

## SISÄLLYSLUETTELO

Yhtymähallitus esityslista 16.3.2023

|  |     |
|--|-----|
| Kansilehti .....   | 1   |
| §26 Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen .....                | 2   |
| §27 Kokouksen pöytäkirjan tarkastustapa ja pöytäkirjantarkastajien valinta ..... | 3   |
| §28 Työjärjestyksen hyväksyminen .....   | 4   |
| §29 Porsaiden välityssopimus .....   | 5   |
| §30 Tilinpäätös 2022 .....   | 6   |
| - Tilinpäätös 2022 valmis .....  | 7   |
| - Henkilöstökertomus 2022 .....  | 102 |
| §31 Peimarin koulutus Oy:n yhtiökokousedustaja .....                             | 111 |
| §32 Viranhaltijapäätökset .....  | 112 |
| §33 Ilmoitusasiat .....  | 113 |
| §34 Muut asiat .....   | 114 |

Yhtymähallitus

16.3.2023

**Aika** 16.3.2023 17:00 -**Paikka** Tuorlantie 1, Piikkiö, Päärakennus Tähkä  
Peimarin koulutuskuntayhtymä  
Ammattiopisto Livia**MERK.**Vauranoja Sanna, puheenjohtaja Villa Satu  
Puheenjohtaja Pöytäkirjanpitäjä**Osallistujat**

|                                   |                     |
|-----------------------------------|---------------------|
| (x) läsnä, (-) poissa             |                     |
| <b>Jäsenet</b>                    | <b>Varajäsenet</b>  |
| Vauranoja Sanna, puheenjohtaja    | Salmio Marja-Helena |
| Aro Toini                         | Särvä Joonas        |
| Järnström Stefan                  | Leino Thomas        |
| Lehtisalo Esko, varapuheenjohtaja | Vuori Jouni         |
| Mattsson Kaj                      | Karlsson Svante     |
| Mäkelä Matti                      | Toivonen Jarmo      |
| Vuorio-Lehti Minna                | Huhtanen Päivi      |

**Muut osallistujat**

|   |
|---|
| Eriksson Anne, yhtymävaltuuston pj.                       |
| Murto Sari, yhtymävaltuuston 1. varapj.                   |
| Westerlund Ari, yhtymävaltuuston 2. varapj.               |
| Harkkila Ilkka, kuntayhtymän johtaja                      |
| Holmberg Katja, henkilöstön edustaja                      |
| Luoma-aho Maria, pedagoginen rehtori                      |
| Villa Satu, talousjohtaja, pöytäkirjan pitäjä, esittelijä |
| Kohijoki Paula, lehtori, asioiden 26-29 aikana            |

Yhtymähallitus

16.3.2023

---

**26 § Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen**

**Päätösehdotus** Todetaan kokous laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Yhtymähallitus

16.3.2023

---

**27 § Kokouksen pöytäkirjan tarkastustapa ja pöytäkirjantarkastajien valinta****Pöytäkirjan tarkastusaika ja nähtävillä pito:**

Pöytäkirjan tulee olla tarkastettu 21.3.2023 ja se pidetään nähtävillä 22.3.2023 koulutuskuntayhtymän internet-sivulla.

**Tarkastusmenettely:**

Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa allekirjoituksellaan pöytäkirjanpitäjä.

Pöytäkirjan allekirjoitukset (puheenjohtaja ja sihteeri) ja tarkastukset (pöytäkirjantarkastajat) tehdään sähköisellä allekirjoituspalvelulla (Visma Sign)

**Päätösehdotus**

Valitaan kokoukselle kaksi pöytäkirjantarkastajaa ja hyväksytään, että pöytäkirjan tulee olla tarkastettu 22.3.2023 mennessä.

Yhtymähallitus

16.3.2023

---

**28 § Työjärjestyksen hyväksyminen**

**Päätösehdotus**            Esitetään noudatettavaksi työjärjestystä § 29-34.

Yhtymähallitus

16.3.2023

D/42/02.09/2023

## 29 § Porsaiden välityssopimus

### Valmistelijat

Kuntayhtymän johtaja Ilkka Harkkila ja lehtori/tiiminvetäjä Paula Kohijoki.

### Selostus

Peimarin koulutuskuntayhtymän porsitussikalan porsasvälityssopimus on uudelleen tarkasteltavana. Sopimusjakso tulee olemaan toistaiseksi voimassa oleva, 12 kk:n irtisanomisajalla. Yhteistyösopimusta on tarjonnut Kiipun Mattila Oy sekä HKScan.

Peimarin koulutuskuntayhtymä on ollut aiemmin HKScanin sopimuskumppani. Yhteistyö HKScanin kanssa ei ole täysin tukenut opiston toimintaa porsaskasvatuksessa.

Peimarin koulutuskuntayhtymä on toimittanut välitysporsaat syksystä 2021 alkaen Kiipun Mattila Oy:lle. Yhteistyö on jatkunut säännöllisesti ja yhdessä sovitun mukaisesti.

Peimarin koulutuskuntayhtymän vaatimuksena on joustavuus porsaiden välittäjän/lihasikalan osalta. Sopimuskumppanin on voitava vastaanottaa tyrällisiä porsaita varsinaisessa sopimuksessa määritellyillä hinnan alennuksilla. Näissä asioissa Kiipun Mattila Oy on toiminut joustavasti.

Sopimuksen luotettavuus on opetusmaatilán osalta erityisen tärkeää.

Kiipun Mattila Oy on osoittanut tahtotilansa toimia jatkossakin yhteistyössä Peimarin koulutuskuntayhtymän kanssa. Kiipun Mattilalla on tarkoitus jatkaa lihasikojen kasvatusta toistaiseksi ja tarjoaa vakaata porsaiden noutoa. Kyseinen yritys on toiminut syksystä 2021 luottamuksenarvoisesti sopien kaikista käytänteistä yhteisesti. Peimarin koulutuskuntayhtymä on ainut porsitussikala, jolta Kiipun Mattila ostaa porsaat.

### Päätösehdotus Kuntayhtymän johtaja

Yhtymähallitus

- 1) päättää valita Kiipun Mattila Oy:n sopimuskumppaniksi 1.4.2023 alkaen toistaiseksi
- 2) valtuuttaa kuntayhtymän johtajan allekirjoittamaan välityssopimuksen

Yhtymähallitus

16.3.2023

D/16/02.02.01/2023

### 30 § Tilinpäätös 2022

#### Valmistelijat

Kuntayhtymän johtaja Ilkka Harkkila, pedagoginen rehtori Maria Luoma-aho, talousjohtaja Satu Villa ja taloussuunnittelija Birgitta Åberg

#### Selostus

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

Tilinpäätös ja toimintakertomus varainhoitovuodelta on laadittava ja annettava tilintarkastajille seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä. Kuntayhtymän alustava tilinpäätös vuodelta 2022 on esitelty kokouksessa 16.2.2023.

Tilinpäätös on päivättävä sekä hallituksen jäsenten ja esittelijän allekirjoitettava.

Tilinpäätös vuodelta 2022 on viimeistelty ja se on tämän esityslistan liitteenä samoin kuin henkilöstökertomus.

Kuntayhtymän tilikauden alijäämä on - 1.144.405,09 euroa, suunnitelman mukaiset poistot 710.441,60 euroa, vuosikate - 433.963,49 euroa ja toimintakate -97.044,96 euroa.

Investointiosaan hyväksytyt määrärahat olivat talousarviossa yhteensä 276.000 euroa. Investointiosan menojen toteuma oli 257.808 euroa, eli 18.192 euroa alle talousarvion.

#### Päätösehdotus Kuntayhtymän johtaja

Yhtymähallitus päättää

- 1) allekirjoittaa vuoden 2022 tilinpäätöksen yhdessä kuntayhtymän johtajan kanssa,
- 2) saattaa tilinpäätöksen tilintarkastajan tarkastettavaksi sekä
- 3) saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen yhtymävaltuuston käsiteltäväksi ja
- 4) esittää yhtymävaltuustolle, että alijäämä -1.144.405,09 euroa kirjataan alijäämätilille.
- 5) merkitä henkilöstökertomus 2022 tiedokseen

#### Liitteet

Tilinpäätös 2022 valmis  
Henkilöstökertomus 2022

## Peimarin koulutuskuntayhtymä

### TILINPÄÄTÖS 31.12.2022



Yhtymähallitus 16.2.2023  
Yhtymähallitus 16.3.2023



## Peimarin koulutuskuntayhtymä

|   |             |
|---|-------------|
| <b>Toimintakertomus</b>   | <b>sivu</b> |
| <b>1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa</b>           | <b>1</b>    |
| 1.1. Kuntayhtymän johtajan katsaus                                  | 1           |
| 1.2. Koulutuskuntayhtymän hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset   | 2           |
| 1.2.1. Peimarin koulutusky:n organisaatio 2022                      | 4           |
| 1.2.2. Yhtymävaltuusto  | 5           |
| 1.2.3. Yhtymähallitus   | 5           |
| 1.2.4. Johtoryhmä   | 7           |
| 1.2.5. Tilintarkastaja  | 7           |
| 1.2.6. Tarkastuslautakunta  | 7           |
| 1.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys                   | 7           |
| 1.4. Olennaiset muutokset kuntayhtymän toiminnassa ja taloudessa    | 8           |
| 1.5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä                   | 11          |
| 1.6. Kuntayhtymän henkilöstö  | 11          |
| 1.7. Arvio merkittävistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä          | 12          |
| 1.8. Ympäristötekijät   | 13          |
| <b>2. Selonteko kuntayhtymän sisäisen valvonnan järjestämisestä</b> | <b>13</b>   |
| <b>3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus</b>   | <b>16</b>   |
| 3.1. Tulosalue/tilivelvollisuus                                     | 16          |
| 3.2. Tilikauden tuloksen muodostuminen                              | 17          |
| 3.3. Toiminnan rahoitus   | 19          |
| 3.4. Rahoitusasema ja sen muutokset                                 | 20          |
| 3.5. Kokonaistulot ja –menot  | 21          |
| 3.6. Sitovuustasot  | 21          |
| 3.7. Yhtymähallituksen esitys tilikauden 2022 tuloksen käsittelystä | 23          |
| <b>Toteutumisvertailu</b>   |             |
| <b>4. Talousarvion toteutuminen</b>                                 | <b>24</b>   |
| 4.1. Tuloslaskelmaosan toteutuminen                                 | 24          |
| 4.1.1. Tuloslaskelma  | 24          |
| 4.1.2. Vyörytyslaskelma   | 25          |
| 4.1.3. Tuloksellisuusarviointi/tuloskortti Ky                       | 26          |
| 4.1.4. Tulosalue Palvelut   | 27          |
| 4.1.5. Tulosalue Maaseutuopisto                                     | 29          |
| 4.1.6. Tulosalue Kalatalous- ja ympäristöopisto                     | 32          |
| 4.1.7. Tulosalue Sosiaali- ja terveysopisto                         | 34          |
| <b>4.2. Investointien toteutuminen</b>                              | <b>37</b>   |
| 4.2.1. Investoinnit yhteensä  | 37          |
| 4.2.2. Investoinnit projekteittain                                  | 38          |
| <b>4.3. Rahoitusosan toteutuminen</b>                               | <b>38</b>   |
| <b>5. Kuntayhtymäkonserni</b>                                       | <b>39</b>   |
| 5.1. Kuntakonsernin toiminta ja talous                              | 39          |
| 5.2. Konsernin toiminnan ohjaus                                     | 39          |
| 5.3. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä         | 39          |
| 5.4. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä                    | 39          |
| 5.5. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut                         | 40          |
| 5.5.1. Konsernituloslaskelma  | 40          |
| 5.5.2. Konsernirahoituslaskelma                                     | 41          |
| 5.5.3. Konsernitase   | 42          |

**Tilinpäätöslaskelmat**

|                                      |           |
|--------------------------------------|-----------|
| <b>6. Tilinpäätöslaskelmat</b>       | <b>44</b> |
| 6.1. Tuloslaskelma ja tunnusluvut    | 44        |
| 6.2. Rahoituslaskelma ja tunnusluvut | 46        |
| 6.3. Tase ja tunnusluvut             | 47        |
| 6.4. Konsernilaskelmat               | 48        |
| 6.4.1. Konsernituloslaskelma         | 48        |
| 6.4.2. Konsernirahoituslaskelma      | 49        |
| 6.4.3. Konsernitase                  | 50        |

**Liitetiedot**

|   |    |
|---|----|
| * TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT/ 1-7       | 52 |
| * TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT/ 8                    | 53 |
| * TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT/ 9-11                 | 54 |
| * TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT/ 12                   | 55 |
| * TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT/ 13-17                | 56 |
| * TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT/ 18-20              | 57 |
| * TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT/ 21                 | 58 |
| * TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT/ 22-26            | 59 |
| * TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT/ 27-28            | 60 |
| * TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT/ 29-35            | 61 |
| * TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT/ 36-39            | 63 |
| * VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT 40-46 | 63 |
| * VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT 47    | 64 |
| * HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT/ 48                      | 66 |
| * HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT/49                       | 67 |
| * HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT/50                       | 68 |
| * KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT    | 68 |
| * RISKIANALYYSI   | 69 |

**Muut eriytetyt laskelmat**

|   |           |
|---|-----------|
| <b>7. Eriytetyn toiminnan tuloslaskelma</b> | <b>85</b> |
|---|-----------|

**Allekirjoitukset ja merkinnät**

|   |    |
|---|----|
| * ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ | 87 |
|---|----|

**Luettelot ja selvitykset**

|  |    |
|--|----|
| * LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITELAJEISTA | 89 |
|--|----|

# Toimintakertomus

## TOIMINTAKERTOMUS

## 1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

## 1.1. Kuntayhtymän johtajan katsaus

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

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

Luonnonvara-alan opetustoiminta on jaettu entisten oppilaitosten mukaisesti kahteen tulosalueeseen, joissa kussakin opetuksesta vastaavat ammatilliset tiimit. Sosiaali- ja terveysopistossa tiiminvetäjyyksien tilalla on tutkintovastaavat. Kunkin tulosalueen johdossa toiminnasta vastaa ao. rehtori. Maaseutuopistolla ja Kalatalous- ja ympäristöopistolla on ollut yhteinen rehtori vuodesta 2015 alkaen. 1.1.2023 alkaen opistot poistuvat ja Sosiaali- ja terveysopistoonkin tulee tiimit.

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

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

| Peruspääomaosuudet          | 31.12.2010          | Lisäykset         | Yhteensä            | Omistus %     |
|-----------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------|
| <b>Kaupungit</b>            |                     |                   |                     |               |
| Kaarina                     | 1 650 000,00        | 177 000,00        | 1 827 000,00        | 49,97         |
| Parainen (Länsi-Turunmaa)   |                     | 178 934,32        | 178 934,32          | 4,90          |
| Paimio                      | 1 650 000,00        |                   | 1 650 000,00        | 45,13         |
| <b>Peruspääoma yhteensä</b> | <b>3 300 000,00</b> | <b>355 934,32</b> | <b>3 655 934,32</b> | <b>100,00</b> |

## 1.2. Koulutuskuntayhtymän hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

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

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

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

### Toimielimet

Peimarin koulutuskuntayhtymän ylintä päätösvaltaa käyttävä toimielin on **yhtymävaltuusto**. Yhtymävaltuustoon valitaan Kaarinasta 3 valtuutettua ja muista jäsenkunnista 2 valtuutettua sekä lisäksi jokaisesta jäsenkunnasta 1 valtuutettu alkavaa 10.000 asukasta kohti. Kullekin valtuuston jäsenelle valitaan henkilökohtainen varajäsen. Yhtymävaltuuston jäsenet ja varajäsenet valitaan kunnallisvaalikautta vastaavaksi ajaksi. Kaudelle 2021–2025 yhtymävaltuustoon on valittu 15 jäsentä (7 Kaarinasta, 4 Paraisilta ja 4 Paimiosta) sekä heille henkilökohtaiset varajäsenet.

Yhtymävaltuusto on 5.10.2021 valinnut valtuustokaudeksi **yhtymähallituksen** varsinaiset jäsenet (yhteensä 7 jäsentä, joista 3 Kaarinasta, 2 Paraisilta ja 2 Paimiosta) sekä heille varajäsenet.

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

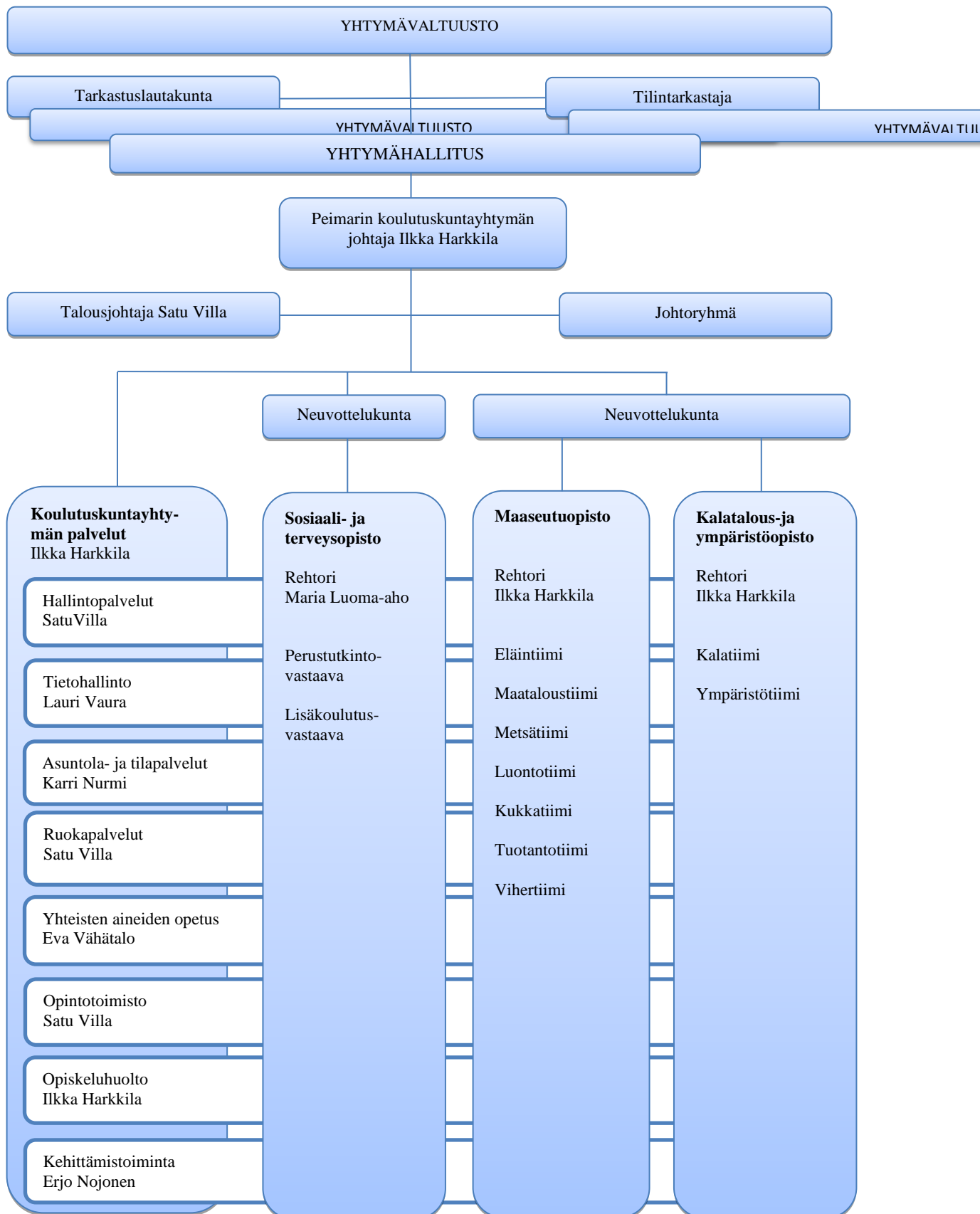
Koulutuskuntayhtymässä toimii kaksi neuvottelukuntaa. Luonnonvara-alalla sekä sosiaali- ja terveysalalle omansa.

Neuvottelukunnan asettamisesta päättää yhtymähallitus ao. rehtorin esityksestä. Neuvottelukuntaan kuuluu kuntayhtymää edustavan jäsenen lisäksi opettajien, opiskelijoiden sekä asianomaisten koulutusalojen työ- ja elinkeinoelämää edustavia jäseniä. Neuvottelukunnan puheenjohtajaksi tulee nimetä muu kuin opiskelijoita edustava jäsen. Opiskelijoita edustavan jäsenen tulee olla 15 vuotta täyttänyt.

Neuvottelukunnan toimikausi on kolme (3) vuotta. Neuvottelukunnassa on 1.1.2017 alkaen 7–14 jäsentä, joilla kullakin on henkilökohtainen varajäsen. Tällä valtuustokaudella luonnonvara-alan neuvottelukunnassa on 13 jäsentä ja sosiaali-, terveysalan neuvottelukunnassa 9 jäsentä. Yhtymähallitus valitsee puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan.

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

## 1.2.1. Peimarin koulutuskuntayhtymän organisaatio



**Peimarin koulutuskuntayhtymä****1.2.2. Yhtymävaltuusto****Peimarin koulutuskuntayhtymän****YHTYMÄVALTUUSTO 2021 - 2025*****KAARINAN KAUPUNGINVALTUUSTON PÄÄTÖS 13.9.2021 § 76*****Jäsen**

Koski Jaakko  
 Kurkilahti Laura  
 Lehtisalo Esko  
 Nieminen Noora  
 Ruponen-Kuutti Mira  
 Saarinen Henry  
 Westerlund Ari

**Varajäsen**

Raho Matti  
 Kirjonen Timo  
 Vuori Jouni  
 Törnblom Tuula  
 Reini Elina  
 Kanervavuori Kaj  
 Liiman Esko

***PAIMION KAUPUNGINVALTUUSTON PÄÄTÖS 18.8.2021 § 23*****Jäsen**

Murto Sari  
 Toivonen Jarmo  
 Vairinen-Salmela Johanna  
 Ylitalo Jouni

**Varajäsen**

Virtanen Melina  
 Korhonen Toni  
 Särvä Joonas  
 Heurlin Eeva

***PARAISTEN KAUPUNGINVALTUUSTON PÄÄTÖS 10.8.2021 § 87*****Jäsen**

Eriksson Anne  
 Karlsson Svante  
 Stenlund Maire (31.10.2022 saakka)  
 Forsman Hanna (1.12.2022 alkaen)  
 Valli Jan

**Varajäsen**

Björk Maj  
 Ekström Kurt  
 Forsman Hanna  
 Klemets Minna  
 Kuisma Anssi

**1.2.3. Yhtymähallitus****YHTYMÄHALLITUS 2021-2025****Kaarina (3 jäsentä ja 3 varajäsentä)****Jäsen**

Vauranoja Sanna, pj.  
 Lehtisalo Esko, varapj.  
 Vuorio-Lehti Minna

**Varajäsen**

Salmio Marja-Helena  
 Vuori Jouni  
 Huhtanen Päivi

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

Aro Toini  
 Mäkelä Matti

**Varajäsen**

Särvä Joonas  
 Toivonen Jarmo



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

Järnström Stefan

Mattsson Kaj

**Varajäsen**

Leino Thomas

Karlsson Svante

**Ruotsinkielinen jaosto:**

Mattsson Kaj, Huhtanen Päivi, Järnström Stefan

**Henkilöstöedustajat yhtymähallituksessa****Varsinainen**

Katja Holmberg

**Varajäsen**

Kari Kipinoinen

**Esittelijät:**

Harkkila Ilkka

Villa Satu

kuntayhtymän johtaja

talusjohtaja

**Pöytäkirjanpitäjä:**

Villa Satu

talusjohtaja

**Rehtori/Sosiaali- ja terveysopisto**

Luoma-aho Maria

**Valtuustokausi 2021–2025**

Eriksson Anne

Murto Sari

Westerlund Ari

yhtymävaltuuston puheenjohtaja

yhtymävaltuuston 1. varapuheenjohtaja

yhtymävaltuuston 2. varapuheenjohtaja

Yhtymävaltuusto kokoontui 2 kertaa varsinaisiin kokouksiin.

Kesäkuun kokouksessa 21.6.2022 pääasioina olivat tilinpäätöksen 2021 vahvistaminen, arviointikertomuksen käsittely ja tili- ja vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille. Lisäksi päätettiin muutostalousarviosta vuodelle 2022 sekä opistorakenteen muutoksesta.

Marraskuun kokouksessa 29.11.2022 hyväksyttiin talous- ja toimintasuunnitelma vuosille 2023–2025 sekä hallintosäännön muutokset 1.1.2023 alkaen.

Yhtymävaltuuston puheenjohtajana Anne Eriksson. Yhtymähallituksen puheenjohtajana toimi Sanna Vauranoja.

**Yhtymähallituksen kokoukset, seminaarit ja muut tilaisuudet**

Yhtymähallitus kokoontui tilivuoden aikana 12 kertaa varsinaisiin kokouksiin. Käsiteltäviä asioita oli 119.

**1.2.4 Johtoryhmä**

Harkkila Ilkka, kuntayhtymän johtaja, rehtori/Maaseutuopisto, rehtori /Kalatalous- ja ympäristöopisto

Satu Villa, talousjohtaja

Luoma-aho Maria, rehtori/Sosiaali- ja terveysopisto

Kipinoinen Kari, henkilöstöedustaja

Johtoryhmä piti 11 varsinaista kokousta.

**1.2.5. Tilintarkastaja**

Yhtymävaltuuston päätti valita kilpailutuksen perusteella tilintarkastusyhteisö BDO Auditor Oy hoitamaan tilintarkastuksen varainhoitovuosiksi 2019–2022. Sopimusta on mahdollista jatkaa 2 vuoden optiovuosilla (yhtymävaltuusto 18.6.2019 § 16). Vastuullisena tilintarkastajana toimii Tilintarkastaja Piia-Tuulia Rauhala KHT, JHT, CFE, CISA, CCSA, CIA, LPEC .

**1.2.6. Tarkastuslautakunta****Tarkastuslautakunta 2021–2025****Kaarina**

Saari Henry, vara pj.

Kanervavuori Kaj

**Paimio**

Murto Sari, pj.

Taipale Ville

Virta Boke (30.11.2022 saakka)

Kallio Pentti (1.12.2022 alkaen)

Virtanen Melina

Pirhonen Henna

Kallio Pentti

Toukonen Henri

**Parainen**

Suomi Tarja

Sipilä Salla

**Tarkastuslautakunnan sihteeri**

Katja Holmberg

Tarkastuslautakunta kokoontui vuonna 2022 kaikkiaan 7 kertaa.

**1.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys**

Maailmanlaajuisesti levinnyt koronavirusepidemia on jatkunut noin kolmen vuoden ajan. Talous ja tuotanto laskivat kaikkialla, erityisen paljon kärsivät matkailu- ja palvelualat. Epidemia on arkipäiväistynyt eikä enää juurikaan vaikuta työpaikoilla tai koulutuksessa. Näyttää siltä, että vaikka epidemia jatkuukin, työelämä ja koulutus jatkuvat normaalisti. Jonkinasteinen etätyöskentely jää jatkossakin toimintatavaksi.

Helmikuussa 2022 Venäjä hyökkäsi Ukrainaan ja sota jatkuu edelleen. Sodan seurauksena Venäjälle on asetettu erilaisia pakotteita. Vienti Venäjälle on pysähtynyt lähes täysin, siitä on kärsinyt mm elintarviketeollisuutemme. Myös tuonti Venäjältä on loppunut. Puutavaran ja

energian tuonnin loppuminen ovat johtaneet koko Euroopassa energiakriisiin. Energian riittävyys on uhattuna ja energian hinta on noussut voimakkaasti. Suomi ei ole Keski-Euroopan tapaan riippuvainen venäläisestä kaasusta, mutta Suomessa on pulaa sähköstä. Sodan päätymisen ajankohtaa on vaikea ennustaa.

#### 1.4. Olennaiset muutokset kuntayhtymän toiminnassa ja taloudessa

Talousarvio 2022 laadittiin oletuksella, että koulutuskuntayhtymän opiskelijavuosimäärä olisi 1060. Talousarvio 2022 oli em. oletuksilla 229 000 euroa alijäämäinen. Opetus- ja kulttuuriministeriön (OKM) rahoituspäätös saapui vuoden 2021 lopulla. Tavoitteellisten opiskelijavuosien määrä putosi 1017 ja valtionosuusrahoitus oli 1,06 miljoonaa euroa arvioitua parempi. Muutettu talousarvio oli 1,07 miljoonaa euroa alijäämäinen.

Strategiarahoitusta OKM myönsi 108 000 euroa. Opettajien ja ohjaajien palkkaamiseen OKM myönsi lisärahoitusta 222 000 euroa toimintavuodelle ja tuleville vuosille sekä 11 500 harkinnan varaista korotusta oppisopimuksen koulutuskorvausten uudistamisen kokeiluun, mutta rahoitus tuli kirjata kokonaisuudessaan vuodelle 2022. Lisäksi OKM myönsi toisessa lisätalousarviossa koulutuskuntayhtymälle 220 000 euroa ukrainalaisten kouluttamiseen. Koronan aiheuttamiin haittoihin OKM myönsi 150 000 euron lisämäärärahan. Vuoden 2022 aikana OKM:n myöntämä lisärahoitus oli yhteensä 865 000 euroa eli lähes 400 000 euroa enemmän kuin vuonna 2021.

Henkilöstömenot ylittivät 162 000 eurolla. Aineiden ja tarvikkeiden hankinnoissa toteutuneet menot olivat noin 64 000 euroa talousarviota suuremmat. Sen sijaan palveluiden osiissa toteutuneet menot olivat noin 60 000 alle suunnitellun. Menolisäys johtuu Ukrainan sodan seurauksena syntyneestä hintojen noususta, jonka vaikutukset jäivät kuitenkin melko maltillisiksi. Hintojen noustua hankintoja tehtiin varovaisesti ja energiaa on säästetty. Toimintakulut olivat lähes 300 000 yli muutetun talousarvion.

Toimintavuoden tuotot olivat lähes 550 000 euroa arvioitua suuremmat. Vuoden aikana saatu lisärahoitus OKM:ltä ja jatkuvan oppimisen ja työllisyyden keskukselta oli yhteensä 865 000 euroa. Toimintavuoden tulos oli 1 144 000 euroa alijäämäinen eli muutetun talousarvion mukainen. Tulosta heikensi 344 000 euron sijoitusten alaskirjaus.

Tavoitteena ollut talouden tasapaino menneillä taloussuunnittelukausilla on toteutunut. Tilanne on nyt kuitenkin muuttunut, koulutuskuntayhtymä teki historiansa toisen tappiollisen tiinpäätöksen. Koska talousarvio 2023 ja taloussuunnitteluvuodet 2024–2025 ovat reilusti tappiollisia, on talouden tasapainottamiseksi ryhdyttävä toimenpiteisiin.

Vuosina 2016 ja 2017 kuntayhtymässä tehtiin henkilöstövähennyksiä ammatillisen koulutuksen rahoitusleikkausten vuoksi. Tavoitteena oli toteuttaa säästöt mahdollisimman nopeasti, jotta kuntayhtymän talous saataisiin kerralla tasapainoon. Vuonna 2022 henkilöstöleikkauksia ei tehty mikä oli myös talousarvion tavoitteena.

