

SISÄLLYSLUETTELO

Yhtymähallitus esityslista 15.2.2024

Kansilehti	1
§12 Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen	2
§13 Kokouksen pöytäkirjan tarkastustapa ja pöytäkirjantarkastajien valinta	3
§14 Työjärjestyksen hyväksyminen	4
§15 Talousarvion 2024 investointiosan hankkeiden välinen määrärahasiirto	5
§16 Vuoden 2023 talousarvion toteutuminen / Käyttötalousosa	6
§17 Talousarvion 2023 toteutuminen / Investointiosa	8
- Investointien toteutumisvertailu (2)	9
§18 Alustava tilinpäätös 2023	16
- Tilinpäätös 2023 versio 0.2 yh listalle	17
§19 Viranhaltijapäätökset	105
§20 Ilmoitusasiat	106
§21 Muut asiat	107

Yhtymähallitus

15.2.2024

Aika 15.2.2024 17:00 -**Paikka** Tuorlantie 1, Piikkiö, Päärakennus Tähkä
Peimarin koulutuskuntayhtymä
Ammattiopisto Livia**MERK.**Vauranoja Sanna, puheenjohtaja Villa Satu
Puheenjohtaja Pöytäkirjanpitäjä**Osallistujat**

(x) läsnä, (-) poissa	
Jäsenet	Varajäsenet
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

Yhtymähallitus

15.2.2024

12 § Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen

Päätösehdotus Todetaan kokous laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Yhtymähallitus

15.2.2024

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

Pöytäkirjan tulee olla tarkastettu 19.2.2024 ja se pidetään nähtävillä 20.2.2024 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 19.2.2024 mennessä.

Yhtymähallitus

15.2.2024

14 § Työjärjestyksen hyväksyminen

Päätösehdotus Esitetään noudatettavaksi työjärjestystä § 15-21.

Yhtymähallitus

15.2.2024

D/8/02.02.00/2024

15 § Talousarvion 2024 investointiosan hankkeiden välinen määrärahasiirto

Valmistelijat Talousjohtaja Satu Villa ja ruokapalveluesimies Kirsi Lahti.

Selostus

Tuorlan valmistuskeittiön patalaitteisto on 1980-luvulta. Laitteistoa on jouduttu merkittävästi korjaamaan, mutta laitteisto on niin huonossa kunnossa, että uuden laitteiston hankinta on ajankohtaista, jotta Tuorlan opiskelijoiden ruokahuolto pystytään turvaamaan. Patalaitteiston hankintaan ei ole varattu määrärahaa v. 2024 talousarvion investointiosaan. Hankinnan arvo on n. 45.000 €.

Patalaitteiston uusiminen tarkoittaa muutaman päivän työn vanhan purkamiseen ja uuden asentamiseen sekä mahdollisesti hankittavasta laitteistosta riippuen kaluste- ja sähköverkkomuutoksiin. Muutostyö pitää tehdä sellaisena aikana, jolloin ruokala on suljettuna.

Investointiosassa on metsäopetukseen varattu harvesterin pään hankintaan 70.000 €. Metsätiimin tiiminvetäjän mukaan korvattavaksi harkittua konetta on tutkittu laitteiston huoltoasiantuntijan taholta ja on todettu vanhan koneen olevan kuitenkin vielä kohtuullisessa käyttökunnossa eikä sitä kannata vielä korvata.

Talousarvion sitovuus on määritelty investointiosassa alla olevasti:

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

On tarkoituksenmukaista, että hankkimatta jäävän harvesterin pään investointimäärärahasta siirretään määräraha Tuorlan ruokalan patalaitteiston hankkimista varten.

Päätösehdotus Kuntayhtymän johtaja

Yhtymähallitus päättää siirtää harvesterin pään hankintaan varatusta investointimäärärahasta 45.000 € Tuorlan ruokalan patalaitteiston hankkimiseen.

Yhtymähallitus

15.2.2024

D/9/02.02.01/2024

16 § Vuoden 2023 talousarvion toteutuminen / Käyttötalousosa**Valmistelijat**

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

Selostus

Kuntayhtymän talousarvio vuodelle 2023 ja taloussuunnitelma vuosille 2023-2025 on hyväksytty yhtymävaltuuston kokouksessa 29.11.2022 § 7.

Talousarvion 2023 ja toiminta- ja taloussuunnitelman hyväksymisen jälkeen saatiin opetusministeriöltä varsinainen suoritepäätös 16.12.2022 VN/29068/2022-OKM-137, mikä oli 627.773 € talousarvion ennakoitua valtionosuusrahoitusta suurempi, ollen yhteensä 11.227.773 € (perusrahoitus 7.970.627 €, suoritusrahoitus 2.187.959 € ja vaikuttavuusrahoitus 1.069.187 €).

Lisäksi OKM myönsi I lisäsuoritepäätöksellä 29.3.2023 VN/2696/2023-OKM-78 7.228 € oppisopimuskoulutuksen koulutuskorvauksen uudistamisen kokeiluun ja II lisäsuoritepäätöksellä 29.11.2023 VN/25889/2023-OKM-93 120.856 € (+15 opiskelijavuotta).

Vuoden 2023 toimintakate on alustavan tilinpäätöksen mukaan:

	TA 2023	Tot 2023	Ero
Toimintatuotot	11 879	13 094	1 215
Valmistevaramuutosten muutos		25	25
Toimintakulut	- 13 188	- 13 181	7
Toimintakate	- 1 309	- 62	1 247

Luvut 1.000 euroa

Sijoitusvarallisuuden tappiot 340.000 € suhteessa hankintahintaan kirjattiin alas vuoden 2022 tilinpäätöksessä. Vuonna 2023 sijoitusten kehitys on ollut positiivinen ja v. 2022 tappiota on oikaistu n. 269.000 €. Nettona (huomioiden myös voitolliset sijoitusinstrumentit) sijoitukset olivat tappiolla 31.12.2023 1,4 % (vrt. 31.12.2022 - 6,5 %).

Yhtymähallitus

15.2.2024

Käyttötalouden kokonaismenot talousarvioon verrattuna (ilman jaksotettuja palkkakuluja).

	TA 2023	Toteutuma 2023	Ero
Henkilöstömenot (ilman jaksotettuja kuluja)	8 780	8 892	- 112
Palvelut	1 866	1 858	8
Aineet ja tarvikkeet	2 189	2 015	174
Muut kulut	353	358	- 5
YHTEENSÄ	13 188	13 123	- 65

Luvut 1.000 euroa

Päätösehdotus Kuntayhtymän johtaja

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

Yhtymähallitus

15.2.2024

D/9/02.02.01/2024

17 § Talousarvion 2023 toteutuminen / Investointiosa

Valmistelijat

Kuntayhtymän johtaja Ilkka Harkkila, taloussuunnittelija Birgitta Åberg ja talousjohtaja Satu Villa

Selostus

Vuonna 2023 investointiosan loppusumma oli 740.800 euroa ja toteutuma 335.694 euroa.

Paraisten toimipaikka muuttuu 1.8.2024 kenttäasemaksi yhtymävaltuuston kesäkuussa 2023 hyväksymän talouden tervehdyttämissuunnitelman mukaisesti. Tästä syystä osaa Paraisten kiinteistöjen investointihankkeista ei toteutettu tai ne toteutettiin pienemmillä toimenpiteillä ja katettiin siten käyttötalousosasta.

Kuljetuslavetin ja metsäkonesimulaattorien hankinta siirtyi v. 2024 investointiosaan koneiden pitkän toimitusajan vuoksi.

Useat muut pienemmät rakennus- tai korjaushankkeet eivät toteutuneet investointeina (< 10.000 €) ja ne katettiin käyttötalousosasta tai ne toteutettiin omana työnä.

Päätösehdotus Kuntayhtymän johtaja

Yhtymähallitus päättää esittää yhtymävaltuustolle hyväksyttäväksi talousarvion 2023 investointiosan alituksen ja investointien toteutumisraportin.

Liitteet

Investointien toteutumisvertailu (2)

580 PEIMARI

Erittelykoodi: 1, 2

Projekti: 6069, 9001, 9002, 9003, 9004, 9005, 9006..

580VILLASA

Koko organisaatio

1. 2. 2024 11.17 sivu 1(7)

INVESTOINTIEN TOTEUTUMISVERTAILU 1-12 / 2023

Ryhmittelykoodi: 10, 11, 12, 13, 14, 15, 1..

Pysyvien vastavien luovutustulot eivät sisällä myyntivoittoja/-tappioita

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot		Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2023	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
10	Korvausinvestoinnit								
	111 KI / Rakennukset								
9008	Koulurak luokat saneer Tuorla	-30 000	30 000	0	0	0			0
	Menot	-30 000	30 000	0	0	0			0
	Tulot	0	0	0	0	0			0
9040	Koulurak ikkunat uusim Tuorla	-30 000	0	-30 000	-38 622	-8 622	-28,7 %	128,7 %	0
	Menot	-30 000	0	-30 000	-38 622	-8 622	-28,7 %	128,7 %	0
	Tulot	0	0	0	0	0			0
9042	Majatalon vesikaton uusiminen	0	0	0	-13 529	-13 529			-124 280
	Menot	0	0	0	-13 529	-13 529			-124 280
	Tulot	0	0	0	0	0			0
9047	Julkisivumaalaukset Paimio	-20 000	0	-20 000	-6 770	13 230	66,1 %	33,9 %	0
	Menot	-20 000	0	-20 000	-6 770	13 230	66,1 %	33,9 %	0
	Tulot	0	0	0	0	0			0
9048	Salaojitus korj päarak Paimio	-30 000	0	-30 000	-11 550	18 450	61,5 %	38,5 %	0
	Menot	-30 000	0	-30 000	-11 550	18 450	61,5 %	38,5 %	0
	Tulot	0	0	0	0	0			0
9053	Julkisivukorjaukset Kiesikatu	-10 000	0	-10 000	-1 394	8 606	86,1 %	13,9 %	0
	Menot	-10 000	0	-10 000	-1 394	8 606	86,1 %	13,9 %	0
	Tulot	0	0	0	0	0			0
9094	Päarak.vesikatto imp.kun.Paimi	-70 000	0	-70 000	-37 913	32 087	45,8 %	54,2 %	0
	Menot	-70 000	0	-70 000	-37 913	32 087	45,8 %	54,2 %	0
	Tulot	0	0	0	0	0			0
9099	Asuntola vesikatto Parainen	-40 000	0	-40 000	0	40 000	100,0 %	0,0 %	0
	Menot	-40 000	0	-40 000	0	40 000	100,0 %	0,0 %	0
	Tulot	0	0	0	0	0			0

580 PEIMARI

Erittelykoodi: 1, 2

Projekti: 6069, 9001, 9002, 9003, 9004, 9005, 9006..

580VILLASA

Koko organisaatio

1. 2. 2024 11.17 sivu 2(7)

INVESTOINTIEN TOTEUTUMISVERTAILU 1-12 / 2023

Ryhmittelykoodi: 10, 11, 12, 13, 14, 15, 1..

Pysyvien vastaavien luovutustulot eivät sisällä myyntivoittoja/-tappioita

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2023	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
111 KI / Rakennukset								
9100 Asuntola linjasaneer Parainen	-70 000	0	-70 000	0	70 000	100,0 %	0,0 %	0
Menot	-70 000	0	-70 000	0	70 000	100,0 %	0,0 %	0
Tulot	0	0	0	0	0			0
111 KI / Rakennukset yhteensä	-300 000	30 000	-270 000	-109 778	160 222	59,3 %	40,7 %	-124 280
Menot	-300 000	30 000	-270 000	-109 778	160 222	48,6 %	40,7 %	-124 280
Tulot	0	0	0	0	0			0
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0			0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0			0
113 KI / Kiinteät rakent. ja lait.								
9082 Pyydyshallin edusta maaraktyöt	-15 000	0	-15 000	0	15 000	100,0 %	0,0 %	0
Menot	-15 000	0	-15 000	0	15 000	100,0 %	0,0 %	0
Tulot	0	0	0	0	0			0
9091 Floristiikka kiint.automaatio	-20 000	0	-20 000	-9 200	10 800	54,0 %	46,0 %	0
Menot	-20 000	0	-20 000	-9 200	10 800	54,0 %	46,0 %	0
Tulot	0	0	0	0	0			0
9092 Kiint.automaatio Tuorla	-25 000	0	-25 000	0	25 000	100,0 %	0,0 %	0
Menot	-25 000	0	-25 000	0	25 000	100,0 %	0,0 %	0
Tulot	0	0	0	0	0			0
9095 Kiint.automaatio Paimio	-25 000	0	-25 000	0	25 000	100,0 %	0,0 %	0
Menot	-25 000	0	-25 000	0	25 000	100,0 %	0,0 %	0
Tulot	0	0	0	0	0			0
113 KI / Kiinteät rakent. ja lait. yhteensä	-85 000	0	-85 000	-9 200	75 800	89,2 %	10,8 %	0
Menot	-85 000	0	-85 000	-9 200	75 800	89,2 %	10,8 %	0
Tulot	0	0	0	0	0			0
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0			0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0			0

580 PEIMARI

Erittelykoodi: 1, 2

Projekti: 6069, 9001, 9002, 9003, 9004, 9005, 9006..

580VILLASA

Koko organisaatio

1. 2. 2024 11.17 sivu 3(7)

INVESTOINTIEN TOTEUTUMISVERTAILU 1-12 / 2023

Ryhmittelykoodi: 10, 11, 12, 13, 14, 15, 1..

Pysyvien vastaavien luovutustulot eivät sisällä myyntivoittoja/-tappioita

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2023	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
116 KI / Koneet ja kalusto								
9060 Syöttölaite biokaasulaitos	0	0	0	0	0			-37 152
Menot	0	0	0	0	0			-37 152
Tulot	0	0	0	0	0			0
9118 FORD Tourneo CJI-529	0	0	0	0	0			-26 500
Menot	0	0	0	0	0			-26 500
Tulot	0	0	0	0	0			0
9138 Potkurisekoittimet-Biokaasu	0	-30 000	-30 000	-5 656	24 344	81,1 %	18,9 %	0
Menot	0	-30 000	-30 000	-5 656	24 344	81,1 %	18,9 %	0
Tulot	0	0	0	0	0			0
116 KI / Koneet ja kalusto yhteensä	0	-30 000	-30 000	-5 656	24 344	81,1 %	18,9 %	-63 652
Menot	0	-30 000	-30 000	-5 656	24 344	81,1 %	18,9 %	-63 652
Tulot	0	0	0	0	0			0
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0			0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0			0
10 Korvausinvestoinnit yhteensä	-385 000	0	-385 000	-124 634	260 366	67,6 %	32,4 %	-187 932
Menot	-385 000	0	-385 000	-124 634	260 366	58,5 %	32,4 %	-187 932
Tulot	0	0	0	0	0			0
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0			0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0			0
30 Uusinvestoinnit								
313 UI / Kiinteät rakent. ja lait.								
9073 Aluekaapeloinnit IT Tuorla	-10 000	0	-10 000	-10 440	-440	-4,4 %	104,4 %	0
Menot	-10 000	0	-10 000	-10 440	-440	-4,4 %	104,4 %	0
Tulot	0	0	0	0	0			0
9081 Kiinteistöautomaatiikka Paraine	-35 000	0	-35 000	0	35 000	100,0 %	0,0 %	0
Menot	-35 000	0	-35 000	0	35 000	100,0 %	0,0 %	0

580 PEIMARI

Erittelykoodi: 1, 2

Projekti: 6069, 9001, 9002, 9003, 9004, 9005, 9006..

