634 272	-686 303	-977 002	-1 045 634	-890 203	-891 407

20 Tietohallinto

Peimarin koulutuskuntayhtymä						
20, Tietohallinto						
Tiliniemi	TP 2017	TA 2018	Muutettu TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
TOIMINTATUOTOT		0	0			
Maksutuotot		0	0			
TOIMINTAKULUT	-379 853	-380 367	-414 812	-396 382	-396 750	-397 120
Henkilöstökulut	-154 561	-148 367	-152 812	-147 382	-147 750	-148 120
Palvelujen ostot	-114 294	-111 000	-111 000	-116 500	-116 500	-116 500
Aineet ja tarvikkeet	-108 774	-121 000	-151 000	-132 500	-132 500	-132 500
Vuokrat	-2 080	0	0	0	0	0
Muut kulut	-143	0	0	0	0	0
TOIMINTAKATE	-379 853	-380 367	-414 812	-396 382	-396 750	-397 120
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-379 853	-380 367	-414 812	-396 382	-396 750	-397 120
Poistot käyttöön. ja muista pitkäaik. menoista	-31 275	0	0	-1 458	-2 500	-2 500
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-411 129	-380 367	-414 812	-397 840	-399 250	-399 620

Peimarin koulutuskuntayhtymä

30 Asuntola- ja tilapalvelut

Peimarin koulutuskuntayhtymä						
30, Asuntola- ja tilapalvelut						
Tiliniemi	TP 2017	TA 2018	Muutettu TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
TOIMINTATUOTOT	264 041	192 000	192 000	230 000	230 000	230 000
Liiketoiminnan myyntituotot	51 792	44 000	44 000	45 000	45 000	45 000
Muut suoritteiden myyntituotot	320	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	1 159	0	0	0	0	0
Vuokratuotot	204 177	148 000	148 000	185 000	185 000	185 000
Muut toimintatuotot	6 593	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-1 757 341	-1 488 796	-1 492 997	-1 552 642	-1 554 016	-1 555 394
Henkilöstökulut	-665 642	-555 796	-559 997	-549 642	-551 016	-552 394
Palvelujen ostot	-295 233	-243 000	-243 000	-253 000	-253 000	-253 000
Aineet ja tarvikkeet	-598 086	-504 000	-504 000	-551 000	-551 000	-551 000
Vuokrat	-70 137	-66 000	-66 000	-66 000	-66 000	-66 000
Muut kulut	-127 243	-120 000	-120 000	-133 000	-133 000	-133 000
TOIMINTAKATE	-1 493 300	-1 296 796	-1 300 997	-1 322 642	-1 324 016	-1 325 394
Rahoitustuotot ja -kulut	-574	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-1 493 874	-1 296 796	-1 300 997	-1 322 642	-1 324 016	-1 325 394
Poistot käyttöön. ja muista pitkävaikut. menoista	-571 852	-4 680	-6 404	-12 483	-31 550	-47 550
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-2 065 726	-1 301 476	-1 307 401	-1 335 125	-1 355 566	-1 372 944

50 Ruokapalvelut

Peimarin koulutuskuntayhtymä						
50, Ruokapalvelut						
Tiliniemi	TP 2017	TA 2018	Muutettu TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
TOIMINTATUOTOT	105 790	68 000	48 000	67 000	67 000	67 000
Liiketoiminnan myyntituotot	104 789	68 000	48 000	67 000	67 000	67 000
Vuokratuotot	1 001	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-581 656	-618 021	-649 740	-596 874	-597 636	-598 400
Henkilöstökulut	-308 880	-301 021	-332 740	-304 874	-305 636	-306 400
Palvelujen ostot	-153 132	-183 000	-183 000	-161 000	-161 000	-161 000
Aineet ja tarvikkeet	-118 616	-134 000	-134 000	-131 000	-131 000	-131 000
Vuokrat	-1 028	0	0	0	0	0
TOIMINTAKATE	-475 866	-550 021	-601 740	-529 874	-530 636	-531 400
Rahoitustuotot ja -kulut		0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-475 866	-550 021	-601 740	-529 874	-530 636	-531 400
Poistot käyttöön. ja muista pitkävaikut. menoista	-12 923	0	0	0	0	0
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-488 789	-550 021	-601 740	-529 874	-530 636	-531 400