OKM:n lisärahoituksen avulla palkattiin määräajaksi opettajia ja ohjaaja. Kehittämisyksikkö rakensi useita uusia tiedolla johtamisen mittareita ja raportteja johdolle sekä koko henkilökunnalle intraan.

Vuoden 2018 alussa astui voimaan uusi ammatillisen koulutuksen lainsäädäntö ja opetukseen tuli isoja muutoksia. Vaikka muutoksesta on kulunut jo vuosia ja toiminta on vakiintunut, on opetus edelleenkin jonkinasteisessa häiriötilassa. Tämä johtuu siitä, että pienempiä muutoksia lainsäädäntöön ja ohjeistuksiin tulee koko ajan eikä työrauhaa ole. Vuonna 2021

astui voimaan oppivelvollisuuden laajennus. Uudistuksen täytäntöönpanon valmistelu työllisti, mutta itse uudistus on toteutunut sujuvasti.

Opettajat siirtyivät vuosityöaikaan 1.1.2020. Vuosityöaikajärjestelmässä kaikki opettajien tekemä työ tulee suunnittelun ja seurannan piiriin. Vuosityöaikaan siirtyminen on lisännyt esimiesten hallinnollista työtä ja vaatii toimintatapojen edelleen kehittämistä.

Koulutuskuntayhtymä perusti 2018 osakeyhtiön, jotta voimme osallistua kilpailuilla markkinoilla tapahtuviin tarjouspyyntöihin ja koulutuksiin. Kaupparekisteriin Oy rekisteröitiin 8.8.2018, Y-tunnus on 2926041-2. Osakepääoma on 50.000 € ja Peimarin koulutuskuntayhtymä omistaa Oy:n 100 %:sesti. Oy:n hallituksen kokoa supistettiin toimintavuoden aikana. Osa-aikaisena toimitusjohtajana toimii lehtori Jaakko Kuusvuori. Koulutuskuntayhtymän ja oy:n välille on solmittu palvelusopimus, jonka ehtojen mukaan oy hankkii henkilöresursseja sekä hallinto-, tietohallinto-, toimitila-, irtaimiston vuokraus- ja muita palveluja toimintansa harjoittamista varten. Oy järjestää tutkintoon johtamatonta koulutusta, lyhytkursseja, korttikoulutuksia ja ELY:n kilpailuttamia koulutuksia. Tavoitteena ollut oy:n liiketoiminnan normalisoituminen koronan jälkeen toteutui, vuosi 2022 oli oy:lle hyvä.

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

Vuonna 2016 otettiin käyttöön Livia Tori tapahtumat. Tapahtumissa myydään opiskelijatyönä valmistettuja tuotteita ja järjestettiin maksullisia sekä maksuttomia palveluita osana opetusta. Tapahtumista onnistuttiin järjestämään syksyn kekri ja joulutalo normaalisti. Avoimet ovet järjestettiin koronan vuoksi virtuaalisina Paimiossa maaliskuussa. Tuorlan avoimet ovet toukokuussa ja Paraisilla syyskuussa järjestettiin normaalisti.

Talousarvion tavoitteena oli johtamisjärjestelmämme kehittäminen. Työtä tehtiin JoPeda-hankkeessa, jonne koulutuskuntayhtymä sai Opetushallituksesta 65 000 euroa johtamisen kehittämiseen. Kehittämiskohteena todettu tarve saada yhdenmukainen organisaatio opetukseen luonnonvara- ja sotealan kanssa toteutui. Soten tiimiorganisaatio aloitti elokuussa. Samalla organisaatiosta poistettiin opistot ja rehtorien päällekkäinen työ poistettiin. Soten rehtorin toimi muutettiin pedagogiseksi rehtoriksi.

Talousarvion tavoitteelliset opiskelijavuodet nostettiin muutetussa talousarviossa 1030:een opiskelijavuoteen, eli vähän OKM:n suoritepääöstä korkeammaksi. Opiskelijavuosiin sisältyvät perustutkinnot, ammatti- ja erikoisammattitutkinnot. Lisäksi kiintiöön sisältyy kaikki muu tutkintoihin perustuva koulutus, kuten työvoimakoulutus ja osatutkinnot. Ammattiopisto Livia toteutunut painottamaton opiskelijavuosimäärä 2022 oli 1034. Toteutuma ylitti talousarvion tavoitteen 1030. Rahoituslain mukaan koulutuksenjärjestäjä saa pitää talousarviovuodelle tavoitteellisten opiskelijavuosien kautta saadun rahoituksen, vaikka toteutuma jäisikin vajaaksi. Opiskelijavuosikertymän täyttymisestä huolimatta OKM laski vuodelle 2023 opiskelijavuosimäärämme 988:aan vastoin odotuksiamme.

Ukrainan sodan seurauksena Suomeen tuli pakolaisia, joille kehitimme nopealla aikataulla koulutuksia. Uudet koulutustuotteet rakennettiin paikallisista tutkinnonosista (traktorin käyttö, kasvihuonetyöntekijänä toimiminen ja hoiva-alalla toimiminen). Oy voitti Jotpan kilpailutuksessa puutarhatilojen työnjohtokoulutuksen, joka toteutettiin keväästä syksyyn. Kaikkiaan Livia ja oy kouluttivat toimintavuoden aikana noin 150 ukrainalaista.

Negatiivisten keskeytysten osalta talousarvion tavoite oli 6 %. Toteuma oli erittäin heikko, 12,5 % ja heikentynyt edelleen vuodesta 2021 (10 %). Sosiaali- ja terveysopistossa negatiivisten keskeytysten määrä kasvoi 14,9 %:iin (12 % vuonna 2021). Maaseutuopiston keskeytys-

ten määrä kasvoi 11,3 %:iin (8,8 % vuonna 2021). Kalatalous- ja ympäristöopiston keskeytysmäärä heikkeni 14,1 %:iin (5,9 % vuonna 2021). Tulosta ovat heikentäneet ainakin opiskelijavalinnoissa aikoinaan kielletyt valintakokeet. Nytemmin OKM on palauttanut valintakokeet huonojen tulosten vuoksi. Myös koronalla lienee vaikutusta heikkoon tulokseen.

Tutkintojen läpäisyaste oli vain 53,7 % ja se jäi kauas talousarvion tavoitteena olleesta 70 %:sta. Vuoteen 2021 nähden tulos on heikentynyt Maaseutuopistossa ollen 54,8 % (56 % 2021). Sosiaali- ja terveysopistossa läpäisy oli parantunut 53,7 %:iin (43 % 2021) ja Kalatalous- ja ympäristöopiston läpäisy oli parantunut selvästi ollen 54,9 % (38 % 2021). Kalatiimi ylsi lähelle tavoitetta, läpäisy oli 68,6 %. Yksikään opistoista ei päässyt tavoitteeseensa.

Läpäisy on vaihdellut Liviassa seuraavasti:

|             |        |
|-------------|--------|
| vuonna 2016 | 64 %   |
| vuonna 2017 | 70 %   |
| vuonna 2018 | 60,5 % |
| vuonna 2019 | 58,7 % |
| vuonna 2020 | 64 %   |
| vuonna 2021 | 49,4 % |
| vuonna 2022 | 53,7 % |

Opetuksen opiskelijapalaute oli toimintavuonna 4/5 ja tavoitteen mukainen. Tukitoimintojen opiskelijapalaute 3,1/4. Talousarviossa tukitoimintojen palautteen tavoitteena oli 3,5 /5. Tukitoimintojen palautteen tavoitetason määrittelyssä on ollut virhe. Palautteen taso on tavoitteen suuruinen.

Talousarvion tavoitteena oli kiinteistöjen käyttöasteen nostaminen ja tarpeettomien kiinteistöjen vähentäminen. Toimintavuonna kiinteistöjen määrä ei vähentynyt, Paraisilla olevat kaksi rivitaloa ovat myynnissä, mutta riittävää tarjousta ei ole saatu ja myyntiä jatketaan.

Talousarviossa ei 2022 ollut tavoitteena energiankulutuksen vähenemistoimia. Seuranta kuitenkin jatkettiin. Maaseutuopiston energian kokonaiskulutus kasvoi 295 MWh:lla, noin 4 % vuodesta 2021. Kalatalous- ja ympäristöopistossa kulutus laski 6 %. Sosiaali- ja terveysopiston kulutus nousi 1 % vuodesta 2021. Livian energiankulutus nousi 129 MWh, eli 1 %. Maaseutuopiston käyttämästä energiasta oli uusiutuvaa energiaa 93 %, Kalatalous- ja ympäristöopistossa uusiutuvan osuus laski 99 %:iin ja Sosiaali- ja terveysopiston uusiutuvan osuus laski 82 %:iin. Livian uusiutuvan osuus laski 94 %:iin. Maaseutuopiston itse tuottaman energian määrä nousi 1569 MWh:iin, kasvua edelliseen vuoteen 2 MWh. Energiaan (kaukolämpö, ostohake ja sähkö) kului noin 600 000 euroa vuonna 2022.

Talousarvion tavoitteena oli hiilitaselaskelman kehittäminen. Tavoite täyttyi laskelmien tarkentuessa. Energiatietoja on seurattu nyt 14 vuoden ajan. Vuonna 2020 aloitettiin metsien, peltojen ja puutarhan hiilitaselaskennat.

Toimintavuonna Kalatalouden ja merenkulun koulutuksen edistämissätiöltä - Stiftelsen för främjandet av fiskeri- och sjöfartsutbildning myönsi tukea 32 000 euroa Kalatalous- ja ympäristöopiston toimintaan.

### 1.5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Vuoden 2018 aikana toteutettiin ammatillisen koulutuksen rahoitus- ja toimintalainsäädännön uudistukset. Uusi rahoitusmalli sisältää suorituksiin ja vaikuttavuuteen liittyviä elementtejä ja aiemman rahoitusmallin mukainen opiskelijamääriin perustuva ns. perusrahoitus on

laskenut 70 %:iin. Rahoituksen ennakoitavuus on samalla heikentynyt. Alkuperäisessä vuoden 2018 rahoituslaissa oli vuoteen 2022 jatkuva siirtymäaika, jonka jälkeen suoritusrahoituksen oli tarkoitus nousta 35 %:iin ja vaikuttavuusrahoituksen 15 %:iin. Rahoituslakia kuitenkin korjattiin niin, että vuoden 2020 rahoitusosuudet (perusrahoitus 70 %, suoritusrahoitus 20 % ja vaikuttavuusrahoitus 10 %) jäävät pysyviksi.

Ammatillisen koulutuksen valtakunnalliset rahoitustason ennakointi on vaikeaa ja yksittäisten koulutuksenjärjestäjien saama rahoitus voi laskea tai nousta vuosittain. Myös koulutuskuntayhtymän rahoitus on vaihdellut noin miljoona euroa ylös ja alas eikä tulevien vuosien rahoitusta pysty ennakoimaan uudessa rahoitusmallissa. Tieto seuraavan vuoden rahoituksesta saadaan loppuvuonna.

Koulutuskuntayhtymä on toteuttanut henkilöstövähennyksiä vuosina 2016 ja 2017. Tavoitteena oli tuolloin sopeuttaa menot uuden rahoitusmäärän mukaiselle tasolle nopealla aikataululla. Vuonna 2022 OKM jakoi lisätalousarvioilla ylimääräistä rahoitusta ammatilliseen koulutukseen, jatkossa lisärahoitus on epävarmaa.

Koronavirus ei todennäköisesti vaikeuta jatkossa opetusta. Sen sijaan Ukrainan sodan tulevia vaikutuksia on mahdoton arvioida.

## 1.6. Kuntayhtymän henkilöstö

### Henkilötyövuodet tehtäväalueittain

| Tehtäväalue                   | 2022         | 2021         | 2020         | 2019         | 2018         | 2017         |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Johto                         | 3            | 3            | 3            | 3            | 3            | 3,2          |
| Opetus                        | 94,2         | 92,3         | 89           | 90,5         | 93,9         | 90,6         |
| Ohjaus- ja opiskelijapalvelut | 22,2         | 21           | 20,6         | 17,5         | 18,1         | 21,5         |
| Kuntayhtymäpalvelut           | 32,6         | 33,3         | 33,1         | 31,2         | 30,4         | 30,9         |
| Muu henkilöresurssi           | 0,55         |              |              |              |              |              |
| <b>Yhteensä</b>               | <b>152,6</b> | <b>149,6</b> | <b>145,7</b> | <b>142,2</b> | <b>145,4</b> | <b>146,2</b> |

V. 2022 tilinpäätöksestä alkaen tulee Kuntaliiton ohjeistuksen mukaan esittää kohdassa "Muu henkilöresurssi" erikseen vuokratyöntekijöiden, ostopalveluna ostettujen ja toimeksiantosopimussuhteisten palkkiohenkilöiden työpanos.

Henkilötyövuosien vertailussa tulee huomioida, että ennen vuotta 2020 henkilötyövuodet laskettiin manuaalisesti. Tilinpäätösvuoden tiedot raportoidaan suoraan henkilöstöjärjestelmästä. 1.1.2020 siirryttiin opettajien vuosityöaikaan, jossa sivutoimisten tuntiopettajien osalta 1 htv = 1500 tuntia. Aikaisempina vuosina opettajien käytössä olleissa työaikajärjestelmissä sivutoimisten tuntiopettajien henkilötyövuosien laskentakaavat on olleet työaikajärjestelmäkohtaisia.

V. 2021 osalta on taulukkoon korjattu opetuksen henkilötyövuosissa ollut virhe. Tilinpäätöksessä 2021 ollut 87 htv, ei sisältänyt sivutoimisten tuntiopettajien henkilötyövuosia

## POISSAOLOT KALENTERIPÄIVINÄ

| Syy             | 2022        | 2021        | 2020        |
|-----------------|-------------|-------------|-------------|
| Vuosiloma       | 2529        | 2487        | 2438        |
| Sairaus         | 1674        | 1594        | 1236        |
| Kuntoutus       | 0           | 0           | 0           |
| Kuntoutustuki   | 59          | 31          | 0           |
| Perhevapaa      | 1238        | 840         | 901         |
| Työtapaturma    | 52          | 7           | 0           |
| Koulutus        | 434         | 330         | 175         |
| Vuorotteluvapaa | 0           | 57          | 403         |
| <b>Yhteensä</b> | <b>5986</b> | <b>5346</b> | <b>5153</b> |

Henkilöstön poissaoloja kuvaavassa taulukossa vuosiloman kohdalla ovat ne henkilöt, joilla on vuosilomaoikeus. Tämä oikeus on kokonaistyöaikaa tekevillä rehtoreilla, sekä KVTES:n ja teknisten sopimuksen piiriin kuuluvilla viran- ja toimenhaltijoilla. Vuosityöaikaan siirryttyä opettajilla ei ole enää lomaoikeutta, vaan ns. vapaajaksot.

Palkkakulut sairauspäiviltä henkilösivukuluineen olivat 154.208,73 €, johon Kelasta ja Vakuutusyhtiö Protector Oy:stä saatu päiväraha oli yhteensä n. 43.229 euroa.

#### Henkilöstökulut vuosina 2013–2022 (ilman jaksotettuja henkilöstökuluja)

|             |                           |
|-------------|---------------------------|
| <b>2022</b> | <b>8.697.204,29 euroa</b> |
| 2021        | 8.408.107,02 euroa        |
| 2020        | 7.918.571,18 euroa        |
| 2019        | 7.574.411,62 euroa        |
| 2018        | 7.578.848,05 euroa        |
| 2017        | 7.637.881,66 euroa        |
| 2016        | 8.356.229,57 euroa        |
| 2015        | 9.035.809,14 euroa        |
| 2014        | 8.913.367,64 euroa        |
| 2013        | 9.145.212,46 euroa        |

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

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

Kuntayhtymän sijoituspolitiikan periaatteet on vahvistettu v. 2011. Periaatteet eivät enää sopineet tämän hetken sijoitusympäristöön, sillä lyhytaikaisten korkoinstrumenttien tuotto-odotukset ovat pitkälläkin aikavälillä alhaiset tai jopa negatiiviset.

Syksyllä 2020 pankit ottivat käyttöön negatiivisen talletuskoron pankkikohtaisesti määritellyn käyttötilin saldon osalle. Tästä syystä kassavaroja siirrettiin rahastosijoituksiin. Koulutuskuntayhtymän sijoituspolitiikan perusteet päivitettiin nykyiseen sijoitusympäristöön sopivimmiksi ja yhtymävaltuuston sen hyväksyi kesän 2021 kokoukseen.

Sijoitusmarkkinoille koulutuskuntayhtymä siirtyi portaittain syksyn 2021 aikana. Eri omaisuusluokilla (esim. osakkeet ja korkosijoitukset) on erilaisia tuotto- ja riskiominaisuuksia. Eri omaisuusluokkien välinen suhde (allokaatio) määrittää suurimman osan sijoitustoiminnan pitkän aikavälin tuotoista ja riskeistä. Pitkän aikavälin tuottotavoitteen saavuttaminen kuntayhtymän sijoitusstrategiaksi on määritelty maltillinen riskitaso, jolloin pitkäaikaisten sijoitusten pääpaino on korkosijoituksissa ja sijoituksia täydennetään osakesijoituksilla.

Globaalit yhteiskunnalliset muutokset (mm. inflaation kasvuvauhti, keskuspankkien rahapolitiikka, kansainvälinen poliittinen epävakaus sekä koronatilanteen kehittyminen) aiheuttavat riskiä myös maltillisen sijoittajaprofiilin mukaisesti tehdyille sijoituksille. Peimarin rahastosijoitusten sijoitushorisontti on kuitenkin 3-5 vuotta, jolloin odotettavissa on, että lyhytaikaiset tuotto-odotusten vaihtelut tasaantuvat pidemmällä aikavälillä.

Vuonna 2022 sijoitukset rahoitusarvopapereihin olivat yhteensä n. 5,3 M€. Rahoitusmarkkinoiden epävarmuuden vuoksi sijoitukset olivat 31.12.2022 tappiolla n. 5,6 %. Tappiollisista sijoituksista on tehty arvonalennuskirjaus.

Korona-pandemia kevästä 2020 alkaen aiheutti merkittäviä riskiä sekä opetus- että tukipalveluiden järjestämiselle. Riskianalyysi päivitettiin talousarviota 2022 varten. Tässä vaiheessa tunnistettiin uudeksi riskiksi ulkopuolisten henkilöiden liikkuminen Tuorlan maatilalla, jossa isoja työkoneita voi olla samanaikaisesti koulutuskäytössä. Myös tietosuojaan liittyvien riskien merkityksellisyyttä on korotettu.

Talouden tervehdyttämistarpeesta johtuen tilinpäätöksen yhteydessä riskianalyyseissa halutaan kiinnittää huomiota seuraavien riskien merkittävyyden kohoamiseen:

- Toimielintyöskentelyn ”pelisääntöjen” määrittely
- Kuntayhtymän strategian laatiminen

Riskianalyysi on liitteenä s. 69.

## 1.8. Ympäristötekijät

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

## 2. Selonteko kuntayhtymän sisäisen valvonnan järjestämisestä

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



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

Yhtymähallituksen tehtävistä ja toimivallasta on määrätty tarkemmin hallintosäännössä. Hallintosäännössä on määritelty myös muiden toimielinten, tilivelvollisten sekä muun henkilöstön tehtävät ja ratkaisuvallat.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Vastuiden valvonnasta huolehtii se henkilö, jonka tekemiin sopimuksiin vastuut liittyvät. Hallintosäännön 1.1.2022 mukaan talousjohtaja vastaa sopimusten elinkaaren hallintaan liittyvien sisäisten määräysten ja ohjeiden antamisesta.

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

Johtoryhmällä ja muilla talousvastuullisilla, jotka itse laativat talousarvionsa Raindance-ohjelman avulla, on raportointityökalulla mahdollisuus oman vastuualueensa talousseurantaan lähes ajantasaisesti. Lisäksi yhtymähallitukselle ja johtoryhmälle tuotetaan taloushallinnon toimesta erillisraportteja tarvittaessa.

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

Työsuojelutoimikunta on valittu kaudelle 2022–2025. Toimikunta ohjeistaa ja opastaa vastuuhenkilöitä sekä muuta henkilöstöä toimimaan vastuullisesti omaa yksikköään koskevien johtopäätösten ja korjaavien toimenpiteiden määrittämisessä. Toimikunnan puheenjohtajana toimii työsuojelupäällikkö (kiinteistöpäällikkö).

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

### 3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

#### 3.1. Tulosalue / tilivelvollisuus

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

## 3.2. Tilikauden tuloksen muodostuminen

## Tuloslaskelma 31.12.2022

| <b>PEIMARIN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ</b> | <b>2022</b>        | <b>2021</b>        |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>               |                    |                    |
| MYYNITTUOTOT                        | 11 685 655         | 12 250 400         |
| MAKSUTUOTOT                         | 2 637              | 1 776              |
| TUET JA AVUSTUKSET                  | 477 155            | 438 674            |
| MUUT TOIMINTATUOTOT                 | 262 658            | 371 946            |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>               | <b>12 428 105</b>  | <b>13 062 796</b>  |
| <b>VALMISTEVARASTON MUUTOS</b>      |                    |                    |
| VALMISTEVARASTON MUUTOS             | 412                | -29 679            |
| <b>VALMISTEVARASTON MUUTOS</b>      | <b>412</b>         | <b>-29 679</b>     |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                |                    |                    |
| HENKILÖSTÖKULUT                     | -8 707 828         | -8 436 127         |
| PALKAT JA PALKKIOT                  | -7 228 035         | -6 999 371         |
| HENKILÖSIVUKULUT                    | -1 479 794         | -1 436 756         |
| ELÄKEKULUT                          | -1 229 869         | -1 190 184         |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT               | -249 924           | -246 572           |
| PALVELUJEN OSTOT                    | -1 702 261         | -1 652 128         |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT       | -1 806 426         | -1 731 878         |
| AVUSTUKSET                          | -35 110            | -13 336            |
| MUUT TOIMINTAKULUT                  | -273 936           | -262 204           |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                | <b>-12 525 562</b> | <b>-12 095 672</b> |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                 | <b>-97 045</b>     | <b>937 445</b>     |
| <b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>     |                    |                    |
| KORKOTUOTOT                         | 359                | 117                |
| MUUT RAHOITUSTUOTOT                 | 7 177              | 910                |
| KORKOKULUT                          | -408               | -760               |
| MUUT RAHOITUSKULUT                  | -344 046           | -8 214             |
| <b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>     | <b>-336 919</b>    | <b>-7 947</b>      |
| <b>VUOSIKATE</b>                    | <b>-433 963</b>    | <b>929 498</b>     |
| <b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>  |                    |                    |
| SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT       | -710 442           | -665 924           |
| <b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>  | <b>-710 442</b>    | <b>-665 924</b>    |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>             | <b>-1 144 405</b>  | <b>263 574</b>     |
| <b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b> | <b>-1 144 405</b>  | <b>263 574</b>     |

## Tuloslaskelman tunnusluvut

| Tuloslaskelman tunnusluvut  | TOT<br>2022 | TOT<br>2021 | MTA<br>2022 |
|---|-------------|-------------|-------------|
| <b>Toimintatuotot/Toimintakulut %</b><br>= $100 * \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$ | 99,2        | 108,0       | 97,2        |
| <b>Vuosikate/Poistot %</b><br>= $100 * \text{Vuosikate} / \text{Poistot}$   | -61,1       | 139,6       | -48,0       |
| <b>Vuosikate -% TP</b><br>= $100 * \text{Vuosikate} / \text{Toimintatuotot}$  | -3,5        | 7,1         |             |
| <b>Vuosikate-% TA</b><br>= $100 * \text{Vuosikate} / \text{Keskim.poistonalaisten investointien omahankintameno}$                   |             |             | -72,70      |
| <b>Poisto -%</b><br>= $100 * \text{Poistot} / \text{Toimintatuotot}$  | 5,7         | 5,1         |             |
| <b>Kasvu -%</b><br>= $100 * (\text{toimintatuotot 22} - \text{toimintatuotot 21}) / \text{tt21}$                                    | -4,9        | 6,0         |             |
| <b>Toimintakatteen suhde toimintatuott. %</b><br>= $\text{toimintakate} / \text{toimintatuotot}$                                    | -0,8        | 7,2         |             |
| <b>Nettotulos -%</b><br>= $\text{vuosikate} + / - \text{satunnaiset erät} / \text{toim. tuotot}$                                    | -3,5        | 7,1         |             |

## Peimarin koulutuskuntayhtymä

## 3.3. Toiminnan rahoitus

## Rahoituslaskelma 2022 / 2021

|   | 2022               |             | 2021               |            |
|---|--------------------|-------------|--------------------|------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                                |                    |             |                    |            |
| Vuosikate   | -434               |             | 929                |            |
| Satunnaiset erät  |                    |             |                    |            |
| Tulorahoituksen korjauserät                               | -3                 | -437        | -10                | 919        |
| <b>Investointien rahavirta</b>                            |                    |             |                    |            |
| Investointimenot  | -258               |             | -410               |            |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin                       |                    |             | 15                 |            |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot            | 3                  | -255        | 10                 | -385       |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>               |                    | <b>-692</b> |                    | <b>535</b> |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                              |                    |             |                    |            |
| Antolainauksen muutokset                                  |                    |             |                    |            |
| Antolainasaamisten lisäykset                              |                    |             |                    |            |
| Antolainasaamisten vähennykset                            |                    |             |                    |            |
| Lainakannan muutokset                                     |                    |             |                    |            |
| Oman pääoman muutokset                                    |                    |             |                    |            |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                             |                    |             |                    |            |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset             |                    |             |                    |            |
| Vaihto-omaisuuden muutos                                  |                    |             | 30                 |            |
| Saamisten muutos  | 88                 |             | -159               |            |
| Korottomien velkojen muutos                               | 143                | 231         | 163                | 35         |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                              |                    | <b>231</b>  |                    | <b>35</b>  |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                                 |                    | <b>-461</b> |                    | <b>569</b> |
| Rahavarojen muutos  |                    |             |                    |            |
| Rahavarat 1.1.2022  | 7 088              |             | 6 819              |            |
| Rahavarat 31.12.2022                                      | 6 627              | -461        | 7 088              | 569        |
| <b>Rahoituksen tunnusluvut</b>                            |                    |             |                    |            |
| <b>Investointien tulorahoitus %</b>                       |                    |             |                    |            |
| = 100 * Vuosikate/Investointien omahankintameno           | -171               |             | 242                |            |
| <b>Lainanhoitokate</b>                                    |                    |             |                    |            |
| = (Vuosikate+Korkokulut/(Korkokulut+Lainanlyhennykset)    | ei lainarahoitusta |             | ei lainarahoitusta |            |
| <b>Kassan riittävyys (pv)</b>                             |                    |             |                    |            |
| =365 * Kassavarat 31.12.2022/Kassasta maksut tilikaudella | 192                |             | 221                |            |
| <b>Myyntisaamisten kiertoaika</b>                         |                    |             |                    |            |
| =365*myyntisaamiset/toimintatuotot                        | 6                  |             | 5                  |            |
| <b>Ostovelkojen kiertoaika</b>                            |                    |             |                    |            |
| =365*ostovelat/aine- ja tarvikeostot                      | 75                 |             | 93                 |            |
| <b>Quick ratio</b>  |                    |             |                    |            |
| = rahoitusomaisuus/lyhytaikainen vieras pääoma            | 3                  |             | 4                  |            |

## 3.4. Rahoitusasema ja sen muutokset

## Tase 31.12.2022 /31.12.2021

| VASTAAVAA  | Tase<br>31.12.2022 | Tase<br>31.12.2021 | VASTATTAVAA   | Tase<br>31.12.2022 | Tase<br>31.12.2021 |
|--|--------------------|--------------------|---|--------------------|--------------------|
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>   |                    |                    | <b>OMA PÄÄOMA</b>   |                    |                    |
| <b>Aineettomat hyödykkeet</b>  |                    |                    | Peruspääoma   | 3 655 934          | 3 655 934          |
| Aineettomat oikeudet   |                    |                    | Arvonkorotusrahasto   | 2 666 131          | 2 666 131          |
| Muut pitkävaikutteiset menot   |                    |                    | Edellisten tilikausien yli-/alijäämä                              | 9 655 184          | 9 391 610          |
| Ennakkomaksut  |                    |                    | Tilikauden yli-/alijäämä  | -1 144 405         | 263 574            |
|  |                    |                    |   | <b>14 832 844</b>  | <b>15 977 249</b>  |
| <b>Aineelliset hyödykkeet</b>  |                    |                    | <b>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b>                       |                    |                    |
| Maa- ja vesialueet   | 4 258 345          | 4 258 345          |   |                    |                    |
| Rakennukset  | 4 120 194          | 4 570 042          | <b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>                                       |                    |                    |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet   | 668 413            | 787 764            |   |                    |                    |
| Koneet ja kalusto  | 471 808            | 479 523            |   |                    |                    |
| Muut aineelliset hyödykkeet  |                    |                    |   |                    |                    |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat   | 124 280            |                    |   |                    |                    |
|  | <b>9 643 040</b>   | <b>10 095 673</b>  |   |                    |                    |
| <b>Sijoitukset</b>   |                    |                    | <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>                                    |                    |                    |
| Osakkeet ja osuudet  | 77 840             | 77 840             | Muut toimeksiantojen pääomat                                      | 20 960             | 18 348             |
| Muut saamiset  | 8 169              | 8 169              |   | <b>20 960</b>      | <b>18 348</b>      |
|  | <b>86 009</b>      | <b>86 009</b>      |   |                    |                    |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>   |                    |                    | <b>VIERAS PÄÄOMA</b>  |                    |                    |
| Muut toimeksiantojen varat   | 20 960             | 18 348             | Pitkäaikainen   |                    |                    |
|  | <b>20 960</b>      | <b>18 348</b>      |   |                    |                    |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>   |                    |                    | <b>Lyhytaikainen</b>  |                    |                    |
| <b>Vaihto-omaisuus</b>   |                    |                    | Saadut ennakot  | 310 281            | 150 718            |
| Valmiit tuotteet/tavarat   | 39 311             | 38 899             | Ostovelat   | 370 898            | 441 197            |
| Ennakkomaksut  |                    |                    | Siirtovelat   | 853 965            | 811 585            |
|  | <b>39 311</b>      | <b>38 899</b>      | Muut velat  | 420 886            | 409 394            |
| <b>Saamiset</b>  |                    |                    |   | <b>1 956 030</b>   | <b>1 812 894</b>   |
| <i>Lyhytaikaiset saamiset</i>  |                    |                    |   |                    |                    |
| Myyntisaamiset   | 193 311            | 192 685            |   |                    |                    |
| Muut saamiset  | 200 216            | 288 687            |   |                    |                    |
| Siirtosaamiset   |                    |                    |   |                    |                    |
|  | <b>393 527</b>     | <b>481 372</b>     |   |                    |                    |
| <b>Rahoitusarvopaperit</b>   |                    |                    |   |                    |                    |
| Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin   | 984 245            | 1 000 000          |   |                    |                    |
| Muut arvopaperit   | 3 957 459          | 4 284 962          |   |                    |                    |
|  | <b>4 941 703</b>   | <b>5 284 962</b>   |   |                    |                    |
| <b>Rahat ja pankkisaamiset</b>   |                    |                    |   |                    |                    |
|  | 1 685 284          | 1 803 229          |   |                    |                    |
|  | <b>1 685 284</b>   | <b>1 803 229</b>   |   |                    |                    |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>  | <b>16 809 834</b>  | <b>17 808 491</b>  | <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>                                       | <b>16 809 834</b>  | <b>17 808 491</b>  |
| <b>Tunnusluvut</b>   |                    |                    |   |                    |                    |
| <b>Taseen tunnusluvut</b>  | <b>2022</b>        | <b>2021</b>        | <b>Lainakanta 31.12.</b>  | <b>2022</b>        | <b>2021</b>        |
| <b>Omavaraisuusaste/-prosentti</b>   |                    |                    | = Vieras pääoma-(Saadut ennakot+Ostovelat+Siirtovelat+Muut velat) | 0,0                | 0,0                |
| = 100*(Oma pääoma+Poistoero ja Vapaaehtoiset varaukset)/(Koko pääoma-Saadut ennakot) | 89,9               | 90,5               |   |                    |                    |
| <b>Suhteellinen velkaantuneisuus %</b>   |                    |                    | <b>Lainasaamiset 31.12.</b>                                       |                    |                    |
| =100*(Vieras pääoma-Saadut ennakot/Käyttötulot)                                      | 13,2               | 12,7               | = Sijoituksiin merkityt jvk -lainasaamiset ja muut lainasaamiset  | 0,0                | 0,0                |
| <b>Velkaantumistasaste %</b>   |                    |                    | <b>Kertynyt ylijäämä</b>  | 8 510 779          | 9 655 184          |
| = 100*vieras pääoma/oma pääoma   | 13,2               | 11,3               | = ed, tilikausien ylijäämä+tilikauden alijäämä euroa              |                    |                    |