580VILLASA

Koko organisaatio

1. 2. 2024 11.17 sivu 4(7)

INVESTOINTIEN TOTEUTUMISVERTAILU 1-12 / 2023

Ryhmittelykoodi: 10, 11, 12, 13, 14, 15, 1..

Pysyvien vastavien luovutustulot eivät sisällä myyntivoittoja/-tappioita

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2023	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
313 UI / Kiinteät rakent. ja lait.								
Tulot	0	0	0	0	0			0
9119 Varavoimakone Paimio	0	-14 800	-14 800	-25 316	-10 516	-71,1 %	171,1 %	0
Menot	0	-14 800	-14 800	-25 316	-10 516	-71,1 %	171,1 %	0
Tulot	0	0	0	0	0			0
313 UI / Kiinteät rakent. ja lait. yhteensä	-45 000	-14 800	-59 800	-35 756	24 044	40,2 %	59,8 %	0
Menot	-45 000	-14 800	-59 800	-35 756	24 044	40,2 %	59,8 %	0
Tulot	0	0	0	0	0			0
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0			0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0			0
316 UI / Koneet ja kalusto								
9024 Kasvinsuojeluruisku	-45 000	0	-45 000	-43 379	1 621	3,6 %	96,4 %	0
Menot	-45 000	0	-45 000	-43 379	1 621	3,6 %	96,4 %	0
Tulot	0	0	0	0	0			0
9035 Telamönkijä	-13 000	0	-13 000	0	13 000	100,0 %	0,0 %	0
Menot	-13 000	0	-13 000	0	13 000	100,0 %	0,0 %	0
Tulot	0	0	0	0	0			0
9068 Mobiili kenttävannesaha tukki	-35 000	0	-35 000	-33 020	1 980	5,7 %	94,3 %	0
Menot	-35 000	0	-35 000	-33 020	1 980	5,7 %	94,3 %	0
Tulot	0	0	0	0	0			0
9072 Runkokytkimet ja tulostimet	0	0	0	0	0			-44 220
Menot	0	0	0	0	0			-44 220
Tulot	0	0	0	0	0			0
9075 Luokat TUO kalusteet 2lk+aula	0	0	0	0	0			0
Menot	0	0	0	0	0			0
Tulot	0	0	0	0	0			0

580 PEIMARI

Erittelykoodi: 1, 2

Projekti: 6069, 9001, 9002, 9003, 9004, 9005, 9006..

580VILLASA

Koko organisaatio

1. 2. 2024 11.17 sivu 5(7)

INVESTOINTIEN TOTEUTUMISVERTAILU 1-12 / 2023

Ryhmittelykoodi: 10, 11, 12, 13, 14, 15, 1..

Pysyvien vastavien luovutustulot eivät sisällä myyntivoittoja/-tappioita

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2023	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
316 UI / Koneet ja kalusto								
9078 Luokat PAI kalusteet 2lk+aula	0	0	0	0	0			-12 643
Menot	0	0	0	0	0			-12 643
Tulot	0	0	0	0	0			0
9085 Luokat SOT kalusteet 2lk+aula	0	0	0	0	0			-13 013
Menot	0	0	0	0	0			-13 013
Tulot	0	0	0	0	0			0
9101 Kuljetuslavetti metsä	-40 000	0	-40 000	0	40 000	100,0 %	0,0 %	0
Menot	-40 000	0	-40 000	0	40 000	100,0 %	0,0 %	0
Tulot	0	0	0	0	0			0
9102 Metsäkonesimulaattori 2kpl	-40 000	0	-40 000	0	40 000	100,0 %	0,0 %	0
Menot	-40 000	0	-40 000	0	40 000	100,0 %	0,0 %	0
Tulot	0	0	0	0	0			0
9106 Pyöräkuormaaja	-60 000	0	-60 000	-60 000	0	0,0 %	100,0 %	0
Menot	-60 000	0	-60 000	-60 000	0	0,0 %	100,0 %	0
Tulot	0	0	0	0	0			0
9110 Pientraktori Tuorla yhteiset	-25 000	0	-25 000	-25 550	-550	-2,2 %	102,2 %	0
Menot	-25 000	0	-25 000	-25 550	-550	-2,2 %	102,2 %	0
Tulot	0	0	0	0	0			0
9111 Kantojyrsin P ja T yhteiset	-25 000	0	-25 000	0	25 000	100,0 %	0,0 %	0
Menot	-25 000	0	-25 000	0	25 000	100,0 %	0,0 %	0
Tulot	0	0	0	0	0			0
9113 Simulaatiohoitonuket	-13 000	0	-13 000	-13 355	-355	-2,7 %	102,7 %	0
Menot	-13 000	0	-13 000	-13 355	-355	-2,7 %	102,7 %	0
Tulot	0	0	0	0	0			0
316 UI / Koneet ja kalusto yhteensä	-296 000	0	-296 000	-175 304	120 696	40,8 %	59,2 %	-69 876

580 PEIMARI

Erittelykoodi: 1, 2

Projekti: 6069, 9001, 9002, 9003, 9004, 9005, 9006..

580VILLASA

Koko organisaatio

1. 2. 2024 11.17 sivu 6(7)

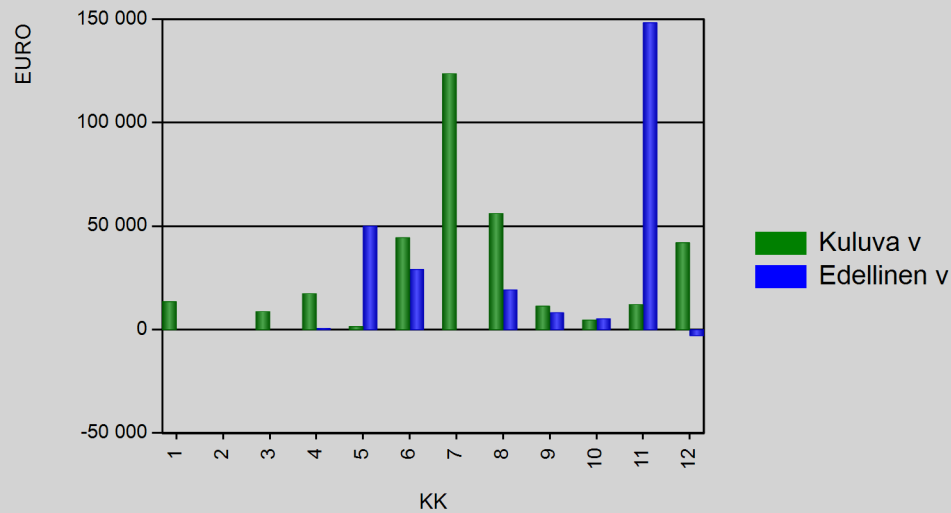
INVESTOINTIEN TOTEUTUMISVERTAILU 1-12 / 2023

Ryhmittelykoodi: 10, 11, 12, 13, 14, 15, 1..

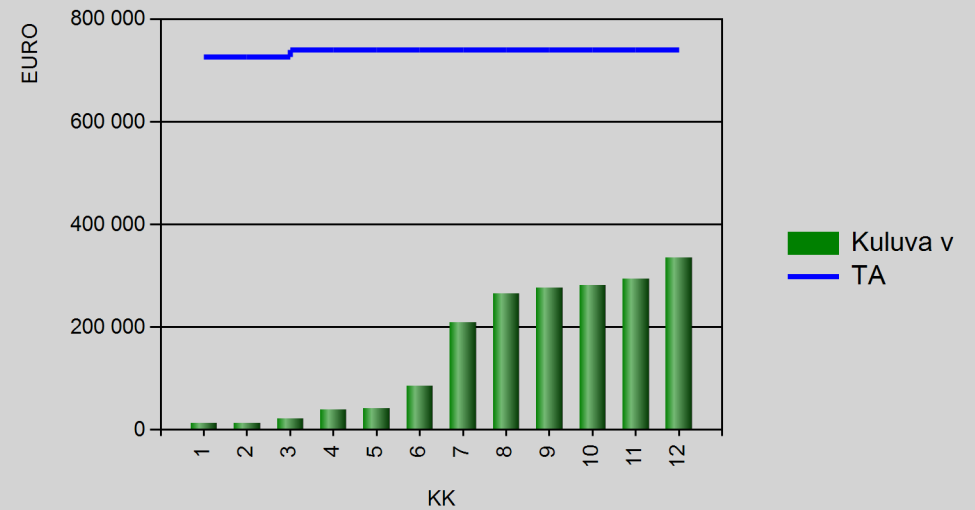
Pysyvien vastaavien luovutustulot eivät sisällä myyntivoittoja/-tappioita

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2023	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
Menot	-296 000	0	-296 000	-175 304	120 696	40,8 %	59,2 %	-69 876
Tulot	0	0	0	0	0			0
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0			0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0			0
30 Uusinvestoinnit yhteensä	-341 000	-14 800	-355 800	-211 060	144 740	40,7 %	59,3 %	-69 876
Menot	-341 000	-14 800	-355 800	-211 060	144 740	40,7 %	59,3 %	-69 876
Tulot	0	0	0	0	0			0
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0			0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0			0

Toteutuma kausittain



Kumulatiivinen toteutuma vs. TA



580 PEIMARI

Erityskoodi: 1, 2

Projekti: 6069, 9001, 9002, 9003, 9004, 9005, 9006..

580VILLASA

Koko organisaatio

1. 2. 2024 11.17 sivu 7(7)

INVESTOINTIEN TOTEUTUMISVERTAILU 1-12 / 2023

Ryhmittelykoodi: 10, 11, 12, 13, 14, 15, 1.. Pysyvien vastavien luovutustulot eivät sisällä myyntivoittoja/-tappioita

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
RAPORTTI YHTEENSÄ	-726 000	-14 800	-740 800	-335 694	405 106	54,7 %	45,3 %	-257 808
Menot	-726 000	-14 800	-740 800	-335 694	405 106	50,6 %	45,3 %	-257 808
Tulot	0	0	0	0	0			0
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0			0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0			0

Yhtymähallitus

15.2.2024

D/9/02.02.01/2024

18 § Alustava tilinpäätös 2023

Valmistelijat

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

Selostus

Kuntayhtymän tilikausi on kalenterivuosi. Tilikaudelta on laadittava tilinpäätös, joka onsaatettava yhtymävaltuuston käsiteltäväksi tilikautta seuraavan vuoden kesäkuunloppuun mennessä. Kuntayhtymän tilinpäätöstä vuodelta 2023 esitellään kokouksessa alustavien tilinpäätösasiakirjojen pohjalta.

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

Päätösehdotus Kuntayhtymän johtaja

Yhtymähallitus merkitsee tiedokseen alustavat tilinpäätösasiakirjat vuodelta 2023.

Liitteet

Tilinpäätös 2023 versio 0.2 yh listalle

Peimarin koulutuskuntayhtymä

TILINPÄÄTÖS 31.12.2023



Yhtymähallitus 15.2.2024

Peimarin koulutuskuntayhtymä

Toimintakertomus	sivu
1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	1
1.1. Kuntayhtymän johtajan katsaus	1
1.2. Koulutuskuntayhtymän hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	2
1.2.1. Peimarin koulutusky:n organisaatio 2023	3
1.2.2. Yhtymävaltuusto	4
1.2.3. Yhtymähallitus	4
1.2.4. Johtoryhmä	6
1.2.5. Tilintarkastaja	6
1.2.6. Tarkastuslautakunta	6
1.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys	6
1.4. Olennaiset muutokset kuntayhtymän toiminnassa ja taloudessa	7
1.5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	9
1.6. Kuntayhtymän henkilöstö	10
1.7. Arvio merkittävistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	11
1.8. Ympäristötekijät	12
2. Selonteko kuntayhtymän sisäisen valvonnan järjestämisestä	12
3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	15
3.1. Tulosalue/tilivelvollisuus	15
3.2. Tilikauden tuloksen muodostuminen	16
3.3. Toiminnan rahoitus	18
3.4. Rahoitusasema ja sen muutokset	19
3.5. Kokonaistulot ja –menot	20
3.6. Sitovuustasot	20
3.7. Yhtymähallituksen esitys tilikauden 2023 tuloksen käsittelystä	21
Toteutumisvertailu	
4. Talousarvion toteutuminen	22
4.1. Tuloslaskelmaosan toteutuminen	22
4.1.1. Tuloslaskelma	22
4.1.2. Koulutuskuntayhtymän yhteiset palvelut	23
4.1.3. Oppimispalvelut	26
4.2. Investointien toteutuminen	29
4.2.1. Investoinnit yhteensä	29
4.2.2. Investoinnit projekteittain	30
4.3. Rahoitusosan toteutuminen	31
5. Kuntayhtymäkonserni	32
5.1. Kuntakonsernin toiminta ja talous	32
5.2. Konsernin toiminnan ohjaus	32
5.3. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	32
5.4. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	32
5.5. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	33
5.5.1. Konsernituloslaskelma	33
5.5.2. Konsernirahoituslaskelma	34
5.5.3. Konsernitase	35

Tilinpäätöslaskelmat

6. Tilinpäätöslaskelmat	36
6.1. Tuloslaskelma ja tunnusluvut	36
6.2. Rahoituslaskelma ja tunnusluvut	38
6.3. Tase ja tunnusluvut	39
6.4. Konsernilaskelmat	40
6.4.1. Konsernituloslaskelma	40
6.4.2. Konsernirahoituslaskelma	41
6.4.3. Konsernitase	42

Liitetiedot

*	TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT/ 1-7	44
*	TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT/ 8	45
*	TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT/ 9-11	46
*	TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT/ 12	47
*	TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT/ 13-17	48
*	TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT/ 18-20	49
*	TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT/ 21	50
*	TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT/ 22-27	51
*	TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT/ 28-32	52
*	TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT/ 33-36	53
*	TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT/ 37-39	54
*	VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT 40-46	54
	VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT 47	55
*	HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT/ 48	59
	HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT/49	60
	HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT/50	61
*	KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	61
*	RISKIANALYYSI	62

Muut eriytetyt laskelmat

7. Eriytetyn toiminnan tuloslaskelma	78
---	-----------

Allekirjoitukset ja merkinnät

*	ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ	80
---	---	----

Luettelot ja selvitykset

*	LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITELAJEISTA	82
---	--	----

Toimintakertomus

Peimarin koulutuskuntayhtymä**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, työssä-oppimispaikkojen ja alan tutkimuslaitosten kanssa kehitämme koulutuksen vastaavuutta 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.