Peimarin koulutuskuntayhtymä

65 Opetuksen palvelut

Peimarin koulutuskuntayhtymä						
65, Opetuksen palvelut						
Tiliniemi	TP 2017	TA 2018	Muutettu TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
TOIMINTATUOTOT	4 379	5 000	5 000	0	0	0
Liiketoiminnan myyntituotot		0	0			
Korvaukset kunnilta ja kuntayhtymiltä	4 379	5 000	5 000	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-409 973	-422 290	-423 186	-430 173	-430 166	-431 161
Henkilöstökulut	-387 723	-393 290	-394 186	-397 173	-398 166	-399 161
Palvelujen ostot	-20 207	-22 000	-22 000	-26 000	-25 000	-25 000
Aineet ja tarvikkeet	-1 081	-5 000	-5 000	-6 000	-6 000	-6 000
Muut kulut	-962	-2 000	-2 000	-1 000	-1 000	-1 000
TOIMINTAKATE	-405 594	-417 290	-418 186	-430 173	-430 166	-431 161
Rahoitustuotot ja -kulut		0	0			
VUOSIKATE	-405 594	-417 290	-418 186	-430 173	-430 166	-431 161
Poistot käyttöön, ja muista pitkävaikut. menoista						
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-405 594	-417 290	-418 186	-430 173	-430 166	-431 161

70 Kehittämistoiminta

Peimarin koulutuskuntayhtymä						
70, Kehittämistoiminta						
Tiliniemi	TP 2017	TA 2018	Muutettu TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
TOIMINTATUOTOT	108 384	85 000	85 000	110 000	110 000	110 000
Liiketoiminnan myyntituotot	91			0	0	0
Tuet ja avustukset	108 293	85 000	85 000	110 000	110 000	110 000
TOIMINTAKULUT	-205 382	-175 584	-163 537	-201 762	-194 076	-191 391
Henkilöstökulut	-132 858	-105 584	-93 537	-125 762	-126 076	-126 391
Palvelujen ostot	-56 432	-57 000	-57 000	-54 000	-52 000	-52 000
Aineet ja tarvikkeet	-15 091	-13 000	-13 000	-22 000	-16 000	-13 000
Muut kulut	-1 000	0	0			
TOIMINTAKATE	-96 998	-90 584	-78 537	-91 762	-84 076	-81 391
Rahoitustuotot ja -kulut						
VUOSIKATE	-96 998	-90 584	-78 537	-91 762	-84 076	-81 391
Poistot käyttöön, ja muista pitkävaikut. menoista						
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-96 998	-90 584	-78 537	-91 762	-84 076	-81 391

10.4. Riskianalyysi

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

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

Riskienhallintaprosessi perustuu

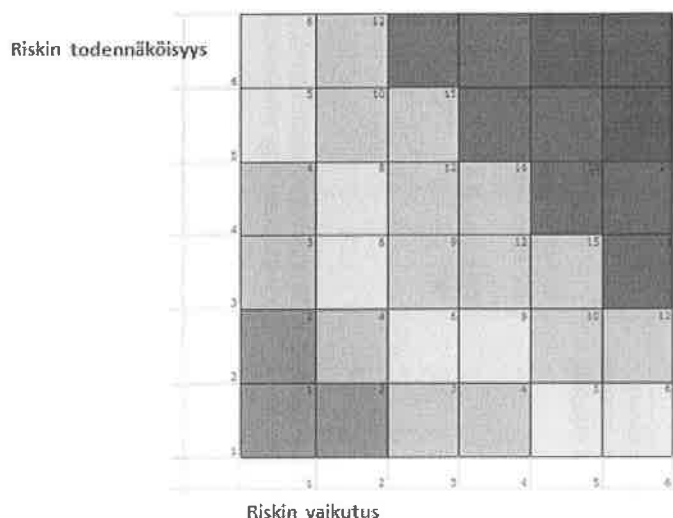
1. riskin tunnistamiseen ja kuvaamiseen
2. riskin toteutumisen vaikutusarviointiin (merkittävyyteen) ja riskin toteutumisen todennäköisyyteen
3. mahdollisuuden hallita riskiä eri menetelmillä (valvonta)
4. riskeistä raportoimiseen ja riskien seurantaan.