## Peimarin koulutuskuntayhtymä

## 3.5. Kokonaistulot ja -menot

| TULOT (1000 e)                       | 2022          | %            | 2021          | %           | MENOT                             | 2022          | %           | 2021          | %           |
|--------------------------------------|---------------|--------------|---------------|-------------|-----------------------------------|---------------|-------------|---------------|-------------|
| <b>Tuloslaskelmaosan tulot</b>       |               |              |               |             | <b>Tuloslaskelmaosan menot</b>    |               |             |               |             |
| <b>Toimintatulot</b>                 | <b>12 428</b> | <b>94,7</b>  | <b>13 032</b> | <b>99,3</b> | <b>Toimintamenot</b>              | <b>12 525</b> | <b>95,4</b> | <b>12 095</b> | <b>92,1</b> |
| Myyntituotot                         | 11 686        | 89,0         | 12 250        | 93,3        | Henkilöstömenot                   | 8 708         | 66,3        | 8 436         | 64,3        |
| Maksutuotot                          | 3             | 0,0          | 2             | 0,0         | Palvelujen ostot                  | 1 702         | 13,0        | 1 652         | 12,6        |
|                                      |               |              |               |             | Aineet, tarvikkeet ja tavarat     | 1 806         | 13,8        | 1 732         | 13,2        |
| Tuet ja avustukset                   | 477           | 3,6          | 439           | 3,3         | Avustukset                        | 35            | 0,3         | 13            | 0,1         |
| Muut toimintatuotot                  | 263           | 2,0          | 372           | 2,8         |                                   |               |             |               |             |
| Valmisteverastojen muutos            | 0             | 0,0          | -30           | -0,2        | Muut toimintakulut                | 274           | 2,1         | 262           | 2,0         |
| <b>Rahoitustulot</b>                 | <b>7</b>      | <b>0,1</b>   | <b>0</b>      | <b>0,0</b>  | <b>Rahoitusmenot</b>              | <b>345</b>    | <b>2,6</b>  | <b>8</b>      | <b>0,1</b>  |
| Korkotulot                           | 0             | 0,0          | 0             | 0,0         | Korkomenot                        | 0             | 0,0         | 1             | 0,0         |
| Muut rahoitustulot                   | 7             | 0,1          | 0             | 0,0         | Muut rahoituskulut                | 345           | 2,6         | 7             | 0,1         |
| <b>Satunnaiset tulot</b>             | <b>0</b>      | <b>0,0</b>   | <b>0</b>      | <b>0,0</b>  | <b>Satunnaiset menot</b>          | <b>0</b>      | <b>0,0</b>  | <b>0</b>      | <b>0,0</b>  |
| Satunnaiset tulot                    | 0             | 0,0          | 0             | 0,0         | Satunnaiset menot                 | 0             | 0,0         | 0             | 0,0         |
| <b>Tulorahoituksen korjaukset</b>    | <b>-3</b>     | <b>0,0</b>   | <b>-10</b>    | <b>-0,1</b> | <b>Tulorahoituksen korjaukset</b> | <b>0</b>      | <b>0,0</b>  | <b>0</b>      | <b>0,0</b>  |
| Tulorahoituksen korjaukset           | -3            | 0,0          | -10           | -0,1        | Tulorahoituksen korjaukset        | 0             | 0,0         | 0             | 0,0         |
| <b>Investointiosan tulot</b>         | <b>3</b>      | <b>0,0</b>   | <b>10</b>     | <b>0,1</b>  | <b>Investointimenot</b>           | <b>258</b>    | <b>2,0</b>  | <b>395</b>    | <b>3,0</b>  |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin  | 0             | 0,0          | 0             | 0,0         | Investointimenot                  | 258           | 2,0         | 395           | 3,0         |
| Pysyvien vast hyödykk. luovutustulot | 3             | 0,0          | 10            | 0,1         |                                   |               |             |               |             |
| <b>Rahoitustoiminta</b>              | <b>692</b>    | <b>5,3</b>   | <b>0</b>      | <b>0,0</b>  | <b>Rahoitustoiminta</b>           | <b>0</b>      | <b>0,0</b>  | <b>535</b>    | <b>4,1</b>  |
| Toimintapääoman vähennys             | 692           | 5,3          | 0             | 0,0         | Toimintapääoman lisäys            | 0             | 0,0         | 535           | 4,1         |
| <b>TULOT YHTEENSÄ</b>                | <b>13 127</b> | <b>100,0</b> | <b>13 032</b> | <b>99,3</b> | <b>MENOT YHTEENSÄ</b>             | <b>13 127</b> | <b>100</b>  | <b>13 032</b> | <b>99,3</b> |

## 3.6. Sitovuustasot

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

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



**Talousarvion sitovuus käyttötalousoosassa**

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

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

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

**Talousarvion sitovuus investointiosassa**

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

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

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

**Väärinkäytökset ja riita-asiat**

Koulutuskuntayhtymä on loppuvuonna 2019 hakenut opetus- ja kulttuuriministeriöltä lupaa käyttää 13.9.2005 – 4.11.2019 kertyneet valtiolta veloitukselta saadun omaisuuden myyntitulot opetuksen investointeihin.

Keväällä 2022 opetus- ja kulttuuriministeriö on hylännyt Peimarin koulutuskuntayhtymän hakemuksen (kirjeen yksilöintitiedot) ja vaatii koulutuskuntayhtymään palauttamaan myydyin irtaimiston myyntituotot korkoineen ajalta 13.9.2005-4.11.2019, yhteensä 266 061,47 €.

Koulutuskuntayhtymä on kerännyt pienten omaisuuserien myyntituotot v. 2005 alkaen tase-tilille. Myydyn yksittäisen irtaimiston arvo on yleensä ollut muutamasta kymmenestä eurosta muutamisiin tuhansiin euroihin. Tarkoitus on ollut, että kun myyntituottoja on kertynyt tarpeeksi iso summa, että sen käyttö on voitu osoittaa tiettyyn opetusta palvelemaan investointihakkeeseen, pyydetään lain mukainen lupa OKM:ltä myyntituottojen kohdentamiseen.

Kalatalous- ja ympäristöopiston investoinnit (laituri ja kiertovesilaitoksen rakentaminen) v. 2019 on ollut tällainen investointihanke. Käytäntö on perustunut n. v. 2005 OKM:n vastuuvirkamiesten suulliseen ohjeistukseen, koska tällöin OKM:ssä on katsottu, ettei pieniä myyntituottoja ole ollut tarkoituksenmukaista ilmoittaa OKM:ään yksitellen, eikä niiden myyntituottoja olisi siinä vaiheessa voinut kohdentaa tuleviin investointihankkeisiin.

Kuntayhtymän tekemän oikaisuvaatimuksen jälkeen opetus- ja kulttuuriministeriö on päätöksellään 7.6.2022 (VN/2187/2020-OKM-6) päättänyt oikaista 25.2.2022 antamaansa päätöstä maksettavaksi määrättyjen korkojen osalta kohtuullistamalla osittain alkuperäiseen palautuspäätökseen liittyviä korkoja. Kohtuullistamisen perusteita ei ole päätökseen kirjattu. Päätöksen mukaan koulutuskuntayhtymän tulee kuitenkin palauttaa yhteensä 189.675,31 euroa 30.6.2022 mennessä. Muilta osin OKM ei oikaise alkuperäistä päätöstään.

Yhtymävallitus päätti kokouksessaan 21.6.2022 § 68 valittaa OKM:n päätöksestä hallinto-oikeuteen.

V. 2022 purettiin kuntayhtymän johtajan päätöksellä henkilön työsuhde kuntayhtymän omaisuuden varastamisen takia. Yhtymähallitus hylkäsi henkilön työsuhteen purusta tekemän oikaisuvaatimuksen kokouksessaan 19.1.2023.

### **3.7. Hallituksen esitys tilikauden 2022 tuloksen käsittelystä**

Yhtymähallitus päättää tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen jättämisestä tilintarkastukseen ja tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen yhtymävaltuuston käsiteltäväksi sekä esittää yhtymävaltuustolle 1.144.405,09 euron suuruisen alijäämän kirjattavaksi alijäämätilille.

## Toteutumisvertailu

## 4. Talousarvion toteutuminen

## 4.1. Tuloslaskelmaosan toteutuminen

## 4.1.1. Tuloslaskelma

| PEIMARIN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ                | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälk. | Toteutuma 2022        | Poikkeama   | Poikk-% | Tot-%  |
|---|--------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|-------------|---------|--------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                       |                          |                       |                             |                       |             |         |        |
| MYYNTITUOTOT                                | 12 054 200,00            | -832 327,00           | <b>11 221 873,00</b>        | <b>11 685 654,92</b>  | 463 781,92  | 4,1%    | 104,1% |
| MAKSUTUOTOT                                 | 1 000,00                 | 0,00                  | <b>1 000,00</b>             | <b>2 637,08</b>       | 1 637,08    | 163,7%  | 263,7% |
| TUET JA AVUSTUKSET                          | 542 500,00               | 0,00                  | <b>542 500,00</b>           | <b>477 154,84</b>     | -65 345,16  | -12,0%  | 88,0%  |
| MUUT TOIMINTATUOTOT                         | 199 000,00               | 0,00                  | <b>199 000,00</b>           | <b>262 658,32</b>     | 63 658,32   | 32,0%   | 132,0% |
| <b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>              | <b>12 796 700,00</b>     | <b>-832 327,00</b>    | <b>11 964 373,00</b>        | <b>12 428 105,16</b>  | 463 732,16  | 3,9%    | 103,9% |
| <b>VALMISTEVARASTON MUUTOS</b>              |                          |                       |                             |                       |             |         |        |
| VALMISTEVARASTON MUUTOS                     | 0,00                     | 0,00                  | <b>0,00</b>                 | <b>412,00</b>         | 412,00      |         |        |
| <b>VALMISTEVARASTON MUUTOS YHTEENSÄ</b>     | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                 | <b>412,00</b>         | 412,00      |         |        |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                        |                          |                       |                             |                       |             |         |        |
| HENKILÖSTÖKULUT                             | -8 421 113,00            | -114 077,00           | <b>-8 535 190,00</b>        | <b>-8 707 828,42</b>  | -172 638,42 | -2,0%   | 102,0% |
| PALKAT JA PALKKIOT                          | -6 964 199,00            | -94 342,00            | <b>-7 058 541,00</b>        | <b>-7 228 034,92</b>  | -169 493,92 | -2,4%   | 102,4% |
| HENKILÖSIVUKULUT                            | -1 456 914,00            | -19 735,00            | <b>-1 476 649,00</b>        | <b>-1 479 793,50</b>  | -3 144,50   | -0,2%   | 100,2% |
| ELÄKEKULUT                                  | -1 172 075,00            | -15 877,00            | <b>-1 187 952,00</b>        | <b>-1 229 869,43</b>  | -41 917,43  | -3,5%   | 103,5% |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT                       | -284 839,00              | -3 858,00             | <b>-288 697,00</b>          | <b>-249 924,07</b>    | 38 772,93   | 13,4%   | 86,6%  |
| PALVELUJEN OSTOT                            | -1 762 900,00            | 0,00                  | <b>-1 762 900,00</b>        | <b>-1 702 261,43</b>  | 60 638,57   | 3,4%    | 96,6%  |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT               | -1 767 200,00            | 25 000,00             | <b>-1 742 200,00</b>        | <b>-1 806 426,40</b>  | -64 226,40  | -3,7%   | 103,7% |
| AVUSTUKSET                                  | -13 000,00               | 0,00                  | <b>-13 000,00</b>           | <b>-35 110,01</b>     | -22 110,01  | -170,1% | 270,1% |
| MUUT TOIMINTAKULUT                          | -269 400,00              | 10 000,00             | <b>-259 400,00</b>          | <b>-273 935,86</b>    | -14 535,86  | -5,6%   | 105,6% |
| <b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>               | <b>-12 233 613,00</b>    | <b>-79 077,00</b>     | <b>-12 312 690,00</b>       | <b>-12 525 562,12</b> | -212 872,12 | -1,7%   | 101,7% |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                         | <b>563 087,00</b>        | <b>-911 404,00</b>    | <b>-348 317,00</b>          | <b>-97 044,96</b>     | 251 272,04  | 72,1%   | 27,9%  |
| <b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>             |                          |                       |                             |                       |             |         |        |
| KORKOTUOTOT                                 | 0,00                     | 0,00                  | <b>0,00</b>                 | <b>358,96</b>         | 358,96      |         |        |
| MUUT RAHOITUSTUOTOT                         | 0,00                     | 0,00                  | <b>0,00</b>                 | <b>7 177,27</b>       | 7 177,27    |         |        |
| KORKOKULUT                                  | 0,00                     | 0,00                  | <b>0,00</b>                 | <b>-408,31</b>        | -408,31     |         |        |
| MUUT RAHOITUSKULUT                          | 0,00                     | 0,00                  | <b>0,00</b>                 | <b>-344 046,45</b>    | -344 046,45 |         |        |
| <b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ</b>    | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                 | <b>-336 918,53</b>    | -336 918,53 |         |        |
| <b>VUOSIKATE</b>                            | <b>563 087,00</b>        | <b>-911 404,00</b>    | <b>-348 317,00</b>          | <b>-433 963,49</b>    | -85 646,49  | -24,6%  | 124,6% |
| <b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>          |                          |                       |                             |                       |             |         |        |
| SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT               | -792 485,73              | 66 373,00             | <b>-726 112,73</b>          | <b>-710 441,60</b>    | 15 671,13   | 2,2%    | 97,8%  |
| <b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ</b> | <b>-792 485,73</b>       | <b>66 373,00</b>      | <b>-726 112,73</b>          | <b>-710 441,60</b>    | 15 671,13   | 2,2%    | 97,8%  |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>                     | <b>-229 398,73</b>       | <b>-845 031,00</b>    | <b>-1 074 429,73</b>        | <b>-1 144 405,09</b>  | -69 975,36  | -6,5%   | 106,5% |
| <b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>         | <b>-229 398,73</b>       | <b>-845 031,00</b>    | <b>-1 074 429,73</b>        | <b>-1 144 405,09</b>  | -69 975,36  | -6,5%   | 106,5% |

## 4.1.2. Vyörytyslaskelma

## Yhteisten palvelujen jako tulosalueille vuonna 2022

| PEIMARIN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ                     | Kalatalous- ja ympäristö-opisto | Sosiaali- ja terveysopisto | Maaseutu-opisto   | Yhteensä          |
|--|---------------------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Toteutuneet opiskelijavuodet opistoittain</b> | <b>126</b>                      | <b>283</b>                 | <b>625</b>        | <b>1 034</b>      |
| <b>Opetuksen tiimit</b>                          |                                 |                            |                   |                   |
| 6010 eläin                                       |                                 |                            | -640 859          | -640 859          |
| 6020 maatalous                                   |                                 |                            | -704 130          | -704 130          |
| 6030 metsä                                       |                                 |                            | -411 387          | -411 387          |
| 6040 luontotiimi                                 |                                 |                            | -362 504          | -362 504          |
| 6050 kukka                                       |                                 |                            | -513 776          | -513 776          |
| 6060 tuotanto                                    |                                 |                            | -607 108          | -607 108          |
| 6070 viher                                       |                                 |                            | -478 189          | -478 189          |
| 6110 kala  | -541 063                        |                            |                   | -541 063          |
| 6120 ympe  | -376 868                        |                            |                   | -376 868          |
| 6210 sote  |                                 | -1 844 588                 |                   | -1 844 588        |
| <b>Opetuksen toimintakate</b>                    | <b>-917 931</b>                 | <b>-1 844 588</b>          | <b>-3 717 953</b> | <b>-6 480 472</b> |
| <b>Opetuksen yhteiset</b>                        |                                 |                            |                   | 0                 |
| 6500 Opiston yhteiset                            | 1 042 512                       | 2 879 069                  | 6 651 729         | 10 573 310        |
| 6540 Opintotoimisto                              | -18 841                         | -75 102                    | -144 834          | -238 777          |
| 6550 Opiskeluhoito                               | -12 575                         | -57 813                    | -60 725           | -131 113          |
| <b>Opetuksen palvelut</b>                        | <b>1 011 096</b>                | <b>2 746 154</b>           | <b>6 446 170</b>  | <b>10 203 420</b> |
| <b>Tulosalueen toimitakate</b>                   | <b>93 165</b>                   | <b>901 566</b>             | <b>2 728 217</b>  | <b>3 722 948</b>  |
| 30 Asuntola- ja tilapalvelut                     | -380 676                        | -217 542                   | -1 227 930        | -1 826 148        |
| 5000 Ruokapalvelut                               | -53 693                         | -102 695                   | -346 668          | -503 056          |
| <b>Opiston toimintakate</b>                      | <b>-341 204</b>                 | <b>581 329</b>             | <b>1 153 619</b>  | <b>1 393 744</b>  |
| <b>Vyörytetyt kustannukset</b>                   |                                 |                            |                   |                   |
| 10 Hallintopalvelut                              | -79 611                         | -178 809                   | -394 896          | -653 316          |
| 20 Tietohallinto                                 | -57 718                         | -129 638                   | -286 302          | -473 658          |
| 30 Asuntola- ja tilapalvelut                     | -8 324                          | -18 696                    | -41 289           | -68 309           |
| 65 Opetuksen palvelut                            | -11 202                         | -25 160                    | -55 566           | -91 928           |
| 70 Kehittämis toiminta                           | -24 807                         | -55 718                    | -123 052          | -203 578          |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                              | <b>-522 867</b>                 | <b>173 308</b>             | <b>252 513</b>    | <b>-97 045</b>    |
| Rahoitustuotot ja -kulut -vyörytettävät          | -41 083                         | -92 274                    | -203 786          | -337 144          |
| Rahoitustuotot ja -kulut opistoittain            | 48                              | 36                         | 141               | 225               |
| Poistot - yhteiset vyörytettävät                 | -3 999                          | -8 981                     | -19 834           | -32 814           |
| Poistot - opistoittain                           | -77 387                         | -128 252                   | -471 988          | -677 627          |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>                          | <b>-645 288</b>                 | <b>-56 163</b>             | <b>-442 954</b>   | <b>-1 144 405</b> |

## 4.1.3.Tuloksellisuusarviointi

## Tuloskortti Peimarin koulutuskuntayhtymä

## TULOSELLISUUSARVIOINTI KUNTAYHTYMÄ

| Toiminnan vaikuttavuus  |         |      |
|-------------------------|---------|------|
|                         | Tavoite | Tot. |
| Aloittavat opiskelijat  | 730     | 601  |
| Valmistuvat opiskelijat | 400     | 298  |
| Opiskelijavuosikertymä  | 1030    | 1034 |

| Henkilöstön aikaansaannoskyky     |         |      |
|-----------------------------------|---------|------|
|                                   | Tavoite | Tot. |
| Opettajien muodollinen kelpoisuus | 90 %    | 86 % |

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

| Palveluprosessien sujuvuus     |         |         |
|--------------------------------|---------|---------|
|                                | Tavoite | Tot.    |
| Neg. eronneet ja keskeyttäneet | 6 %     | 13 %    |
| Tutkintojen läpäisyaste        | 70 %    | 53,70 % |

| Palveluprosessien sujuvuus          |         |       |
|-------------------------------------|---------|-------|
|                                     | Tavoite | Tot.  |
| Taloudellinen suorituskyky          |         |       |
| - toimintatuotot toimintakuluista % | 97,2    | 99,2  |
| - vuosikate % poistoista            | -48,0   | -61,1 |

**4.1.4 Tulosalue Koulutuskuntayhtymän palvelut**

vastuuhenkilö: kuntayhtymän johtaja Ilkka Harkkila

**10 Hallintopalvelut**

1000 Yleishallinto/8100/Satu Villa

1500 Koulutuskuntayhtymän yhteiset/8100/Satu Villa

4000 Taloushallinto/8100/Satu villa

**20 Tietohallinto**

2000 Tietohallinto/8100/Lauri Vaura

**30 Asuntola- ja tilapalvelut**

3000 Kiinteistö/8100, 8200, 8300, 8400, 8500, 8600/ Karri Nurmi

6600 Opiskelijamajoitus/ 8300, 8400, 8500/Karri Nurmi

**50 Ruokapalvelut**

5000 Ruokapalvelut/8300. 8400, 8500, 8600/Satu Villa

**65 Opetuksen palvelut**

6540 Opintotoimisto/8100, 8200, 8500, 8600/Satu Villa

6550 Opiskeluhoolto/8100, 8200, 8500, 8600/Maria Luoma-aho

**70 Kehittämistoiminta**

7000 Hankkeet/8100/Satu Villa

7010 Kehittämistoiminta/8100, 8200, 8500, 8600/Erjo Nojonen

**Talous**

| Tulosalue<br>Koulutuskuntayhtymän palvelut | Alku-<br>peräinen<br>talousarvio | TA-<br>muutok-<br>set | Talousarvio<br>muutosten<br>jälk. | Toteutuma<br>2022 | Poikk.<br>- | Poikk-<br>% | Tot-%   |
|--|----------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------|-------------|---------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                      |                                  |                       |                                   |                   |             |             |         |
| MYYNITUOTOT                                | 182 500                          | 1                     | 182 501                           | 221 875           | 39 374      | 21,44%      | 121,44% |
| MAKSUTUOTOT                                | 0                                | 0                     | 0                                 | 2 304             | 2 304       |             |         |
| TUET JA AVUSTUKSET                         | 410 000                          | 0                     | 410 000                           | 332 947           | -77 053     | -18,79%     | 81,21%  |
| MUUT TOIMINTATUOTOT                        | 186 700                          | 0                     | 186 700                           | 236 077           | 49 377      | 26,45%      | 126,45% |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ                    | 779 200                          | 1                     | 779 201                           | 793 203           | 14 002      | 1,76%       | 101,76% |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                       |                                  |                       |                                   |                   |             |             |         |
| HENKILÖSTÖKULUT                            | -2 236 246                       | 6 462                 | -2 229 784                        | -2 431 947        | -202 163    | -9,12%      | 109,12% |
| PALKAT JA PALKKIOT                         | -1 849 358                       | 5 342                 | -1 844 016                        | -2 017 502        | -173 486    | -9,46%      | 109,46% |
| HENKILÖSIVUKULUT                           | -386 888                         | 1 120                 | -385 768                          | -414 445          | -28 677     | -7,48%      | 107,48% |
| ELÄKEKULUT                                 | -311 246                         | 900                   | -310 346                          | -344 467          | -34 121     | -11,04%     | 111,04% |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT                      | -75 642                          | 220                   | -75 422                           | -69 978           | 5 444       | 7,18%       | 92,82%  |
| PALVELUJEN OSTOT                           | -1 294 100                       | 0                     | -1 294 100                        | -1 171 053        | 123 047     | 9,59%       | 90,41%  |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT              | -1 065 100                       | 35 000                | -1 030 100                        | -1 151 610        | -121 510    | -11,72%     | 111,72% |
| AVUSTUKSET                                 | 0                                | 0                     | 0                                 | -1 439            | -1 439      |             |         |
| MUUT TOIMINTAKULUT                         | -214 600                         | 0                     | -214 600                          | -227 036          | -12 436     | -5,79%      | 105,79% |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ                     | -4 810 046                       | 41 462                | -4 768 584                        | -4 983 085        | -214 501    | -4,48%      | 104,48% |
| TOIMINTAKATE                               | -4 030 846                       | 41 463                | -3 989 383                        | -4 189 882        | -200 499    | -5,01%      | 105,01% |
| <b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>            |                                  |                       |                                   |                   |             |             |         |
| KORKOTUOTOT                                | 0                                | 0                     | 0                                 | 359               | 359         |             |         |
| MUUT RAHOITUSTUOTOT                        | 0                                | 0                     | 0                                 | 7 080             | 7 080       |             |         |
| KORKOKULUT                                 | 0                                | 0                     | 0                                 | -408              | -408        |             |         |
| MUUT RAHOITUSKULUT                         | 0                                | 0                     | 0                                 | -344 028          | -344 028    |             |         |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ          | 0                                | 0                     | 0                                 | -336 997          | -336 997    |             |         |
| VUOSIKATE                                  | -4 030 846                       | 41 463                | -3 989 383                        | -4 526 879        | -537 496    | -13,46%     | 113,46% |
| <b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>         |                                  |                       |                                   |                   |             |             |         |
| SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT              | -615 306                         | 39 258                | -576 048                          | -559 518          | 16 530      | 2,87%       | 97,13%  |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHT.           | -615 306                         | 39 258                | -576 048                          | -559 518          | 16 530      | 2,87%       | 97,13%  |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ               | -4 646 152                       | 80 721                | -4 565 431                        | -5 086 397        | -520 966    | -11,4%      | 111,4%  |

**Tulosalue Palvelut/Toiminta****Projektien/ hankkeiden rahoitus, erillismäärärahat, tuet, avustukset**

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

Toimimme partnerina ammatillisten oppilaitosten kanssa Opetushallituksen sekä Opetus- ja kulttuuriministeriön rahoituksella toteutetuissa hankkeissa, joiden tavoitteena oli henkilöstön ja työyhteisöjen osaamisen kehittäminen, opetus-, opiskelu- ja ohjausmenetelmien kehittäminen, sekä laadun varmistaminen ja laatuosaamisen kehittäminen.

Toimintavuonna jatkui EU-rahoitteinen yhteispohjoismaisen vesiviljelyhanke. Hanke on Livian historian suurin, kesto on neljä vuotta ja Livian saama EU-rahoitus on 391 000 euroa.

Erasmus+ ohjelman rahoituksella toteutimme opiskelijoiden ja opettajien liikkuvuus- ja kehittämishankkeita, toimintavuoden aikana saatiin toteutettua koronan vuoksi siirtyneet opiskelija- ja opettajavaihdot. Erasmus rahoitusta saatiin toimintavuonna lisää.

Hankkeiden tuotot olivat kasvaneet vähän edellisestä vuodesta ollen 247 000 euroa vuonna 2022.

**Kiinteistö/ Toiminta**

Kiinteistöjen hoidosta vastaavat Kaarinassa, Paimiossa ja Tuorlassa 3 päätoimista kiinteistönhoitajaa sekä kiinteistötimpuri, yhteensä 4 henkilötyövuotta. Paraisten toimipaikan kiinteistönhoitopalvelu ostetaan Paraisten kaupungilta. Kiinteistöjen siivouksista vastaa yhteensä 7 laitoshuoltajaa. Toimintavuonna toimipisteissä suoritettiin lähinnä parannus- ja kunnostustöitä.

Paraisten toimipaikan rivitalot ovat myynnissä, mutta niistä ei saatu riittävän hyvää tarjousta. Myynti jatkuu. Tuorlan toimipaikan suojeltu huvimaja kunnostettiin vuoden 2022 aikana.

**Tuloskortti Palvelut****TULOKSELLISUUSARVIOINTI****Mahdollistavat palvelut**

| Asiakastyö        |         |     |
|-------------------|---------|-----|
|                   | Tavoite | Tot |
| Opiskelijapalaute | 3,5     | 3,1 |



**4.1.5. Tulosalue / Maaseutuopisto**

vastuuhenkilö: Kuntayhtymän johtaja Ilkka Harkkila  
 6010 Eläin / 8300 /Rosita Isotalo  
 6020 Maatalous / 8400/ Paula Kohijoki  
 6030 Metsä / 8300/ Pauli Kokkonen  
 6040 Luonto / 8400/ Taina Timperi  
 6050 Kukka / 8400/ Sari Asikainen  
 6060 Tuotanto /8400/ Jaana Jaakkola-Joento  
 6070 Viher / 8400/ Hannu Haapamäki  
 6500 Opiston yhteiset /8200/ Ilkka Harkkila

**Talous**

| Tulosalue<br>Maaseutuopisto        | Alku-<br>peräinen<br>talousarvio | TA-<br>muutok-<br>set | Talousarvio<br>muutosten<br>jälk. | Toteutuma<br>2022 | Poikk.   | Poikk-%  | Tot-%   |
|------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|-------------------|----------|----------|---------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>              |                                  |                       |                                   |                   |          |          |         |
| MYYNTITUOTOT                       | 7 600 400                        | -411 988              | 7 188 412                         | 7 355 241         | 166 829  | 2,32%    | 102,32% |
| MAKSUTUOTOT                        | 0                                | 0                     | 0                                 | 45                | 45       |          |         |
| TUET JA AVUSTUKSET                 | 132 500                          | 0                     | 132 500                           | 144 208           | 11 708   | 8,84%    | 108,84% |
| MUUT TOIMINTATUOTOT                | 5 000                            | 0                     | 5 000                             | 19 732            | 14 732   | 294,63%  | 394,63% |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ            | 7 737 900                        | -411 988              | 7 325 912                         | 7 519 226         | 193 314  | 2,64%    | 102,64% |
| <b>VALMISTEVARASTON MUUTOS</b>     |                                  |                       |                                   |                   |          |          |         |
| VALMISTEVARASTON MUUTOS            | 0                                | 0                     | 0                                 | 510               | 510      |          |         |
| VALMISTEVARASTON MUUTOS YHTEENSÄ   | 0                                | 0                     | 0                                 | 510               | 510      |          |         |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>               |                                  |                       |                                   |                   |          |          |         |
| HENKILÖSTÖKULUT                    | -3 492 850                       | -49 203               | -3 542 053                        | -3 578 537        | -36 484  | -1,03%   | 101,03% |
| PALKAT JA PALKKIOT                 | -2 888 561                       | -40 692               | -2 929 253                        | -2 963 391        | -34 138  | -1,17%   | 101,17% |
| HENKILÖSIVUKULUT                   | -604 289                         | -8 511                | -612 800                          | -615 146          | -2 346   | -0,38%   | 100,38% |
| ELÄKEKULUT                         | -486 146                         | -6 848                | -492 994                          | -512 512          | -19 518  | -3,96%   | 103,96% |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT              | -118 143                         | -1 663                | -119 806                          | -102 634          | 17 172   | 14,33%   | 85,67%  |
| PALVELUJEN OSTOT                   | -304 900                         | 0                     | -304 900                          | -349 328          | -44 428  | -14,57%  | 114,57% |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT      | -540 300                         | -10 000               | -550 300                          | -600 057          | -49 757  | -9,04%   | 109,04% |
| AVUSTUKSET                         | -7 500                           | 0                     | -7 500                            | -19 084           | -11 584  | -154,45% | 254,45% |
| MUUT TOIMINTAKULUT                 | -45 500                          | 10 000                | -35 500                           | -38 954           | -3 454   | -9,73%   | 109,73% |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ             | -4 391 050                       | -49 203               | -4 440 253                        | -4 585 959        | -145 706 | -3,28%   | 103,28% |
| TOIMINTAKATE                       | 3 346 850                        | -461 191              | 2 885 659                         | 2 933 776         | 48 117   | 1,67%    | 101,67% |
| <b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>    |                                  |                       |                                   |                   |          |          |         |
| MUUT RAHOITUSKULUT                 | 0                                | 0                     | 0                                 | -6                | -6       |          |         |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ  | 0                                | 0                     | 0                                 | -6                | -6       |          |         |
| VUOSIKATE                          | 3 346 850                        | -461 191              | 2 885 659                         | 2 933 770         | 48 111   | 1,67%    | 101,67% |
| <b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b> |                                  |                       |                                   |                   |          |          |         |
| SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT      | -147 982                         | 27 666                | -120 316                          | -118 258          | 2 059    | 1,71%    | 98,29%  |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHT.   | -147 982                         | 27 666                | -120 316                          | -118 258          | 2 059    | 1,71%    | 98,29%  |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ       | 3 198 868                        | -433 525              | 2 765 343                         | 2 815 513         | 50 170   | 1,81%    | 101,81% |

**Tulosalue Maaseutuopisto/Toiminta**

Maaseutuopiston tulosalue muodostui toimintavuonna seitsemästä ammatillisen opetuksen tiimistä.