Opetustoimintaa ei ole enää jaettu entisten oppilaitosten mukaisesti tulosalueisiin, vaan opetuksesta vastaavat ammatilliset tiimit. 1.1.2023 alkaen myös sosiaali- ja terveysalalle tuli 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 siirtyvän 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 %
Kaupungit				
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
Peruspääoma yhteensä	3 300 000,00	355 934,32	3 655 934,32	100,00

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.

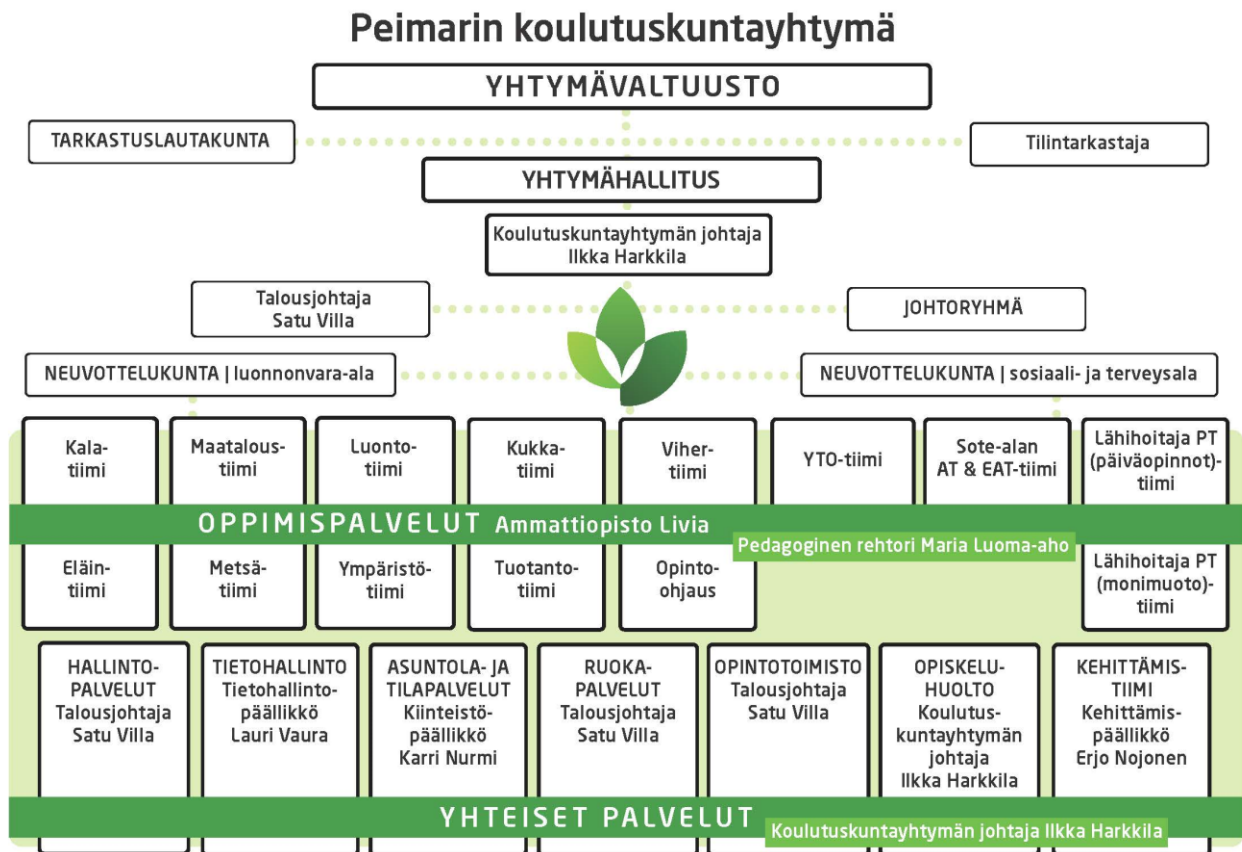
Neuvottelukunnan asettamisesta päättää yhtymähallitus ao. rehtorin esityksestä. Neuvottelukuntaan kuuluu kuntayhtymää edustavan jäsenen lisäksi opettajien, opiskelijoiden sekä asianomaisten koulutusalojen työ- ja elinkeinoelämää edustavia jäseniä. Neuvottelukunnan puheenjohtajaksi tulee nimetä muu kuin 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 jäsenenä ovat pedagoginen rehtori, talousjohtaja sekä henkilöstön edustaja. Johtoryhmä voi tarpeen mukaan käyttää asiantuntijoina organisaation eri toimijoita, opiskelijoita tai ulkopuolisia asiantuntijoita.

Peimarin koulutuskuntayhtymä

1.2.1.1. Peimarin koulutuskuntayhtymän organisaatio



Peimarin koulutuskuntayhtymä**1.2.2. Yhtymävaltuusto****Peimarin koulutuskuntayhtymän****YHTYMÄVALTUUSTO 2021 - 2025*****KAARINAN KAUPUNGINVALTUUSTON PÄÄTÖS 13.9.2021 § 76, 30.1.2023 § 5*****Jäsen**

Koski Jaakko
 Lehtisalo Esko
 Mahkonen Beatriz
 Nieminen Noora
 Ruponen-Kuutti Mira
 Saarinen Henry
 Westerlund Ari

Varajäsen

Raho Matti
 Vuori Jouni
 Kirjonen Timo
 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, 7.11.2022 § 137, 28.11.2022 § 158**Jäsen**

Eriksson Anne
 Karlsson Svante
 Forsman Hanna
 Valli Jan

Varajäsen

Björk Maj
 Ekström Kurt
 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

Peimarin koulutuskuntayhtymä**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 Satukuntayhtymän johtaja
talousjohtaja**Pöytäkirjanpitäjä:**

Villa Satu

talousjohtaja

Pedagoginen rehtori

Luoma-aho Maria

Yhtymävaltuuston kokoukset, seminaarit ja muut tilaisuudet

Yhtymävaltuusto kokoontui 2 kertaa varsinaisiin kokouksiin.

Kesäkuun kokouksessa 15.6.2023 pääasioina olivat tilinpäätöksen 2022 vahvistaminen, arviointikertomuksen käsittely ja tili- ja vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille. Lisäksi päätettiin talouden tervehdyttämissuunnitelmasta vv. 2024–2026. 30.11.2023 kokouksessa hyväksyttiin talous- ja toimintasuunnitelma vuosille 2024–2026, kuntayhtymän visio ja toiminta-ajatus sekä hallintosäännön muutokset 1.1.2024 alkaen.

Yhtymävaltuusto kokoontui myös seminaariin keväällä perehtymään heikentyneeseen taloustilanteeseen sekä seurauksena valmisteilla olevaan talouden tervehdyttämissuunnitelmaan.

Yhtymävaltuuston puheenjohtajana toimii Anne Eriksson.

Yhtymähallituksen kokoukset, seminaarit ja muut tilaisuudet

Yhtymähallitus kokoontui tilivuoden aikana 11 kertaa varsinaisiin kokouksiin. Käsiteltäviä asioita oli 116. Varsinaisten kokousten lisäksi yhtymähallitus kokoontui keväällä kaksi kertaa iltakouluun työstämään talouden tervehdyttämissuunnitelmaa ja syksyllä strategiaseminaariin.

Yhtymähallituksen puheenjohtajana toimii Sanna Vauranoja.

Peimarin koulutuskuntayhtymä**1.2.4 Johtoryhmä**

Harkkila Ilkka, kuntayhtymän johtaja
 Satu Villa, talousjohtaja
 Luoma-aho Maria, pedagoginen rehtori
 Kipinoinen Kari, henkilöstöedustaja

Johtoryhmä piti 11 varsinaista kokousta.

1.2.5. Tilintarkastaja

Tilintarkastuksen suorittaa tilintarkastusyhteisö BDO Audiator Oy (sopimus varainhoitovuodet 2019–2024). Vastuullisena tilintarkastajana toimii Tilintarkastaja Piia-Tuulia Rauhala KHT, JHT, CFE, CISA, CCSA, CIA, LPEC .

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

Saarinen Henry, vara pj.

Kanervavuori Kaj

Paimio

Murto Sari, pj.

Taipale Ville

Kallio Pentti

Virtanen Melina

Pirhonen Henna

Toukonen Henri

Parainen

Suomi Tarja

Sipilä Salla

Tarkastuslautakunnan sihteeri

Katja Holmberg

Tarkastuslautakunta kokoontui vuonna 2023 kaikkiaan 8 kertaa.

1.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Maailmanlaajuisesti levinnyt koronavirusepidemia on jatkunut noin neljän vuoden ajan. Epidemia on kuitenkin arkipäiväistynyt eikä enää juurikaan vaikuta työpaikoilla tai koulutuksessa. 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, ja siitä on kärsinyt mm elintarviketeollisuutemme. Myös tuonti Venäjältä on loppunut. Puutavaran ja energian tuonnin loppuminen ovat vaikeuttaneet Suomen metsäteollisuutta ja energiantuotantoa. Energiaa on kuitenkin riittänyt ja energian hinnan nousu on taittunut. Riippuvuus venäläisestä kaasusta on päättynyt ja Suomi on saavuttamassa sähköomavaraisuuden. Sodan päättymisen ajankohtaa on vaikea ennustaa ja on olemassa riski sodan laajenemisesta.

1.4. Olennaiset muutokset kuntayhtymän toiminnassa ja taloudessa

Talousarvio 2023 laadittiin oletuksella, että koulutuskuntayhtymän opiskelijavuosimäärä olisi 1099. Talousarvio 2023 oli yli kaksi miljoonaa euroa alijäämäinen. Opetus- ja kulttuuriministeriön (OKM) rahoituspäätös saapui vuoden 2022 lopulla. Tavoitteellisten opiskelijavuosien määrä putosi 988 mutta valtionosuusrahoitus oli noin 750 000 talousarviota parempi (varsinainen suorituspäätös + II lisäsuorituspäätös).

Koulutuskuntayhtymän tavoitteena ollut talouden tasapaino menneillä taloussuunnittelukausilla on toteutunut aiemmin. Tilanne muuttui 2022, kun koulutuskuntayhtymä teki tappiollisen tiin päätöksen ja talousarvio 2023 sekä taloussuunnitteluvuodet 2024–2025 olivat reilusti tappiollisia. Talouden tasapainottamiseksi oli ryhdyttävä toimenpiteisiin.

Toimintavuonna laadittiin esitys talouden tervehdyttämiseksi taloussuunnittelukauden aikana. Esitys hyväksyttiin kevään 2023 aikana. Talouden tervehdyttämissuunnitelmassa henkilöstömäärää vähennetään luontaisen poistuman ja opetuksen uudelleenjärjestelyjen avulla. Paraisten toimipaikan toiminnot siirretään Tuorlaan 1.8.2024 ja Paraistille jää kenttäasema. Kenttäasema muodostuu kalanviljelyn ja ammatti- sekä matkailukalastuksen käytännön opetuksesta. Puuveneenrakennuksen koulutuksesta päätettiin luopua 31.12.2023 ja Tuorlan sikalan tilalle tulee lampola. Nämä muutokset olisivat johtaneet kahden työntekijän irtisanomiseen, mutta kumpikin henkilö on työllistynyt muihin tehtäviin.

Talousarvion tavoitteena oli kiinteistöjen käyttöasteen nostaminen ja tarpeettomien kiinteistöjen vähentäminen. Toimintavuonna kiinteistöjen määrä ei vähentynyt. Paraistilla olevat kaksi rivitaloa olivat myynnissä, mutta riittävää tarjousta ei saatu ja myyntiä jatketaan. Talouden tervehdyttämishjelmassa päätettiin Paraisten asuntoloista, koulurakennuksesta ja jalostushallista luopumisesta. Tavoitteena ollut kiinteistöstrategian päivitys siirtyi talouden tervehdyttämispäätösaikataulun vuoksi.

Vuosina 2016 ja 2017 kuntayhtymässä tehtiin henkilöstövähennyksiä ammatillisen koulutuksen rahoitusleikkausten vuoksi. Vuoden 2023 tavoitteena oli, että henkilöstöleikkaukset toteutettaisiin luontaisen poistuman avulla. Talouden tervehdyttämishjelma sisälsi kahden työntekijän vähentämisen. Toinen työntekijä siirtyi toiseen tiimiin vapautuneeseen työpaikkaan ja toinen työntekijä siirtyi määräaikaiseen hanketyöhön. Voidaan siis todeta, että tavoite täyttyi.

Strategiarahoitusta OKM myönsi 108 000 euroa valtakunnallisten yhteishankkeiden kautta. Rahoitusta saimme johtamisjärjestelmän ja vieraskielisen koulutuksen kehittämiseen. Lisäksi OKM myönsi lisätalousarviossa koulutuskuntayhtymälle 120 000 euroa. Opetushallitukselta saimme 125 000 euroa ura- ja jälkiohjauksen kehittämiseen vuoden 2025 kesään ulottuvaan hankkeeseen. Vuoden 2023 aikana OKM:n ja OPH:n myöntämä lisärahoitus oli yhteensä 353 000 euroa, yli 500 000 euroa vähemmän kuin vuonna 2022.

Jatkuvan oppimisen ja työllisyyden palvelukeskukselta (Jotpa) saimme 190 000 ja 181 000 euron avustukset hoiva-avustajien koulutuksiin sekä 74 000 euron avustuksen ukrainalaisten osaamis- palveluihin.