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

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

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

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



Peimarin koulutus kuntayhtymä	Perustelut - riskin kuvaus (tunnistaminen) - mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa - seurauksen laadullinen kuvaus - seurauksen vaikuttavuus - toteutumisen todennäköisyys	Vaikutus 1 - 6	Todennäköisyys 1 - 6	Yhteensä	Toimenpiteet/kehittämisehdotukset riskin ennakoinniseksi ja hallitsemiseksi	Vastuhenkilö/toimiala	Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi - miten, milloin - kuka - kenelle
TOIMINTAYMPÄRISTÖ (sisäinen ja ulkoinen) JA TOIMINNAN ORGANISOINTI							
Ulkopuoliset vaikutukset (ympäristö, elinkeinoelämä, rakenteelliset muutokset)	Organisaation tuottamat koulutuspalvelut eivät enää palvele yhteiskunnan ja elinkeinoelämän tarpeita	6	1	6	Yhteiskunnan kehittymisen suuntaa seurataan jatkuvasti	Johtoryhmä	Talousarvion ja tilinpäätöksen yhteydessä
Hallintosäännön ja muiden sääntöjen ja ohjeiden ajantasaisuus, kattavuus ja niiden tunteminen	Hallintosääntö ei ole ajan tasalla tai sen sisältöä ei tunneta Sisäisen valvonnan periaatteet eivät ole ajan tasalla tai niitä ei tunneta Tarkastuslautakunta ei tunnista rooliaan	5	1	5	Hallintosääntöä tarkastellaan säännöllisesti. Ulkoista valvontaa toteuttavat tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja. KY:n sisäisestä valvonnasta vastaavat kaikki kuntayhtymän tilivelvolliset ja esimiehet.	Yhtymähallitus Johtoryhmä Kkyn tilivelvolliset ja esimiehet	Tarpeen mukaan
Toimielintyöskentelyn "pelisääntöjen" määrittely	Toimielimet eivät tunnista rooliaan tai eivät toimi sen mukaisesti	2	1	2	Toimielimien koulutus ja perehdytys organisaation toimintaan valtuustokauden alussa	Johtoryhmä	Tarpeen mukaan.
Valtuuston päättämät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet	Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet eivät ole ajan tasalla tai niitä ei noudateta	3	2	6	Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteiden säännöllinen tarkastaminen	Johtoryhmä	Talousarvion ja tilinpäätöksen yhteydessä
Tehtävien, vastuiden ja toimivaltuuksien selkeys (ajantasaisten tehtäväkuvaukset, prosessikaaviot jne.) delegointi ja otto-oikeus päätöksenteossa	Tehtäväkuvat ovat epäselviä tai niitä ei ole, delegoituja tehtäviä ei ole dokumentoitu, otto-oikeus päätöksenteossa ei ole riittävän selkeästi määriteltä	3	2	6	Tehtäväkuvia tarkastellaan vuosittain kehityskeskustelujen yhteydessä. Delegointi ja otto-oikeus	Esimiehet Johtoryhmä Yhtymähallitus	Kehityskeskustelut Tarpeen mukaan

Peimarin koulutuskuntayhtymä

					määritellään ja niiden toimivuutta seurataan säännöllisesti		
Organisaatorakenteen selkeys ja tarkoituksenmukaisuus	Organisaatorakenne on epäselvä tai ei palvele toimintaa Eri toimijoiden toimivalta, velvoitteet ja vastuut ovat epäselvät tai niitä ei ole määritelty	4	4	16	Organisaatorakennetta tarkastellaan säännöllisesti ja työnjaon toimivuutta kartoitetaan vuosittaisissa kehityskeskusteluissa	Johtoryhmä	Kehityskeskustelut Tarpeen mukaan
Omistajaohjaus	Omistajaohjaus puuttuu tai sillä ei ole vakiintunutta roolia toiminnan ohjauksessa	4	1	4	Säännölliset omistajatapaamiset Omistajaohjauksen rooli määritelty hallintosäännössä	Johtoryhmä, omistajakunnat	