Opiskelijakiintiö oli talousarviossa 585 opiskelijavuotta. Vuoden 2022 kertymä oli 625 opiskelijavuotta, joten toteutuma ylitti talousarvion tavoitteen 40 opiskelijavuodella. Maaseutuopiston opiskelijavuosikertymä on noussut vuodesta 2018 vuoteen 2022 yli 100 opiskelijavuotta.

Perustutkintoa suorittavien opiskelijoiden opiskelijavuosikertymä kasvoi edellisestä vuodesta 32 ollen 498 ja ammatti- ja erikoisammattitutkintojen opiskelijavuosikertymä kasvoi 4 opiskelijavuotta ollen 131.

Negatiivisten keskeytysten määrä maaseutuopistossa oli 11,3 %. Negatiivisten keskeytysten määrä oli suurempi kuin talousarvion tavoite ja selvästi aiempia vuosia huonompi.

|      |        |
|------|--------|
| 2016 | 5,8 %  |
| 2017 | 4,3 %  |
| 2018 | 8,0 %  |
| 2019 | 4,8 %  |
| 2020 | 5,7 %  |
| 2021 | 8,8 %  |
| 2022 | 11,3 % |

Maaseutuopiston läpäisyprosentti alitti asetetun tavoitteen (70 %), toteutuma oli vain 54,8 %. Läpäisy oli heikentynyt edellisestä vuodesta (56 %). Vain luontotiimissä läpäisy oli tavoitteen mukainen (72 %).

Opetuksen uusiutumisen tavoitteena maaseutuopistossa oli vähintään yhden koulutustuotteen syntyminen toimintavuoden aikana. Tavoite täyttyi, toimintavuonna aloitettiin koeläimienhoitajan EAT ja uusia tutkinnonosia ukrainalaisille (traktorin käyttäminen puutarhatilalla 5 osp, kasvihuonetyöntekijänä toimiminen Suomessa 15 osp).

Opetuksen yhteydessä toteutettava oma energiantuotanto kasvoi toimintavuonna 2 MWh:lla ollen 1569 MWh. Tuorlan biodieselin tuotanto oli 23 000 litraa. Biokaasun avulla tuotetun lämmön ja sähkön tuotanto kasvoi 255 MWh:tiin, lisäystä edelliseen vuoteen oli 54 MWh. Paimion toimipaikan hake tuotettiin metsäopetuksen yhteydessä, energiaa tuotettiin 1292 MWh. Omaa aurinkoenergiaa tuotettiin vain 22 200 kWh, eli selvästi alle paneelien tuotantokapasiteetin. Maaseutuopiston energiaomavaraisuus laski 23 %:iin (24 % 2021).

## Tuloskortti/ Maaseutuopisto

## TULOKSELLISUUSARVIOINTI Maaseutuopisto

| Toiminnan vaikuttavuus  |         |      |
|-------------------------|---------|------|
|                         | Tavoite | Tot. |
| Aloittavat opiskelijat  | 430     | 334  |
| Valmistuvat opiskelijat | 215     | 175  |
| Opiskelijavuosikertymä  | 585     | 625  |

| Asiakastyö               |         |      |
|--------------------------|---------|------|
|                          | Tavoite | Tot  |
| Opiskelijapalaute opetus | 4       | 4,15 |

| Palveluprosessien sujuvuus     |         |         |
|--------------------------------|---------|---------|
|                                | Tavoite | Tot.    |
| Neg. eronneet ja keskeyttäneet | 6 %     | 11,30 % |
| Tutkintojen läpäisyaste        | 70 %    | 54,80 % |

**4.1.6. Tulosalue/Kalatalous- ja ympäristöopisto**

vastuuhenkilö: Kuntayhtymän johtaja Ilkka Harkkila

6110 Kala /8500 Ilkka Harkkila

6120 Ympäristö /8500 Charlotta Hagman

6500 Opiston yhteiset /8500 Ilkka Harkkila

**Talous**

| Tulosalue<br>Kalatalous- ja ympäristöopisto | Alku-<br>peräinen<br>talousarvio | TA-<br>muutok-<br>set | Talousarvio<br>muutosten<br>jälk. | Toteutuma<br>2022 | Poikk. | Poikk-%   | Tot-%     |
|---|----------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|-------------------|--------|-----------|-----------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                       |                                  |                       |                                   |                   |        |           |           |
| MYYNTITUOTOT                                | 1 210 400                        | -115 738              | 1 094 662                         | 1 151 904         | 57 242 | 5,23%     | 105,23%   |
| MAKSUTUOTOT                                 | 0                                | 0                     | 0                                 | 12                | 12     |           |           |
| MUUT TOIMINTATUOTOT                         | 6 300                            | 0                     | 6 300                             | 6 850             | 550    | 8,73%     | 108,73%   |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ                     | 1 216 700                        | -115 738              | 1 100 962                         | 1 158 766         | 57 804 | 5,25%     | 105,25%   |
| <b>VALMISTEVARASTON MUUTOS</b>              |                                  |                       |                                   |                   |        |           |           |
| VALMISTEVARASTON MUUTOS                     | 0                                | 0                     | 0                                 | -98               | -98    |           |           |
| VALMISTEVARASTON MUUTOS YHTEENSÄ            | 0                                | 0                     | 0                                 | -98               | -98    |           |           |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                        |                                  |                       |                                   |                   |        |           |           |
| HENKILÖSTÖKULUT                             | -874 152                         | -26 554               | -900 706                          | -872 614          | 28 092 | 3,12%     | 96,88%    |
| PALKAT JA PALKKIOT                          | -722 918                         | -21 958               | -744 876                          | -726 955          | 17 921 | 2,41%     | 97,59%    |
| HENKILÖSIVUKULUT                            | -151 234                         | -4 596                | -155 830                          | -145 659          | 10 171 | 6,53%     | 93,47%    |
| ELÄKEKULUT                                  | -121 667                         | -3 696                | -125 363                          | -120 259          | 5 104  | 4,07%     | 95,93%    |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT                       | -29 567                          | -900                  | -30 467                           | -25 400           | 5 067  | 16,63%    | 83,37%    |
| PALVELUJEN OSTOT                            | -82 900                          | 0                     | -82 900                           | -71 434           | 11 466 | 13,83%    | 86,17%    |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT               | -77 800                          | 0                     | -77 800                           | -77 581           | 219    | 0,28%     | 99,72%    |
| AVUSTUKSET                                  | -1 500                           | 0                     | -1 500                            | -4 512            | -3 012 | -200,82%  | 300,82%   |
| MUUT TOIMINTAKULUT                          | -5 300                           | 0                     | -5 300                            | -7 946            | -2 646 | -49,93%   | 149,93%   |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ                      | -1 041 652                       | -26 554               | -1 068 206                        | -1 034 087        | 34 119 | 3,19%     | 96,81%    |
| TOIMINTAKATE                                | 175 048                          | -142 292              | 32 756                            | 124 580           | 91 824 | 280,33%   | 380,33%   |
| <b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>             |                                  |                       |                                   |                   |        |           |           |
| MUUT RAHOITUSTUOTOT                         | 0                                | 0                     | 0                                 | 61                | 61     |           |           |
| MUUT RAHOITUSKULUT                          | 0                                | 0                     | 0                                 | -12               | -12    |           |           |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ           | 0                                | 0                     | 0                                 | 48                | 48     |           |           |
| VUOSIKATE                                   | 175 048                          | -142 292              | 32 756                            | 124 629           | 91 873 | 280,48%   | 380,48%   |
| <b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>          |                                  |                       |                                   |                   |        |           |           |
| SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT               | -29 197                          | -551                  | -29 748                           | -32 666           | -2 918 | -9,81%    | 109,81%   |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHT.            | -29 197                          | -551                  | -29 748                           | -32 666           | -2 918 | -9,81%    | 109,81%   |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ                | 145 851                          | -142 843              | 3 008                             | 91 963            | 88 955 | 2 957,75% | 3 057,75% |

**Tulosalue Kalatalous- ja ympäristöopisto/Toiminta**

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

Opiskelijakiintiö oli talousarviossa 115 opiskelijavuotta ja vuoden 2022 kertymä oli 126 opiskelijavuotta. Toteutuma ylitti talousarvion tavoitteen 11 opiskelijavuodella. Kertymä on noussut merkittävästi vuoden 2018 kertymästä (96). Opiston perustutkintojen kertymä kasvoi 6 opiskelijavuotta ollen 80 opiskelijavuotta, ammatti- ja erikoisammattitutkintojen kertymä kasvoi 8 opiskelijavuotta ollen 45 opiskelijavuotta.

Negatiivisten keskeytysten tavoite oli 7 %. Tavoite ei toteutunut, toteutuma oli 14,1 %. Opiston opintojen läpäisy oli 54,9 % (2021 oli 38 %, 2020 oli 35 %, 2019 oli 36 %, 2018 oli 30 % ja 2017 oli 50 %). Tavoitteena olleeseen 65 %:iin ei päästy mutta kalatiimin tulos parani selvästi ollen 68,6 % eli lähellä talousarvion tavoitetta. Opiston läpäisyn tulos oli paras moneen vuoteen.

Opetuksen uusiutumisen tavoitteena opistossa oli vähintään yhden koulutustuotteen syntyminen toimintavuoden aikana. Tavoite täyttyi, opistossa aloitettiin luontoalan ammattitutkinto (eräopas).

Toimintavuoden aikana kalatiimin hanketoiminta oli merkittävää niin toiminnallisesti kuin taloudellisestikin. Toimintavuonna jatkui yhteispohjoismainen EU-hanke vesiviljelyn kehittämiseksi, rahoitusta hankkeelle on vuosille 2021–2024. Hankkeen koordinoijana toimii norjalainen Trondelag Fylkeskommune.

**Tuloskortti Kalatalous- ja ympäristöopisto****TULOKSELLISUUSARVIOINTI****Kalatalous- ja ympäristöopisto**

| <b>Toiminnan vaikuttavuus</b>  |                |             |
|--------------------------------|----------------|-------------|
|                                | <b>Tavoite</b> | <b>Tot.</b> |
| <b>Aloittavat opiskelijat</b>  | 100            | <b>98</b>   |
| <b>Valmistuvat opiskelijat</b> | 50             | <b>43</b>   |
| <b>Opiskelijavuosikertymä</b>  | 115            | <b>126</b>  |

| <b>Asiakastyö</b>               |                |            |
|---------------------------------|----------------|------------|
|                                 | <b>Tavoite</b> | <b>Tot</b> |
| <b>Opiskelijapalaute opetus</b> | 4              | 4,2        |

| <b>Palveluprosessien sujuvuus</b>     |                |             |
|---------------------------------------|----------------|-------------|
|                                       | <b>Tavoite</b> | <b>Tot.</b> |
| <b>Neg. eronneet ja keskeyttäneet</b> | 6 %            | 14,10 %     |
| <b>Tutkintojen läpäisyaste</b>        | 70 %           | 54,90 %     |

**4.1.7.Tulosalue/Sosiaali- ja terveysopisto**

vastuuhenkilö: rehtori Maria Luoma-aho

6210 Sosiaali- ja terveys /8600/ Maria Luoma-aho

6500 Opiston yhteiset /8600/ Maria Luoma-aho

**Talous**

| Tulosalue<br>Sosiaali- ja terveysopisto | Alku-<br>peräinen<br>talousarvio | TA-<br>muutok-<br>set | Talousarvio<br>muutosten<br>jälk. | Toteutuma<br>2022 | Poikk.  | Poikk-%  | Tot-%   |
|---|----------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|-------------------|---------|----------|---------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                   |                                  |                       |                                   |                   |         |          |         |
| MYYNITUOTOT                             | 3 060 900                        | -304 602              | 2 756 298                         | 3 039 653         | 283 355 | 10,28%   | 110,28% |
| MAKSUTUOTOT                             | 1 000                            | 0                     | 1 000                             | 276               | -724    | -72,42%  | 27,59%  |
| MUUT TOIMINTATUOTOT                     | 1 000                            | 0                     | 1 000                             | 0                 | -1 000  | -100,0%  | 0,0%    |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ                 | 3 062 900                        | -304 602              | 2 758 298                         | 3 039 929         | 281 631 | 10,21%   | 110,21% |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                    |                                  |                       |                                   |                   |         |          |         |
| HENKILÖSTÖKULUT                         | -1 817 865                       | -44 782               | -1 862 647                        | -1 824 731        | 37 916  | 2,04%    | 97,96%  |
| PALKAT JA PALKKIOT                      | -1 503 362                       | -37 034               | -1 540 396                        | -1 520 188        | 20 208  | 1,31%    | 98,69%  |
| HENKILÖSIVUKULUT                        | -314 503                         | -7 748                | -322 251                          | -304 544          | 17 707  | 5,49%    | 94,51%  |
| ELÄKEKULUT                              | -253 016                         | -6 233                | -259 249                          | -252 632          | 6 617   | 2,55%    | 97,45%  |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT                   | -61 487                          | -1 515                | -63 002                           | -51 912           | 11 090  | 17,6%    | 82,4%   |
| PALVELUJEN OSTOT                        | -81 000                          | 0                     | -81 000                           | -147 334          | -66 334 | -81,89%  | 181,89% |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT           | -84 000                          | 0                     | -84 000                           | -23 309           | 60 691  | 72,25%   | 27,75%  |
| AVUSTUKSET                              | -4 000                           | 0                     | -4 000                            | -10 075           | -6 075  | -151,87% | 251,87% |
| MUUT TOIMINTAKULUT                      | -4 000                           | 0                     | -4 000                            | 0                 | 4 000   | 100,0%   | 0,0%    |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ                  | -1 990 865                       | -44 782               | -2 035 647                        | -2 005 449        | 30 198  | 1,48%    | 98,52%  |
| TOIMINTAKATE                            | 1 072 035                        | -349 384              | 722 651                           | 1 034 480         | 311 829 | 43,15%   | 143,15% |
| <b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>         |                                  |                       |                                   |                   |         |          |         |
| MUUT RAHOITUSTUOTOT                     | 0                                | 0                     | 0                                 | 36                | 36      |          |         |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHT.           | 0                                | 0                     | 0                                 | 36                | 36      |          |         |
| VUOSIKATE                               | 1 072 035                        | -349 384              | 722 651                           | 1 034 517         | 311 866 | 43,16%   | 143,16% |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ            | 1 072 035                        | -349 384              | 722 651                           | 1 034 517         | 311 866 | 43,16%   | 143,16% |

**Tulosalue Sosiaali- ja terveysopisto/ Toiminta**

Sosiaali- ja terveysopiston opetustoiminta sisältää sosiaali- ja terveysalan perustutkinnon, ammatti- ja erikoisammattitutkintoja sekä ammatillista tutkintoon johtamatonta täydennyskoulutusta sekä hoiva-avustaja koulutusta. Opetustoiminnasta vastasivat kevätlukukaudella rehtori, perustutkintovastaava ja AT-EAT-vastaava. Syyslukukauden alusta tiimit aloittivat toimintansa; lähihoitaja päiväkoulutus tiimi, lähihoitaja monimuotokoulutus tiimi ja AT- ja EAT-tiimi. Syyslukukaudella opetustoiminnasta vastasivat tiiminvetäjät yhdessä rehtorin kanssa.

Sosiaali- ja terveysopiston opetuksen sisäinen opiskelijakiintiö vuodelle 2022 oli muutetussa talousarviossa 330 ja toteutuma 283 opiskelijavuotta. Opetuksen tavoitteena oli kiintiön saattaminen, mutta sosiaali- ja terveysalan perustutkintoon ei saatu tarvittavaa määrää opis-

kelijoita. Sosiaali- ja terveysalan työntekijäpula veti alalle suuntautuneet töihin koulutuksen aikana ja näin opinnot keskeytyvät eikä kerryttäneet suorituksia. Attendo Oy:n Varsinais-Suomen alueen ja Kaarinan kaupungin yhteinen oppisopimuskoulutus alkoi helmikuussa ja päättyi vuoden 2023 aikana. Oppisopimusten määrä kaksinkertaistui vuoden 2022 aikana sosiaali- ja terveysalan perustutkinnossa sekä ammatti- ja erikoisammattitutkinnoissa. Maa-hanmuuttajataustaisille opiskelijoille annettiin syksyllä 2022 kokeiluna OPVA-opintoja opiskelijan oppimisen tueksi (OPVA = oppimisvalmiuksia antavia opintoja, jotka eivät kerrytä tutkintosuorituksia). Lähihoitajakoulutuksen ryhmiä yhdistettiin ja näin pyrittiin takaamaan osaamisen hankkiminen erilaisille opiskelumuodoille.

Hoiva-avustaja koulutusta kehitettiin yhteistyössä työelämän toimijoiden kanssa ja syksyllä aloitettiin paikallinen tutkinnon osa lähinnä ukrainalaisten pakolaisten kotoutumisen tueksi orientaationa hoiva-avustajakoulutukseen ja edelleen jatkaen sosiaali- ja terveysalan perustutkinnon suorittamiseen.

Ammatti- ja erikoisammattitutkinnoissa on kehitetty oppisopimuspolkuja ja niiden määrä on noussut. Sosiaali- ja terveysalan siirtyminen hyvinvointialueiden hallintaan vaikuttaa ammatti- ja erikoisammattitutkintojen koulutukseen hakeutumiseen. Työelämän toimijoiden henkilöstöpula vaikuttaa myös opinnoissa etenemiseen hidastavasti ja pitkittää opintoja. Ammatti- ja erikoisammattitutkintojen yksilöllisten polkujen kehittäminen jatkuu ja samalla pyrimme yhteistyössä työelämän toimijoiden kanssa kehittämään joustavaa tutkintojen suorittamista. Olemme myös tehostaneet ammatti- ja erikoisammattitutkintojen tutkinnon osien suorittamista työn ohessa tai oppisopimuksella. Loimaan seudun saattohoito ryhmä toimi hyvänä motivaattorina tässä toiminnassa.

Virtuaaliympäristöjen kehittämishankkeen tuloksena on saatu kaksi kattavaa osaa Kotihoitossa toimimisen tutkinnon osaan toteutettuna virtuaalisesti. Osat ovat Askon kodinhoidon käynti ja Ellan hoitokokous. Olemme myös saaneet muiden koulutuksen järjestäjien virtuaaliympäristöjä käyttöömmä ja henkilöstön osaamista hyödyntää digialustoja kehitetään edelleen.

Olemme kiinnittäneet erityistä huomiota henkilökohtaistamiseen ja yksilöllisten oppimispolkujen toteuttamiseen huomioiden opiskelijoiden erityisen tuen tarpeet.

Tärkein markkinointiväline on opiston www-sivut sekä mainonta sosiaalisen median kautta. Olemme myös tehneet kohdennettua markkinointia valmistuneille opiskelijoille sekä esitteiden vientiä työpaikoille yhteistyökäyntien ja työelämässä oppimisen ohjauksen yhteydessä. Olemme mukana Loukko-toiminnassa sekä kansallisessa sosiaali- ja terveysalan verkostossa.

## Tuloskortti Sosiaali- ja terveysopisto

## TULOKSELLISUUSARVIOINTI

## Sosiaali- ja terveysopisto

| Toiminnan vaikuttavuus   |         |      |
|--------------------------|---------|------|
|                          | Tavoite | Tot. |
| Aloittavat opiskelijat   | 200     | 122  |
| Valmistuvat opiskelijat  | 135     | 79   |
| Opiskelijavuosisikertymä | 330     | 283  |

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

| Palveluprosessien sujuvuus     |         |         |
|--------------------------------|---------|---------|
|                                | Tavoite | Tot.    |
| Neg. eronneet ja keskeyttäneet | 6 %     | 14,90 % |
| Tutkintojen läpäisyaste        | 70 %    | 53,70 % |



**4.2. Investointien toteutuminen****4.2.1. Investoinnit yhteensä**

| PEIMARIN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ |   | Alku-<br>peräinen<br>talousarvio | TA-<br>muutok-<br>set | TA-<br>muutost.<br>Jälkeen | Toteutuma<br>1-12 / 2022 | Poikk.        | Poikk-<br>%  | Tot-%         |
|------------------------------|---|----------------------------------|-----------------------|----------------------------|--------------------------|---------------|--------------|---------------|
| 10                           | Korvausinvestoinnit                         |                                  |                       |                            |                          |               |              |               |
|                              | 111 KI / Rakennukset yhteensä               | -260 000                         | 100 000               | -160 000                   | -124 280                 | 35 720        | 22,33%       | 77,67%        |
|                              | 113 KI / Kiinteät rakent. ja lait. yhteensä | -80 000                          | 50 000                | -30 000                    | 0                        | 30 000        | 100,0%       | 0,0%          |
|                              | 116 KI / Koneet ja kalusto yhteensä         | -10 000                          | 10 000                | 0                          | -63 652                  | -63 652       |              |               |
| 10                           | Korvausinvestoinnit yhteensä                | -350 000                         | 160 000               | -190 000                   | -187 932                 | 2 068         | 1,09%        | 98,91%        |
| 30                           | Uusinvestoinnit                             |                                  |                       |                            |                          |               |              |               |
|                              | 313 UI / Kiinteät rakent. ja lait. yhteensä | -10 000                          | 10 000                | 0                          | 0                        | 0             |              |               |
|                              | 316 UI / Koneet ja kalusto yhteensä         | -206 000                         | 120 000               | -86 000                    | -69 876                  | 16 124        | 18,75%       | 81,25%        |
| 30                           | Uusinvestoinnit yhteensä                    | -216 000                         | 130 000               | -86 000                    | -69 876                  | 16 124        | 18,75%       | 81,25%        |
| <b>RAPORTTI YHTEENSÄ</b>     |   | <b>-566 000</b>                  | <b>290 000</b>        | <b>-276 000</b>            | <b>-257 808</b>          | <b>18 192</b> | <b>6,59%</b> | <b>93,41%</b> |

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

## 4.2.2. Investoinnit projekteittain

| PEIMARIN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ |                                | Alku-<br>peräinen<br>talousarvio | TA-<br>muutok-<br>set | TA-<br>muutost.<br>Jälkeen | Toteutuma<br>1-12 / 2022 | Poikk.        | Poikk-<br>%  | Tot-%         |
|------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------|----------------------------|--------------------------|---------------|--------------|---------------|
| 9024                         | Kasvinsuojeluruisku            | -25 000                          | 25 000                | 0                          | 0                        | 0             |              |               |
| 9027                         | Etukuormaaja                   | -45 000                          | 45 000                | 0                          | 0                        | 0             |              |               |
| 9033                         | Tasohöylä                      | -10 000                          | 10 000                | 0                          | 0                        | 0             |              |               |
| 9040                         | Koulurak ikkunat uusim Tuorla  | -30 000                          | 30 000                | 0                          | 0                        | 0             |              |               |
| 9041                         | Lukitusjär uusiminen Tuor      | -10 000                          | 10 000                | 0                          | 0                        | 0             |              |               |
| 9042                         | Majatalon vesikaton uusiminen  | -140 000                         | 0                     | -140 000                   | -124 280                 | 15 720        | 11,23%       | 88,77%        |
| 9049                         | Päärak parvekekorj Paimio      | -30 000                          | 30 000                | 0                          | 0                        | 0             |              |               |
| 9050                         | Asuntolasolujen uusim Parainen | -10 000                          | 10 000                | 0                          | 0                        | 0             |              |               |
| 9053                         | Julkisivukorjaukset Kiesikatu  | -10 000                          | 0                     | -10 000                    | 0                        | 10 000        | 100,0%       | 0,0%          |
| 9060                         | Syöttölaite biokaasulaitos     | 0                                | 0                     | 0                          | -37 152                  | -37 152       |              |               |
| 9068                         | Mobiili kenttävannesaha tukki  | -30 000                          | 30 000                | 0                          | 0                        | 0             |              |               |
| 9071                         | Lava-maasturi työkone          | -20 000                          | 20 000                | 0                          | 0                        | 0             |              |               |
| 9072                         | Runkokytkimet ja tulostimet    | -45 000                          | 0                     | -45 000                    | -44 220                  | 780           | 1,73%        | 98,27%        |
| 9073                         | Aluekaapeloinnit IT Tuorla     | -10 000                          | 10 000                | 0                          | 0                        | 0             |              |               |
| 9075                         | Luokat TUO kalusteet 2lk+aula  | -14 000                          | 0                     | -14 000                    | 0                        | 14 000        | 100,0%       | 0,0%          |
| 9077                         | Sikalan saneeraus              | -10 000                          | 0                     | -10 000                    | 0                        | 10 000        | 100,0%       | 0,0%          |
| 9078                         | Luokat PAI kalusteet 2lk+aula  | -13 500                          | 0                     | -13 500                    | -12 643                  | 857           | 6,35%        | 93,65%        |
| 9079                         | Kalankas jäteveden puhdistus   | -30 000                          | 0                     | -30 000                    | 0                        | 30 000        | 100,0%       | 0,0%          |
| 9080                         | Kalankasvatus automatiikka     | -25 000                          | 25 000                | 0                          | 0                        | 0             |              |               |
| 9082                         | Pyydyshallin edusta maarakyöt  | -15 000                          | 15 000                | 0                          | 0                        | 0             |              |               |
| 9084                         | Vesikattojen korjaus sote      | -30 000                          | 30 000                | 0                          | 0                        | 0             |              |               |
| 9085                         | Luokat SOT kalusteet 2lk+aula  | -13 500                          | 0                     | -13 500                    | -13 013                  | 487           | 3,6%         | 96,4%         |
| 9118                         | FORD Tourneo CJI-529           | 0                                | 0                     | 0                          | -26 500                  | -26 500       |              |               |
| <b>RAPORTTI YHTEENSÄ</b>     |                                | <b>-566 000</b>                  | <b>290 000</b>        | <b>-276 000</b>            | <b>-257 808</b>          | <b>18 192</b> | <b>6,59%</b> | <b>93,41%</b> |

## 4.3. Rahoitusosan toteutuminen

## Talousarvion rahoitusosan toteutumisvertailu

| (1.000) €  | TA<br>2022  | MTA I<br>2022 | TP<br>2022  | Poikkeama<br>TA<br>2022 | Poikkeama<br>MTA I<br>2022 | TP<br>2021  |
|--|-------------|---------------|-------------|-------------------------|----------------------------|-------------|
| <b>Toiminta ja investoinnit</b>                    |             |               |             |                         |                            |             |
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                         | <b>563</b>  | <b>-348</b>   | <b>-437</b> | <b>-1 000</b>           | <b>-86</b>                 | <b>919</b>  |
| * Vuosikate +/-                                    | 563         | -348          | -434        | -997                    | -86                        | 929         |
| * Satunnaiset erät +/-                             |             |               |             |                         |                            |             |
| * Tulorahoituksen korjauserät +/-                  |             |               | -3          | -3                      | 0                          | -10         |
| <b>Investointien rahavirta</b>                     | <b>-566</b> | <b>-276</b>   | <b>-255</b> | <b>311</b>              | <b>21</b>                  | <b>-385</b> |
| * Investointimenot -                               | -566        | -276          | -258        | 308                     | 18                         | -410        |
| * Rahoitusosuudet investointimenoihin +            |             |               |             | 0                       | 0                          | 15          |
| * Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot + |             |               | 3           | 3                       | 3                          | 10          |
| <b>Toiminta ja investoinnit, netto</b>             | <b>-3</b>   | <b>-624</b>   | <b>-692</b> | <b>-689</b>             | <b>-68</b>                 | <b>534</b>  |
| <b>Pitkäaikaisten saamisten muutokset +/-</b>      | <b>0</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>    | <b>0</b>                | <b>0</b>                   | <b>0</b>    |
| <b>Rahoitustoiminta</b>                            |             |               |             |                         |                            |             |
| * Antolainauksen muutokset                         |             |               |             |                         |                            |             |
| * Lainakannan muutokset                            |             |               |             |                         |                            |             |
| <b>Vaikutus maksuvalmiuteen</b>                    | <b>-3</b>   | <b>-624</b>   | <b>-692</b> | <b>-689</b>             | <b>-65</b>                 | <b>534</b>  |

## **5. Kuntayhtymäkonserni**

### **5.1. Kuntakonsernin toiminta ja talous**

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

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

### **5.2. Konsernin toiminnan ohjaus**

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

Peimarin koulutus Oy:n hallituksen muodostavat yhtymähallituksen puheenjohtaja Sanna Vauranoja sekä kuntayhtymän johtaja ja talousjohtaja. Osakeyhtiön hallituksen puheenjohtajana toimii Sanna Vauranoja. Osakeyhtiön hallituksen kokoonpanosta johtuen tiedon koetaan kulkevan hyvin osakeyhtiön ja konsernijohdon välillä.

### **5.3. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä**

On oletettavaa, että osakeyhtiön toiminnan volyymi vaihtelee vuosittain merkittävästikin. Osakeyhtiön toiminta on ollut pienehköä, mutta v. 2022 osakeyhtiö sai järjestettäväkseen jatkuvan oppimisen ja työllisyyden palvelukeskuksen (JOTPA) kilpailuttaman luonnonvaran alan koulutuksen Ukrainasta tulleille pakolaisille. Liikevaihto v. 2022 oli 195.452,67 euroa. Vuonna 2021 liikevaihto oli 23 132,30 €. Osakeyhtiön koulutuskuntayhtymältä ostamien palveluiden arvo oli n. 26.000 €

Tuloslaskelma koulutuskuntayhtymän ja Peimarin koulutus Oy:n välisestä toiminnasta on kohdassa 7. Eriytetyn toiminnan tuloslaskelma sivulla 85.