Henkilöstömenot ylittyivät 170 000 eurolla. Ylitys johtui palkankorotuksista. Ylitys jäi loppujen lopuksi huomattavasti alle oletetun, kun luontaisen poistuman kautta henkilöstömäärä väheni kesällä 2023. Aineiden ja tarvikkeiden hankinnoissa toteutuneet menot olivat noin 170 000 euroa talousarviota pienemmät, sähkön hinta oli arvioitua pienempi ja kulutusta saatiin pienennettyä. Palveluiden ostoissa toteutuneet menot olivat talousarvion mukaiset. Toimintakulut yhteensä olivat talousarvion mukaiset.

Peimarin koulutuskuntayhtymä

Toimintavuoden tuotot olivat 1,2 miljoonaa euroa arvioitua suuremmat. Vuoden aikana saatu lisärahoitus OKM:ltä oli 353 000 euroa. Lisäksi jatkuvan oppimisen ja työllisyyden keskukselta (Jotpa) saatiin rahoitusta 445 000 euroa. Toimintavuoden tulos oli noin 500 000 euroa alijäämäinen. Tulos oli kuitenkin selvästi talousarviota parempi.

Kehittämisyksikkö rakensi uusia tiedolla johtamisen mittareita ja raportteja johdolle sekä koko henkilökunnalle intraan. Kuntayhtymän yhteistä laatujärjestelmätyötä jatkettiin toimintavuoden aikana. Ohjeistus löytyy kokonaisuudessaan opiston intrasta ja www-sivuilla on laatujärjestelmän A-osa. Www-sivut uudistettiin.

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. Toimintavuoden aikana OKM aloitti valmistelut rahoituslain uudistukseen.

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. Osa-aikaisena toimitusjohtajana toimi lehtori Jaakko Kuusvuori vuoden 2023 loppuun asti. Kuusvuoren irtisanouduttua uudeksi toimitusjohtajaksi valittiin koulutussuunnittelija Pia Suutari 1.1.2024 alkaen. 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. ELY:n kilpailuttamia koulutuksia ei ole viime vuosina enää ollut.

Vuonna 2016 otettiin käyttöön Livia Tori tapahtumat. Tapahtumissa myydään opiskelijatyönä valmistettuja tuotteita ja järjestettiin maksullisia sekä maksuttomia palveluita osana opetusta.

Talousarvion tavoitteelliset opiskelijavuodet nostettiin talousarviossa 1099:een opiskelijavuoteen. Opiskelijavuosiin sisältyvät perustutkinnot, ammatti- ja erikoisammattitutkinnot. Lisäksi kiintiöön sisältyy kaikki muu tutkintoihin perustuva koulutus, kuten työvoimakoulutus ja osatutkinnot. Ammattiopisto Livian toteutunut painottamaton opiskelijavuosimäärä 2023 oli 1104. Toteutuma ylitti talousarviotavoitteen. Opiskelijavuosikertymän täyttymisestä huolimatta OKM laski vuodelle 2024 opiskelijavuosimäärämme 982:aan vastoin odotuksiamme.

Tutkintojen läpäisyaste oli 63 % ja se jäi talousarvion tavoitteena olleesta 70 %:sta. Tulos on parantunut kolme vuotta ja näyttäisi siltä, että koronan aiheuttamasta aallonpohjasta olemme palautumassa normaalitilanteeseen.

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 %
vuonna 2023	63 %

Opetuksen opiskelijapalaute oli toimintavuonna 4,1/5 ja tavoitteen mukainen. Tukitoimintojen opiskelijapalaute 3,1/4. Palautteen taso on tavoitteen suuruinen.

Talousarviossa ei 2023 ollut tavoitteena energiankulutuksen vähentämistoimia. Seuranta kuitenkin jatkettiin. Paimion ja Tuorlan energian kokonaiskulutus pieneni 217 MWh:lla, noin 3 % vuodesta 2022. Paraisten kulutus laski 281 MWh, eli yli 10 %. Merkittävä vähennys saatiin sähkökulutuksessa, 223 000 kWh säästö oli 25 % edellisestä vuodesta. Kaarinassa kulutus nousi lähes 8 % vuodesta 2022. Livian energiankulutus laski lähes 5 %. Livian uusiutuvan osuus laski 93 %:iin. Paimio ja Tuorlan itse tuotetun energian määrä nousi 1737 MWh:iin, kasvua edelliseen vuoteen 168 MWh. Ostoenergiaan (hake, kaukolämpö ja sähkö) kului yhtä paljon rahaa kuin edellisellä vuonna, noin 600 000 euroa. Energiatietoja on seurattu nyt 15 vuoden ajan.

Vuonna 2020 aloitettiin metsien, peltujen ja puutarhan hiilitaselaskennat. Niiden kehitystyötä jatketaan.

Toimintavuonna Kalatalouden ja merenkulun koulutuksen edistämissäätiöltä - Stiftelsen för främjandet av fiskeri- och sjöfartsutbildning myönsi tukea 25 000 euroa Paraisten toimipaikan 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. Nyt OKM:sä on kuitenkin valmisteilla rahoituslain muutos, jossa rahoituselementtien painoarvot olisivat lähellä vuoden 2018 mallia.

Ammatillisen koulutuksen 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.

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

1.6. Kuntayhtymän henkilöstö

Henkilötyövuodet tehtäväalueittain

Tehtäväalue	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Johto	3	3	3	3	3	3
Opetus	91	94,2	92,3	89	90,5	93,9
Ohjaus- ja opiskelijapalvelut	24,3	22,2	21	20,6	17,5	18,1
Kuntayhtymäpalvelut	31,3	32,6	33,3	33,1	31,2	30,4
Muu henkilöresurssi	0,3	0,55				
Yhteensä	149,9	152,55	149,6	145,7	142,2	145,4

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. Vuosien 2020–2023 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.

POISSAOLOT KALENTERIPÄIVINÄ

Syy	2023	2022	2021	2020
Vuosiloma	2259	2529	2487	2438
Sairaus	1123	1674	1594	1236
Kuntoutus	0	0	0	0
Kuntoutustuki	5	59	31	0
Perhevapaa	924	1238	840	901
Työtapaturma	2	52	7	0
Koulutus	258	434	330	175
Vuorotteluvapaa	180	0	57	403
Yhteensä	4751	5986	5346	5153

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

Palkkakulut sairauspäiviltä henkilösivukuluineen olivat 153.403,10 €, johon Kelasta ja Vakuutus-yhtiö Protector Oy:stä saatu päiväraha oli yhteensä n. 46.000 euroa.

Henkilöstökulut vuosina 2013–2023

(ilman jaksotettuja henkilöstökuluja)

2023	8.891.915,84 euroa
2022	8.697.204,29 euroa
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

Työsuojelutoimikunta kokoontui suunnitelman mukaisesti. Lisäksi työsuojeluvaali käytiin loppuvuonna 2021 ja uusi toimikunta 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).

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

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

Kuntayhtymän sijoituspolitiikan periaatteet on vahvistettu v. 2011. Periaatteet eivät enää sovi 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 yhtymävaltuusto hyväksyi kesän 2021 kokouksessa.

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, yleinen 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.

Rahasto-osuuksien hankinta-arvo on n. 4,1 M€. Vuonna 2023 sijoitusnäkymät paranivat huomattavasti edelliseen vuoteen verrattuna, jolloin Ukrainan sota ja inflaation kasvu romahduttivat sijoitusten arvon hankintahintaan verrattuna.

Näiden lisäksi koulutuskuntayhtymällä on 1,0 M€ lyhyen koron rahastossa, jossa tuotto-odotus on matala ja sijoitusaikahorisontti lyhyt. Tämä sijoitus on tarkoitettu pääasiassa kassanhallintaan. Koulutuskuntayhtymällä on myös 200.000 € Osuuspankin tuotto-osuustilillä.

Vuoden lopussa rahasto- ja muut sijoitukset olivat -1,4 % hankinta-arvosta (vrt. 31.12.2022 -6,5 %)

Kaikki koulutuskuntayhtymän sijoituksen ovat likvidejä.

Kuntayhtymän talousnäkymät heikkenivät huomattavasti v. 2022 aikana. Yhtymähallitus valmisti talouden tervehdyttämissuunnitelman, jonka yhtymävaltuusto hyväksyi 15.6.2023 kokouksessaan. Suunnitelman keskeinen toimenpide on Paraisten toimipaikan opetuksen siirtäminen Tuorlaan kuitenkin niin, että Paraisille jää ns. kenttäasema kalastuksen ja kalankasvatuksen opetuksen tarpeisiin.

Talouden näkymät jatkuvat kuitenkin epävarmoina myös tulevina vuosina. Epävarmuutta tulevien vuosien talouteen tuo erityisesti OKM:n valmistelema rahoituslain uudistus, mikä tulee voimaan v. 2026 rahoituksen määräytymisessä. Rahoituslaki vähentää perusrahoituksen osuutta ja siirtää painopistettä suoritus- ja vaikuttavuusrahoitukseen.

Riskianalyysi on liitteenä s. 62-76.

1.8. Ympäristötekijät

Koulutuskuntayhtymän taloudelliseen tulokseen ja asemaan kohdistuu ministeriön kehittämissuunnitelman myötä uhkakuvia. Niihin pystytään vastaamaan parhaiten huolehtimalla kuntayhtymän taloudesta.

Koulutuskuntayhtymä on panostanut voimakkaasti ympäristöasioiden huomioimiseen omassa toiminnassaan yleisesti ja erityisesti luonnonvara-alan opetuksessa. Näin ollen ympäristötekijät ovat ammattipistolle enemmänkin mahdollisuus kuin uhkakuva.

2. Selonteko kuntayhtymän sisäisen valvonnan järjestämisestä

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

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

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

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 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.

Väärinkäytöksiä ei vuonna 2023 havaittu.

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

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

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

Peimarin koulutuskuntayhtymä			
Yhteiset palvelut			
Koulutuskuntayhtymän johtaja Ilkka Harkkila			
Hallintopalvelut			
1100 Yhtymähallinto	8100	Satu Villa	MUU RAHOITUS
1500 Kuntayhtymän yhteiset	8100	Satu Villa	MUU RAHOITUS
4000 Taloushallinto	8100	Satu Villa	MUU RAHOITUS
Tietohallinto			
2000 Tietohallinto	8100	Lauri Vaura	MUU RAHOITUS
Asuntola- ja tilapalvelut			
3000 Kiinteistö	8100/8300/8400/8500/8600	Karri Nurmi	MUU RAHOITUS/MAPA
6600 Opiskelijamajoitus	8300/8400/8500	Karri Nurmi	PT
Ruokapalvelut			
5000 Ruokapalvelut	8300/8400/8500/8600	Satu Villa	PT/MAPA
Opetuksen palvelut			
6540 Opintotoimisto	8100/8300/8400/8500/8600	Satu Villa	PT/AT,EAT
6550 Opiskeluhoito	8100/8400/8500/8600	Ilkka Harkkila	PT/AT,EAT
Kehittämistiimi			
7000 Hankkeet	8100	Erjo Nojonen	MAPA
7010 Kehittämistoiminta	8100	Erjo Nojonen	MUU RAHOITUS
Oppimispalvelut Ammattiopisto Livia			
Pedagoginen rehtori Maria Luoma-aho			
Opetustiimien yhteiset			
6300 YTO-tiimi	8100	Eva Vähätalo	PT
Tuorla			
6500 Toimipaikan yhteiset	8400	Maria Luoma-aho	PT
6020 Maataloustiimi	8400	Paula Kohijoki	PT/AT,EAT/TT/OPSO/TILA/MAOY
6040 Luontotiimi	8400	Taina Timperi	PT/AT,EAT/OPSO/MAOY
6050 Kukkatimi	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
Paimio			
6500 Toimipaikan yhteiset	8300	Maria Luoma-aho	
6010 Eläintiimi	8300	Rosita Isotalo	PT/AT,EAT/TT/OPSO/MAOY
6030 Metsätiimi	8300	Pauli Kokkonen	PT/AT,EAT/TT/OPSO/TILA/MAOY
Parainen			
6500 Toimipaikan yhteiset	8500	Maria Luoma-aho	PT
6110 Kalatiimi	8500	Outi Kaski-Laakso	PT/AT,EAT/TT/OPSO/MAPA/MAOY
6120 Ympäristötiimi	8500	Charlotta Hagman	PT/AT,EAT/TT/OPSO/MAOY
Kaarina			
6500 Toimipaikan yhteiset	8600	Maria Luoma-aho	PT
6210 Lähihoitaja PT (päiväopinnot) -tiimi	8600	Annastiina Hedman vs. Saara Huttunen 1.11.2023-30.4.2024	PT/OPSO/MAOY
6220 Lähihoitaja PT (monimuoto) -tiimi	8600	Markku Hirvonen	PT/OPSO/MAOY
6230 Sote-alan AT&EAT -tiimi	8600	Anneli Söderholm	AT/EAT/OPSO/MAOY
Kohteet	Toiminnot		
8100 Yhteiset	2000 PT	2005 TILA	2020 OPSO PT
8300 Paimio	2001 AT, EAT	2006 TYÖTOIMINTA (TT)	2021 OPSO AT
8400 Tuorla	2002 MAPA	2007 MUU RAHOITUS	2030 TYÖVOIMA PT
8500 Parainen	2003 MAOY	2010 VANK PT	2031 TYÖVOIMA AT, EAT
8600 Kaarina	2004 OPSO MAPA	2011 VANK AT, EAT	

3.2. Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tuloslaskelma 31.12.2023

PEIMARIN KOLUTUSKUNTAYHTYMÄ	2023	2022		
TOIMINTATUOTOT				
MYYNNTITUOTOT	12 074 311		11 685 655	
MAKSUTUOTOT	3 203		2 637	
TUET JA AVUSTUKSET	568 622		477 155	
MUUT TOIMINTATUOTOT	314 464	12 960 599	262 658	12 428 105
VALMISTEVARASTON MUUTOS		25 315		412
TOIMINTAKULUT				
HENKILÖSTÖKULUT				
PALKAT JA PALKKIOT	-7 439 367		-7 228 035	
HENKILÖSIVUKULUT				
ELÄKEKULUT	-1 245 039		-1 229 869	
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-265 766		-249 924	
PALVELUJEN OSTOT	-1 809 268		-1 702 261	
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 930 035		-1 806 426	
AVUSTUKSET	-66 996		-35 110	
MUUT TOIMINTAKULUT	-291 216	-13 047 688	-273 936	-12 525 562
TOIMINTAKATE		-61 774		-97 045
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
KORKOTUOTOT	3 945		359	
MUUT RAHOITUSTUOTOT	278 608		7 177	
KORKOKULUT	0		-408	
MUUT RAHOITUSKULUT	-834	281 719	-344 046	-336 919
VUOSIKATE		219 945		-433 963
POISTOT JA ARVONALENTUMISET				
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT		-741 721		-710 442
TILIKAUDEN TULOS		-521 775		-1 144 405
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ		-521 775		-1 144 405