Peimarin koulutuskuntayhtymä

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

Peimarin koulutuskuntayhtymä

Peimarin koulutuskuntayhtymä	Perustelut - riskin kuvaus (tunnistaminen) - mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa - seurauksen laadullinen kuvaus - seurauksen vaikuttavuus - toteutumisen todennäköisyys	Vai- kut 1 - 6	Toden- näköi- syys 1 - 6	Yh- teens ä	Toimenpiteet/ kehittämissuositukset riskin en- nakoimiseksi ja hallitsemiseksi	Vastuu- henkilö/ toimiala	Riskien hallin- nan toimenpi- teiden seuranta ja raportointi - miten, milloin - kuka - kenelle
ASIOIDEN VALMISTELU JA PÄÄTÖKSENTEKO							
Asioiden valmistelussa ja päätöksenteossa noudatetaan säädöksiä ja määräyksiä	Päätökset eivät ole lainmukaisia	5	1	5	Vastuuhenkilöiden jatkuva koulutus	Johtoryhmä Yhtymä- hallitus Yhtymä- valtuusto	
Päätösten tiedoksianto	Päätöksiä ei anneta tiedoksi lakien mukaisesti	3	2	6	Vastuuhenkilöiden jatkuva koulutus	Johtoryhmä	

Peimarin koulutuskuntayhtymä

Peimarin koulutuskuntayhtymä	Perustelut - riskin kuvaus (tunnistaminen) - mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa - seurauksen laadullinen kuvaus - seurauksen vaikuttavuus - toteutumisen todennäköisyys	Vai- kut 1 - 6	Toden- näköi- syys 1 - 6	Yh- teens ä	Toimenpiteet/ kehittämisehdo- tukset riskin en- nakoimiseksi ja hallitsemiseksi	Vastuu- henkilö/ toimiala	Riskien hallin- nan toimenpi- teiden seuranta ja raportointi - miten, milloin - kuka - kenelle
KOULUTUKSEN JÄRJESTÄMI- NEN							
Koulutuksen järjestämisen tu- kitoiminnot (oppilashallinto)	Oppilashallintoa ei johdeta koordi- noidusti, uudet käytännöt eivät tavoita kaikkia toimijoita	4	3	12	Perehdyttämis/ke- hittämisprosessit on vakiintuneita, organisaatio tukee hallintoa kokonais- valtaisesti	Johto- ryhmä	Seurataan audi- toinneissa, opis- kelijapalaute, rehtori- ja johto- ryhmän- benchmarking verrokki organi- saatioihin
Opiskelijamäärät	Toteutuneet opiskelijavuodet laskevat merkittävästi, mikä vaikuttaa organi- saation rahoitukseen viiveellä	6	3	18	Jatkuvan haun ke- hittäminen, hake- van toiminnan ke- hittäminen	Rehtorit	Raportointi tilin- päätöksessä, Koski ja Wilma raportointi
Työelämäyhteistyö	Työelämää ei oteta mukaan koulutuk- sen kehittämiseen vaan turvaudutaan vanhoihin käytäntöihin	5	2	10	Työelämäyhteis- työn jatkuva kehit- täminen	Rehtorit	Neuvottelukunnat
Oppimisympäristöt	Opetuksen menetelmiä ei kehitetä, uu- sia oppimisympäristöjä ei kehitetä	5	2	10	Osaamisen ja oppi- misympäristöjen kehittäminen	Rehtorit	Opiskelijapalaute, benchmarking
Asiakaspalautteet/opiskelija- palautteet/valitukset	Asiakaspalautetta ei kerätä ja/tai sitä ei analysoida	3	1	3	Asiakaspalautetta kerätään vakiintu- neen käytännön mukaisesti	Johto- ryhmä	Palautetta kerät- täessä yhteen- veto ja analy- sointi. Yhteen- veto tilinpäätök- sessä.