### **5.4. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä**

Peimarin koulutuskuntayhtymän konsernivalvonta on järjestetty konserniohjeessa kohdassa 10 määrätyn mukaisesti.

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

Koulutuskuntayhtymän ja Peimarin koulutus Oy:n tilintarkastajana toimii BDO Audiator Oy, päävastuullisena tilintarkastajana Piia-Tuulia Rauhala, KHT, JHT, CFE, CISA, CCSA, CIA, LPEC.

Konsernin toiminnassa ei ole havaittu puutteita tai väärinkäytöksiä kuluneella tilikaudella.

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

Konserniohjeen noudattamista valvoo konsernijohto.

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

## 5.5. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

### 5.5.1. Konsernituloslaskelma

| <b>KONSERNITULOSLASKELMA</b>    |                        |                        |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                 | <b>1.1.-31.12.2022</b> | <b>1.1.-31.12.2021</b> |
| <b>Toimintatuotot</b>           | <b>12 595 266</b>      | <b>13 064 977</b>      |
| <b>Toimintakulut</b>            | <b>-12 560 640</b>     | <b>-12 144 859</b>     |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>34 626</b>          | <b>920 117</b>         |
| Rahoitustuotot- ja kulut        | -336 917               | -7 946                 |
| Muut rahoitustuotot             | 7 538                  | 1 028                  |
| Muut rahoituskulut              | -344 455               | -8 974                 |
| <b>Vuosikate</b>                | <b>-302 291</b>        | <b>912 171</b>         |
| <b>Poistot</b>                  | <b>-722 942</b>        | <b>-665 924</b>        |
| <b>Tilikauden tulos</b>         | <b>-1 025 232</b>      | <b>246 247</b>         |
| Tuloverot                       | -23 824                | -1                     |
| <b>TILIKAUDEN ALI-/YLIJÄÄMÄ</b> | <b>-1 049 056</b>      | <b>246 247</b>         |

## 5.5.2. Konsernirahoituslaskelma

| <b>KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA</b>              |             |             |              |            |
|--|-------------|-------------|--------------|------------|
| <i>1 000 €</i>                                 | <b>2022</b> |             | <b>2021</b>  |            |
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                     |             |             |              |            |
| Vuosikate                                      | -302        |             | 912          |            |
| Satunnaiset erät                               |             |             |              |            |
| Tilikauden verot                               | -24         |             |              |            |
| Tulorahoituksen korjauserät                    | -3          | -329        | -10          | 902        |
| Investointien rahavirta                        |             |             |              |            |
| Investointimenot                               | -283        |             | -410         |            |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin            |             |             | 15           |            |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 3           | -280        | 10           | -385       |
| Toiminnan ja investointien rahavirta           |             | <b>-609</b> |              | <b>517</b> |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   |             |             |              |            |
| Antolainauksen muutokset                       |             |             |              |            |
| Antolainasaamisten lisäykset                   |             |             |              |            |
| Antolainasaamisten vähennykset                 |             |             |              |            |
| Lainakannan muutokset                          |             |             |              |            |
| Oman pääoman muutokset                         |             |             |              |            |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                  |             |             |              |            |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset  |             |             |              |            |
| Vaihto-omaisuuden muutos                       |             |             | 30           |            |
| Saamisten muutos                               | 102         |             | -150         |            |
| Korottomien velkojen muutos                    | 182         |             | 164          |            |
| Rahoituksen rahavirta                          |             | <b>283</b>  |              | <b>43</b>  |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                      |             | <b>-326</b> |              | <b>561</b> |
| Rahavarojen muutos                             |             |             |              |            |
| Rahavarat 1.1.2022                             | 7 169       |             | 6 608        |            |
| Rahavarat 31.12.2022                           | 6 843       | <b>-326</b> | <b>7 169</b> | <b>561</b> |

## 5.5.3. Konsernitase

| <b>KONSERNITASE</b>                       |                          |                          |
|---|--------------------------|--------------------------|
|   | <b>31.12.2022</b>        | <b>31.12.2021</b>        |
| <b>VASTAAVAA</b>                          |                          |                          |
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                  |                          |                          |
| <b>Aineelliset hyödykkeet</b>             |                          |                          |
| Maa- ja vesialueet                        | 4 258 345                | 4 258 345                |
| Rakennukset                               | 4 120 194                | 4 570 042                |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet            | 668 413                  | 787 764                  |
| Koneet ja kalusto                         | 484 308                  | 479 523                  |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat  | 124 280                  | 0                        |
|   | <u>9 655 540</u>         | <u>10 095 673</u>        |
| <b>Sijoitukset</b>                        |                          |                          |
| Osakkeet ja osuudet                       | 27 840                   | 27 840                   |
| Muut saamiset                             | 8 169                    | 8 169                    |
|   | <u>36 009</u>            | <u>36 009</u>            |
| <b>Toimeksiantojen varat</b>              |                          |                          |
| <b>Muut toimeksiantojen varat</b>         | 20 960                   | 18 348                   |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>                |                          |                          |
| <b>Vaihto-omaisuus</b>                    |                          |                          |
| Valmiit tuotteet                          | 39 311                   | 38 899                   |
| <b>Saamiset</b>                           |                          |                          |
| Myyntisaamiset                            | 175 626                  | 178 000                  |
| Muut saamiset                             | 212 091                  | 296 471                  |
|   | <u>387 717</u>           | <u>474 470</u>           |
| <b>Rahoitusarvopaperit</b>                |                          |                          |
| Sijoitukset muihin rahamarkk.instrumentt. | 4 941 703                | 5 284 962                |
| Rahat ja pankkisaamiset                   | 1 900 890                | 1 883 662                |
|   | <u>16 982 130</u>        | <u>17 832 023</u>        |
| <b>VASTATTAVAA</b>                        |                          |                          |
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                         |                          |                          |
| Peruspääoma                               | 3 655 934                | 3 655 934                |
| Arvonkorotusrahasto                       | 2 666 131                | 2 666 131                |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä      | 9 670 914                | 9 424 667                |
| Tilikauden alijäämä                       | -1 049 056               | 246 247                  |
|   | <u>14 943 923</u>        | <u>15 992 979</u>        |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>            |                          |                          |
| Muut toimeksiantojen pääomat              | 20 960                   | 18 348                   |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                      |                          |                          |
| <b>Lyhytaikainen</b>                      |                          |                          |
| Saadut ennakot                            | 310 281                  | 150 718                  |
| Ostovelat                                 | 371 650                  | 442 629                  |
| Siirtovelat                               | 883 395                  | 813 816                  |
| Muut velat                                | 451 920                  | 413 533                  |
|   | <u>2 017 247</u>         | <u>1 820 696</u>         |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>               | <u><b>16 982 130</b></u> | <u><b>17 832 023</b></u> |

# Tilinpäätöslaskelmat

**6. Tilinpäätöslaskelmat****6.1. Tuloslaskelma ja tunnusluvut**

| <b>PEIMARIN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ</b> | <b>2022</b>        | <b>2021</b>        | <b>Ero-%</b> |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>               |                    |                    |              |
| MYYNTITUOTOT                        | 11 685 655         | 12 250 400         | 95,4         |
| MAKSUTUOTOT                         | 2 637              | 1 776              | 148,5        |
| TUET JA AVUSTUKSET                  | 477 155            | 438 674            | 108,8        |
| MUUT TOIMINTATUOTOT                 | 262 658            | 371 946            | 70,6         |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>               | <b>12 428 105</b>  | <b>13 062 796</b>  | 95,1         |
| <b>VALMISTEVARASTON MUUTOS</b>      |                    |                    |              |
| VALMISTEVARASTON MUUTOS             | 412                | -29 679            |              |
| VALMISTEVARASTON MUUTOS             | <b>412</b>         | <b>-29 679</b>     | -1,4         |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                |                    |                    |              |
| HENKILÖSTÖKULUT                     | -8 707 828         | -8 436 127         | 103,2        |
| PALKAT JA PALKKIOT                  | -7 228 035         | -6 999 371         | 103,3        |
| HENKILÖSIVUKULUT                    | -1 479 794         | -1 436 756         | 103,0        |
| ELÄKEKULUT                          | -1 229 869         | -1 190 184         | 103,3        |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT               | -249 924           | -246 572           | 101,4        |
| PALVELUJEN OSTOT                    | -1 702 261         | -1 652 128         | 103,0        |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT       | -1 806 426         | -1 731 878         | 104,3        |
| AVUSTUKSET                          | -35 110            | -13 336            | 263,3        |
| MUUT TOIMINTAKULUT                  | -273 936           | -262 204           | 104,5        |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                | <b>-12 525 562</b> | <b>-12 095 672</b> | 103,6        |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                 | <b>-97 045</b>     | <b>937 445</b>     | -10,4        |
| <b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>     |                    |                    |              |
| KORKOTUOTOT                         | 359                | 117                | 306,4        |
| MUUT RAHOITUSTUOTOT                 | 7 177              | 910                | 789,0        |
| KORKOKULUT                          | -408               | -760               | 53,8         |
| MUUT RAHOITUSKULUT                  | -344 046           | -8 214             | 4188,6       |
| <b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>     | <b>-336 919</b>    | <b>-7 947</b>      | 4239,7       |
| <b>VUOSIKATE</b>                    | <b>-433 963</b>    | <b>929 498</b>     | -46,7        |
| <b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>  |                    |                    |              |
| SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT       | -710 442           | -665 924           |              |
| <b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>  | <b>-710 442</b>    | <b>-665 924</b>    | 106,7        |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>             | <b>-1 144 405</b>  | <b>263 574</b>     | -434,2       |
| <b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b> | <b>-1 144 405</b>  | <b>263 574</b>     | -434,2       |



| Tuotot / Kulut<br>ei sisällä jaksotettuja palkkoja | Alku-<br>peräinen<br>talousarvio | Talousarvio-<br>muutokset | Talousarvio<br>muutosten<br>jälk. | Toteutuma<br>2022  | Poik-<br>keama  |
|--|----------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|--------------------|-----------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                              |                                  |                           |                                   |                    |                 |
| MYYNTITUOTOT                                       | 12 054 200                       | -832 327                  | 11 221 873                        | 11 685 655         | 463 782         |
| MAKSUTUOTOT  | 1 000                            | 0                         | 1 000                             | 2 637              | 1 637           |
| TUET JA AVUSTUKSET                                 | 542 500                          | 0                         | 542 500                           | 477 155            | -65 345         |
| MUUT TOIMINTATUOTOT                                | 199 000                          | 0                         | 199 000                           | 262 658            | 63 658          |
| <b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>                     | <b>12 796 700</b>                | <b>-832 327</b>           | <b>11 964 373</b>                 | <b>12 428 105</b>  | <b>463 732</b>  |
| <b>VALMISTEVARASTON MUUTOS</b>                     |                                  |                           |                                   |                    |                 |
| VALMISTEVARASTON MUUTOS                            | 0                                | 0                         | 0                                 | 412                | 412             |
| <b>VALMISTEVARASTON MUUTOS YHTEENSÄ</b>            | <b>0</b>                         | <b>0</b>                  | <b>0</b>                          | <b>412</b>         | <b>412</b>      |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                               |                                  |                           |                                   |                    |                 |
| HENKILÖSTÖKULUT                                    | -8 421 113                       | -114 077                  | -8 535 190                        | -8 697 204         | -162 014        |
| PALKAT JA PALKKIOT                                 | -6 964 199                       | -94 342                   | -7 058 541                        | -7 217 682         | -159 141        |
| HENKILÖSIVUKULUT                                   | -1 456 914                       | -19 735                   | -1 476 649                        | -1 479 522         | -2 873          |
| ELÄKEKULUT   | -1 172 075                       | -15 877                   | -1 187 952                        | -1 232 245         | -44 293         |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT                              | -284 839                         | -3 858                    | -288 697                          | -247 277           | 41 420          |
| PALVELUJEN OSTOT                                   | -1 762 900                       | 0                         | -1 762 900                        | -1 702 261         | 60 639          |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT                      | -1 767 200                       | 25 000                    | -1 742 200                        | -1 806 426         | -64 226         |
| AVUSTUKSET   | -13 000                          | 0                         | -13 000                           | -35 110            | -22 110         |
| MUUT TOIMINTAKULUT                                 | -269 400                         | 10 000                    | -259 400                          | -273 936           | -14 536         |
| <b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>                      | <b>-12 233 613</b>               | <b>-79 077</b>            | <b>-12 312 690</b>                | <b>-12 514 938</b> | <b>-202 248</b> |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                                | <b>563 087</b>                   | <b>-911 404</b>           | <b>-348 317</b>                   | <b>-86 421</b>     | <b>261 896</b>  |

## Tuloslaskelman tunnusluvut

| Tuloslaskelman tunnusluvut   | TOT<br>2022 | TOT<br>2021 | MTA<br>2022 |
|--|-------------|-------------|-------------|
| <b>Toimintatuotot/Toimintakulut %</b><br>= 100 * Toimintatuotot/(Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön) | 99,2        | 108,0       | 97,2        |
| <b>Vuosikate/Poistot %</b><br>= 100 * Vuosikate/Poistot  | -61,1       | 139,6       | -48,0       |
| <b>Vuosikate -% TP</b><br>= 100 * Vuosikate/Toimintatuotot   | -3,5        | 7,1         |             |
| <b>Vuosikate-% TA</b><br>=100*Vuosikate/Keskim.poistonalaisten investointien omahankintameno               |             |             | -72,70      |
| <b>Poisto -%</b><br>= 100 * Poistot/Toimintatuotot   | 5,7         | 5,1         |             |
| <b>Kasvu -%</b><br>= 100 * (toimintatuotot 22 - toimintatuotot 21) /tt21                                   | -4,9        | 6,0         |             |
| <b>Toimintakateen suhde toimintatuott. %</b><br>= toimintakate/toimintatuotot                              | -0,8        | 7,2         |             |
| <b>Nettotulos -%</b><br>= vuosikate+/-satunnaiset erät/toim. tuotot  | -3,5        | 7,1         |             |

## 6.2. Rahoituslaskelma ja tunnusluvut

|   | 2022         |                    | 2021         |                    |             |                        |
|---|--------------|--------------------|--------------|--------------------|-------------|------------------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                                |              |                    |              |                    |             |                        |
| Vuosikate   | -433 963,49  |                    | 929 497,93   |                    |             |                        |
| Satunnaiset erät  | 0,00         |                    | 0,00         |                    |             |                        |
| Tulorahoituksen korjauserät                               | -3 299,19    | -437 262,68        | -10 177,41   | 919 320,52         |             |                        |
| <b>Investointien rahavirta</b>                            |              |                    |              |                    |             |                        |
| Investointimenot  | -257 808,07  |                    | -409 688,18  |                    |             |                        |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin                       | 0,00         |                    | 14 800,00    |                    |             |                        |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot            | 3 299,19     | -254 508,88        | 10 177,41    | -384 710,77        |             |                        |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>               |              | <b>-691 771,56</b> |              | <b>534 609,75</b>  |             |                        |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                              |              |                    |              |                    |             |                        |
| Antolainauksen muutokset                                  |              |                    |              |                    |             |                        |
| Antolainasaamisten lisäykset                              |              |                    |              |                    |             |                        |
| Antolainasaamisten vähennykset                            | 0,00         |                    | 0,00         |                    |             |                        |
| Lainakannan muutokset                                     |              | 0,00               |              | 0,00               |             |                        |
| Oman pääoman muutokset                                    |              | 0,00               |              | 0,00               |             |                        |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                             |              |                    |              |                    |             |                        |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset             |              |                    |              |                    |             |                        |
| Vaihto-omaisuuden muutos                                  | -412,00      |                    | 29 679,00    |                    |             |                        |
| Saamisten muutos  | 87 845,02    |                    | -158 626,87  |                    |             |                        |
| Korottomien velkojen muutos                               | 143 136,04   | 230 569,06         | 163 488,42   | 34 540,55          |             |                        |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                              |              | <b>230 569,06</b>  |              | <b>34 540,55</b>   |             |                        |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                                 |              | <b>-461 202,50</b> |              | <b>569 150,30</b>  |             |                        |
| Rahavarojen muutos  |              |                    |              |                    |             |                        |
| Rahavarat 1.1.2022  | 7 088 190,22 |                    | 6 819 039,92 |                    |             |                        |
| Rahavarat 31.12.2022                                      | 6 626 987,72 | -461 202,50        | 7 088 190,22 | 569 150,30         |             |                        |
| <b>Rahoituksen tunnusluvut</b>                            |              |                    |              |                    |             |                        |
| <b>Investointien tulo-rahoitus %</b>                      |              |                    |              |                    |             |                        |
| = 100 * Vuosikate/Investointien omahankintameno           |              | -171               |              | 242                |             |                        |
| <b>Lainanhoitokate</b>                                    |              |                    |              |                    |             |                        |
| = (Vuosikate+Korkokulut/(Korkokulut+Lainanlyhennykset)    |              | ei lainarahoitusta |              | ei lainarahoitusta |             |                        |
| <b>Kassan riittävyys (pv)</b>                             |              |                    |              |                    |             |                        |
| =365 * Kassavarat 31.12.2022/Kassasta maksut tilikaudella |              | 192                |              | 221                |             |                        |
| <b>Myyntisaamisten kiertoaika</b>                         |              |                    |              |                    |             |                        |
| =365*myyntisaamiset/toimintatuotot                        |              | 6                  |              | 5                  |             |                        |
| <b>Ostovelkojen kiertoaika</b>                            |              |                    |              |                    |             |                        |
| =365*ostovelat/aine- ja tarvikeostot                      |              | 75                 |              | 93                 |             |                        |
| <b>Quick ratio</b>  |              |                    |              |                    |             |                        |
| = rahoitusomaisuus/lyhytaikainen vieras pääoma            |              | 3                  |              | 4                  |             |                        |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b> (1.000 euroa) |              |                    |              | <b>Yhteensä</b>    |             |                        |
|   | <b>2022</b>  | <b>2021</b>        | <b>2020</b>  | <b>2019</b>        | <b>2018</b> | <b>2018-2022</b>       |
| Toiminnan rahavirta                                       | -437         | 919                | 981          | 816                | 744         | 3023                   |
| Investointien rahavirta                                   | -255         | -385               | -493         | -1597              | -433        | -3163                  |
| <b>Toiminta ja investoinnit, netto</b>                    | <b>-692</b>  | <b>534</b>         | <b>487</b>   | <b>-781</b>        | <b>311</b>  | <b>-141 kertymä</b>    |
|   |              |                    |              |                    |             | <b>-28,2 kertymä/v</b> |

## 6.3. Tase 31.12.2022 ja tunnusluvut

| VASTAAVAA  | Tase<br>31.12.2022 | Tase<br>31.12.2021 | VASTATTAVAA   | Tase<br>31.12.2022 | Tase<br>31.12.2021 |
|--|--------------------|--------------------|---|--------------------|--------------------|
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>   |                    |                    | <b>OMA PÄÄOMA</b>   |                    |                    |
| <b>Aineettomat hyödykkeet</b>  |                    |                    | Peruspääoma   | 3 655 934          | 3 655 934          |
| Aineettomat oikeudet   |                    |                    | Arvonkorotusrahasasto   | 2 666 131          | 2 666 131          |
| Muut pitkävaikutteiset menot   |                    |                    | Edellisten tilikausien yli-/alijäämä                              | 9 655 184          | 9 391 610          |
| Ennakkomaksut  |                    |                    | Tilikauden yli-/alijäämä  | -1 144 405         | 263 574            |
|  |                    |                    |   | <b>14 832 844</b>  | <b>15 977 249</b>  |
| <b>Aineelliset hyödykkeet</b>  |                    |                    | <b>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b>                       |                    |                    |
| Maa- ja vesialueet   | 4 258 345          | 4 258 345          |   |                    |                    |
| Rakennukset  | 4 120 194          | 4 570 042          | <b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>                                       |                    |                    |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet   | 668 413            | 787 764            |   |                    |                    |
| Koneet ja kalusto  | 471 808            | 479 523            |   |                    |                    |
| Muut aineelliset hyödykkeet  |                    |                    |   |                    |                    |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat   | 124 280            |                    |   |                    |                    |
|  | <b>9 643 040</b>   | <b>10 095 673</b>  |   |                    |                    |
| <b>Sijoitukset</b>   |                    |                    |   |                    |                    |
| Osakkeet ja osuudet  | 77 840             | 77 840             |   |                    |                    |
| Muut saamiset  | 8 169              | 8 169              |   |                    |                    |
|  | <b>86 009</b>      | <b>86 009</b>      |   |                    |                    |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>   |                    |                    | <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>                                    |                    |                    |
| Muut toimeksiantojen varat   | 20 960             | 18 348             | Muut toimeksiantojen pääomat                                      | 20 960             | 18 348             |
|  | <b>20 960</b>      | <b>18 348</b>      |   | <b>20 960</b>      | <b>18 348</b>      |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>   |                    |                    | <b>VIERAS PÄÄOMA</b>  |                    |                    |
| <b>Vaihto-omaisuus</b>   |                    |                    | <b>Pitkäaikainen</b>  |                    |                    |
| Valmiit tuotteet/tavarat   | 39 311             | 38 899             |   |                    |                    |
| Ennakkomaksut  |                    |                    | <b>Lyhytaikainen</b>  |                    |                    |
|  | <b>39 311</b>      | <b>38 899</b>      | Saadut ennakot  | 310 281            | 150 718            |
| <b>Saamiset</b>  |                    |                    | Ostovelat   | 370 898            | 441 197            |
| <i>Lyhytaikaiset saamiset</i>  |                    |                    | Siirtovelat   | 853 965            | 811 585            |
| Myyntisaamiset   | 193 311            | 192 685            | Muut velat  | 420 886            | 409 394            |
| Muut saamiset  | 200 216            | 288 687            |   | <b>1 956 030</b>   | <b>1 812 894</b>   |
| Siirtosaamiset   |                    |                    |   |                    |                    |
|  | <b>393 527</b>     | <b>481 372</b>     |   |                    |                    |
| <b>Rahoitusarvopaperit</b>   |                    |                    |   |                    |                    |
| Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin   | 984 245            | 1 000 000          |   |                    |                    |
| Muut arvopaperit   | 3 957 459          | 4 284 962          |   |                    |                    |
|  | <b>4 941 703</b>   | <b>5 284 962</b>   |   |                    |                    |
| <b>Rahat ja pankkisaamiset</b>   |                    |                    |   |                    |                    |
|  | 1 685 284          | 1 803 229          |   |                    |                    |
|  | <b>1 685 284</b>   | <b>1 803 229</b>   |   |                    |                    |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>  | <b>16 809 834</b>  | <b>17 808 491</b>  | <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>                                       | <b>16 809 834</b>  | <b>17 808 491</b>  |
| <b>Tunnusluvut</b>   |                    |                    |   |                    |                    |
| <b>Taseen tunnusluvut</b>  | <b>2022</b>        | <b>2021</b>        | <b>Lainakanta 31.12.</b>  | <b>2022</b>        | <b>2021</b>        |
| <b>Omavaraisuusaste/-prosentti</b>   |                    |                    | = Vieras pääoma-(Saadut ennakot+Ostovelat+Siirtovelat+Muut velat) | 0,0                | 0,0                |
| = 100*(Oma pääoma+Poistoero ja Vapaaehtoiset varaukset)/(Koko pääoma-Saadut ennakot) | 89,9               | 90,5               |   |                    |                    |
| <b>Suhteellinen velkaantuneisuus %</b>   |                    |                    | <b>Lainasaamiset 31.12.</b>                                       |                    |                    |
| =100*(Vieras pääoma-Saadut ennakot/Käytt   | 13,2               | 12,7               | = Sijoituksiin merkityt jvk -lainasaamiset ja muut lainasaamiset  | 0,0                | 0,0                |
|  |                    |                    |   |                    |                    |
| <b>Velkaantumisasaste %</b>  |                    |                    | <b>Kertynyt ylijäämä</b>  | 8 510 779          | 9 655 184          |
| = 100*vieras pääoma/oma pääoma   | 13,2               | 11,3               | = ed, tilikausien ylijäämä+tilikauden alijäämä euroa              |                    |                    |

**6.4. Konsernilaskelmat****6.4.1. Konsernituloslaskelma**

| <b>KONSERNITULOSLASKELMA</b>    |                        |                        |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                 | <b>1.1.-31.12.2022</b> | <b>1.1.-31.12.2021</b> |
| <b>Toimintatuotot</b>           | <b>12 595 266,11</b>   | <b>13 064 976,60</b>   |
| <b>Toimintakulut</b>            | <b>-12 560 639,68</b>  | <b>-12 144 859,25</b>  |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>34 626,43</b>       | <b>920 117,35</b>      |
| Rahoitustuotot- ja kulut        | -336 917,06            | -7 946,23              |
| Muut rahoitustuotot             | 7 537,71               | 1 027,51               |
| Muut rahoituskulut              | -344 454,77            | -8 973,74              |
| <b>Vuosikate</b>                | <b>-302 290,63</b>     | <b>912 171,12</b>      |
| <b>Poistot</b>                  | <b>-722 941,60</b>     | <b>-665 923,65</b>     |
| <b>Tilikauden tulos</b>         | <b>-1 025 232,23</b>   | <b>246 247,47</b>      |
| Tuloverot                       | -23 824,20             | -0,53                  |
| <b>TILIKAUDEN ALI-/YLIJÄÄMÄ</b> | <b>-1 049 056,43</b>   | <b>246 246,94</b>      |

## 6.4.2. Konsernirahoituslaskelma

| <b>KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA</b>              |              |                    |                     |                   |
|--|--------------|--------------------|---------------------|-------------------|
|  | <b>2022</b>  |                    | <b>2021</b>         |                   |
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                     |              |                    |                     |                   |
| Vuosikate                                      | -302 290,63  |                    | 912 171,12          |                   |
| Satunnaiset erät                               |              |                    |                     |                   |
| Tilikauden verot                               | -23 824,20   |                    | -0,53               |                   |
| Tulorahoituksen korjauserät                    | -3 299,19    | -329 414,02        | -10 177,41          | 901 993,18        |
| Investointien rahavirta                        |              |                    |                     |                   |
| Investointimenot                               | -282 808,08  |                    | -409 688,18         |                   |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin            | 0,00         |                    | 14 800,00           |                   |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 3 299,19     | -279 508,89        | 10 177,41           | -384 710,77       |
| Toiminnan ja investointien rahavirta           |              | <b>-608 922,91</b> |                     | <b>517 282,41</b> |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   |              |                    |                     |                   |
| Antolainauksen muutokset                       |              |                    |                     |                   |
| Antolainasaamisten lisäykset                   |              |                    |                     |                   |
| Antolainasaamisten vähennykset                 | 0,00         |                    | 0,00                |                   |
| Lainakannan muutokset                          |              | 0,00               |                     | 0,00              |
| Oman pääoman muutokset                         |              | 0,00               |                     | 0,00              |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                  |              |                    |                     |                   |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset  |              |                    |                     |                   |
| Vaihto-omaisuuden muutos                       | -412,00      |                    | 29 679,00           |                   |
| Saamisten muutos                               | 101 587,03   |                    | -150 442,37         |                   |
| Korottomien velkojen muutos                    | 181 717,29   |                    | 164 157,83          |                   |
| Rahoituksen rahavirta                          |              | <b>282 892,32</b>  |                     | <b>43 394,46</b>  |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                      |              | <b>-326 030,59</b> |                     | <b>560 676,87</b> |
| Rahavarojen muutos                             |              |                    |                     |                   |
| Rahavarat 1.1.2022                             | 7 168 623,81 |                    | 6 607 946,94        |                   |
| Rahavarat 31.12.2022                           | 6 842 593,22 | <b>-326 030,59</b> | <b>7 168 623,81</b> | <b>560 676,87</b> |

## 6.4.3. Konsernitase

| <b>KONSERNITASE</b>                       |                             |                             |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
|   | <b>31.12.2022</b>           | <b>31.12.2021</b>           |
| <b>VASTAAVAA</b>                          |                             |                             |
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                  |                             |                             |
| <b>Aineelliset hyödykkeet</b>             |                             |                             |
| Maa- ja vesialueet                        | 4 258 344,65                | 4 258 344,65                |
| Rakennukset                               | 4 120 193,83                | 4 570 041,88                |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet            | 668 413,04                  | 787 764,20                  |
| Koneet ja kalusto                         | 484 308,38                  | 479 522,52                  |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat  | 124 279,83                  | 0,00                        |
|   | <u>9 655 539,73</u>         | <u>10 095 673,25</u>        |
| <b>Sijoitukset</b>                        |                             |                             |
| Osakkeet ja osuudet                       | 27 840,00                   | 27 840,00                   |
| Muut saamiset                             | 8 168,63                    | 8 168,63                    |
|   | <u>36 008,63</u>            | <u>36 008,63</u>            |
| <b>Toimeksiantojen varat</b>              |                             |                             |
| <b>Muut toimeksiantojen varat</b>         | 20 960,21                   | 18 348,01                   |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>                |                             |                             |
| <b>Vaihto-omaisuus</b>                    |                             |                             |
| Valmiit tuotteet                          | 39 311,00                   | 38 899,00                   |
| <b>Saamiset</b>                           |                             |                             |
| Myyntisaamiset                            | 175 625,74                  | 177 999,86                  |
| Muut saamiset                             | 212 091,22                  | 296 470,53                  |
|   | <u>387 716,96</u>           | <u>474 470,39</u>           |
| <b>Rahoitusarvopaperit</b>                |                             |                             |
| Sijoitukset muihin rahamarkk.instrumentt. | 4 941 703,35                | 5 284 961,65                |
| Rahat ja pankkisaamiset                   | 1 900 889,87                | 1 883 662,16                |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                 | <u><b>16 982 129,75</b></u> | <u><b>17 832 023,09</b></u> |
| <b>VASTATTAVAA</b>                        |                             |                             |
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                         |                             |                             |
| Peruspääoma                               | 3 655 934,32                | 3 655 934,32                |
| Arvonkorotusrahasto                       | 2 666 130,58                | 2 666 130,58                |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä      | 9 670 914,34                | 9 424 667,40                |
| Tilikauden alijäämä                       | -1 049 056,43               | 246 246,94                  |
|   | <u>14 943 922,81</u>        | <u>15 992 979,24</u>        |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>            |                             |                             |
| Muut toimeksiantojen pääomat              | 20 960,21                   | 18 348,01                   |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                      |                             |                             |
| <b>Lyhytaikainen</b>                      |                             |                             |
| Saadut ennakot                            | 310 281,49                  | 150 717,94                  |
| Ostovelat                                 | 371 649,94                  | 442 628,75                  |
| Siirtovelat                               | 883 395,31                  | 813 816,33                  |
| Muut velat                                | 451 919,99                  | 413 532,82                  |
|   | <u>2 017 246,73</u>         | <u>1 820 695,84</u>         |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>               | <u><b>16 982 129,75</b></u> | <u><b>17 832 023,09</b></u> |

## **Liitetiedot**

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

Pysyvät vastaavat on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet, liitetieto nro 12.