Tuloslaskelman tunnusluvut

Tuloslaskelman tunnusluvut	TOT 2023	TOT 2022	TA 2023
Toimintatuotot/Toimintakulut % = $100 * \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$	99,3	99,2	90,1
Vuosikate/Poistot % = $100 * \text{Vuosikate} / \text{Poistot}$	29,7	-61,1	-171,0
Vuosikate -% TP = $100 * \text{Vuosikate} / \text{Toimintatuotot}$	1,7	-3,5	
Vuosikate-% TA = $100 * \text{Vuosikate} / \text{Keskim. poistonalaisten investointien omahankintameno}$			-208,70
Poisto -% = $100 * \text{Poistot} / \text{Toimintatuotot}$	5,7	5,7	
Kasvu -% = $100 * (\text{toimintatuotot 23} - \text{toimintatuotot 22}) / \text{tt22}$	4,3	-4,9	
Toimintakatteen suhde toimintatuott. % = $\text{toimintakate} / \text{toimintatuotot}$	-0,5	-0,8	
Nettotulos -% = $\text{vuosikate} +/- \text{satunnaiset erät} / \text{toim. tuotot}$	1,7	-3,5	

Peimarin koulutuskuntayhtymä

3.3. Toiminnan rahoitus

Rahoituslaskelma 2023 / 2022

	2023		2022	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	219 945		-433 963	
Satunnaiset erät	0		0	
Tulorahoituksen korjauserät	-30 444	189 502	-3 299	-437 263
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-335 694		-257 808	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0		0	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	30 444	-305 250	3 299	-254 509
Toiminnan ja investointien rahavirta		-115 748		-691 772
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset				
Antolainasaamisten vähennykset	0		0	
Lainakannan muutokset		0		0
Oman pääoman muutokset		0		0
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset				
Vaihto-omaisuuden muutos	-25 315		-412	
Saamisten muutos	20 881		87 845	
Korottomien velkojen muutos	725 138	720 704	143 136	230 569
Rahoituksen rahavirta		720 704		230 569
Rahavarojen muutos		604 955		-461 203
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 1.1.2023	6 626 988		7 088 190	
Rahavarat 31.12.2023	7 231 943	604 955	6 626 988	-461 203
Rahoituksen tunnusluvut				
Investointien tulorahoitus %				
= 100 * Vuosikate/Investointien omahankintameno	72		-171	
Lainanhoitokate				
= (Vuosikate+Korkokulut/(Korkokulut+Lainanlyhennykset)	ei lainarahoitusta		ei lainarahoitusta	
Kassan riittävyys (pv)				
=365 * Kassavarat 31.12.2022/Kassasta maksut tilikaudella	207		192	
Myyntisaamisten kiertoaika				
=365*myyntisaamiset/toimintatuotot	3		6	
Ostovelkojen kiertoaika				
=365*ostovelat/aine- ja tarvikeostot	102		75	
Quick ratio				
= rahoitusomaisuus/lyhytaikainen vieras pääoma	3		3	

Peimarin koulutuskuntayhtymä

3.4. Rahoitusasema ja sen muutokset

Tase 31.12.2023 /31.12.2022

VASTAAVAA	Tase 31.12.2023	Tase 31.12.2022	VASTATTAVAA	Tase 31.12.2023	Tase 31.12.2022
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	3 655 934	3 655 934
Aineettomat oikeudet			Arvonkorotusrahassto	2 666 131	2 666 131
Muut pitkävaikutteiset menot			Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	8 510 779	9 655 184
Ennakkomaksut			Tilikauden yli-/alijäämä	-521 775	-1 144 405
				14 311 068	14 832 844
Aineelliset hyödykkeet			POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Maa- ja vesialueet	4 258 345	4 258 345			
Rakennukset	3 905 291	4 120 194	PAKOLLISET VARAUKSET		
Kiinteät rakenteet ja laitteet	595 547	668 413			
Koneet ja kalusto	464 010	471 808			
Muut aineelliset hyödykkeet					
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	13 820	124 280			
	9 237 013	9 643 040			
Sijoitukset					
Osakkeet ja osuudet	77 840	77 840			
Muut saamiset	8 169	8 169			
	86 009	86 009			
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Muut toimeksiantojen varat	23 308	20 960	Muut toimeksiantojen pääomat	23 308	20 960
	23 308	20 960		23 308	20 960
VAIHTUVAT VASTAAVAT			VIERAS PÄÄOMA		
Vaihto-omaisuus			Pitkäaikainen		
Valmiit tuotteet/tavarat	64 626	39 311			
Ennakkomaksut			Lyhytaikainen		
	64 626	39 311	Saadut ennakot	765 501	310 281
Saamiset			Ostovelat	538 785	370 898
<i>Lyhytaikaiset saamiset</i>			Siirtovelat	915 954	853 965
Myyntisaamiset	102 657	193 311	Muut velat	460 928	420 886
Muut saamiset	269 990	200 216		2 681 169	1 956 030
Siirtosaamiset					
	372 646	393 527			
Rahoitusarvopaperit					
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	1 000 000	984 245			
Muut arvopaperit	4 210 576	3 957 459			
	5 210 576	4 941 703			
Rahat ja pankkisaamiset					
	2 021 367	1 685 284			
	2 021 367	1 685 284			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	17 015 545	16 809 834	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	17 015 545	16 809 834
Tunnusluvut					
Taseen tunnusluvut	2023	2022	Lainakanta 31.12.	2023	2022
Omavaraisuusaste/-prosentti			= Vieras pääoma-(Saadut ennakot+Ostovelat+ Siirtovelat+Muut velat)	0,0	0,0
= 100*(Oma pääoma+Poistoero ja Vapaaehtoiset varaukset)/(Koko pääoma-Saadut ennakot)	88,1	89,9	Lainasaamiset 31.12.		
			= Sijoituksiin merkityt jvk -lainasaamiset ja muut lainasaamiset	0,0	0,0
Suhteellinen velkaantuneisuus %			Kertynyt ylijäämä	7 989 003,46	8 510 778,80
=100*(Vieras pääoma-Saadut ennakot/Käytt	14,8	13,2	= ed, tilikausien ylijäämä+tilikauden alijäämä euroa		
Velkaantumisaste %					
= 100*vieras pääoma/oma pääoma	18,7	13,2			

3.5. Kokonaistulot ja -menot

TULOT (1000 e)	2023	%	2022	%	MENOT	2023	%	2022	%
Tuloslaskelmaosan tulot					Tuloslaskelmaosan menot				
Toimintatulot	12 985	97,0	12 428	92,9	Toimintamenot	13 047	97,5	12 525	93,6
Myyntituotot	12 074	90,2	11 686	87,3	Henkilöstömenot	8 950	66,9	8 708	65,1
Maksutuotot	3	0,0	3	0,0	Palvelujen ostot	1 809	13,5	1 702	12,7
					Aineet, tarvikkeet ja tavarat	1 930	14,4	1 806	13,5
Tuet ja avustukset	569	4,3	477	3,6	Avustukset	67	0,5	35	0,3
Muut toimintatuotot	315	2,4	263	2,0			0,0		0,0
Valmisteverastojen muutos	25	0,2	0	0,0	Muut toimintakulut	291	2,2	274	2,0
Rahoitustulot	282	2,1	7	0,1	Rahoitusmenot	1	0,0	345	2,6
Korkotulot	4	0,0	0	0,0	Korkomenot	0	0,0	0	0,0
Muut rahoitustulot	278	2,1	7	0,1	Muut rahoituskulut	1	0,0	345	2,6
Satunnaiset tulot	0	0,0	0	0,0	Satunnaiset menot	0	0,0	0	0,0
Satunnaiset tulot	0	0,0	0	0,0	Satunnaiset menot	0	0,0	0	0,0
Tulorahoituksen korjaukset	-30	-0,2	-3	0,0	Tulorahoituksen korjaukset	0	0,0	0	0,0
Tulorahoituksen korjaukset	-30	-0,2	-3	0,0	Tulorahoituksen korjaukset	0	0,0	0	0,0
Investointiosan tulot	30	0,2	3	0,0	Investointimenot	336	2,5	258	1,9
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0,0	0	0,0	Investointimenot	336	2,5	258	1,9
Pysyvien vast hyödykk. luovutustulot	30	0,2	3	0,0					
Rahoitustoiminta	116	0,9	692	5,2	Rahoitustoiminta	0	0,0	0	0,0
Toimintapääoman vähennys	116	0,9	692	5,2	Toimintapääoman lisäys	0	0,0	0	0,0
TULOT YHTEENSÄ	13 383	100,0	13 127	98,1	MENOT YHTEENSÄ	13 383	100	13 127	98,1

3.6. Sitovuustasot

Käyttötalouden sitovuus	
Tilivelvolliset	Sitovuustaso toimintakatasolla
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 käyttötalousosassa

Peimarin koulutuskuntayhtymässä on määritelty kustannuspaikkatasot tiimeittäin sekä käyttötarkoituksittain ja tiimeittäin koulutuskuntayhtymän yhteisissä palveluissa. Tiiminvetäjät ovat tilivelvollisia oman kustannuspaikkansa talousarvion toteumasta netto (tulot-menot) tulosaluevastaaville. Tulosaluevastaava on kuntayhtymän johtaja Ilkka Harkkila yhteisten palveluiden ja pedagoginen rehtori Maria Luoma-aho oppimispalveluiden osalta.

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

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

Talousarvion sitovuus investointiosassa

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

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

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

3.7. Hallituksen esitys tilikauden 2023 tuloksen käsittelystä

Yhtymähallitus päättää tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen jättämisestä tilintarkastukseen ja tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen yhtymävaltuuston käsiteltäväksi sekä esittää yhtymävaltuustolle 521.775,34 euron suuruisen alijäämän kirjattavaksi alijäämätillille.

Toteutumisvertailu

4. Talousarvion toteutuminen

4.1. Tuloslaskelmaosan toteutuminen

4.1.1. Tuloslaskelma

PEIMARIN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ	Alkuperäinen talousarvio	Talous-arvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 2023	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINTATUOTOT							
MYYNTITUOTOT	11 290 000,00	0,00	11 290 000,00	12 074 310,71	784 310,71	6,95%	106,95%
MAKSUTUOTOT	0,00	0,00	0,00	3 202,61	3 202,61		
TUET JA AVUSTUKSET	423 000,00	0,00	423 000,00	568 621,74	145 621,74	34,43%	134,43%
MUUT TOIMINTATUOTOT	166 000,00	0,00	166 000,00	314 464,20	148 464,20	89,44%	189,44%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	11 879 000,00	0,00	11 879 000,00	12 960 599,26	1 081 599,26	9,11%	109,11%
VALMISTEVARASTON MUUTOS							
VALMISTEVARASTON MUUTOS	0,00	0,00	0,00	25 315,00	25 315,00		
VALMISTEVARASTON MUUTOS YHTEENSÄ	0,00	0,00	0,00	25 315,00	25 315,00		
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-8 779 908,00	0,00	-8 779 908,00	-8 950 173,15	-170 265,15	-1,94%	101,94%
PALKAT JA PALKKIOT	-7 272 344,00	0,00	-7 272 344,00	-7 439 367,42	-167 023,42	-2,3%	102,3%
HENKILÖSIVUKULUT	-1 507 564,00	0,00	-1 507 564,00	-1 510 805,73	-3 241,73	-0,22%	100,22%
ELÄKEKULUT	-1 205 757,00	0,00	-1 205 757,00	-1 245 039,27	-39 282,27	-3,26%	103,26%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-301 807,00	0,00	-301 807,00	-265 766,46	36 040,54	11,94%	88,06%
PALVELUJEN OSTOT	-1 865 850,00	0,00	-1 865 850,00	-1 809 267,99	56 582,01	3,03%	96,97%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 188 800,00	0,00	-2 188 800,00	-1 930 034,87	258 765,13	11,82%	88,18%
AVUSTUKSET	-25 000,00	0,00	-25 000,00	-66 996,22	-41 996,22	-167,98%	267,98%
MUUT TOIMINTAKULUT	-328 200,00	0,00	-328 200,00	-291 215,92	36 984,08	11,27%	88,73%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-13 187 758,00	0,00	-13 187 758,00	-13 047 688,15	140 069,85	1,06%	98,94%
TOIMINTAKATE	-1 308 758,00	0,00	-1 308 758,00	-61 773,89	1 246 984,11	95,28%	4,72%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT							
KORKOTUOTOT	0,00	0,00	0,00	3 945,34	3 945,34		
MUUT RAHOITUSTUOTOT	0,00	0,00	0,00	278 608,41	278 608,41		
KORKOKULUT	-2 000,00	0,00	-2 000,00	0,00	2 000,00	100,0%	0,0%
MUUT RAHOITUSKULUT	-1 000,00	0,00	-1 000,00	-834,47	165,53	16,55%	83,45%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	-3 000,00	0,00	-3 000,00	281 719,28	284 719,28		
VUOSIKATE	-1 311 758,00	0,00	-1 311 758,00	219 945,39	1 531 703,39	116,77%	-16,77%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET							
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-766 989,52	0,00	-766 989,52	-741 720,73	25 268,79	3,29%	96,71%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-766 989,52	0,00	-766 989,52	-741 720,73	25 268,79	3,29%	96,71%
TILIKAUDEN TULOS	-2 078 747,52	0,00	-2 078 747,52	-521 775,34	1 556 972,18	74,9%	25,1%
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-2 078 747,52	0,00	-2 078 747,52	-521 775,34	1 556 972,18	74,9%	25,1%

4.1.2. Koulutuskuntayhtymän yhteiset palvelut

Hallinto ja kehittämistoiminta

Vuoden 2022 OKM strategiarahalla on tilinpäätösvuonna kehitetty opiston digitalisaatiota, tiedolla johtamista sekä kehitetty kumppanuuksia opetuksen yhteistyötahojen kanssa sekä parannettu oppimisvalmiuksia (tarkemmin alla olevassa kappaleessa hankkeiden rahoituksesta). Kehittämishankkeisiin on osallistunut henkilöstöä sekä opetuksesta että yhteisistä palveluista laajasti. Yleishallinnossa on v. 2023 aika otettu kattavasti käyttöön asianhallintajärjestelmä asiakirjojen laadintaa ja sähköiseen arkistointiin. Järjestelmällä vastataan tiedonhallintalain vaatimuksiin organisaation asioiden ja asiakirjojen hallinnasta ja arkistoinnista.