Peimarin koulutuskuntayhtymä

Peimarin koulutuskuntayhtymä	Perustelut - riskin kuvaus (tunnistaminen) - mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa - seurauksen laadullinen kuvaus - seurauksen vaikuttavuus - toteutumisen todennäköisyys	Vai- kutus 1 - 6	Toden- näköi- syys 1 - 6	Yh- teens ä	Toimenpiteet/ kehittämisehdo- tukset riskin en- nakoimiseksi ja hallitsemiseksi	Vastuu- henkilö/ toimiala	Riskien hallin- nan toimenpi- teiden seuranta ja raportointi - miten, milloin - kuka - kenelle
HENKILÖSTÖ							
Henkilöstöä koskeva toimen- pideohjelma	Henkilöstöstrategiaa ei ole, se ei ole ajan tasalla tai sitä ei noudateta	3	2	6	Henkilöstö huomioidaan laadittavassa strategiassa	Johtoryhmä	
Henkilöstön riittävyys/saata- vuus	Päteviä henkilöitä avoimena olevaan tehtävään ei ole rekrytoitavissa. Henkilöstömitoitus on liian alhainen poikkeustilanteissa (esim. sairaslomien aikana)	5	2	10	Rekrytointi hoidetaan ammattitaitoisesti, haku ilmoitetaan oikeissa kanavissa, organisaation maineesta pidetään huolta Kriittiset prosessit tunnistetaan.	Johtoryhmä Yhtymähallitus Yhtymävaltuusto	
Henkilöstön ammattitaidon ylläpitäminen (kehittämisen- ja koulutussuunnitelma)	Kehittämisen- ja koulutussuunnitelma ei tue henkilöstön ammattitaidon ylläpitämistä	2	2	4	Kehittämisen- ja koulutussuunnitelma pyritään laatimaan v. 2020 TAn laadinnan yhteydessä	Johtoryhmä	
Varahenkilöjärjestelmä	Varahenkilöjärjestelmää ei ole, tai varallaoloon tarvittavaa osaamista ei ole siirretty	5	3	15	Varahenkilöjärjestelmä luodaan tarvittaviin toimintoihin ja sen toimivuutta seurataan vuosittaisissa kehityskeskusteluissa	Tiiminvetäjät Johtoryhmä	
Perehdytys	Uuden henkilöstön perehdytystä ei ole hoidettu tarvittavalla laajuudella	5	2	10	Perehdytykseen luodaan organisaation tason käytännöt	Tiiminvetäjät Johtoryhmä	
Työtehtävien eriyttäminen	Työtehtäviä ei ole eriytetty niin, ettei vaarallisia työyhdistelmiä synny.	5	3	15	Vaarallisiin tehtävyhdistelmiin	Esimiehet	

Peimarin koulutuskuntayhtymä

					kiinnitetään erityistä huomioita vastuiden muuttuessa		
Työhyvinvointi Työkyvyn ylläpitäminen ja arviointi	Henkilöstön työhyvinvointiin eikä työkyvyn ylläpitämiseen kiinnitetä riittävä huomioita	5	2	10	Henkilöstön työhyvinvointia seurataan työtyytyväisyyskyselyillä sekä yhteistyössä työterveyshuollon kanssa. Tyhy-toiminta vakiinnutetaan.	Tiiminvetäjät Johtoryhmä	Työtyytyväisyyskyselyt Työterveydenhuollon palaute
Työturvallisuus	Työturvallisuudessa löytyy merkittäviä puutteita	4	2	8	Työturvallisuusriskit analysoidaan säännöllisesti. Työsuojeluorganisaatio työskentelee aktiivisesti	Johtoryhmä Työsuojelupäällikkö Työsuojeluorganisaatio	Työsuojeluorganisaatio kerää vahinkotilastoa ja vähältä piti-tilanteita
Väkivaltatilanne kouluympäristössä		5	1	5	Toimintaohjeiden laatiminen	Johtoryhmä	

Peimarin koulutuskuntayhtymä

Peimarin koulutuskuntayhtymä	Perustelut - riskin kuvaus (tunnistaminen) - mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa - seurauksen laadullinen kuvaus - seurauksen vaikuttavuus - toteutumisen todennäköisyys	Vai- kutus 1 - 6	Toden- näköi- syys 1 - 6	Yh- teens ä	Toimenpiteet/ kehittämisehdo- tukset riskin en- nakoimiseksi ja hallitsemiseksi	Vastuu- henkilö/ toimiala	Riskien hallin- nan toimenpi- teiden seuranta ja raportointi - miten, milloin - kuka - kenelle
TIETOJÄRJESTELMÄT							
Tietosuunnitelma (perustuu kuntastrategiaan)	Kuntayhtymästrategiaan perustuvaa tietosuunnitelmaa ei ole tai se ei ole ajan tasalla	2	2	4	Laaditaan tietosuunnitelma	Tietohal- lintopääl- likkö	
Tietojärjestelmien toimivuus	Tietojärjestelmissä ja palveluisia on usein/säännöllisesti toiminnan keskeyttäviä katkoksia.	2	3	6	Valvontajärjestel- mät, kahdenne- tut palvelut.	Tietohal- lintopääl- likkö	
Tiedonhallinta	Tiedon pysyvä häviäminen henkilöstön- järjestelmien- ja laitteiden toiminnan seurauksesta	6	2	12	Varmuuskopiointi, Seuranta ja loki palvelut	Tietohal- lintopääl- likkö	
Tietojärjestelmien turvallisuus	Tietoturva- ja tietoturvaratkaisut eivät ole ajantasalla	4	3	15	Ajantasaiset tietoturvaratkaisut, reaaliaikainen seuranta	Tietohal- lintopääl- likkö	
Menetelmä- ja järjestelmäkuvaukset, yhteensopivuus	Menetelmä- ja järjestelmäkuvauksia ei ole tehty tai ne ei ole ajantasalla	2	1	2	Menetelmä- ja järjestelmäkuvaukset laaditaan ja niitä tarkastellaan säännöllisesti	Johto- ryhmä Tietohal- lintopääl- likkö	
Käyttöoikeudet ja salassapito	Käyttöoikeuksia ei ole rajoitettu todelliseen tarpeeseen eikä salassapito toteudu	2	2	4	Käyttöoikeuksien hallintaan luodaan dokumentoidut käytännöt, Seuranta ja lokipalvelut	Johto- ryhmä IT	
Tietosuoja	Tietosuoja ei toteudu lainsäädännön edellyttämällä tasolla. Henkilöstön perehdyttäminen aiheeseen on puutteellista.	2	1	2	Henkilöstö on perehdytetty tietosuojaan ja tietosuoja "sisäänrakennetaan" arkipäivän käytäntöihin.	Johto- ryhmä Tietosuo- jastas- taava	