Poistosuunnitelma on uusittu yleisohjeen kunnan ja kuntayhtymän suunnitelman mukaisista poistoista 15.11.2011 annetun ohjeen mukaiseksi ja uusi poistosuunnitelma on hyväksytty yhtymähallituksessa 15.10.2013 (§ 128). Vastikkeetta valtiolta saatu käyttöomaisuus on taseessa 0-arvoisena.

***Vaihto-omaisuuden arvostus***

Koulutilan vilja- ja siemenvarastomäärät on laskettu 16.12.2022 tilanteen mukaan ja niiden arvo on 20.410,00 euroa. Hinnat on tarkistettu Vilja-alanyhteistyöryhmän VYR:n verkkosivuilta 12.12. olevan hintapäivityksen mukaan.

Kalasto- ja rehuvaraston arvo on tilinpäätöstilanteessa 14.042,50 euroa.

Kala- ja mätivarastot on inventoitu mittaus-, punnitustietojen sekä arvioidun kasvun (rehunkulutuksen) ja kuolleisuuden mukaan. Kalavarastosta on vähennetty 10 % mahdollisten virhepunnitusten varalle.

Kalahinnoittelu perustuu kevään 2022 markkinahintaan - vähennettynä rahti ja rokotuskulut sekä 8 % markkinahäiriöiden varalta.

Kalanjalostuksen varaston arvo on tilinpäätöstilanteessa 4.859,09 euroa. Suurimman varastoarvon muodostavat kalapakasteet, kirjolohi, joka on viljelty koulun kalanviljelylaitoksessa ja tukusta ostettu kala, joka on fileioitu ja käytetään opetuksen raaka-aineena jalostetuotannossa. Kirjolohen arvo on perustunut aiemmin hinta-arvioon, joka puolestaan on perustunut Luonnonvarakeskuksen ilmoittamaan viljellyn kalan keskihintaan. Viime vuonna Luonnonvarakeskus ei enää ilmoittanut keskihintaa, joten tänäkin vuonna hinta perustuu Lohikunnan koululle maksamaan hintaan. Fileen hinta perustuu kokonaisen kalan ostohintaan, jota on korjattu filesaannolla. Siivous-aineiden, pakkaustarvikkeiden ja suojaimien osalta on käytetty verotonta ostohintaa. Raaka-ainevaraston eli jalostettavien tuotteiden valmistuksessa käytettävien raaka-aineiden arvo on 0 €. Koululla ei ole enää raaka-ainevarastoa toiminnan luonteen muuttumisen vuoksi. Raaka-aineet ostetaan opetukseen tukusta aina kahden viikon tarvetta varten ja kulutetaan loppuun.

***Rahoitusarvopapereiden arvostus***

Rahoitusarvopaperit on merkitty 31.12.2022 taseeseen markkina-arvon mukaan. On otettu huomioon vuoden aikana tapahtuneet arvonalentumiset. OP-RAHASTOYHTIÖ OY 3.757.458,84 euroa ja Danske Bankin korkorahastot 984.244,51 euroa. Saldo sisältää myös Lounais-Suomen Osuuspankin tuotto-osuuksia 200.000 euroa.

*2) Tuloksen ja taseen vertailukelpoisuus*

Ei liitetietoja

*3) Oikaisut edelliseltä tilikaudelta*

Ei liitetietoja

*4) Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus*

Ei liitetietoja

*6) Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut*

Ei liitetietoja

*7) Valuuttamääräiset erät*

Ei liitetietoja



## Peimarin koulutuskuntayhtymä

53

## Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

## 8) Toimintatuottojen jakautuminen tulosalueittain

|   | <b>Sisäiset eliminoitu<br/>2022</b> | <b>Sisäiset<br/>2022</b> | <b>Sisäiset eliminoitu<br/>2021</b> | <b>Sisäiset<br/>2021</b> |
|---|-------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|--------------------------|
| <b>Tulosalue kky palvelut</b>                   | <b>Peimarin koulutuskuntayhtymä</b> |                          | <b>Peimarin koulutuskuntayhtymä</b> |                          |
| * yksikkörahoitus                               | 0                                   |                          | 0                                   |                          |
| * myyntituotot                                  | 209 387                             | 12 487                   | 180 298                             | 18 060                   |
| * maksutuotot                                   | 2 304                               |                          | 1 555                               |                          |
| * tuet ja avustukset                            | 332 947                             |                          | 288 694                             |                          |
| * muut toimintatuotot                           | 236 077                             |                          | 222 609                             |                          |
| * valmisteveraston muutos                       | 0                                   |                          | 0                                   |                          |
| <b>** tulosalue yhteensä</b>                    | <b>780 715</b>                      | <b>12 487</b>            | <b>693 156</b>                      | <b>18 060</b>            |
| <b>Yhteensä ulk.+sis.</b>                       | <b>793 202</b>                      |                          | <b>711 216</b>                      |                          |
| <b>Tulosalue Maaseutuopisto</b>                 |                                     |                          |                                     |                          |
| * yksikkörahoitus                               | 6 862 879                           |                          | 7 422 642                           |                          |
| * myyntituotot                                  | 424 477                             | 67 885                   | 374 345                             | 18 391                   |
| * maksutuotot                                   | 45                                  |                          | 0                                   |                          |
| * tuet ja avustukset                            | 144 208                             |                          | 144 311                             |                          |
| * muut toimintatuotot                           | 19 732                              |                          | 144 915                             |                          |
| * valmisteveraston muutos                       | 510                                 |                          | -15 165                             |                          |
| <b>** tulosalue yhteensä</b>                    | <b>7 451 341</b>                    | <b>67 885</b>            | <b>8 086 213</b>                    | <b>18 391</b>            |
| <b>Yhteensä ulk.+sis.</b>                       | <b>7 519 226</b>                    |                          | <b>8 104 604</b>                    |                          |
| <b>Tulosalue Kalatalous- ja ympäristöopisto</b> |                                     |                          |                                     |                          |
| * yksikkörahoitus                               | 1 071 888                           |                          | 1 234 152                           |                          |
| * myyntituotot                                  | 77 370                              | 2 646                    | 44 506                              | 2 390                    |
| * maksutuotot                                   | 12                                  |                          | 85                                  |                          |
| * tuet ja avustukset                            | 0                                   |                          | 0                                   |                          |
| * muut toimintatuotot                           | 6 850                               |                          | 4 422                               |                          |
| * valmisteveraston muutos                       | -98                                 |                          | -14 514                             |                          |
| <b>** tulosalue yhteensä</b>                    | <b>1 156 120</b>                    | <b>2 646</b>             | <b>1 283 165</b>                    | <b>2 390</b>             |
| <b>Yhteensä ulk.+sis.</b>                       | <b>1 158 766</b>                    |                          | <b>1 285 555</b>                    |                          |
| <b>Tulosalue Sosiaali- ja terveysopisto</b>     |                                     |                          |                                     |                          |
| * yksikkörahoitus                               | 3 004 092                           |                          | 2 954 776                           |                          |
| * myyntituotot                                  | 35 561                              |                          | 39 681                              |                          |
| * maksutuotot                                   | 276                                 |                          | 136                                 |                          |
| * tuet ja avustukset                            | 0                                   |                          | 5 669                               |                          |
| * muut toimintatuotot                           | 0                                   |                          | 0                                   |                          |
| * valmisteveraston muutos                       | 0                                   |                          | 0                                   |                          |
| <b>** tulosalue yhteensä</b>                    | <b>3 039 929</b>                    |                          | <b>3 000 262</b>                    |                          |
| <b>Yhteensä ulk.+sis.</b>                       | <b>3 039 929</b>                    |                          | <b>3 000 262</b>                    |                          |
|   | <b>Ulkoiset</b>                     | <b>Sisäiset</b>          | <b>Ulkoiset</b>                     | <b>Sisäiset</b>          |
| <b>Kaikki tehtäväalueet</b>                     | <b>2022</b>                         | <b>2022</b>              | <b>2021</b>                         | <b>2021</b>              |
| * yksikkörahoitus                               | 10 938 859                          | 0                        | 11 611 570                          | 0                        |
| * muut liiketoiminnan tuotot                    | 746 795                             | 83 018                   | 638 830                             | 38 841                   |
| * maksutuotot                                   | 2 637                               | 0                        | 1 776                               | 0                        |
| * tuet ja avustukset                            | 477 155                             | 0                        | 438 674                             | 0                        |
| * muut tuotot                                   | 262 659                             | 0                        | 371 946                             | 0                        |
| <b>** tulosalueet yhteensä</b>                  | <b>12 428 105</b>                   | <b>83 018</b>            | <b>13 062 796</b>                   | <b>38 841</b>            |
| <b>** valmisteveraston muutos</b>               | <b>412</b>                          |                          | <b>-29 679</b>                      |                          |

## Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

9) *Verotulojen erittely*  
 Ei liitetietoja

10) *Valtionosuuksien erittely*

|  | <b>2022</b>       | <b>2021</b>       |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Valtionosuus/rahoitus vuosille 2021-2022</b>        |                   |                   |
| * <i>Ammatillisen koulutuksen perusrahoitus</i>        | 8 073 797         | 8 410 969         |
| * <i>Ammatillisen koulutuksen suoritusrahoitus</i>     | 1 913 311         | 2 251 568         |
| * <i>Ammatillisen koulutuksen vaikuttavuusrahoitus</i> | 951 751           | 949 033           |
| <b>Yhteensä</b>  | <b>10 938 859</b> | <b>11 611 570</b> |

**Ammatillisen koulutuksen strategiarahoitus**

|  |               |               |
|--|---------------|---------------|
| * <i>Opetuksen ja ohjauksen laadun parantaminen myönnetty 50.000</i> | 49 756        | 244           |
| * <i>Oppimisympäristöjen kehittäminen AR/VR myönnetty 40.000</i>     | 2 115         | 37 885        |
| <b>Yhteensä</b>  | <b>51 871</b> | <b>38 129</b> |

11) *Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät*  
 Ei liitetietoja

**Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot****12) Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista**

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

Noudattaa Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjetta, pääsääntöisesti noudattaen suosituksen alarajaa

**Pysyviin vastaaviin kirjataan pysyvien vastaavien hankintamenot, jotka ovat 10.000 euroa**

| TASE-ERÄ                              | OMAISUUSLAJI                                | Arvioitu pitoaika | Poisto-<br>menetelmä | Poistojen<br>aloitusaika | Poisto- %    |
|---------------------------------------|---|-------------------|----------------------|--------------------------|--------------|
| K-otto                                |   |                   |                      |                          |              |
| <b>Rakennukset</b>                    |   |                   |                      |                          |              |
|                                       | Hallinto- ja laitosrakennukset              | 20-50 vuotta      | Tasapoisto           |                          | 2,0 - 5,0 %  |
|                                       | Tehdas- ja tuotantorakennuks.               | 20-30 vuotta      | Tasapoisto           |                          | 3,3 - 5,0 %  |
|                                       | Talousrakennukset                           | 10 - 20 vuotta    |                      |                          | 5 - 10,0%    |
|                                       | * kasvihuoneet                              | 10 vuotta         | Tasapoisto           |                          | 10,0 %       |
|                                       | * katokset                                  | 10 vuotta         | Tasapoisto           |                          | 10,0 %       |
|                                       | * muut rakennukset                          | 10 vuotta         | Tasapoisto           |                          | 10,0 %       |
|                                       | Vapaa-ajan rakennukset                      | 20 - 30 vuotta    | Tasapoisto           |                          | 3,3 - 5 %    |
|                                       | Asuinrakennukset                            | 30 - 50 vuotta    | Tasapoisto           |                          | 2 - 3,3 %    |
|                                       | * asuinrakennukset (kivi/teräs)             | 30 vuotta         | Tasapoisto           |                          | 3,3 %        |
|                                       | * asuinrakennukset (puu)                    | 20 vuotta         | Tasapoisto           |                          | 5,0 %        |
|                                       | Perusparannukset                            | 10 vuotta         | tasapoisto           |                          | 10,0 %       |
| <b>Kiinteät rakenteet ja laitteet</b> |   |                   |                      |                          |              |
|                                       | Puistot, tiet                               | 15 vuotta         | Tasapoisto           |                          | 6.7 %        |
|                                       | Sillat, laiturit                            | 10 - 30 vuotta    | Tasapoisto           |                          | 3,3 - 10%    |
|                                       | Muut maa- ja vesirakenteet                  | 15 - 30 vuotta    | Tasapoisto           |                          | 3,3 - 6,7 %  |
|                                       | Muut putki- ja kaapeliverkot                | 15 - 20 vuotta    | Tasapoisto           |                          | 5 - 6,7 %    |
|                                       | Tietoverkot, rakennusautomaatiojärj.        | 10 vuotta         | Tasapoisto           |                          | 10,0 %       |
|                                       | Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet | 10 - 15 vuotta    | Tasapoisto           |                          | 6,7 - 10 %   |
| <b>Koneet ja kalusto</b>              |   |                   |                      |                          |              |
|                                       | Alukset (rautaiset)                         | 15 - 20 vuotta    | Tasapoisto           |                          | 5 - 6,7 %    |
|                                       | Alukset (puiset) ja muut uivat työkoneet    | 8 - 15 vuotta     | Tasapoisto           |                          | 6,7 - 12,5 % |
|                                       | Muut kuljetusvälineet                       | 4 - 7 vuotta      | Tasapoisto           |                          | 14,3 - 25 %  |
|                                       | * autot , uudet                             | 5 vuotta          | Tasapoisto           |                          | 20 %         |
|                                       | * autot, käytetyt                           | 4 vuotta          | Tasapoisto           |                          | 25 %         |
|                                       | Muut liikkuvat työkoneet                    | 5 - 10 vuotta     | Tasapoisto           |                          | 10 - 20 %    |
|                                       | * traktorit ja muut työkoneet, uudet        | 8 vuotta          | Tasapoisto           |                          | 12,5 %       |
|                                       | * traktorit ja muut työkoneet, käytetyt     | 5 vuotta          | Tasapoisto           |                          | 20,0 %       |
|                                       | Muut raskaat koneet                         | 10 - 15 vuotta    | Tasapoisto           |                          | 6,7 - 10 %   |
|                                       | Muut kevyet koneet                          | 5 - 10 vuotta     | Tasapoisto           |                          | 10 - 20 %    |
|                                       | * laituskoneet ja laitteet                  | 5 vuotta          | Tasapoisto           |                          | 20 %         |
|                                       | Atk-laitteet                                | 3 vuotta          | Tasapoisto           |                          | 33,3 %       |
|                                       | Muut laitteet ja kalusteet                  | 3 - 5 vuotta      | Tasapoisto           |                          | 20 - 33,3 %  |
| <b>Muut aineelliset hyödykkeet</b>    |   |                   |                      |                          |              |
|                                       | Arvo- ja taide-esineet                      | ei poistoa        | Tasapoisto           |                          |              |
|                                       | Eläimet, nautakarja                         | 3 vuotta          | Tasapoisto           |                          | 33,3 %       |
|                                       | Siipikarja                                  | 2 vuotta          | Tasapoisto           |                          | 50,0 %       |
|                                       | Lampaat                                     | 3 vuotta          | Tasapoisto           |                          | 33,3 %       |

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

**EU-hankkeet hankekohtaisten ohjeiden mukaiset aktivointirajat/poistoajat**

\*\*\*\*\* Lisäselvityksiä:

\*Kuntajaoston antama ohje **vastikkeetta saadusta käyttöomaisuudesta**:Vastikkeetta saatu käyttöomaisuus merkitään 0 e.

\* **Maa- ja vesialueet sekä arvopaperit voidaan (KPL 5:17§)** merkitä taseeseen arvostuseränä, jos todennäköinen luovutus-hinta on tilinpäätöspäivänä pysyvästi alkuperäistä hankintamenoa olennaisesti suurempi

\* Kuntayhtymän taseessa olevat **rakennusten arvonorotukset:KPL 9:2§ 2 kohdan (siirtymäsäännös)** mukaan kirjanpito-velvollinen saa soveltaa ennen 1.1.1998 tekemiensä arvonorotuksiin ennen tuota päivämäärää voimassa olleita säännöksiä ja kirjausohjeita

\* **Muu käyttöomaisuus** ei tule taseeseen. Käsitellään käyttöomaisuuskirjanpidossa.

\*Arvostuseränä käsitellyistä käyttöomaisuudesta ei tehdä suunnitelmapoistoja.

## Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

## 13) Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta

|  | TP 2021     | TP 2022 | TS 2023 | TS 2024   | TS 2025 |
|--|-------------|---------|---------|-----------|---------|
| Poistonalaiset investoinnit                        | 395 348     | 257 808 | 726 000 | 1 055 000 | 705 000 |
| Rahoitusosuudet                                    | 14 800      | 0       | 0       | 0         | 0       |
| Investointien omahankintameno                      | 380 548     | 257 808 | 726 000 | 1 055 000 | 705 000 |
| Suunnitelman mukaiset poistot                      | 665 924     | 710 441 | 766 990 | 761 848   | 734 223 |
| <b>Viiden vuoden keskiarvo, (vuodet 2021-2025)</b> |             |         |         |           |         |
| Poistonalaisten investointien omahankintameno      | 624 871     |         |         |           |         |
| Suunnitelman mukaiset poistot                      | 727 885     |         |         |           |         |
| Ero  | 103 014     |         |         |           |         |
| <b>Poikkeama -%</b>                                | <b>16,5</b> |         |         |           |         |

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

Poistonalaiset investoinnit TP 2021 ei sisällä osakkeita Kuntien Tiera Oy 340 euroa eikä Tilikunta Oy 14.000 euroa.

Poistonalaiset investoinnit TP 2022 ei sisällä 31.12.2022 keskeneräisiin jääneitä investointeja 124.279,83 euroa.

## 14) Pakollisten varausten muutokset

Ei liitetietoja

## 15) Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitto ja - tappiot

Ei liitetietoja

## 16) Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

Ei liitetietoja

## 17) Erittely poistoeron muutoksista

Ei liitetietoja

**Taseen vastaavia koskevat liitetiedot**

18) Lainan liikkeelle laskemisesta aiheutuneet kirjaamattomat menot

Ei liitetietoja

19) Arvonkorotusten periaatteet

|                    | Kuntayhtymä      |                  |                  | Kuntayhtymä      |                  |                  |
|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                    | Raken-<br>nukset | Maa-alueet       | Yhteensä         | Raken-<br>nukset | Maa-alueet       | Yhteensä         |
|                    |                  |                  | <b>2022</b>      |                  |                  | <b>2021</b>      |
| Paimio 1.1.        | 0                | 923 688          | 923 688          | 0                | 923 688          | 923 688          |
| Korotus/purku      | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Paimio 31.12.      | 0                | 923 688          | 923 688          | 0                | 923 688          | 923 688          |
| Tuorla 1.1.        | 0                | 1 533 889        | 1 533 889        | 0                | 1 533 889        | 1 533 889        |
| Korotus/purku      | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Tuorla 31.12.      | 0                | 1 533 889        | 1 533 889        | 0                | 1 533 889        | 1 533 889        |
| Vahto 1.1.         | 0                | 208 553          | 208 553          | 0                | 208 553          | 208 553          |
| Vahto 31.12.       | 0                | 208 553          | 208 553          | 0                | 208 553          | 208 553          |
| <b>Arvo 1.1.</b>   | <b>0</b>         | <b>2 666 131</b> | <b>2 666 131</b> | <b>0</b>         | <b>2 666 131</b> | <b>2 666 131</b> |
| Korotus/purku      | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>Arvo 31.12.</b> | <b>0</b>         | <b>2 666 131</b> | <b>2 666 131</b> | <b>0</b>         | <b>2 666 131</b> | <b>2 666 131</b> |

Arviointikeskuksen arviot:

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

20) Tilikaudella aktivoidut korkomenot

Ei liitetietoja

**Taseen vastaavia koskevat liitetiedot***21) Pysyvien vastaavien tase-eräkohtainen liitetieto*

| PEIMARIN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ               | Aineelliset hyödykkeet |              |                                |                   |               |
|--|------------------------|--------------|--------------------------------|-------------------|---------------|
|  | Maa- ja vesialueet     | Rakennukset  | Kiinteät rakenteet ja laitteet | Koneet ja kalusto | Yhteensä      |
| <b>Poistamaton hankintameno 01.01.2022</b> | 4 258 344,65           | 4 570 041,88 | 787 764,20                     | 479 522,52        | 10 095 673,25 |
| Lisäykset tilikauden aikana                | 0,00                   | 0,00         | 0,00                           | 133 528,24        | 133 528,24    |
| Rahoitusosuudet tilikaudella               | 0,00                   | 0,00         | 0,00                           | 0,00              | 0,00          |
| Vähennykset tilikauden aikana              | 0,00                   | 0,00         | 0,00                           | 0,00              | 0,00          |
| Tilikauden poisto                          | 0,00                   | 449 848,05   | 119 351,16                     | 141 242,39        | 710 441,60    |
| Arvonlennukset ja niiden palautukset       | 0,00                   | 0,00         | 0,00                           | 0,00              | 0,00          |
| <b>Poistamaton hankintameno 31.12.2022</b> | 4 258 344,65           | 4 120 193,83 | 668 413,04                     | 471 808,37        | 9 518 759,89  |
| Arvonkorotukset                            | 0,00                   | 0,00         | 0,00                           | 0,00              | 0,00          |
| <b>Kirjanpitoarvo 31.12.2022</b>           | 4 258 344,65           | 4 120 193,83 | 668 413,04                     | 471 808,37        | 9 518 759,89  |

| PEIMARIN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ     | Osakkeet ja osuudet     |                          |           |
|----------------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------|
|                                  | Osakkeet konserniyhtiöt | Muut osakkeet ja osuudet | Yhteensä  |
| <b>Hankintameno 01.01.2022</b>   | 50 000,00               | 27 840,00                | 77 840,00 |
| Lisäykset                        | 0,00                    | 0,00                     | 0,00      |
| Rahoitusosuudet                  | 0,00                    | 0,00                     | 0,00      |
| Vähennykset                      | 0,00                    | 0,00                     | 0,00      |
| <b>Hankintameno 31.12.2022</b>   | 50 000,00               | 27 840,00                | 77 840,00 |
| Arvonlennukset                   | 0,00                    | 0,00                     | 0,00      |
| Arvonkorotukset                  | 0,00                    | 0,00                     | 0,00      |
| <b>Kirjanpitoarvo 31.12.2022</b> | 50 000,00               | 27 840,00                | 77 840,00 |

| <b>ARVOPAPERIREKISTERI VUODELTA 2022</b>   |                  |                      |                                       |   |
|--|------------------|----------------------|---------------------------------------|---|
| <b>Arvopaperin antaja</b>  | <b>Lukumäärä</b> | <b>Markkina-arvo</b> | <b>Toimipaikka<br/>Säilytyspaikka</b> | <b>Huom!</b>  |
| Elisa Oyj  | 14               | 48 470,80            | Paimio                                | 1 Lounetin osakekirja vastaa 70<br>Elisan osaketta pörssikurssi |
| Raisio Oyj K   | 350              | 917,00               | Palvelut Danske Bank A/S              |   |
| Apetit Oyj   | 143              | 1 458,60             | Palvelut Danske Bank A/S              |   |
| <b>Yhteensä</b>  |                  | <b>50 846,40</b>     | <b>euroa</b>                          |   |
| Nämä arvopaperit ovat valtiolta saatua vastikkeetonta omaisuutta ja ovat Peimarin koulutuskuntayhtymän taseessa 0-arvoisena. |                  |                      |                                       |   |

22–24) Omistuksia muissa yhteisöissä

|                      |                    |                    |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Tytäryhteisö</b>  |                    |                    |
| Peimarin koulutus Oy | y-tunnus 2926041-2 | omistusosuus 100 % |
| <b>Muut</b>          |                    |                    |
| Beta Oy              | y-tunnus 1606566-9 | osakkeita 20 kpl   |
| Kuntien Tiera Oy     | y-tunnus 2362180-3 | osakkeita 170 kpl  |
| Tilikunta Oy         | y-tunnus 2123016-3 | osakkeita 2 kpl    |

25) *Erittely lyhytaikaisista saamisista omistajakunnilta  
ja osakkus- sekä muilta omistusyhteisöiltä*

|                      | <b>2022</b>   | <b>2021</b>   |
|----------------------|---------------|---------------|
| <i>Paimio</i>        |               |               |
| Myyntisaamiset       | <b>21 724</b> | <b>22 338</b> |
| * Paimion kaupunki   | 21 724        | 22 338        |
| <i>Kaarina</i>       |               |               |
| Myyntisaamiset       | <b>26 359</b> | <b>31 314</b> |
| * Kaarinan kaupunki  | 26 359        | 31 314        |
| <i>Parainen</i>      |               |               |
| Myyntisaamiset       | <b>5 806</b>  | <b>6 118</b>  |
| * Paraisten kaupunki | 5 806         | 6 118         |
| <b>Yhteensä</b>      | <b>53 889</b> | <b>59 770</b> |

26) *Siirtosaamiset*  
*Ei siirtosaamisia*

27) *Rahoitusarvopaperit*

| <b>Sijoituskohde</b>                       | <b>Hankintahinta</b> | <b>Alentumiset</b> | <b>Markkina-arvo</b> |
|--|----------------------|--------------------|----------------------|
| Danske Bank, korkorahastot                 | 1 000 000,00         | -15 755,49         | 984 244,51           |
| OP-RAHASTOYHTIÖ OY, rahastot               | 4 084 961,65         | -327 502,81        | 3 757 458,84         |
| LOUNAIS-SUOMEN OSUUSPANKKI, tuotto-osuudet | 200 000,00           |                    | 200 000,00           |
| <b>Yhteensä</b>                            | <b>5 284 961,65</b>  |                    | <b>4 941 703,35</b>  |



**Taseen vastattavia koskevat liitetiedot***28) Oman pääoman erien tase-eräkohtainen erittely*

| Oman pääoman erittely                      | 2022       | 2021       |
|--|------------|------------|
| Peruspääoma 1.1.22                         | 3 655 934  | 3 655 934  |
| Lisäykset                                  | 0          | 0          |
| Peruspääoma 31.12.22                       | 3 655 934  | 3 655 934  |
| Arvonkorotusrahasto 1.1.22                 | 2 666 131  | 2 666 131  |
| Lisäykset/vähennykset                      | 0          | 0          |
| Arvonkorotusrahasto 31.12.22               | 2 666 131  | 2 666 131  |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.22     | 9 391 610  | 9 017 230  |
| Ylijäämä 2021                              | 263 574    | 374 380    |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.2022 | 9 655 184  | 9 391 610  |
| Tilikauden alijäämä 2022                   | -1 144 405 | 263 574    |
| Oma pääoma yhteensä                        | 14 832 844 | 15 977 249 |

| Peruspääomaosuudet<br>Kaupungit | 2022                |               | 2021                |               |
|---------------------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
|                                 | Peruspääoma         | Omistus %     | Peruspääoma         | Omistus %     |
| Kaarina                         | 1 827 000,00        | 49,97         | 1 827 000,00        | 49,97         |
| Parainen                        | 178 934,32          | 4,90          | 178 934,32          | 4,90          |
| Paimio                          | 1 650 000,00        | 45,13         | 1 650 000,00        | 45,13         |
| <b>Peruspääoma yhteensä</b>     | <b>3 655 934,32</b> | <b>100,00</b> | <b>3 655 934,32</b> | <b>100,00</b> |

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

33) *Erittely lyhytaikaisista veloista omitajakunnille  
ja osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille*

|  | <b>2022</b>   | <b>2021</b>   |
|--|---------------|---------------|
| <i>Kaarina</i>                           |               |               |
| Ostovelat                                | <b>12 334</b> | <b>11 605</b> |
| * Kaarinan kaupunki                      | 12 334        | 11 605        |
| <i>Paimio</i>                            |               |               |
| Ostovelat                                | <b>4 638</b>  | <b>540</b>    |
| * Paimion kaupunki                       | 930           | 540           |
| *Varsinais-Suomen erityishuoltopiirin ky | 2 440         | 0             |
| *Paimion Vesihuolto Oy                   | 1 268         | 0             |
| <i>Parainen</i>                          |               |               |
| Ostovelat                                | <b>24 265</b> | <b>25 173</b> |
| * Paraisten kaupunki                     | 7 118         | 5 660         |
| * Paraisten Kaukolämpö Oy                | 17 147        | 19 512        |
| <b>Yhteensä</b>                          | <b>41 237</b> | <b>37 318</b> |

34) *Sekkilimiitti*

Ei liitetietoja

35) *Vuokrakohteen lunastusvelka*

Ei liitetietoja

36) *Erittely Muut velat erästä*

|   | 2022            | 2021            |
|---|-----------------|-----------------|
| <b>Muut velat</b>                                 |                 |                 |
| <i>Ennakonpidätys- ja sosiaaliturvamaksuvelka</i> | -161 511        | -159 049        |
| <i>Muut velat</i>                                 | -259 375        | -250 345        |
| <b>Muut velat yhteensä</b>                        | <b>-420 886</b> | <b>-409 394</b> |

37) *Erittely siirtovelosta*

|   | 2022                | 2021                |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>Siirtovelat</b>                        |                     |                     |
| <i>Lomapalkkajaksotus</i>                 | <b>-616 527</b>     | <b>-605 903</b>     |
| ** jaksotetut palkat                      | -516 232            | -505 879            |
| ** jaksotetut sos.vak.maksut              | -18 135             | -15 488             |
| ** jaksotetut eläkevakuutusmaksut         | -82 161             | -84 537             |
| <br><i>Muut siirtovelat</i>               | <br><b>-237 437</b> | <br><b>-205 682</b> |
| * taloudellinen tuki                      | -2 389              | -1 734              |
| * työttömyysvak.maksut, työnant.          | 0                   | 0                   |
| * työttömyysvak.maksut, työntek.          | 0                   | 0                   |
| * työtaturmavak.maksut, työntek.          | -14 674             | -3 021              |
| * muut siirtovelat                        | -220 374            | -200 927            |
| ** KEVA                                   | -158239             |                     |
| ** Työllisyysrahasto                      | -60806              |                     |
| ** IF Vahinkovakuutus                     | -88                 |                     |
| ** OP palvelumaksut                       | -1240               |                     |
| <b>Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä</b> | <b>-853 965</b>     | <b>-811 586</b>     |

38) *Huollettavien varat*

Ei liitetietoja

39) *Elatustuen takautumissaatava*

Ei liitetietoja

40-43) *Annettuja vakuuksia*

Ei liitetietoja

44) *Leasingvuokrasopimusten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteissummasta*