Opiskelijahallintojärjestelmä yhdistettiin opistorakenteen muutoksen mukaisesti ”Yhteinen Livia” mallin mukaiseksi.

Lisäksi valmisteltiin verkkosivujen uudistamista julkaistavaksi v. 2024 alussa.

Päätettiin, että vuoden 2024 aikana siirrytään sähköisiin tutkintotodistuksiin.

Projektien/ hankkeiden rahoitus, erillismäärärahat, tuet, avustukset

Peimarin koulutuskuntayhtymän/Ammattiopisto Livian hanketoimintaan sisältyi vuonna 2023 sekä koko oppilaitosta koskettavia kotimaisten ja kansainvälisten yhteistyöverkostojen kanssa toteutettavia hankkeita, että alakohtaisia hankkeita. Uusia alakohtaisia hankkeita alkoi erityisesti maa-, metsä- ja kalatalouden aloilla yhteistyössä paikallisten, kansallisten ja kansainvälisten hankekumppaneiden kanssa.

Toimimme partnerina ammatillisten oppilaitosten kanssa opetushallituksen sekä opetus- ja kulttuuriministeriön rahoituksella toteutetuissa hankkeissa, joiden tavoitteena on ollut ammatillisen koulutuksen kestävä kehityksen edistäminen, henkilöstön ja työyhteisöjen osaamisen kehittäminen, digitaalisen infrastruktuurin kehittäminen, opetus- ja ohjausmenetelmien ja oppimisvalmiuksien kehittäminen, sekä tiedolla johtamisen prosessien, laadun varmistamisen ja laatuosaamisen kehittäminen.

Toimintavuonna jatkui EU-rahoitteinen yhteispohjoismainen vesiviljelyhanke. Nelivuotinen hanke on Livian historian suurin, Livian saama EU-rahoitus on 391 000 euroa.

Erasmus+ ohjelman rahoituksella toteutimme opiskelijoiden ja opettajien liikkuvuuksia. Erasmus-rahoitusta saatiin toimintavuonna lisää.

Ulkopuolisella rahoituksella toteutettavien hankkeiden määrä kasvoi v.2023 edelliseen vuoteen verrattuna (hankerahoitus: 424.000 €/v. 2023 ja 248.000 €/v. 2022). Hankkeiden bruttorahoituksesta ei kuitenkaan voi vetää suoraa johtopäätöstä hankkeiden taloudellisesta tuottavuudesta sillä opiston vakinaisten työntekijöiden työpanoksen kohdistuessa hanketyöhön, on joihinkin tehtäviin palkattu sivutoiminen tuntiopettaja tai hanketyötä koordinoi tehtävään palkattu osa-aikainen henkilö. Hankkeiden hyöty realisoituu projekteissa, jotka tukevat opetusta toiminnallisesti.

Ravitsemispalvelut

Oppilasmäärien kasvu näkyy myös lisääntyneenä ruokailijoiden määränä. Ruokalan suoritteet ovat kasvaneet vuodesta 2022 vuoteen 2023 18 %. Ravitsemispalvelut saavat opiskelijoilta vuosittain hyvää palautetta sekä palvelun toimivuudesta että ruoan maistuvuudesta.

Kiinteistö

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.

PEIMARIN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ Yhteiset palvelut	Alku- peräinen talousarvio	TA- muutok- set	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 2023	Poikk.	Poikk-%	Tot-%
TOIMINTATUOTOT							
MYYNITUOTOT	139 000	0	139 000	141 860	2 860	2,06%	102,06%
MAKSUTUOTOT	0	0	0	3 020	3 020		
TUET JA AVUSTUKSET	285 000	0	285 000	463 749	178 749	62,72%	162,72%
MUUT TOIMINTATUOTOT	149 000	0	149 000	272 306	123 306	82,76%	182,76%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	573 000	0	573 000	880 935	307 935	53,74%	153,74%
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-2 173 167	0	-2 173 167	-2 602 485	-429 318	-19,76%	119,76%
PALKAT JA PALKKIOT	-1 800 016	0	-1 800 016	-2 172 995	-372 979	-20,72%	120,72%
HENKILÖSIVUKULUT	-373 151	0	-373 151	-429 491	-56 340	-15,1%	115,1%
ELÄKEKULUT	-298 445	0	-298 445	-355 437	-56 992	-19,1%	119,1%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-74 706	0	-74 706	-74 054	652	0,87%	99,13%
PALVELUJEN OSTOT	-1 343 300	0	-1 343 300	-1 245 517	97 783	7,28%	92,72%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 396 500	0	-1 396 500	-1 184 402	212 098	15,19%	84,81%
AVUSTUKSET	0	0	0	-31 672	-31 672		
MUUT TOIMINTAKULUT	-220 000	0	-220 000	-216 811	3 189	1,45%	98,55%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-5 132 967	0	-5 132 967	-5 280 887	-147 920	-2,88%	102,88%
TOIMINTAKATE	-4 559 967	0	-4 559 967	-4 399 952	160 015	3,51%	96,49%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT							
KORKOTUOTOT	0	0	0	3 945	3 945		
MUUT RAHOITUSTUOTOT	0	0	0	278 260	278 260		
KORKOKULUT	-2 000	0	-2 000	0	2 000	100,0%	0,0%
MUUT RAHOITUSKULUT	-1 000	0	-1 000	-830	170	16,98%	83,02%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	-3 000	0	-3 000	281 376	284 376		
VUOSIKATE	-4 562 967	0	-4 562 967	-4 118 577	444 390	9,74%	90,26%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET							
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-597 543	0	-597 543	-579 746	17 797	2,98%	97,02%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-597 543	0	-597 543	-579 746	17 797	2,98%	97,02%
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-5 160 510	0	-5 160 510	-4 698 323	462 187	8,96%	91,04%

4.1.3. Oppimispalvelut

Opetustoiminnan yhteisenä tavoitteena vuonna 2023 oli saada uusi organisaatio toimintakykyiseksi. Pedagogisen rehtorin toiminnan aloittaminen ja erilaiset toimintaohjeiden ja toimintaperiaatteiden tarkistamisen ja päivittämisen aloittaminen olivat koko opetustoimintaa koskevia toimintoja.

Erityisopetuksen suunnitelma ja Ennalta ehkäisevän työn ja varhaisen puuttumisen malli saatiin käyttöön syyslukukauden alusta 2023. Erityisopetusta myös organisoitiin uudelleen henkilöstömuutoksien vaikutuksesta. Aloitimme erityisopetuksen roolin täsmentämisen ja tuomisen lähemmäksi opettajan ja opiskelijan arkea. Luonnonvara-alan opiskelijoilla oli 193 erityisen tuen opiskelijaa ja sosiaali- ja terveysalalla 83 erityisen tuen opiskelijaa eli noin 20 % opiskelijoistamme oli erityisen tuen suunnitelma. Opiskelijoiden hyvinvointiin vaikutti huomattavasti myös hyvinvointialueiden toiminnan aloitus ja uusien toimintamallien vaikutus opiskelijoiden oppimisen tukemiseen.

Osaamisen arvioinnin toteuttamissuunnitelmissa ja tutkinnon perusteiden toteuttamissuunnitelmissa otimme käyttöön Opetushallituksen kehittämän toteuttamissuunnitelma -työkalun. Näin saamme opetusta koskevat dokumentit e-perusteisiin kaikkien nähtäväksi ja tuomme esille Ammattiopisto Livian omaa ainutkertaista opintojen toteuttamisympäristöä ja toimintamalleja. Dokumentit päivitetään tutkinnon perusteiden uudistamisen yhteydessä.

Markkinointia tehtiin www-sivujen ja sosiaalisen median kautta sekä osallistamalla erilaisiin tapahtumiin.

Tiimien toiminnalliset tavoitteet ja toteutuma 2023

	Opiskelija- vuodet TA2023	Opiskelija- vuodet toteuma 2023	Valmis- tuneet TA2023	Valmis- tuneet toteuma 2023	Läpäisy TA 2023	Läpäisy toteuma 2023	Opettaja palaute TA2023	Opettaja- palaute toteuma 2023	TPO palaute TA2023	TPO palaute toteuma 2023	Opiskelija palaute TA2023	Opiskelija palaute toteuma 2023
Kaarina	380	295	100	79	70 %	55 %	4	4,3	4	3,5	4	
LH-päivätiimi	200	169	50	49	70 %		4	4,2	4	3,35	4	4,74
LH-monimuototiimi	100	85	30	10	70 %		4	4,4	4	3,35	4	4,74
AT,EAT-tiimi	80	41	20	20	70 %		4	4,3	4	0	4	4
Paimio	200	213	90	88	70 %	73 %	4		4		4	
Eläintiimi	140	159	60	65	70 %	76 %	4	4	4	4,2	4	4,4
Metsätiimi	60	54	30	23	70 %	67 %	4	0	4	3,9	4	0
Parainen	120	153	37	41	65 %	64 %	4		4		4	
Kalatiimi	60	76	12	24	60 %	67 %	4	4,3	4	0	4	3,9
Ympäristötiimi	60	77	25	17	70 %	59 %	4		4	0	4	4,2
Tuorla	399	443	148	119	70 %	63 %	4		4		4	
Kukkatiimi	64	73	23	22	70 %	54 %	4		4	4,3	4	4,3
Luontotiimi	60	58	25	18	70 %	63 %	4	4	4	0	4	4,2
Maataloustiimi	120	136	25	26	70 %	59 %	4	3,8	4	4	4	4,2
Tuotantotiimi	80	101	25	15	70 %	69 %	4	4,3	4	4,3	4	4,3
Vihertiimi	75	75	50	38	70 %	66 %	4	4,1	4	4,3	4	4,3
YTO- ja YRI-tiimi								3,3				
YHTEENSÄ	1099	1104	375	327	70 %	63 %	4	4,1	4	4,1	4	4,15

2023 oli tavoitteellisten opiskelijavuosien toteutuma suurempi kuin suunniteltiin. Etenkin luonnonvara-alalla saatiin suunniteltua enemmän opiskelijavuosia. Sosiaali- ja terveysalan vetovoimaisuus on heikentynyt ja se näkyy opiskelijavuosien määrässä.

Valmistuvien opiskelijoiden määrä ei saavuttanut tavoitettaan. Opiskelijoiden valmistuminen oli koko Liviassa suunniteltua heikompaa. Valmistumiseen vaikuttavat opintososiaaliset tilanteet, erilaiset oppimiseen ja osaamisen hankkimiseen liittyvät haasteet sekä yleinen, yhteiskunnallinen tilanne. Opiskelijat tekevät yksilöllisiä ratkaisuja ja oppilaitoksen tulee tukea heidän ratkaisujaan ja kannustaa osaamisen hankkimiseen erilaisin keinoin tavoitteena tutkinnon suorittaminen.

Läpäisyn tavoitteena oli 70 %, jota emme saavuttaneet. Läpäisy oli 63 %. Läpäisyn todentaminen on vaikeampaa henkilökohtaisten opiskelusuunnitelmien myötä, jolloin opintojen opiskelu-aika henkilökohtaistetaan jokaiselle opiskelijalle eikä ole enää lainsäädäntöön perustuvaa yhtenäistä opiskelu-aikaa.

Opettajapalaute on pysynyt tavoitteessaan. Työpaikkaohjaajien ja opiskelijoiden palaute ovat myös saavuttaneet tavoitteensa. Valtakunnallinen ARVO-palaute järjestelmä tuo tietoa koulutuksen järjestäjille erilaisin palautekyselyin. Palautekyselyt ja niiden tulokset verrattuna kaikkien koulutuksen järjestäjien vastauksiin, on myös yksi rahoituksen peruste.

HOKS eli henkilökohtainen opiskelusuunnitelma on avainasemassa opiskelijan opintojen järjestämisessä ja tavoitteiden saavuttamisessa. Panostimme ohjeisiin ja tukitoimiin HOKS-osaamisen takaamiseksi ja tätä toimintaa jatketaan.

PEIMARIN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ Oppimispalvelut	Aiku- peräinen talousarvio	TA- muutok- set	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2023	Poikk.	Poikk-%	Tot-%
TOIMINTATUOTOT							
MYYNITUOTOT	11 151 000	0	11 151 000	11 932 451	781 451	7,01%	107,01%
MAKSUTUOTOT	0	0	0	183	183		
TUET JA AVUSTUKSET	138 000	0	138 000	104 873	-33 127	-24,01%	75,99%
MUUT TOIMINTATUOTOT	17 000	0	17 000	42 158	25 158	147,99%	247,99%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	11 306 000	0	11 306 000	12 079 664	773 664	6,84%	106,84%
VALMISTEVARASTON MUUTOS							
VALMISTEVARASTON MUUTOS	0	0	0	25 315	25 315		
VALMISTEVARASTON MUUTOS YHTEENSÄ	0	0	0	25 315	25 315		
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-6 606 741	0	-6 606 741	-6 347 688	259 053	3,92%	96,08%
PALKAT JA PALKKIOT	-5 472 328	0	-5 472 328	-5 266 373	205 955	3,76%	96,24%
HENKILÖSIVUKULUT	-1 134 413	0	-1 134 413	-1 081 315	53 098	4,68%	95,32%
ELÄKEKULUT	-907 312	0	-907 312	-889 603	17 709	1,95%	98,05%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-227 101	0	-227 101	-191 712	35 389	15,58%	84,42%
PALVELUJEN OSTOT	-522 550	0	-522 550	-563 751	-41 201	-7,88%	107,88%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-792 300	0	-792 300	-745 633	46 667	5,89%	94,11%
AVUSTUKSET	-25 000	0	-25 000	-35 324	-10 324	-41,3%	141,3%
MUUT TOIMINTAKULUT	-108 200	0	-108 200	-74 405	33 795	31,23%	68,77%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-8 054 791	0	-8 054 791	-7 766 801	287 990	3,58%	96,42%
TOIMINTAKATE	3 251 209	0	3 251 209	4 338 178	1 086 969	33,43%	133,43%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT							
MUUT RAHOITUSTUOTOT	0	0	0	348	348		
MUUT RAHOITUSKULUT	0	0	0	-4	-4		
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	0	0	0	344	344		
VUOSIKATE	3 251 209	0	3 251 209	4 338 522	1 087 313	33,44%	133,44%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET							
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-169 446	0	-169 446	-161 975	7 472	4,41%	95,59%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-169 446	0	-169 446	-161 975	7 472	4,41%	95,59%
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	3 081 763	0	3 081 763	4 176 548	1 094 785	35,52%	135,52%