Peimarin koulutuskuntayhtymä

Peimarin koulutuskuntayhtymä	Perustelut - riskin kuvaus (tunnistaminen) - mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa - seurauksen laadullinen kuvaus - seurauksen vaikuttavuus - toteutumisen todennäköisyys	Vai- kut 1 - 6	Toden- näköi- syys 1 - 6	Yh- teens ä	Toimenpiteet/ kehittämisehdo- tukset riskin en- nakoimiseksi ja hallitsemiseksi	Vastuu- henkilö/ toimiala	Riskien hallin- nan toimenpi- teiden seuranta ja raportointi - miten, milloin - kuka - kenelle
TALOUS							
Talouden tasapaino	Talous on useana vuonna alijäämäinen eikä tilanteen korjaamiseksi ole pitkäjänteistä suunnitelmaa	5	3	15	Organisaation kehittäminen perustuu strategiaan. Lyhytjännitteistä, poukkoilevaa toimintaa vältetään.	Yhtymä- hallinto	
Valtionavustusten yms. hakeminen	Valtionavustuksia ja erilaisia rahoitusavustuksia jää hakematta	2	1	2	Johtoryhmä käsittelee haettava olevat rahoitukset	Johto- ryhmä	
Taloudelliset vastuut	Taloudelliset vastuut on määrittelemättä ja epäselviä	3	2	6	Taloudelliset vastuut määritellään talousarvioon	Johto- ryhmä Yhtymä- hallitus	Johto -> yhtymä- hallitus : talous- arvion hyväksy- misen yhteydessä
Sijoitustoiminta ja varainhoito (hyväksytyt periaatteet)	Sijoitus- ja varainhoidon periaatteita ei ole määritelty tai ne ei ole ajan tasalla	2	2	4	Sijoitustoiminnan periaatteet on luotu ja niiden ajantasaisuutta tarkastellaan säännöllisesti	Johto- ryhmä Yhtymä- hallitus	
Lainanotto (hyväksytyt periaatteet)	Lainanotolle ei ole määriteltyjä sääntöksiä	1	1	1	Lainanoton tarve ennakoidaan riittävän aikaisin, jotta hyväksytyt periaatteet voidaan luoda oikeassa järjestyksessä	Johto- ryhmä Yhtymä- hallitus	