Ei merkittäviä sopimuksia

45) *Kuntayhtymän antamat vastuusitoumukset*

Ei ed. olevia sitoumuksia, varoja ja vastuita

46) *Muut kuntayhtymän antamat vastuusitoumukset*

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

## 47) Muut kuntayhtymiä koskevat taloudelliset vastuut

## Arvonlisäveron palautusvastuut rakennusinvestoinneista 2013-2022

| 10 vuoden tarkistus   | Summa            | Arvon-<br>lisäverot | Oman<br>käytön<br>veron<br>peruste | Oman<br>käytön<br>alv | ALV-vastuu<br>vuosittain<br>2013-2022 |
|---|------------------|---------------------|------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|
| <b>Vuonna 2013 valmistuneet</b>   |                  |                     |                                    |                       | <b>2013</b>                           |
| Yhteensä vuonna 2013  | 155 129          | 37 395              |                                    |                       | 0                                     |
| <b>Arvonlisäverovastuut 2013 yhteensä</b>   | <b>155 129</b>   | <b>37 395</b>       |                                    | <i>euroa</i>          | <b>0</b>                              |
| <b>Vuonna 2014 valmistuneet</b>   |                  |                     |                                    |                       | <b>2014</b>                           |
| Yhteensä vuonna 2014  | 1 384 817        | 331 858             |                                    |                       | 33 185                                |
| <b>Arvonlisäverovastuut 2014 yhteensä</b>   | <b>1 384 817</b> | <b>331 858</b>      |                                    | <i>euroa</i>          | <b>33 185</b>                         |
| <b>Vuonna 2015 valmistuneet</b>   |                  |                     |                                    |                       | <b>2015</b>                           |
| Yhteensä vuonna 2015  | 1 161 028        | 278 647             |                                    |                       | 55 729                                |
| <b>Arvonlisäverovastuut 2015 yhteensä</b>   | <b>1 161 028</b> | <b>278 647</b>      |                                    | <i>euroa</i>          | <b>55 729</b>                         |
| <b>Vuonna 2016 valmistuneet</b>   |                  |                     |                                    |                       | <b>2016</b>                           |
| Yhteensä vuonna 2016  | 429 274          | 103 026             |                                    |                       | 30 908                                |
| <b>Arvonlisäverovastuut 2016 yhteensä</b>   | <b>429 274</b>   | <b>103 026</b>      |                                    | <i>euroa</i>          | <b>30 908</b>                         |
| <b>Vuonna 2017 valmistuneet</b>   |                  |                     |                                    |                       | <b>2017</b>                           |
| Yhteensä vuonna 2017  | 24 014           | 5 763               |                                    |                       | 2 305                                 |
| <b>Arvonlisäverovastuut 2017 yhteensä</b>   | <b>24 014</b>    | <b>5 763</b>        |                                    | <i>euroa</i>          | <b>2 305</b>                          |
| <b>Vuonna 2018 valmistuneet</b>   |                  |                     |                                    |                       | <b>2018</b>                           |
| Yhteensä vuonna 2018  | 210 578          | 50 539              |                                    |                       | 25 269                                |
| <b>Arvonlisäverovastuut 2018 yhteensä</b>   | <b>210 578</b>   | <b>50 539</b>       |                                    | <i>euroa</i>          | <b>25 269</b>                         |
| <b>Vuonna 2019 valmistuneet</b>   |                  |                     |                                    |                       | <b>2019</b>                           |
| Yhteensä vuonna 2019  | 179 193          | 43 006              |                                    |                       | 25 804                                |
| <b>Arvonlisäverovastuut 2019 yhteensä</b>   | <b>179 193</b>   | <b>43 006</b>       |                                    | <i>euroa</i>          | <b>25 804</b>                         |
| <b>Vuonna 2020 valmistuneet</b>   |                  |                     |                                    |                       | <b>2 020</b>                          |
| Yhteensä vuonna 2020  | 9 696            | 2 327               |                                    |                       | 1 629                                 |
| <b>Arvonlisäverovastuut 2020 yhteensä</b>   | <b>9 696</b>     | <b>2 327</b>        |                                    | <i>euroa</i>          | <b>1 629</b>                          |
| <b>Vuonna 2021 valmistuneet</b>   |                  |                     |                                    |                       | <b>2 021</b>                          |
| Yhteensä vuonna 2021  | 543 750          | 130 500             |                                    |                       | 104 399                               |
| <b>Arvonlisäverovastuut 2021 yhteensä</b>   | <b>543 750</b>   | <b>130 500</b>      |                                    | <i>euroa</i>          | <b>104 399</b>                        |
| <b>Vuonna 2022 valmistuneet</b>   |                  |                     |                                    |                       | <b>2022</b>                           |
| Yhteensä vuonna 2022  | 0                | 0                   |                                    |                       | 0                                     |
| <b>Arvonlisäverovastuut 2022 yhteensä</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>            |                                    | <i>euroa</i>          | <b>0</b>                              |
| <b>YHTEENSÄ</b>   | <b>4 097 479</b> | <b>983 060</b>      |                                    |                       | <b>279 228</b>                        |
| <b>Arvonlisäverovastuut vuosilta 2013-2022 valmistuneista rakennusinvestoinneista</b> |                  |                     |                                    |                       | <b>279 228</b>                        |

## Yhteistyöhankkeet

| Hankkeen nimi  | Tukikelpoi-<br>suusaika   | Hankkeen lyhyt kuvaus  | Hyväksytty<br>kustannus-<br>arvio €  | Hankkeen<br>rahoitus<br>Tuen myöntäjä<br>ja %                      | Ostavastuu-<br>osuus % |
|--|---|--|--|--|------------------------|
| Ammatillisen koulutuksen strategiarahoitus 2021  | 1.1.2021-31.12.2022   | Opetuksen ja ohjauksen laadun parantaminen (Pajatoiminta)  | 50000  | OKM  | 0                      |
| Ammatillisen koulutuksen strategiarahoitus 2021  | 1.1.2021-31.12.2022   | Oppimisympäristöjen kehittäminen (AR/VR)   | 40000  | OKM  | 0                      |
| Ammatillisen koulutuksen strategiarahoitus 2022  | 1.1.2022-31.12.2023   | Digitalisaation kehittäminen   | Livian osuus<br>39233,77   | OKM (hanketta koordinoi Työteho-seura)                             | 0                      |
| Ammatillisen koulutuksen strategiarahoitus 2022  | 1.1.2022-31.12.2023   | OPVA haltuun   | Livian osuus<br>35500  | OKM (hanketta koordinoi Turun kaupunki)                            | 0                      |
| Ammatillisen koulutuksen strategiarahoitus 2022  | 1.1.2022-31.12.2023   | Tietojohtaminen  | Livian osuus<br>34000  | OKM (hanketta koordinoi Omnia)                                     | 0                      |
| Vastuullinen ja kestävä ammatillinen koulutus  | Alkaa 1.1.2021, avustuksen käyttöaika 16.12.2021-31.12.2023                                   | Hanke tuottaa ammatillisen koulutuksen kestävyystiekartan, joka tukee kestävä kädentöiden vahvistamista jakokonaisvaltaista vihreää siirtymää. Hanke koostuu 8 työpaketista, Livia on mukana työpaketti 7:ssä: Hiilijalanjäljen mittaaminen ja seuranta (työpakettia koordinoi ammattiopisto Luovi).   | Livian osuus<br>30 000,<br>kokonaisrahoitus 2 188 556 €                                  | OPH (Sataedu koordinoi koko hanketta)                              | 10%, 3000e             |
| Vesiviljelyn innovaatio-ohjelma  | 9.9.2016-31.12.2019<br>Toinen vaihe<br>1.1.2020-31.12.2022<br>jatkoaikaa<br>30.06.2023 saakka | Vesiviljelyn innovaatio-ohjelman yleisenä tavoitteena on vesiviljelyn määrän ja arvon kestävä kasvu. Kalatalous- ja ympäristöopisto osallistuu vesiviljelyn innovaatio-ohjelman toimintaan erityisesti osuuksissa: Koulutustarpeen kartoitus ja koulutustoiminnan tehostaminen ja Innovaatio-ohjelman muita toimenpiteitä hyödyntävä koulutustoiminta ja tiedonsiirto. | Peimarin osuus<br>59 925 euroa<br>Toinen vaihe<br>30000 euroa                            | 100 %<br>Pohjois-Savon ELY, EMKR                                   | 0                      |
| Elintarvikeyritysten vientivalmiustason selvittäminen ja osaamisen lisääminen Varsinais-Suomessa [ELVIS] | 1.1.2022-31.8.2023  | Hankkeen tavoitteena on selvittää kokonaiskuva varsinaissuomalaisten elintarvike- ja juoma- sekä luonnontuotealan yritysten vientipotentiaalista. Lisäksi tavoitteena on tarjota alkuvaiheen apua, opastusta ja infoa viennin aloittamiseksi. Hanketta koordinoi Turun yliopiston Brahea-keskus.   | 148 445,60 euroa,<br>Peimarin osuus 44 953 euroa   | ELY keskus, maaseudun kehittämissuunnitelma                        | 0,1                    |
| Ammattiopisto Livian hoivatie-osaajia Varsinais-Suomen hoivatarpeeseen (JOTPA)                           | 19.10.2022-31.3.2024  | Hoiva-avustajakoulutuksen opiskelijahankintaan ja toteutukseen. Tavoitteena 20 valmistuvaa opiskelijaa.  | 154 500 euroa  | 100 %<br>erityisavustus (ei varsinaista hankerahaa)<br>JOTPA / OPH |                        |
| Vesistä Virtaa   | 1.11.2022 - 30.9.2023   | Kehittämishanke, Haja-asutusalueen vesiensuojelun havainnollistamishanke "Vesistä virtaa", Hankenumero: 213496, Tukihakemuslaji Tukihakemus.   |  |  |                        |
| Varsinaista Luomua   | 01.01.2023-31.10.2024   | Yhteistyöhankkeet ProAgria Länsi-Suomen ja Peimarin kky, Ammattiopisto Livian välillä alueellisen luomutuotannon käytäntöjen ja mahdollisuuksien kehittämiseksi.   | 188 392,75 euroa,<br>Peimarin osuus 65 152,08 euroa (palkat 52 542, loput flat rate 24%) | 100% ELY keskus, maaseudun keh.ohjelma.                            | 0                      |

| Hankkeen nimi  | Tukikelpoi-<br>suusaika                                 | Hankkeen lyhyt kuvaus   | Hyväksyty<br>kustannus-<br>arvio € | Hankkeen<br>rahoitus<br>Tuen myöntäjä<br>ja % | Ostavastuu-<br>osuus %                 |
|--|---|---|------------------------------------|---|--|
| BRIDGES  | 1.11.2020-<br>31.10.2024                                | Blue Region initiatives for Developing Growth, Employability and Skills in the farming of finfish (BRIDGES)   | 489112                             | Maximum grant from EU 80 %.<br>391290         | Partner co-<br>financing<br>20%, 97822 |
| Rajatonta oppimista 2.0                                | 1.6.2022-30.11.2023                                     | ERASMUS opettaja- ja opiskelijaliikkuvuudet luvu ja sote alalla   | 58092                              | 100%<br>liikkuvuuksien<br>mukaan              |  |
| Kalatalouden ja merenkulun koulutuksen edistämissäätiö | 1.7.2022-30.4.2023                                      | Yhteisesti kala- ja ympäristöpuolen markkinointiin, alojen vetovoimaisuuden lisäämiseen ja sekä opiskelijamäärien kasvattamiseen                                      | 10000                              | 100   | 0                                      |
| Kalatalouden ja merenkulun koulutuksen edistämissäätiö | 1.7.2022-30.4.2023                                      | Opiskelijoiden aktiviteetteihin, jaksamiseen, keskeytysten vähentämiseen sekä työssäoppimisjaksojen mahdollistamiseen ja läpiviemiseen                                | 5000                               | 100   | 0                                      |
| Kalatalouden ja merenkulun koulutuksen edistämissäätiö | 1.7.2022-30.4.2023                                      | Luonto- ja ympäristöalan ammattitutkintoon liittyvän opintomateriaalin ja opetuksen kehittäminen. Ajantasaisen, uudenlaisen ja korkealuokkaisen AT-opetuksen luominen | 4000                               | 100   | 0                                      |
| Kalatalouden ja merenkulun koulutuksen edistämissäätiö | 1.7.2022-30.4.2023                                      | Osatutkintojen tuotteistaminen  | 5000                               | 100   | 0                                      |
| Kalatalouden ja merenkulun koulutuksen edistämissäätiö | 1.7.2022-30.4.2023                                      | Luonto- ja ympäristöalan perustutkinnon ympäristöhoitajakoulutuksen kehittäminen työelämäyhteistyössä   | 3000                               | 100   | 0                                      |
| Kalatalouden ja merenkulun koulutuksen edistämissäätiö | Hanke jatkuu seuraavan rahoituskauden. 30.4.2023 saakka | Livian kalatalous- ja ympäristöopiston digitaalisten koulutustyökalujen ja oppimateriaalien kehittäminen  | 10000. 6/2022 jäljellä 2857,10     | 100   | 0                                      |
| Kalatalouden ja merenkulun koulutuksen edistämissäätiö | 1.7.2022-30.4.2023                                      | Kalakoulujen verkostoituminen ja yritys yhteistyön lisääminen   | 5000                               | 100   | 0                                      |
| OLVI-SÄÄTIÖ  | 2013-   | Sisävesien ammattikalas-tajien hyvistä käytännöistä ja menestys tarinoista apua merialueen ammatti-kalastuksen ongelmiin  | 7000 euroa, jäljellä 3680,85       |   |  |

## Henkilöstöä koskevat liitetiedot

### 48) Henkilötyövuosien määrä tehtäväalueittain 31.12.2022

| Tehtäväalue                      | 2022         | 2021         | 2020         | 2019         | 2018         | 2017         |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Johto                            | 3            | 3            | 3            | 3            | 3            | 3,2          |
| Opetus                           | 94,2         | 92,3         | 89           | 90,5         | 93,9         | 90,6         |
| Ohjauksen- ja opiskelijapalvelut | 22,2         | 21           | 20,6         | 17,5         | 18,1         | 21,5         |
| Kuntayhtymäpalvelut              | 32,6         | 33,3         | 33,1         | 31,2         | 30,4         | 30,9         |
| Muu henkilöresurssi              | 0,55         |              |              |              |              |              |
| <b>Yhteensä</b>                  | <b>152,6</b> | <b>149,6</b> | <b>145,7</b> | <b>142,2</b> | <b>145,4</b> | <b>146,2</b> |

## 49) Tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilösivukulut

| HENKILÖSTÖKULUT                                     |   | 2022              | 2 021             |
|---|---|-------------------|-------------------|
| <b>PALKAT JA PALKKIOT</b>                           |   |                   |                   |
| 4001  | Kokouspalkkiot                                | -30 563           | -32 763           |
| 4002  | Vakinaisten palkat                            | -2 141 139        | -2 130 228        |
| 4004  | Sijaisten palkat                              | -28 288           | -880              |
| 4005  | Erilliskorvaukset                             | -8 945            | -41 667           |
| 4009  | Opettajien palkat KuEl                        | -4 702 597        | -4 390 882        |
| 4010  | Asiantuntijapalkkiot                          | -175 069          | -248 100          |
| 4011  | Määräaikaiset palkat                          | -174 312          | -184 758          |
| 4021  | Kokouspalkkiot, ei sotua                      |                   |                   |
|   | Luontaisedut                                  | 5 651             | 5 651             |
|   | <b>Palkat ja palkkiot yhteensä</b>            | <b>-7 255 261</b> | <b>-7 023 625</b> |
| 4060  | Jaksotetut palkat ja palkkiot                 | -10 353           | -26 187           |
|   | <b>Jaksotetut palkat ja palkkiot yhteensä</b> | <b>-10 353</b>    | <b>-26 187</b>    |
| 4230  | Sairausvakuutuskorvaukset                     | 38 345            | 56 336            |
| 4240  | Tapaturmakorvaukset                           | 4 884             | -244              |
| 4265  | Henkilöstökorvaukset                          |                   |                   |
|   | <b>Korvaukset yhteensä</b>                    | <b>43 230</b>     | <b>56 092</b>     |
| <b>Palkat ja palkkiot yhteensä luontaisetuineen</b> |   | <b>-7 222 384</b> | <b>-6 993 720</b> |
| <b>HENKILÖSIVUKULUT</b>                             |   |                   |                   |
| <b>ELÄKEKULUT</b>                                   |   |                   |                   |
| 4100  | KuEL-palkkaperust.eläkemaksu                  | -1 193 348        | -1 147 385        |
| 4101  | KuEL-eläkemenoperust.eläkemaks                | -38 897           | -40 098           |
|   | <b>Eläkekulut yhteensä</b>                    | <b>-1 232 245</b> | <b>-1 187 483</b> |
| 4130  | Jaksotetut eläkekulut                         | 2 376             | -2 701            |
|   | <b>Jaksotetut eläkekulut yhteensä</b>         | <b>2 376</b>      | <b>-2 701</b>     |
| <b>Yhteensä</b>                                     |   | <b>-1 229 869</b> | <b>-1 190 184</b> |
| <b>MUUT HENKILÖSIVUKULUT</b>                        |   |                   |                   |
| 4151  | Työnantajan sosiaalivak.maksut                | -95 890           | -106 167          |
| 4160  | Työttömyysvakuutusmaksut                      | -109 179          | -100 905          |
| 4170  | Tapaturmavakuutusmaksut                       | -39 819           | -37 916           |
| 4180  | Muut sosiaalivakuutusmaksut                   | -2 390            | -1 734            |
|   | <b>Muut henkilösivukulut yhteensä</b>         | <b>-247 277</b>   | <b>-246 722</b>   |
| 4190  | Jaksotetut sos.vak.maksut                     | -2 647            | 150               |
|   | <b>Jaksotetut sos.vak.maksut yhteensä</b>     | <b>-2 647</b>     | <b>150</b>        |
| <b>Yhteensä</b>                                     |   | <b>-249 924</b>   | <b>-246 572</b>   |
| <b>Henkilösivukulut yhteensä</b>                    |   | <b>-1 479 794</b> | <b>-1 436 756</b> |
| <b>HENKILÖSTÖKULUT YHTEENSÄ</b>                     |   | <b>-8 702 178</b> | <b>-8 430 476</b> |

*50) Tilintarkastajan palkkiot*

| <b>Tilintarkastajan palkkiot</b><br>euroa | <b>2022</b>  | <b>2021</b>  |
|---|--------------|--------------|
| Tilintarkastuspalkkiot                    | 4 321        | 1 700        |
| Muut tilintarkastajalle kuuluvat tehtävät |              |              |
| Tarkastuslautakunnan avustaminen          |              |              |
| Muut palkkiot (tilintarkastus)            |              |              |
| <b>* Yhteensä</b>                         | <b>4 321</b> | <b>1 700</b> |

*51) Kuntayhtymän ja intressitahojen väliset liiketoimet*

Peimarin koulutuskuntayhtymällä ei ole ollut vuonna 2022 liiketoimia intressitahoiksi katsottavien oikeushenkilöiden kanssa.

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

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty Peimarin koulutus Oy, jonka Peimarin koulutuskuntayhtymä omistaa 100 %. Peimarin koulutus Oy:n osakepääoma on 50.000 euroa ja omapääoma per 31.12.2022 oli yhteensä 161.079,11 euroa.

***Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet***

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

***Keskinäisen omistuksen eliminointi***

Konserniyhteisöjen keskinäinen omistus on eliminoitu.



## Riskianalyysi

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

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

Riskienhallintaprosessi perustuu

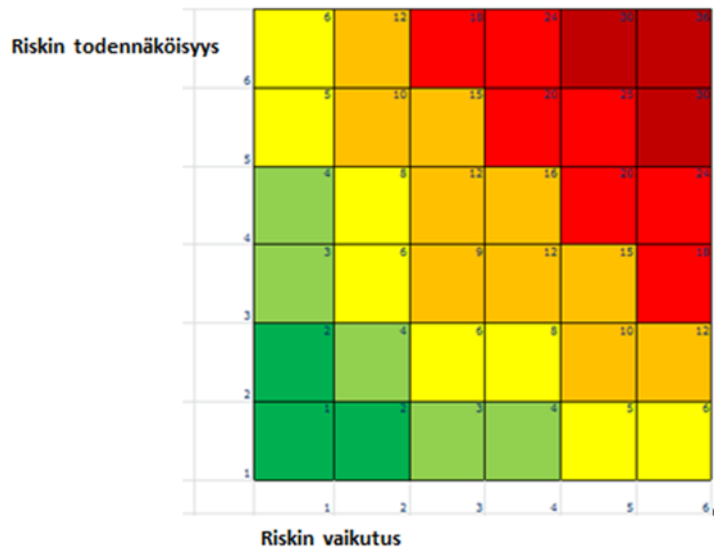
1. riskin tunnistamiseen ja kuvaamiseen
2. riskin toteutumisen vaikutusarviointiin (merkittävyyteen) ja riskin toteutumisen todennäköisyyteen
3. mahdollisuuteen hallita riskiä eri menetelmillä (valvonta)
4. riskeistä raportointiin ja riskien seurantaan.

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

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

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

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



|   |  |                |                      |          |  |   |   |
|---|--|----------------|----------------------|----------|--|---|---|
| Peimarin koulutuskuntayhtymä  | Perustelut<br>- riskin kuvaus (tunnistaminen)<br>- mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa<br>- seurauksen laadullinen kuvaus<br>- seurauksen vaikuttavuus<br>- toteutumisen todennäköisyys              | Vaikutus 1 - 6 | Todennäköisyys 1 - 6 | Yhteensä | Toimenpiteet/ kehittämisehdotukset riskin ennakoimiseksi ja hallitsemiseksi  | Vastuuhenkilö/toimiala  | Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi<br>- miten, milloin<br>- kuka<br>- kenelle |
| <b>TOIMINTAYMPÄRISTÖ (sisäinen ja ulkoinen) JA TOIMINNAN ORGANISOINTI</b>                     |  |                |                      |          |  |   |   |
| 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<br><br>Sisäisen valvonnan periaatteet eivät ole ajan tasalla tai niitä ei tunneta<br><br>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<br><br>Johtoryhmä<br><br>Kkyn tilivelvolliset ja esimiehet | Tarpeen mukaan  |
| Toimielintyöskentelyn ”pelisääntöjen” määrittely  | Toimielimet eivät tunnista rooliaan tai eivät toimi sen mukaisesti   | 2->4           | 1-> 2                | 2->8     | Toimielimien koulutus ja perehdytys organisaation toimintaan valtuustokauden alussa  | Johtoryhmä  | Tarpeen mukaan.   |
| Valtuuston päättämät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet                       | Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet eivät ole ajan tasalla tai niitä ei noudateta   | 3              | 2                    | 6        | Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteiden säännöllinen tarkastaminen  | Johtoryhmä  | Talousarvion ja tilinpäätöksen yhteydessä   |

|   |   |   |   |    |   |   |  |
|---|---|---|---|----|---|---|--|
| Tehtävien, vastuiden ja toimivaltuuksien selkeys (ajantasaiset tehtävänkuvaukset, prosessikaaviot jne.) delegointi ja otto-oikeus päätöksenteossa | Tehtävänkuvat ovat epäselviä tai niitä ei ole, delegoituja tehtäviä ei ole dokumentoitu, otto-oikeus päätöksenteossa ei ole riittävän selkeästi määritetty    | 3 | 2 | 6  | Tehtävänkuvia tarkastellaan vuosittain kehityskeskustelujen yhteydessä. Delegointi ja otto-oikeus määritellään ja niiden toimivuutta seurataan säännöllisesti | Esimiehet<br>Johtoryhmä<br>Yhtymähallitus | Kehityskeskustelut<br><br>Tarpeen mukaan |
| Organisaattiorakenteen selkeys ja tarkoituksenmukaisuus   | Organisaattiorakenne on epäselvä tai ei palvele toimintaa<br><br>Eri toimijoiden toimivalta, veloitteet ja vastuut ovat epäselvät tai niitä ei ole määritetty | 4 | 4 | 16 | Organisaattiorakennetta tarkastellaan säännöllisesti ja työnjaon toimivuutta kartoitetaan vuosittaisissa kehityskeskusteluissa                                | Johtoryhmä                                | Kehityskeskustelut<br><br>Tarpeen mukaan |
| Omistajaohjaus  | Omistajaohjaus puuttuu tai sillä ei ole vakiintunutta roolia toiminnan ohjauksessa  | 4 | 1 | 4  | Säännölliset omistajatapaamiset<br><br>Omistajaohjauksen rooli määritetty hallintosäännössä   | Johtoryhmä,<br>omistajakunnat             |  |

|   |  |                   |                         |          |   |                              |   |
|---|--|-------------------|-------------------------|----------|---|------------------------------|---|
| Peimarin koulutuskuntayhtymä  | Perustelut<br>- riskin kuvaus (tunnistaminen)<br>- mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa seurauksen laadullinen kuvaus<br>- seurauksen vaikuttavuus<br>- toteutumisen todennäköisyys | Vaikutus<br>1 - 6 | Todennäköisyys<br>1 - 6 | Yhteensä | Toimenpiteet/ kehittämisehdotukset riskin ennakoimiseksi ja hallitsemiseksi   | Vastuhenkilö/toimiala        | Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi<br>- miten, milloin<br>- kuka<br>- kenelle |
| <b>SUUNNITTELU- JA SEURANTA-JÄRJESTELMÄ</b>   |  |                   |                         |          |   |                              |   |
| 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 -> 4            | 2 -> 3                  | 6 -> 12  | Olemassa olevaa strategiaa päivitetään säännönmukaisesti  | Johtoryhmä<br>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<br>Yhtymähallitus | Talousarvio ja tilinpäätös  |

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

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

|   |  |                |                      |          |  |                                      |   |
|---|--|----------------|----------------------|----------|--|--------------------------------------|---|
| Peimarin koulutuskuntayhtymä  | Perustelut<br>- riskin kuvaus (tunnistaminen)<br>- mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa seurauksen laadullinen kuvaus<br>- seurauksen vaikuttavuus<br>- toteutumisen todennäköisyys | Vaikutus 1 - 6 | Todennäköisyys 1 - 6 | Yhteensä | Toimenpiteet/ kehittämis ehdotukset riskin ennakoimiseksi ja hallitsemiseksi   | Vastuhenkilö/ toimiala               | Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi<br>- miten, milloin<br>- kuka<br>- kenelle |
| <b>HENKILÖSTÖ</b>   |  |                |                      |          |  |                                      |   |
| Henkilöstöä koskeva toimenpideohjelma   | Henkilöstö- ja koulutussuunnitelmaa ei ole, se ei ole ajan tasalla tai sitä ei noudateta   | 3              | 2                    | 6        | Henkilöstö huomioidaan laadittavassa strategiassa  | Johtoryhmä                           |   |
| Henkilöstön riittävyys/saatavuus  | Päteviä henkilöitä avoimena olevaan tehtävään ei ole rekrytoitavissa.<br><br>Henkilöstömitoitus on liian alhainen poikkeustilanteissa (esim. sairaslomien aikana)              | 5              | 2                    | 10       | Rekrytointi hoitetaan ammattitaitoisesti, haku ilmoitetaan oikeissa kanavissa, organisaation maineesta pidetään huolta<br><br>Kriittiset prosessit tunnistetaan. | Johto 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 varalaoloon tarvittavaa osaamista ei ole siirretty<br><br>Koronatilanne pahenee  | 5              | 5                    | 25       | 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 organisatoriset käytännöt   | Tiiminvetäjät Johtoryhmä             |   |



|   |  |   |   |    |  |   |   |
|---|--|---|---|----|--|---|---|
| Työtehtävien eriyttäminen   | Työtehtäviä ei ole eriytetty niin, ettei vaarallisia työyhdistelmiä synny.                                       | 5 | 3 | 15 | Vaarallisiin tehtävähdistelmiin kiinnitetään erityistä huomioita vastuiden muuttuessa  |   |   |
| Työhyvinvointi<br>Työkyvyn ylläpitäminen ja arviointi   | Henkilöstön työhyvinvointiin eikä työkyvyn ylläpitämiseen kiinnitetä riittävää huomioita                         | 5 | 2 | 10 | Henkilöstön työhyvinvointia seurataan työtyytyväisyyskyselyillä sekä yhteistyössä työterveyshuollon kanssa. Tyhy-toiminta vaikiinnutetaan. | Tiiminveittäjä<br>Johtoryhmä                                | Työtyytyväisyyskyselyt<br>Työterveydenhuollon palaute                   |
| Työturvallisuus   | Työturvallisuudessa löytyy merkittäviä puutteita   | 4 | 2 | 8  | Työturvallisuusriskit analysoidaan säännöllisesti. Työsuojeluorganisaatio työskentelee aktiivisesti  | Johtoryhmä<br>Työsuojelupäällikkö<br>Työsuojeluorganisaatio | Työsuojeluorganisaatio kerää vahinkotilastoa ja vähältä piti-tilanteita |
| Väkivaltatilanne kouluympäristössä  |  | 5 | 1 | 5  | Toimintaohjeiden laatiminen  | Johtoryhmä  |   |
| Ulkopuolisten henkilöiden oleskelu työmaa-alueella (oppimisympäristö), jossa liikkuu työkoneita | Ulkopuoliset henkilöt ulkoilevat erityisesti Tuorlassa alueella, jossa liikkuu työkoneita koulutustilaisuuksissa | 4 | 4 | 16 | Korkean riskin alueiden merkintä työmaa-alueeksi, tietyiltä alueilta kielletään ulkopuolisilta liikkuminen, alueiden valvonta              | Johtoryhmä,<br>kiinteistö-päällikkö                         | Kiinteistöpäällikkö johtoryhmälle                                       |

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

|  |  |                |                      |          |   |                              |   |
|--|--|----------------|----------------------|----------|---|------------------------------|---|
| Peimarin koulutuskuntayhtymä                             | <ul style="list-style-type: none"> <li>- riskin kuvaus (tunnistaminen)</li> <li>- mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa seurauksen laadullinen kuvaus</li> <li>- seurauksen vaikuttavuus</li> <li>- toteutumisen todennäköisyys</li> </ul> | Vaikutus 1 - 6 | Todennäköisyys 1 - 6 | Yhteensä | Toimenpiteet/ kehittämissuositukset riskin ennakointiin ja hallitsemiseksi  | Vastuhenkilö/toimiala        | Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi<br>- miten, milloin<br>- kuka<br>- kenelle |
| <b>TALOUS</b>  |  |                |                      |          |   |                              |   |
| Talouden tasapaino                                       | Talous on useana vuonna alijäämäinen eikä tilanteen korjaamiseksi ole pitkäjänteistä suunnitelmaa  | 5              | 5                    | 25       | Organisaation kehittäminen perustuu strategiaan. Lyhytjänteistä, poukkoilevaa toimintaa vältetään.                  | Yhtymähallinto               |   |
| Valtionavustusten yms. hakeminen                         | Valtionavustuksia ja erilaisia rahoitusavustuksia jää hakematta  | 2              | 1                    | 2        | Johtoryhmä käsittelee haettava olevat rahoitukset   | Johtoryhmä                   |   |
| Taloudelliset vastuut                                    | Taloudelliset vastuut ovat määrittelemättä ja epäselviä  | 3              | 2                    | 6        | Taloudelliset vastuut määritellään talousarvioon  | Johtoryhmä<br>Yhtymähallitus | Johto -> yhtymähallitus : talousarvion hyväksymisen yhteydessä                                      |
| Sijoitustoiminta ja varainhoito (hyväksytyt periaatteet) | Sijoitus- ja varainhoidon periaatteita ei ole määritelty tai ne ei ole ajan tasalla  | 2              | 2                    | 4        | Sijoitustoiminnan periaatteet on luotu ja niiden ajantasaisuutta tarkastellaan säännöllisesti                       | Johtoryhmä<br>Yhtymähallitus |   |
| Lainanotto (hyväksytyt periaatteet)                      | Lainanotolle ei ole määriteltyjä säännöksiä  | 1              | 1                    | 1        | Lainanoton tarve ennakoidaan riittävän aikaisin, jotta hyväksytyt periaatteet voidaan luoda oikeassa järjestyksessä | Johtoryhmä<br>Yhtymähallitus |   |