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

PEIMARIN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ	Alku- peräinen talousarvio	TA- muutok- set	TA muutost. Jälkeen	Toteutuma 1-12 / 2023	Poik- keama	Poikk- %	Tot-%
10 Korvausinvestoinnit							
111 KI / Rakennukset yhteensä	-300 000	30 000	-270 000	-109 778	160 222	59,34%	40,66%
113 KI / Kiinteät rakent. ja lait. yhteensä	-85 000	0	-85 000	-9 200	75 800	89,18%	10,82%
116 KI / Koneet ja kalusto yhteensä	0	-30 000	-30 000	-5 656	24 344	81,15%	18,85%
10 Korvausinvestoinnit yhteensä	-385 000	0	-385 000	-124 634	260 366	67,63%	32,37%
30 Uusinvestoinnit							
313 UI / Kiinteät rakent. ja lait. yhteensä	-45 000	-14 800	-59 800	-35 756	24 044	40,21%	59,79%
316 UI / Koneet ja kalusto yhteensä	-296 000	0	-296 000	-175 304	120 696	40,78%	59,22%
30 Uusinvestoinnit yhteensä	-341 000	-14 800	-355 800	-211 060	144 740	40,68%	59,32%
RAPORTTI YHTEENSÄ	-726 000	-14 800	-740 800	-335 694	405 106	54,68%	45,32%

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

4.2.2. Investoinnit projekteittain

PEIMARIN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ		Alku- peräinen talousarvio	TA- muutok- set	TA- muutost. Jälkeen	Toteutum a 1-12 / 2023	Poikk.	Poikk- %	Tot-%
Korvausinvestoinnit								
111	KI / Rakennukset							
9008	Koulurak luokat saneer Tuorla	-30 000	30 000	0	0	0		
9040	Koulurak ikkunat uusim Tuorla	-30 000	0	-30 000	-38 622	-8 622	-28,74%	128,74%
9042	Majatalon vesikatton uusiminen	0	0	0	-13 529	-13 529		
9047	Julkisivumaalaukset Paimio	-20 000	0	-20 000	-6 770	13 230	66,15%	33,85%
9048	Salaojitus korj päärak Paimio	-30 000	0	-30 000	-11 550	18 450	61,5%	38,5%
9053	Julkisivukorjaukset Kiesikatu	-10 000	0	-10 000	-1 394	8 606	86,06%	13,94%
9094	Päärak.vesikatto imp.kun.Paimi	-70 000	0	-70 000	-37 913	32 087	45,84%	54,16%
9099	Asuntola vesikatto Parainen	-40 000	0	-40 000	0	40 000	100,0%	0,0%
9100	Asuntola linjasaneer Parainen	-70 000	0	-70 000	0	70 000	100,0%	0,0%
111	KI / Rakennukset yhteensä	-300 000	30 000	-270 000	-109 778	160 222	59,34%	40,66%
113	KI / Kiinteät rakent. ja lait.							
9082	Pyydyshallin edusta maaraktyöt	-15 000	0	-15 000	0	15 000	100,0%	0,0%
9091	Floristiikka kiint.automaatio	-20 000	0	-20 000	-9 200	10 800	54,0%	46,0%
9092	Kiint.automaatio Tuorla	-25 000	0	-25 000	0	25 000	100,0%	0,0%
9095	Kiint.automaatio Paimio	-25 000	0	-25 000	0	25 000	100,0%	0,0%
113	KI / Kiinteät rakent. ja lait. yhteensä	-85 000	0	-85 000	-9 200	75 800	89,18%	10,82%
116	KI / Koneet ja kalusto							
9138	Potkurisekoittimet-Biokaasu	0	-30 000	-30 000	-5 656	24 344	81,15%	18,85%
116	KI / Koneet ja kalusto yhteensä	0	-30 000	-30 000	-5 656	24 344	81,15%	18,85%
Korvausinvestoinnit yhteensä		-385 000	0	-385 000	-124 634	260 366	67,63%	32,37%
Uusinvestoinnit								
313	UI / Kiinteät rakent. ja lait.							
9073	Aluekaapeloinnit IT Tuorla	-10 000	0	-10 000	-10 440	-440	-4,4%	104,4%
9081	Kiinteistöautomaatika Paraine	-35 000	0	-35 000	0	35 000	100,0%	0,0%
9119	Varavoimakone Paimio	0	-14 800	-14 800	-25 316	-10 516	-71,05%	171,05%
313	UI / Kiinteät rakent. ja lait. yhteensä	-45 000	-14 800	-59 800	-35 756	24 044	40,21%	59,79%
316	UI / Koneet ja kalusto							
9024	Kasvinsuojeluruisku	-45 000	0	-45 000	-43 379	1 621	3,6%	96,4%
9035	Telamönkijä	-13 000	0	-13 000	0	13 000	100,0%	0,0%
9068	Mobiili kenttävannesaha tukki	-35 000	0	-35 000	-33 020	1 980	5,66%	94,34%
9101	Kuljetuslavetti metsä	-40 000	0	-40 000	0	40 000	100,0%	0,0%
9102	Metsäkonesimulaattori 2kpl	-40 000	0	-40 000	0	40 000	100,0%	0,0%
9106	Pyöräkuormaaja	-60 000	0	-60 000	-60 000	0	0,0%	100,0%
9110	Pientraktori Tuorla yhteiset	-25 000	0	-25 000	-25 550	-550	-2,2%	102,2%
9111	Kantojyrsin P ja T yhteiset	-25 000	0	-25 000	0	25 000	100,0%	0,0%
9113	Simulaatiohoitonuket	-13 000	0	-13 000	-13 355	-355	-2,73%	102,73%
316	UI / Koneet ja kalusto yhteensä	-296 000	0	-296 000	-175 304	120 696	40,78%	59,22%
Uusinvestoinnit yhteensä		-341 000	-14 800	-355 800	-211 060	144 740	40,68%	59,32%
RAPORTTI YHTEENSÄ		-726 000	-14 800	-740 800	-335 694	405 106	54,68%	45,32%

4.3. Rahoitusosan toteutuminen

Talousarvion rahoitusosan toteutumisvertailu

PEIMARIN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ	Alku- peräinen talousarvio	TA muutok- set	Talousarvio muutosten jälk.	Toteu- tuma 2023	Poikk.	Poikk-%	Tot-%
TOIMINNAN RAHAVIRTA							
VUOSIKATE	-1 311 758	0	-1 311 758	219 945	1 531 703	116,77%	-16,77%
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-1 000	0	-1 000	-30 444	-29 444	-2 944,36%	3 044,36%
	-1 312 758	0	-1 312 758	189 502	1 502 260	114,44%	-14,44%
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA							
INVESTOINTIMENOT	-726 000	-14 800	-740 800	-335 694	405 106	54,68%	45,32%
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	1 000	0	1 000	30 444	29 444	2 944,36%	3 044,36%
	-725 000	-14 800	-739 800	-305 250	434 550	58,74%	41,26%
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-2 037 758	-14 800	-2 052 558	-115 748	1 936 810	94,36%	5,64%
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA							
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET							
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	0	0	0	0	0		
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	0	0	0	-25 315	-25 315		
SAAMISTEN MUUTOS	0	0	0	20 881	20 881		
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	0	0	0	725 138	725 138		
	0	0	0	720 704	720 704		
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	0	0	0	720 704	720 704		
RAHAVAROJEN MUUTOS	-2 037 758	-14 800	-2 052 558	604 955	2 657 513	129,47%	-29,47%
RAHAVARAT 31. 12.	7 231 943						
1. 1.	6 626 988			604 955			

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 volyyymi vaihtelee vuosittain merkittävästikin. Osakeyhtiön toiminta on v. 2023 pienehköä. Liikevaihto v. 2023 oli **xx.xxxx** (vrt v. 2022 oli 195.452,67 euroa ja vuonna 2021 liikevaihto oli 23 132,30 €). Osakeyhtiön koulutuskuntayhtymältä ostamien palveluiden arvo oli n 12.000 €.

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 Auditor 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 omissa organisaatioissaan.

Konserniohjeen noudattamista valvoo konsernijohto.

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

5.5. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

5.5.1. Konsernituloslaskelma

valmistuu myöhemmin

5.5.2. Konsernirahoituslaskelma

valmistuu myöhemmin

5.5.3. Konsernitase

valmistuu myöhemmin

Tilinpäätöslaskelmat

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

PEIMARIN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ	2023	2022	Ero %
TOIMINTATUOTOT			
MYYNNTITUOTOT	12 074 310,71	11 685 654,92	
MAKSUTUOTOT	3 202,61	2 637,08	
TUET JA AVUSTUKSET	568 621,74	477 154,84	
MUUT TOIMINTATUOTOT	314 464,20	262 658,32	104,3
VALMISTEVARASTON MUUTOS	25 315,00	412,00	6144,4
TOIMINTAKULUT			
HENKILÖSTÖKULUT			
PALKAT JA PALKKIOT	-7 439 367,42	-7 228 034,92	
HENKILÖSIVUKULUT			
ELÄKEKULUT	-1 245 039,27	-1 229 869,43	
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-265 766,46	-249 924,07	
PALVELUJEN OSTOT	-1 809 267,99	-1 702 261,43	
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 930 034,87	-1 806 426,40	
AVUSTUKSET	-66 996,22	-35 110,01	
MUUT TOIMINTAKULUT	-291 215,92	-273 935,86	104,2
TOIMINTAKATE	-61 773,89	-97 044,96	63,7
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT			
KORKOTUOTOT	3 945,34	358,96	
MUUT RAHOITUSTUOTOT	278 608,41	7 177,27	
KORKOKULUT	0,00	-408,31	
MUUT RAHOITUSKULUT	-834,47	-344 046,45	-336 918,53
VUOSIKATE	219 945,39	-433 963,49	-50,7
POISTOT JA ARVONALENTUMISET			
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-741 720,73	-710 441,60	104,4
TILIKAUDEN TULOS	-521 775,34	-1 144 405,09	45,6
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-521 775,34	-1 144 405,09	45,6

TUOTOT / KULUT ei sisällä jaksotettuja palkkoja	Alku- peräinen talousarvio	TA- muutok- set	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 2023	Poikk.
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITUOTOT	11 290 000	0	11 290 000	12 074 311	784 311
MAKSUTUOTOT	0	0	0	3 203	3 203
TUET JA AVUSTUKSET	423 000	0	423 000	568 622	145 622
MUUT TOIMINTATUOTOT	166 000	0	166 000	314 464	148 464
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	11 879 000	0	11 879 000	12 960 599	1 081 599
VALMISTEVARASTON MUUTOS					
VALMISTEVARASTON MUUTOS	0	0	0	25 315	25 315
VALMISTEVARASTON MUUTOS YHTEENSÄ	0	0	0	25 315	25 315
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-8 779 908	0	-8 779 908	-8 891 916	-112 008
PALKAT JA PALKKIOT	-7 272 344	0	-7 272 344	-7 391 181	-118 837
HENKILÖSIVUKULUT	-1 507 564	0	-1 507 564	-1 500 735	6 829
ELÄKEKULUT	-1 205 757	0	-1 205 757	-1 233 733	-27 976
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-301 807	0	-301 807	-267 003	34 804
PALVELUJEN OSTOT	-1 865 850	0	-1 865 850	-1 809 268	56 582
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 188 800	0	-2 188 800	-1 930 035	258 765
AVUSTUKSET	-25 000	0	-25 000	-66 996	-41 996
MUUT TOIMINTAKULUT	-328 200	0	-328 200	-291 216	36 984
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-13 187 758	0	-13 187 758	-12 989 431	198 327
TOIMINTAKATE	-1 308 758	0	-1 308 758	-3 517	1 305 241

Tuloslaskelman tunnusluvut

Tuloslaskelman tunnusluvut	TOT 2023	TOT 2022	TA 2023
Toimintatuotot/Toimintakulut % = 100 * Toimintatuotot/(Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön)	99,3	99,2	90,1
Vuosikate/Poistot % = 100 * Vuosikate/Poistot	29,7	-61,1	-171,0
Vuosikate -% TP = 100 * Vuosikate/Toimintatuotot	1,7	-3,5	
Vuosikate-% TA =100*Vuosikate/Keskim.poistonalaisten investointien omahankintameno			-208,70
Poisto -% = 100 * Poistot/Toimintatuotot	5,7	5,7	
Kasvu -% = 100 * (toimintatuotot 23 - toimintatuotot 22) /tt22	4,3	-4,9	
Toimintakatteen suhde toimintatuott. % = toimintakate/toimintatuotot	-0,5	-0,8	
Nettotulos -% = vuosikate+/-satunnaiset erät/toim. tuotot	1,7	-3,5	

6.2. Rahoituslaskelma ja tunnusluvut

	2023		2022	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	219 945,39		-433 963,49	
Satunnaiset erät	0,00		0,00	
Tulorahoituksen korjauserät	-30 443,55	189 501,84	-3 299,19	-437 262,68
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-335 693,79		-257 808,07	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00		0,00	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	30 443,55	-305 250,24	3 299,19	-254 508,88
Toiminnan ja investointien rahavirta		-115 748,40		-691 771,56
Rahoituksen rahavirta				
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	-25 315,00		-412,00	
Saamisten muutos	20 880,56		87 845,02	
Korottomien velkojen muutos	725 138,29	720 703,85	143 136,04	230 569,06
Rahoituksen rahavirta		720 703,85		230 569,06
Rahavarojen muutos		604 955,45		-461 202,50
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 1.1.2023	6 626 987,72		7 088 190,22	
Rahavarat 31.12.2023	7 231 943,17	604 955,45	6 626 987,72	-461 202,50

Rahoituksen tunnusluvut		
Investointien tulo-rahoitus %		
= 100 * Vuosikate/Investointien omahankintameno	72	-171
Lainanhoitokate		
= (Vuosikate+Korkokulut)/(Korkokulut+Lainanlyhennykset)	ei lainarahoitusta	ei lainarahoitusta
Kassan riittävyys (pv)		
=365 * Kassavarat 31.12.2022/Kassasta maksut tilikaudella	207	192
Myyntisaamisten kiertoaika		
=365*myyntisaamiset/toimintatuotot	3	6
Ostovelkojen kiertoaika		
=365*ostovelat/aine- ja tarvikeostot	102	75
Quick ratio		
= rahoitusomaisuus/lyhytaikainen vieras pääoma	3	3
Toiminnan ja investointien rahavirta (1.000 euroa)		Yhteensä
	2023	2022
Toiminnan rahavirta	189	-437
Investointien rahavirta	-305	-255
Toiminta ja investoinnit, netto	-116	-692
	2021	2020
	919	981
	-385	-493
	534	488
	2019	2018
	816	816
	-1597	-1597
	-781	-781
	2017-2023	2016-2023
	2468	2468
	-3035	-3035
	-567 kertymä	-567 kertymä
	-113,4 kertymä/v	-113,4 kertymä/v