Peimarin koulutuskuntayhtymä

Peimarin koulutuskuntayhtymä	Perustelut - riskin kuvaus (tunnistaminen) - mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa - seurauksen laadullinen kuvaus - seurauksen vaikuttavuus - toteutumisen todennäköisyys	Vai- kutus 1 - 6	Toden- näköi- syys 1 - 6	Yh- teens ä	Toimenpiteet/ kehittämisehdo- tukset riskin en- nakoimiseksi ja hallitsemiseksi	Vastuu- henkilö/ toimiala	Riskien hallin- nan toimenpi- teiden seuranta ja raportointi - miten, milloin - kuka - kenelle
HANKINNAT							
Julkiset hankinnat (kilpailutus)	Kilpailulainsäädäntöä ei tunneta tai sitä ei noudateta – toimitaan lain vastaisesti	4	2	8	Hankitaan asiantuntemusta julkisten hankintojen hoitamiseen. Kuvaus päätöksentekoprosessista auttaa tunnistamaan hankinnan vaiheisiin kuuluvat riskit	Johtoryhmä	
Pienhankinnat (omat hankintaohjeet)	Omia hankintaohjeita ei ole tai niitä ei tunneta	4	2	8	Organisaation hankintaohjeet ovat kattavat ja ajantasalla.	Johtoryhmä	
Hankintavaltuudet	Hankintavaltuuksia ei ole määritelty tai niitä ei noudateta	4	2	8	Hankintavaltuudet määritellään	Johto Yhtymähallitus	

Peimarin koulutuskuntayhtymä

Peimarin koulutuskuntayhtymä	Perustelut - riskin kuvaus (tunnistaminen) - mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa - seurauksen laadullinen kuvaus - seurauksen vaikuttavuus - toteutumisen todennäköisyys	Vai- kutus 1 - 6	Toden- näköi- syys 1 - 6	Yh- teens ä	Toimenpiteet/ kehittämisehdo- tukset riskin en- nakoimiseksi ja hallitsemiseksi	Vastuu- henkilö/ toimiala	Riskien hallin- nan toimenpi- teiden seuranta ja raportointi - miten, milloin - kuka - kenelle
SOPIMUKSET JA PROJEKTIT							
Sopimusten laadinta ja täy- täntöönpano	Sopimusten laadintaan ei ole riittävää osaamista, sopimusten noudattamista ei seurata, sopimuksia ei dokumentoida riittävästi	2	1	2	Sopimusten laadintaan hankitaan osaamista myös ulkopuolisilta asiantuntijoilta tarvittaessa. Sopimukset dokumentoidaan ja arkistoidaan tarkoituksenmukaisesti	Johtoryhmä	
Sopimusten hallinta (sopi- muksen noudattaminen, voi- massaolo, irtisanominen, op- tiovuodet)	Sopimusten hallintaan ei ole toimivia käytäntöjä	3	3	9	Sopimusten (ml. muiden asiakirjojen) hallintakäytännöt luodaan ja vakiinnutetaan käytäntöön	Talousjohtaja	
Projektit (käynnissä olevat ja suunnitellut): asettaminen, ohjeistus, talousarvio, toteu- tuminen, seuranta ja rahoi- tuksen hakeminen	Projektien hallintamallit ovat puutteelliset, niitä ei tunneta tai niitä ei noudateta	2	2	4	Perehdytään projektien yhteydessä projektin hallintamalleihin	Projektin vastuuhenkilöt	

Peimarin koulutuskuntayhtymä

Peimarin koulutuskuntayhtymä	Perustelut - riskin kuvaus (tunnistaminen) - mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa - seurauksen laadullinen kuvaus - seurauksen vaikuttavuus - toteutumisen todennäköisyys	Vai- kutus 1 - 6	Toden- näköi- syys 1 - 6	Yh- teens ä	Toimenpiteet/ kehittämisehdo- tukset riskin en- nakoimiseksi ja hallitsemiseksi	Vastuu- henkilö/ toimiala	Riskien hallin- nan toimenpi- teiden seuranta ja raportointi - miten, milloin - kuka - kenelle
OMAISUUS							
Kiinteistöjen kunnossapito, kuntoarviot, toimitilat, kulunvalvonta, vakuutukset, arvostus	Kiinteistöjen kunnossapidosta ei huolehdita ajallaan, kulunvalvontaa ei ole järjestetty asianmukaisesti, vakuutukset ovat puutteelliset	4	2	8	Vakuutustarpeet inventoidaan säännöllisesti Paloturvallisuutta seurataan säännöllisesti Riittävä investointitaso	Johtoryhmä Talousjohtaja Kiinteistöpäällikkö	
Koneet ja laitteet	Koneiden ja laitteiden huolto laiminlyödään, koneiden ja laitteiden käyttöturvallisuuteen liittyvä ohjeistus puutteellista	4	2	8	Koneiden ja laitteiden huolto vastuu-tetaan	Johtoryhmä	
Investointisuunnitelma; tarvekartoitukset, kustannusarviot, tulo-rahoituksen riittävyys, poistotaso	Investointisuunnitelmat ovat puutteelliset eikä niiden rahoitusta ole suunniteltu pitkällä tähtäimellä	4	1	4	Varmistetaan riittävästä investointitasosta, varaudutaan myös poikkeamiin	Johtoryhmä	
Omaisuu-den valvonta/inventoinnit	Omaisuu-den valvontaa eikä inventointia tehdä	2	3	6	Omaisuu-s luetteloidaan ja inventoidaan tilinpäätöksen yhteydessä	Talou-sjohtaja	