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

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

| Peimarin koulutuskuntayhtymä  | Perustelut<br>- riskin kuvaus (tunnistaminen)<br>- mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa<br>- seurauksen laadullinen kuvaus<br>- seurauksen vaikuttavuus<br>- toteutumisen todennäköisyys | Vaikutus 1 - 6 | Todennäköisyys 1 - 6 | Yhteensä | Toimenpiteet/ kehittämisehdotukset riskin ennakoimiseksi ja hallitsemiseksi  | Vastuhenkilö/toimiala                              | Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi<br>- miten, milloin<br>- kuka<br>- kenelle |
|---|---|----------------|----------------------|----------|--|--|---|
| <b>OMAISUUS</b>   |   |                |                      |          |  |  |   |
| 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<br><br>Paloturvallisuutta seurataan säännöllisesti<br>Riittävä investointitaso | Johtoryhmä<br>Talousjohtaja<br>Kiinteistöpäällikkö |   |
| Koneet ja laitteet  | Koneiden ja laitteiden huolto laiminlyödään, koneiden ja laitteiden käyttöturvallisuuteen liittyvä ohjeistus puutteellista  | 4              | 2                    | 8        | Koneiden ja laitteiden huolto vastuuetaan  | Johtoryhmä   |   |
| Investointisuunnitelma; tarvekartoitukset, kustannusarviot, tulorahojituksen riittävyys, poistotaso | Investointisuunnitelmat ovat puutteelliset eikä niiden rahoitusta ole suunniteltu pitkällä tähtäimellä  | 4              | 1                    | 4        | Varmistetaan riittävästä investointitasosta, varaudutaan myös poikkeamiin  | Johtoryhmä   |   |
| Omaisuuksien valvonta/inventoinnit  | Omaisuuksien valvontaa eikä inventointia tehdä  | 2              | 3                    | 6        | Omaisuuksien luetteloidaan ja inventoidaan tilinpäätöksen yhteydessä   | Talousjohtaja                                      |   |

| Peimarin koulutuskuntayhtymä                               | Perustelut<br>- riskin kuvaus (tunnistaminen)<br>- mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa seurauksen laadullinen kuvaus<br>- seurauksen vaikuttavuus<br>- toteutumisen todennäköisyys | Vaikutus 1 - 6 | Todennäköisyys 1 - 6 | Yhteensä | Toimenpiteet/ kehittämissuositukset riskin ennakointiin ja hallitsemiseksi  | Vastuhenkilö/toimiala | Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi<br>- miten, milloin<br>- kuka<br>- kenelle |
|--|--|----------------|----------------------|----------|---|-----------------------|---|
| <b>TALOUS- JA HENKILÖSTÖHALLINNON PROSESSIT</b>            |  |                |                      |          |   |                       |   |
| <b>Myyntit (ja perintä)</b>                                | 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         |   |
| <b>Kirjanpito ja tilinpäätös (ml. konsernitilinpäätös)</b> | Kirjanpidon hoitamisessa ja tilinpäätöksen laadinnassa ei noudateta olemassa olevaa lainsäädäntöä ja kuntaliiton yms. ohjeita  | 2              | 2                    | 4        | Kirjanpidon hoitamiseen on riittävä osaaminen   | Talousjohtaja         |   |
| <b>Maksuliikenne</b>                                       | Maksuliikenneprosessi on puutteellinen   | 3              | 1                    | 3        | Maksuliikenneprosessi on kuvattu, vakiinnutettu ja sen hoitamiseen on riittävä osaaminen                          | Talousjohtaja         |   |
| <b>Palkanlaskenta ja palvelussuhdeasiat</b>                | Palkanlaskennan ja palvelussuhdeasioiden hallinta on puutteellista   | 2              | 2                    | 4        | Henkilöstöhallinto- ja palkanlaskentaprosessit on kuvattu, vakiinnutettu ja sen hoitamiseen on riittävä osaaminen | Talousjohtaja         |   |
| <b>Matkalaskut</b>   | 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  | Perustelut<br>- riskin kuvaus (tunnistaminen)<br>- mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa seurauksen laadullinen kuvaus<br>- seurauksen vaikuttavuus<br>- toteutumisen todennäköisyys | Vaikutus 1 - 6 | Todennäköisyys 1 - 6 | Yhteensä | Toimenpiteet/ kehittämisehdotukset riskin ennakoimiseksi ja hallitsemiseksi  | Vastuhenkilö/ toimiala   | Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi<br>- miten, milloin<br>- kuka<br>- kenelle |
|---|--|----------------|----------------------|----------|--|--|---|
| <b>TIEDONKULKU</b>  |  |                |                      |          |  |  |   |
| Tiedonkulku (johdolle, kuntalaisille, henkilöstölle, sidosryhmille) | Tiedonkulun prosessit ovat puutteelliset   | 4              | 2                    | 8        | Johto, toimintojen vastuhenkilöt ja tiiminvetäjät viestivät sovittujen kanavien avulla avoimesti                           | Yhtymähallitus<br>Johtoryhmä<br>Toimintojen vastuhenkilöt<br>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<br>Yhtymähallitus   |   |



## **Muut eriytetyt laskelmat**

## 7. Eriytetyn toiminnan tuloslaskelma

| <b>PEIMARIN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ</b> | <b>Toteutuma<br/>1-12 / 2022</b> | <b>Toteutuma<br/>1-12 / 2021</b> |
|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>               |                                  |                                  |
| MYYNTITUOTOT                        | 22 519,13                        | 11 269,66                        |
| MAKSUTUOTOT                         | 209,60                           |                                  |
| MUUT TOIMINTATUOTOT                 | 1 500,00                         | 1 429,14                         |
| <b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>      | <b>24 228,73</b>                 | <b>12 698,80</b>                 |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                |                                  |                                  |
| HENKILÖSTÖKULUT                     | -16 503,28                       | -8 554,96                        |
| PALKAT JA PALKKIOT                  | -13 730,18                       | -7 126,35                        |
| HENKILÖSIVUKULUT                    | -2 773,10                        | -1 428,61                        |
| ELÄKEKULUT                          | -2 295,46                        | -1 180,84                        |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT               | -477,64                          | -247,77                          |
| PALVELUJEN OSTOT                    | -834,54                          | -260,93                          |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT       | -279,23                          |                                  |
| <b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>       | <b>-17 617,05</b>                | <b>-8 815,89</b>                 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                 | <b>6 611,68</b>                  | <b>3 882,21</b>                  |
| <b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b> | <b>6 611,68</b>                  | <b>3 882,91</b>                  |

## **Allekirjoitukset ja merkinnät**

**Peimarin koulutuskuntayhtymän**

**YHTYMÄHALLITUS**

Sähköiset allekirjoitukset Visma signilla

Sanna Vauranoja  
puheenjohtaja  
sähköinen allekirjoitus

Ilkka Harkkila  
kuntayhtymän johtaja  
sähköinen allekirjoitus

Esko Lehtisalo  
sähköinen allekirjoitus

Minna Vuorio-Lehti  
sähköinen allekirjoitus

Toini Aro  
sähköinen allekirjoitus

Matti Mäkelä  
sähköinen allekirjoitus

Stefan Järnström  
sähköinen allekirjoitus

Kaj Mattsson  
sähköinen allekirjoitus

**TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ**

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Kaarinassa      päivänä      kuuta 2023

BDO Audiator Oy  
Tilintarkastusyhteisö

Piia-Tuulia Rauhala  
KHT, JHT, CFE, CISA, CCSA, CIA, LPEC

## **Luettelot ja selvitykset**

**Luettelot käytetyistä kirjanpitokirjoista ja tositelajeista****Käytetyt kirjanpitokirjat**

|                          |                     |
|--------------------------|---------------------|
| Päiväkirja               | sähköinen arkisto   |
| Pääkirja                 | sähköinen arkisto   |
| Tase                     | sähköinen arkisto   |
| Tase-erittelyt           | sidottu paperinen   |
| Tilinpäätös              | sidottu paperinen   |
| Kirjaustunnisteet        | sähköinen arkisto   |
| Matkalaskut              | sähköinen arkisto   |
| Palkat                   | sähköinen arkisto   |
| Myyntilaskut             | sähköinen arkisto   |
| Ostolaskut               | sähköinen arkisto   |
| Tositteet (Rondo)        | sähköinen arkisto   |
| Tositteet (Raindance)    | paperinen           |
| Kassatapahtumat          | paperinen/sähköinen |
| Käyttöomaisuuskirjanpito | paperinen           |
| Konsernikirjanpito       | paperinen           |

**Tositelajit**

| tositelaji | tapahtuma                 | tositenumerot |
|------------|---------------------------|---------------|
| ALKUSA     | Alkusaldot                | 1001-         |
| BUD        | Talousarvio               | 2001-         |
| BUDL       | Lisätalousarvio           | 3001-         |
| KASSA      | CPU-kassa                 | 110001-       |
| KOMMUI     | käyttöomaisuuden muistiot | 39001-        |
| KOMTOS     | käyttöomaisuustositteet   | 34001-        |
| MRP10      | myyntilaskut mase         | 10000001-     |
| MRP30      | myyntilaskut kala         | 30000001-     |
| MRP40      | myyntilaskut sote         | 40000001-     |
| MRPMAN     | MR-manuaalisuoritukset    | 5110001-      |
| MRPVII     | MR-viitesuoritukset       | 5210001-      |
| MUIRO2     | muistio ulk. Rondo        | 15001-        |
| MUIRS2     | muistio sis. Rondo        | 25001-        |
| MUISIS     | muistio ulk. Raindance    | 20001-        |
| MUIST1     | muistio sis. Raindance    | 10001-        |
| OMAKSU     | OR-maksut                 | 8990001-      |
| OSTOT      | Ostolaskut                | 8000001-      |
| PALKAT     | Palkat, matkalaskut       | 100001-       |
| PANKKI     | Pankin tiliote            | 101001-       |

**Säilytysaika**

Sidotut tilinpäätöskirjat säilytetään pysyvästi, palkkaluettelot 50 vuotta ja muut kirjanpitokirjat ja tositteet 6 - 13 vuotta tilikauden päättymisestä

Peimarin koulutuskuntayhtymä

Henkilöstökertomus

2022



**Sisällysluettelo**

|     |   |   |
|-----|---|---|
| 1   | Vuoden 2022 keskeiset tapahtumat .....                | 1 |
| 2   | Henkilöstön määrä .....                               | 1 |
| 2.1 | Tehtäväalueittain henkilötyövuosina 2017 - 2022 ..... | 1 |
| 3   | Henkilöstön koulutustaso .....                        | 2 |
| 4   | Henkilöstön ikä- ja sukupuolirakenne .....            | 3 |
| 5   | Henkilöstön poissaolot 2018-2022 .....                | 3 |
| 6   | Tapaturmat .....                                      | 4 |
| 7   | Työterveyshuolto .....                                | 5 |
| 6.  | Henkilöstön työilmapiirikysely .....                  | 6 |
| 8   | TYHY-toiminta .....                                   | 6 |



## 1 Vuoden 2022 keskeiset tapahtumat

Kulunut vuosi oli toiminnallisesti jo melko normaali vuosi kahden koronavuoden jälkeen. Poikkeuksellisiin opetusjärjestelyihin ei enää tarvinnut ryhtyä.

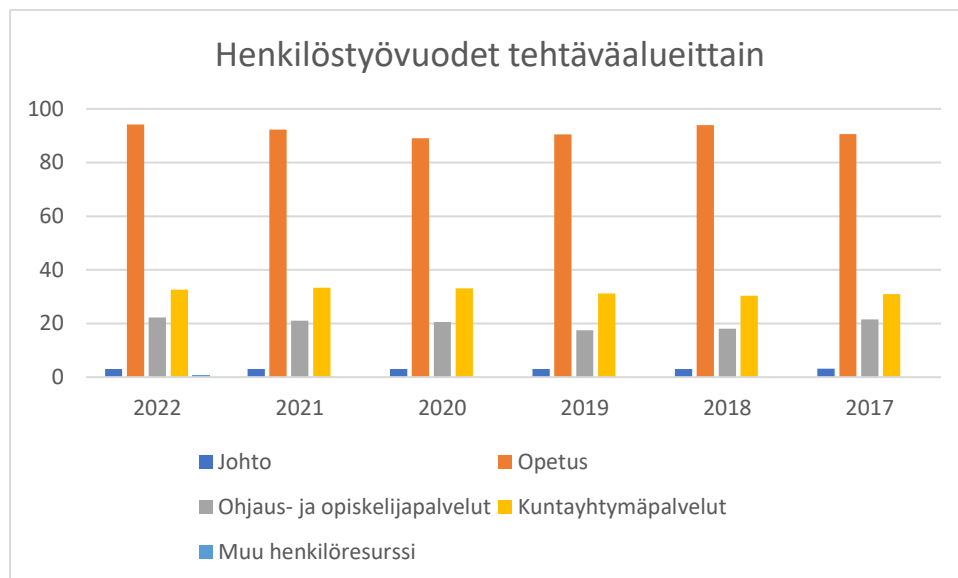
Vuonna 2022 julkitulleet opiston synkät talousnäkymät ja niistä aiheutunut epävarmuus on jo näkynyt henkilöstöltä tulleista viesteistä. On erittäin tärkeää, että päätökset opiston kustannusrakenteen tervehtyttämiseksi tehdään vuoden 2023 aikana, jotta henkilöstön hyvinvointi tältä osin voidaan turvata.

## 2 Henkilöstön määrä

### 2.1 Tehtäväalueittain henkilötyövuosina 2017 - 2022

#### Henkilötyövuodet tehtäväalueittain

| Tehtäväalue                   | 2022          | 2021         | 2020         | 2019         | 2018         | 2017         |
|-------------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Johto                         | 3             | 3            | 3            | 3            | 3            | 3,2          |
| Opetus                        | 94,2          | 92,3         | 89           | 90,5         | 93,9         | 90,6         |
| Ohjaus- ja opiskelijapalvelut | 22,2          | 21           | 20,6         | 17,5         | 18,1         | 21,5         |
| Kuntayhtymäpalvelut           | 32,6          | 33,3         | 33,1         | 31,2         | 30,4         | 30,9         |
| Muu henkilöresurssi           | 0,55          |              |              |              |              |              |
| <b>Yhteensä</b>               | <b>152,55</b> | <b>149,6</b> | <b>145,7</b> | <b>142,2</b> | <b>145,4</b> | <b>146,2</b> |



|  | 2022         | 2021         | 2020         | 2019         | 2018         | 2017         |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <i>Johto</i>   | 3,0          | 3,0          | 3            | 3            | 3            | 3,2          |
| <i>Opetus</i>  | 94,2         | 92,3         | 89           | 90,5         | 93,9         | 90,6         |
| <i>Opetuksen ohjaus (tila, puutarha, kala, muu ohjaus)</i> | 13,7         | 14,0         | 12,9         | 9,7          | 9,6          | 12,4         |
| <i>Opintotoimisto, kuraattori</i>                          | 8,7          | 7,0          | 6            | 6            | 6,6          | 6,3          |
| <i>Opiskelijamajoitus</i>                                  | 1,9          | 1,7          | 1,7          | 1,8          | 1,9          | 2,8          |
| <i>Kehittämistoiminta</i>                                  | 3,2          | 2,7          | 2,8          | 1,7          | 0,9          | 2            |
| <i>Hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelut</i>            | 4,1          | 5,1          | 5            | 5,2          | 5,6          | 5            |
| <i>Tietohallinto</i>                                       | 3,2          | 3,7          | 3,8          | 3,4          | 3,3          | 3            |
| <i>Kiinteistöpalvelut</i>                                  | 11,9         | 11,7         | 12,5         | 12,5         | 12,3         | 12,3         |
| <i>Ruokapalvelut</i>                                       | 8,1          | 8,4          | 9            | 8,4          | 8,3          | 8,6          |
| <b>Yhteensä</b>  | <b>152,0</b> | <b>149,6</b> | <b>145,7</b> | <b>142,2</b> | <b>145,4</b> | <b>146,2</b> |

VV. 2019-2022 Kuntayhtymälle on myönnetty lisäsuoritepäätöksissä yhteensä n. 1,4 M€ € opetuksen ja ohjauksen lisäämiseen sekä koronan aiheuttamien ongelmien vähentämiseen opiskelutuloksissa.

### 3 Henkilöstön koulutustaso

#### Henkilöstön koulutusaste

| %                      | 2022        | 2021        | 2020        |
|------------------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Koulutusasteet</b>  | <b>Hlöt</b> | <b>Hlöt</b> | <b>Hlöt</b> |
| Alempi perusaste       | 1           | 1           | 1           |
| Ylempi perusaste       | 3           | 3           | 3           |
| Keskiaste              | 28          | 25          | 25          |
| Alin korkea-aste       | 9           | 13          | 13          |
| Alempi korkeakouluaste | 20          | 23          | 22          |
| Ylempi korkeakouluaste | 39          | 36          | 36          |
| Tutkijakoulutusaste    | 1           | 0           | 1           |
| <b>Yhteensä</b>        | <b>100</b>  | <b>100</b>  | <b>100</b>  |

#### 4 Henkilöstön ikä- ja sukupuolirakenne

| Ikäryhmä | 2022         |    | Tilapäiset |        | Yht | 2021         |    | Tilapäiset |        | Yht |
|----------|--------------|----|------------|--------|-----|--------------|----|------------|--------|-----|
|          | Toistaiseksi |    | Naisia     | Miehiä |     | Toistaiseksi |    | Naisia     | Miehiä |     |
| -19      |              |    |            |        |     |              |    |            |        | 0   |
| 20-24    | 1            |    |            |        | 1   |              |    |            |        | 0   |
| 25-29    | 1            | 2  | 1          | 2      | 6   |              |    | 1          | 2      | 3   |
| 30-34    | 7            |    |            |        | 7   | 7            | 1  | 3          |        | 11  |
| 35-39    | 4            | 3  | 2          |        | 9   | 4            | 2  | 2          | 1      | 9   |
| 40-44    | 10           | 5  | 4          |        | 19  | 11           | 4  | 3          | 2      | 20  |
| 45-49    | 12           | 6  | 3          |        | 21  | 13           | 7  | 3          |        | 23  |
| 50-54    | 15           | 9  | 3          |        | 27  | 16           | 8  | 1          | 2      | 27  |
| 55-59    | 25           | 5  |            | 1      | 31  | 21           | 7  | 1          | 1      | 30  |
| 60-      | 15           | 11 | 2          |        | 28  | 19           | 11 | 2          |        | 32  |
| Yhteensä | 88           | 39 | 15         | 3      | 148 | 91           | 40 | 16         | 8      | 155 |

Vuonna 2022 koko henkilökunnan keski-ikä oli 49 vuotta. Miesten keski-ikä oli 51 ja naisten 49.

Henkilöstöstä oli naisia 68 % ja miehiä 32 %.

Vuonna 2021 koko henkilökunnan keski-ikä oli 50,55 vuotta. Miesten keski-ikä oli 50,83 ja naisten 50,26.

Henkilöstöstä oli naisia 69 % ja miehiä 31 %.

#### 5 Henkilöstön poissaolot 2018-2022

Henkilöstön poissaoloja kuvaavassa taulukossa vuosilomaan sisältyvät KVTES:n ja teknisten sopimuksen piiriin kuuluvat viran- ja toimenhaltijat, joilla on vuosilomaoikeus. Vuosityöaikaan siirtymisen vuoksi aikaisemmin kokonaistyöaikaan tehneillä maaseutuopiston, kalatalous- ja ympäristöopiston eikä sosiaali- ja terveysopiston opettajilla ole enää varsinaista vuosilomaa vaan nk. vapaajaksoja, minkä vuoksi vuosilomapäivien määrä on pienentynyt.

**Poissaolot kalenteripäivinä**

| Syy             | 2022        | 2021        | 2020        |
|-----------------|-------------|-------------|-------------|
| Vuosiloma       | 2529        | 2487        | 2438        |
| Sairaus         | 1674        | 1594        | 1236        |
| Kuntoutus       | 0           | 0           | 0           |
| Kuntoutustuki   | 59          | 31          | 0           |
| Perhevapaa      | 1238        | 840         | 901         |
| Työtapaturma    | 52          | 7           | 0           |
| Koulutus        | 434         | 330         | 175         |
| Vuorotteluvapaa | 0           | 57          | 403         |
| <b>Yhteensä</b> | <b>5986</b> | <b>5346</b> | <b>5153</b> |

Koulutuspäivien tilastointia on etäyhteyksin toteutettujen koulutustilaisuuksien osalta saatu luotettavammaksi henkilöstön opastuksella. Oletettavaa on, että v. 2020 tilastoitujen koulutuspäivien ulkopuolelle on jäänyt koulutuspäiviä erityisesti etäyhteyksin toteutettujen veloituksettomien tilaisuuksien osalta.

Sairauspoissaolot opistoittain työpäivinä

| 2022                           | 1-3 pv     | 4 - 29 pv  | yli 30 pv  |
|--------------------------------|------------|------------|------------|
| Kalatalous- ja ympäristöopisto | 32         | 22         | 0          |
| Maaseutuopisto                 | 190        | 289        | 373        |
| Sosiaali- ja terveysopisto     | 83         | 171        | 41         |
| <b>Yhteensä</b>                | <b>305</b> | <b>482</b> | <b>414</b> |

**6 Tapaturmat**

Henkilöstölle tapahtui vuonna 2022 viisi työtapaturmaa, joista kahdesta tapaturmasta vakuutusyhtiö on maksanut sairauspäivärahaa.

**7 Työterveyshuolto**

Työterveyshuolto on järjestetty Mehiläinen Oy:n kanssa.

Työterveyshuollon kustannukset:

vuonna 2022 70.263 €  
vuonna 2021 73.683 €  
vuonna 2020 59.661 €  
vuonna 2019 72.451 €  
vuonna 2018 83.353 €

| Työterveyspalvelut 2019-2022             |      |      |      |      |
|--|------|------|------|------|
|  | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|  | Kpl  | Kpl  | Kpl  | Kpl  |
| Laboratoriotutkimukset                   | 456  | 310  | 271  | 403  |
| Rokotukset                               | 50   | 65   | 59   | 61   |
| Röntgentutkimukset                       | 21   | 25   | 0    | 26   |
| Työfysioterapeutin toiminta              | 37   | 38   | 48   | 48   |
| Työpsykologin palvelut                   | 21   | 6    | 17   | 14   |
| Työpsykologit, etäpalvelut               | 15   | 15   | 0    | 0    |
| Työterveyshoitajat kl I ja muu toiminta  | 163  | 256  | 132  | 133  |
| Työterveyshoitajat kl I ja muu, etäpalv. | 9    | 4    | 0    | 0    |
| Työterveyshoitajat kl II ja muu toiminta | 123  | 90   | 70   | 78   |
| Työterveyshoitajat kl II ja muu, etäpalv | 20   | 11   | 2    | 0    |
| Työterveyshuollon lausunnot              | 12   | 5    | 14   | 13   |
| Työterveyshuolto rokotukset              | 16   | 12   | 19   | 8    |
| Työterveyslääkärit kl I                  | 80   | 78   | 0    | 134  |
| Työterveyslääkärit kl II ja muu toiminta | 159  | 224  | 169  | 234  |
| Työterveyslääkärit kl II ja muu, etäpalv | 132  | 68   | 55   | 18   |

## 6. Henkilöstön työilmapiiirikysely

Henkilöstökysely toteutettiin keväällä 2022.

Parhaimmat tulokset kyselyssä tuli työilmapiiiristä, tasa-arvon ja yhdenvertaisuuden toteutumisesta. Huonoimmat tulokset taas johtamisesta ja organisaation kehittämistä. Tulokset esitettiin koko opiston tasolla, joten eri opistojen vastauksia ei ole saatavilla.

Henkilöstökysely oli tarkoitus uusua jo v. 2021 aikana, mutta pääosin koronan henkilöstöön kohdistuvien paineiden vuoksi kysely päätettiin tehdä alkuvuoden 2022 aikana. Kysymykset pidetään samanlaisina kuin vuonna 2019, jotta tulosten vertailtavuus pysyisi luotettavana.

## 8 TYHY-toiminta

Ammattiopisto Livian työkykyä ja työhyvinvointia ylläpitävän toiminnan tavoitteena on tukea ja vahvistaa henkilöstön työssäjaksamista, terveydellistä ja henkistä hyvinvointia sekä vahvistaa yhteisöllisyyttä että kannustaa henkilöstöä kehittämään omaa työtään ja työyhteisöään.

Vuoden 2022 aikana Tyhy-ryhmän jäsenmäärä pieneni. Kevätlukukauden lopussa jäivät pois yto-opettaja/tiiminvetäjä sekä henkilöstösihteeri. Syyslukukauden alussa jäi pois vuoden alussa mukaan liittynyt koulunkäynninohjaaja. Lisäjäsen syksyyn saatiin Kaarinan toimipaikasta. Ryhmän edustus oli vuoden lopussa viisi henkilöä: Liikunta/terveystiedon opettaja Sallamari Karvonen, luontotiimin opettaja Raija Salmi, opinto-ohjaaja Maria Axberg, kasvatustieteellisten aineiden opettaja Saija Reijonen ja opintosihiteeri Marja-Leena Suomi. Ryhmä piti kuusi Teamskokousta, joista tehtiin muistio Intraan. Lisäksi tapahtumia suunniteltiin epävirallisesti Teamsilla/sähköposteilla.

Toteutunut toiminta:

- Kudonta hyväntekeväisyyteen 2–3/2022. Sukkia toimitettiin Tyksiin 51 paria.
- Taukojumppa 10 min. Teamsin kautta/Sallamari Karvosen johdolla 1.–3.2., jumppiin osallistui yhteensä 12-14 henkilöä/kerta. Jumpat on tallennettu PEI\_Livia Teamsin Tyhy-kansioon.
- Hyvinvointibingo maaliskuussa. Bingopalautuksia tuli yht. 12 kpl. Kaikki bingon saaneet palkittiin (smoothiet ja karpalopussit).
- Tyhy-päivä 20.5.2022. Aamupäivällä henkilöstöllä oli valittavana salibandy, ohjattu niska-hartiaseudun jumppa (Fit Camp/Kaarina), kuntosaliin tutustuminen (Fit Camp/Kaarina), kukkaostomahdollisuus Tuorlassa, omaehtoinen pyöräily Paraisille, omaehtoinen mölkky, fatbike/sähköpyöräkokeilu (Villa Volaxin maastoissa), kävely. Iltapäivä alkoi kokoontumisella Archipelagia Golfissa Paraisilla, jossa oli mahdollisuus golfiin kentällä, tutustumista golfiin ohjaajan johdolla (range), padelia, frisbeegolfia, rullahiihtoa, kävelyä pururadalla, Hundbaanan kuntoportaissa tai Paraisten keskustassa. Päivä sisälsi omakustanteisen ruokailun itse valitsemassa paikassa, tyhyn kustantamat pullakahvit

klubiravintolassa sekä saunamahdollisuuden. Osallistujia päivän aikana n. 50 henkilöä.

- Smartum-liikunta/kulttuurietuun ilmoittautuminen/saanti elokuussa. Smartum-tilille palautui kesällä v. 2021 käyttämättä jääneitä rahoja. Saatiin korotettua etua 5 e eli oli 55 e/hlö v. 2022
- Kirjabingo huhti-elokuussa. Osallistumislapun palauttaneita 3 hlöä.
- Fight Back Runissa 3.9.2022 osallistujia oli 4.
- Turun kaupunginteatterin opastettu tutustumiskierros 21.9. Mukana 15 livialaista.
- Syyskranssi-ilta 4.10. Tuorlassa. Ohjaajana Marja Eivola luonto- ja ympäristötiimistä. Osallistujia 13.
- TPS-Ilves jääkiekkopeli 15.10. Lähtijöitä 17.
- Jooga 26.10. ja 16.11.2022 Tuorlan liikuntasalissa. Ohjaajana joogaopettaja, opiskelijamme Anni Mäenpää. Osallistujia yhteensä 13.
- Työhyvinvointiluento 18.11. (1,5 h) Teamsilla. Luennoitsijana työnohjaaja Anja Hyysalo. Tavoitteena oli herättää ajatuksia, miten jokainen itse voi vaikuttaa omaan työhyvinvointiinsa ja tuoda esille, miten työnantaja voi tukea työyhteisön hyvinvointia. Osallistujia parhaimmillaan 65 henkilöä.
- Karkkikurssi 30.11. opettaja Päivi Lehtosen vetämänä Tuorlassa. Osallistujia 8 henkilöä.
- Pikkujoulut Paimiossa Kaimalan Karhulammella. Ilmoittautuneita 81 henkilöä, paikalla hieman vajaa 70. Sairausperuutuksia tuli useita.

Lisäksi:

- opiston oma palloilukerho kokoontui oman ohjelman mukaan Tuorlan liikuntasalissa.
- Henkilöstöllä oli mahdollisuus omakustanteiseen hierontaan työpaikalla. Hieroja käynyt Tuorlassa.

Yhtymähallitus

16.3.2023

D/46/00.02.00/2022

### 31 § Peimarin koulutus Oy:n yhtiökokousedustaja

**Valmistelijat**

Talousjohtaja Satu Villa

**Selostus**

Peimarin koulutus Oy yhtiökokouksessa käsiteltäviä asioita yhtiöjärjestyksen mukaan ovat:

Päätettävä:

1. tilinpäätöksen vahvistamisesta
2. toimenpiteistä, joihin vahvistetun taseen mukainen voitto tai tappio antaa aihetta
3. vastuuvapaudesta hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle
4. hallituksen jäsenten ja tilintarkastajien palkkiosta
5. osingon jaosta

Valittava:

6. hallituksen jäsenet ja varajäsen
7. tilintarkastaja

Peimarin koulutus Oy kutsuu yhtiökokouksen koolle kevään 2023 aikana. Yhtymähallituksen tulee nimetä yksi asiamies edustamaan koulutuskuntayhtymää osakeyhtiön yhtiökokouksessa. Asiamies ei saa olla osakeyhtiön hallituksen jäsen tai puheenjohtaja.

**Päätösehdotus**

1. asia käsitellään varapuheenjohtajan Esko Lehtisaloon selostuksen pohjalta ilman viranhaltijan esittelyä. Varapuheenjohtajan ehdotus on käsittelyn pohjana eikä vaadi kannatusta (hallintosääntö § 129)
2. asian käsittelyn ajaksi valitaan sihteeri
3. valita Peimarin koulutuskuntayhtymän asiamies edustamaan koulutuskuntayhtymää Peimarin koulutus Oy:n yhtiökokouksessa.



Yhtymähallitus

16.3.2023

---

**32 § Viranhaltijapäätökset****Kuntayhtymän johtajan päätökset**

12/2023 ammattiopisto Livian järjestyssäännöt

**Talousjohtajan päätökset****Pedagogisen rehtorin päätökset****Päätösehdotus**

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

Yhtymähallitus

16.3.2023

---

**33 § Ilmoitusasiat**

Rahastosijoitusten kehitys varainhoitovuonna 2022

**Päätösehdotus**

Merkitään tiedoksi

Yhtymähallitus

16.3.2023

---

**34 § Muut asiat**

Valtuustoseminaarin järjestäminen koulutuskuntayhtymän talouden tervehdyttämisestä

**Päätösehdotus**