Peimarin koulutuskuntayhtymä

Peimarin koulutuskuntayhtymä	Perustelut - riskin kuvaus (tunnistaminen) - mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa - seurauksen laadullinen kuvaus - seurauksen vaikuttavuus - toteutumisen todennäköisyys	Vai- kut 1 - 6	Toden- näköi- syys 1 - 6	Yh- teens ä	Toimenpiteet/ kehittämisehdo- tukset riskin en- nakoimiseksi ja hallitsemiseksi	Vastuu- henkilö/ toimiala	Riskien hallin- nan toimenpi- teiden seuranta ja raportointi - miten, milloin - kuka - kenelle
TALOUS- JA HENKILÖSTÖ- HALLINNON PROSESSIT							
Myyntit (ja perintä)	Myyntilaskutusprosessissa on aukkoja, jotka voivat johtaa siihen, että osa myynneistä jää laskuttamatta. Perintäprosessi on puutteellinen	2	4	8	Myyntilaskutusprosessi on kuvattu ja vakiinnutettu käytäntöön	Talousjohtaja	
Kirjanpito ja tilinpäätös (ml. konsernitilinpäätös)	Kirjanpidon hoitamisessa ja tilinpäätöksen laadinnassa ei noudateta olemassa olevaa lainsäädäntöä ja kuntaliiton yms. ohjeita	2	2	4	Kirjanpidon hoitamiseen on riittävä osaaminen	Talousjohtaja	
Maksuliikenne	Maksuliikenneprosessi on puutteellinen	3	1	3	Maksuliikenneprosessi on kuvattu, vakiinnutettu ja sen hoitamiseen on riittävä osaaminen	Talousjohtaja	
Palkanlaskenta ja palvelusuhdeasiat	Palkanlaskennan ja palvelusuhdeasioiden hallinta on puutteellista	2	2	4	Henkilöstöhallinto- ja palkanlaskenta- prosessit on kuvattu, vakiinnutettu ja sen hoitamiseen on riittävä osaaminen	Talousjohtaja	
Matkalaskut	Matkalaskuja ei tehdä ajallaan tai korvausperusteet eivät ole asianmukaiset	1	1	1	Matkalaskuprosessi on kuvattu, vakiinnutettu ja sen hoitamiseen on riittävä osaaminen	Talousjohtaja	

Peimarin koulutuskuntayhtymä

Peimarin koulutuskuntayhtymä	Perustelut - riskin kuvaus (tunnistaminen) - mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa - seurauksen laadullinen kuvaus - seurauksen vaikuttavuus - toteutumisen todennäköisyys	Vai- kut 1 - 6	Toden- näköi- syys 1 - 6	Yh- teens ä	Toimenpiteet/ kehittämisehdo- tukset riskin en- nakoimiseksi ja hallitsemiseksi	Vastuu- henkilö/ toimiala	Riskien hallin- nan toimenpi- teiden seuranta ja raportointi - miten, milloin - kuka - kenelle
TIEDONKULKU							
Tiedonkulku (johdolle, kuntalaisille, henkilöstölle, sidosryhmille)	Tiedonkulun prosessit ovat puutteelliset	4	2	8	Johto, toimintojen vastuuhenkilöt ja tiiminvetäjät viestivät sovittujen kanavien avulla avoimesti	Yhtymähallitus Johtoryhmä Toimintojen vastuuhenkilöt Tiiminvetäjät	
Tiedottaminen (kuntalaisille, sidosryhmille)	Kuntayhtymä ei viesti toiminnastaan ja tehdyistä päätöksistä avoimesti ja noudattaen julkisuus- ja kuntalakia	2	2	4	Organisaatio noudattaa avointa viestintää kuntalaisille ja sidosryhmille pääsääntöisesti toimivien internet-sivujen avulla	Johtoryhmä Yhtymähallitus	