6.3. Tase 31.12.2023 ja tunnusluvut

VASTAAVAA	Tase 31.12.2023	Tase 31.12.2022	VASTATTAVAA	Tase 31.12.2023	Tase 31.12.2022
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	3 655 934,32	3 655 934,32
Aineettomat oikeudet			Arvonkorotusrahasto	2 666 130,58	2 666 130,58
Muut pitkävaikutteiset menot			Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	8 510 778,80	9 655 183,89
Ennakkomaksut			Tilikauden yli-/alijäämä	-521 775,34	-1 144 405,09
	0,00	0,00		14 311 068,36	14 832 843,70
Aineelliset hyödykkeet			POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Maa- ja vesialueet	4 258 344,65	4 258 344,65			
Rakennukset	3 905 291,24	4 120 193,83	PAKOLLISET VARAUKSET		
Kiihteät rakenteet ja laitteet	595 546,62	668 413,04			
Koneet ja kalusto	464 010,33	471 808,37			
Muut aineelliset hyödykkeet					
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	13 819,94	124 279,83			
	9 237 012,78	9 643 039,72			
Sijoitukset			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Osakkeet ja osuudet	77 840,00	77 840,00	Muut toimeksiantojen pääomat	23 308,08	20 960,21
Muut saamiset	8 168,63	8 168,63		23 308,08	20 960,21
	86 008,63	86 008,63			
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			VIERAS PÄÄOMA		
Muut toimeksiantojen varat	23 308,08	20 960,21	Pitkäaikainen		
	23 308,08	20 960,21			
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Lyhytaikainen		
Vaihto-omaisuus			Saadut ennakot	765 501,29	310 281,49
Valmiit tuotteet/tavarat	64 626,00	39 311,00	Ostovelat	538 784,52	370 897,73
Ennakkomaksut			Siirtovelat	915 954,29	853 964,61
	64 626,00	39 311,00	Muut velat	460 928,45	420 886,43
Saamiset				2 681 168,55	1 956 030,26
<i>Lyhytaikaiset saamiset</i>					
Myyntisaamiset	102 656,83	193 310,52			
Muut saamiset	269 989,50	200 216,37			
Siirtosaamiset	0,00	0,00			
	372 646,33	393 526,89			
Rahoitusarvopaperit					
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	1 000 000,00	984 244,51			
Muut arvopaperit	4 210 575,76	3 957 458,84			
	5 210 575,76	4 941 703,35			
Rahat ja pankkisaamiset					
	2 021 367,41	1 685 284,37			
	2 021 367,41	1 685 284,37			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	17 015 544,99	16 809 834,17	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	17 015 544,99	16 809 834,17
Tunnusluvut					
Taseen tunnusluvut	2023	2022	Lainakanta 31.12.	2022	2021
Omavaraisuusaste/-prosentti			= Vieras pääoma-(Saadut ennakot+Ostovelat+Siirtovelat+Muut velat)	0,0	0,0
= 100*(Oma pääoma+Poistoero ja Vapaaehtoiset varaukset)/(Koko pääoma-Saadut ennakot)	88,1	89,9	Lainasaamiset 31.12.		
			= Sijoituksiin merkityt jvk -lainasaamiset ja muut lainasaamiset	0,0	0,0
Suhteellinen velkaantuneisuus %			Kertynyt ylijäämä	7 989 003,46	8 510 778,80
=100*(Vieras pääoma-Saadut ennakot/Käytt	14,8	13,2	= ed, tilikausien ylijäämä+tilikauden alijäämä euroa		
Velkaantumisaste %					
= 100*vieras pääoma/oma pääoma	18,7	13,2			

6.4. Konsernilaskelmat

6.4.1. Konsernituloslaskelma

valmistuu myöhemmin

6.4.2. Konsernirahoituslaskelma

valmistuu myöhemmin

6.4.3. Konsernitase

valmistuu myöhemmin

Liitetiedot

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

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

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

Vaihto-omaisuuden arvostus

Koulutilan vilja- ja siemenvarastomäärät on laskettu 4.12.2023 tilanteen mukaan ja niiden arvo on 17.862,00 euroa. Hinnat on tarkistettu Vilja-alanyhteistyöryhmän VYR:n verkkosivuilta 27.11. olevan hintapäivityksen mukaan.

Kalasto- ja rehuvaraston arvo on tilinpäätöstilanteessa 37.070,00 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 2023 markkinahintaan - vähennettynä rahti ja rokotuskulut sekä 8 % markkina-häiriöiden varalta.

Kalanjalostuksen varaston arvo on tilinpäätöstilanteessa 9.694,00 euroa. Suurimman varastoarvon muodostavat kalapakasteet, kuten kirjolohi, joka on viljelty koulun kalanviljelylaitoksessa sekä tukusta ostettu kala, joka on fileoitu ja käytetään opetuksen raaka-aineena jalostetuotannossa. Kirjoloheen hinta persutuu Lohikunta Oy:n koululle maksamaan hintaa. Fileen hinta perustuu kokonaisen kalan ostohintaan, jota on korjattu filesaannolla. Koulu valmistaa pieniä määriä pakastetuotteita (pihvi, kuutio, suikale tms.) myytäväksi koulun keittiöön. Raaka-ainevaraston eli jalostettavien tuotteiden valmistuksessa käytettävien raaka-aineiden arvo on vähäinen. Raaka-aineet ostetaan opetukseen tukusta aina muutaman viikon tarvetta varten ja kulutetaan lähes loppuun. Pakkausmateriaalin, siivous-aineiden ja suojaimien osalta on käytetty verotonta ostohintaa. Koulu ostaa tukusta pieniä määriä fielointitarvikkeita myytäväksi opiskelijoille.

Rahoitusarvopapereiden arvostus

Rahoitusarvopaperit on merkitty 31.12.2023 taseeseen markkina-arvon mukaan. On otettu huomioon vuoden aikana tapahtuneet muutokset. OP-RAHASTOYHTIÖ OY 4.010.575,76 euroa ja Danske Bankin korkorahastot 1.000.000,00 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

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

8) Toimintatuottojen jakautuminen tulosalueittain

	Sisäiset eliminoitu 2023	Sisäiset 2023
Yhteiset palvelut		
* yksikkörahoitus	0	
* myyntituotot	141 860	13 369
* maksutuotot	3 020	
* tuet ja avustukset	463 749	
* muut toimintatuotot	272 306	
* valmisteveraston muutos	0	
** tulosalue yhteensä	880 935	13 369
Yhteensä ulkoiset ja sisäiset	894 304	
Oppimispalvelut		
* yksikkörahoitus	11 355 857	
* myyntituotot	576 594	120 052
* maksutuotot	183	
* tuet ja avustukset	104 873	
* muut toimintatuotot	42 158	
* valmisteveraston muutos	25 315	
** tulosalue yhteensä	12 079 665	120 052
Yhteensä ulkoiset ja sisäiset	12 199 717	
	Ulkoiset	Sisäiset
Tulosalueet yhteensä	2023	2023
* yksikkörahoitus	11 355 857	0
* muut liiketoiminnan tuotot	718 454	133 421
* maksutuotot	3 203	0
* tuet ja avustukset	568 622	0
* muut tuotot	314 464	0
** tulosalueet yhteensä	12 960 600	133 421
** valmisteveraston muutos	25 315	

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

9) Verotulojen erittely

Ei liitetietoja

10) Valtionosuuksien erittely

	2023	2022
Valtionosuus/rahoitus vuosille 2022-2023		
* Ammatillisen koulutuksen perusrahoitus	8 098 711	8 073 797
* Ammatillisen koulutuksen suoritusrahoitus	2 187 959	1 913 311
* Ammatillisen koulutuksen vaikuttavuusrahoitus	1 069 187	951 751
Yhteensä	11 355 857	10 938 859

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- menetelmä	Poistojen aloitusaika	Poisto- %
K-otto					
Rakennukset					
	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 %
Kiinteät rakenteet ja laitteet					
	Puistot, tiet	15 vuotta	Tasapoisto		6.7 %
	Sillat, laiturit	10 - 30 vuotta	Tasapoisto		3,3 - 10%
	Muut maa- ja vesirakenteet	15 - 30 vuotta	Tasapoisto		3,3 - 6,7 %
	Muut putki- ja kaapeliverkot	15 - 20 vuotta	Tasapoisto		5 - 6,7 %
	Tietoverkot, rakennusautomaatiojärj.	10 vuotta	Tasapoisto		10,0 %
	Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10 - 15 vuotta	Tasapoisto		6,7 - 10 %
Koneet ja kalusto					
	Alukset (rautaiset)	15 - 20 vuotta	Tasapoisto		5 - 6,7 %
	Alukset (puiset) ja muut uivat työkoneet	8 - 15 vuotta	Tasapoisto		6,7 - 12,5 %
	Muut kuljetusvälineet	4 - 7 vuotta	Tasapoisto		14,3 - 25 %
	* autot , uudet	5 vuotta	Tasapoisto		20 %
	* autot, käytetyt	4 vuotta	Tasapoisto		25 %
	Muut liikkuvat työkoneet	5 - 10 vuotta	Tasapoisto		10 - 20 %
	* traktorit ja muut työkoneet, uudet	8 vuotta	Tasapoisto		12,5 %
	* traktorit ja muut työkoneet, käytetyt	5 vuotta	Tasapoisto		20,0 %
	Muut raskaat koneet	10 - 15 vuotta	Tasapoisto		6,7 - 10 %
	Muut kevyet koneet	5 - 10 vuotta	Tasapoisto		10 - 20 %
	* laitoskoneet ja laitteet	5 vuotta	Tasapoisto		20 %
	Atk-laitteet	3 vuotta	Tasapoisto		33,3 %
	Muut laitteet ja kalusteet	3 - 5 vuotta	Tasapoisto		20 - 33,3 %
Muut aineelliset hyödykkeet					
	Arvo- ja taide-esineet	ei poistoa	Tasapoisto		
	Eläimet, nautakarja	3 vuotta	Tasapoisto		33,3 %
	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 käyttötarkoitusta 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 2022	TP 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026
Poistonalaiset investoinnit	133 528	446 154	730 000	625 000	410 000
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0
Investointien omahankintameno	133 528	446 154	730 000	625 000	410 000
Suunnitelman mukaiset poistot	710 441	741 721	754 456	730 005	715 066
Viiden vuoden keskiarvo, (vuodet 2022-2026)					
Poistonalaisten investointien omahankintameno	468 936				
Suunnitelman mukaiset poistot	730 338				
Ero	261 401				
Poikkeama -%	55,7				

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

Poistonalaiset investoinnit TP 2023 ei sisällä 31.12.2023 keskeneräisiin jääneitä investointeja 13.819,94 euroa.

14) Pakollisten varausten muutokset
Ei liitetietoja

15) Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	2023	2022
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	30444	3299
yhteensä	30444	3299

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		
	2023			2022		
	Raken-	Maa-alueet	Yhteensä	Raken-	Maa-alueet	Yhteensä
	nukset			nukset		
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
Arvo 1.1.	0	2 666 131	2 666 131	0	2 666 131	2 666 131
Korotus/purku	0	0	0	0	0	0
Arvo 31.12.	0	2 666 131	2 666 131	0	2 666 131	2 666 131

Arviointikeskuksen arviot:

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

20) Tilikaudella aktivoidut korkomenot

Ei liitetietoja

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

21) Pysyvien vastaavien tase-eräkohtainen liitetieto

PEIMARIN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ	Aineelliset hyödykkeet				
	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 01.01.2023	4 258 344,65	4 120 193,83	668 413,04	471 808,37	9 518 759,89
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	225 893,56	44 956,09	175 304,03	446 153,68
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	440 796,15	117 822,51	183 102,07	741 720,73
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.2023	4 258 344,65	3 905 291,24	595 546,62	464 010,33	9 223 192,84
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.2023	4 258 344,65	3 905 291,24	595 546,62	464 010,33	9 223 192,84

PEIMARIN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ	Osakkeet ja osuudet		
	Osakkeet konserniyhtiöt	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Hankintameno 01.01.2023	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
Hankintameno 31.12.2023	50 000,00	27 840,00	77 840,00
Arvonlennukset	0,00	0,00	0,00
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.2023	50 000,00	27 840,00	77 840,00

ARVOPAPERIREKISTERI VUODELTA 2023				
Arvopaperin antaja	Lukumäärä	Markkina-arvo	Toimipaikka Säilytyspaikka	Huom!
Elisa Oyj	14	41 032,60	Paimio	1 Lounetin osakekirja vastaa 70 Elisan osaketta pörssikurssi
Raisio Oyj K	350	752,50	Palvelut Danske Bank A/S	
Apetit Oyj	143	1 880,45	Palvelut Danske Bank A/S	
Paraisten puhelin Oy	400		Parainen	
Yhteensä		43 665,55	euroa	

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

22–24) Omistuksia muissa yhteisöissä

Tytäryhteisö		
Peimarin koulutus Oy	y-tunnus 2926041-2	omistusosuus 100 %
Muut		
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 osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä

	2023	2022
<i>Paimio</i>		
Myyntisaamiset	0	21 724
* Paimion kaupunki	0	21 724
<i>Kaarina</i>		
Myyntisaamiset	2 460	26 359
* Kaarinan kaupunki	2 460	26 359
<i>Parainen</i>		
Myyntisaamiset	0	5 806
* Paraisten kaupunki	0	5 806
Yhteensä	2 460	53 889

26) Siirtosaamiset

Ei siirtosaamisia

27) Rahoitusarvopaperit

Sijoituskohde	Hankintahinta	Markkina-arvo 31.12.2023
Danske Bank, korkorahastot	1 000 000,00	1 037 226,75
OP-RAHASTOYHTIÖ OY, rahastot	4 084 961,65	4 067 310,56
LOUNAIS-SUOMEN OSUUSPANKKI, tuotto-osuudet	200 000,00	200 000,00
Yhteensä	5 284 961,65	5 304 537,31

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

Oman pääoman erittely		
	2023	2022
Peruspääoma 1.1.23	3 655 934	3 655 934
Lisäykset	0	0
Peruspääoma 31.12.23	3 655 934	3 655 934
Arvonkorotusrahasto 1.1.23	2 666 131	2 666 131
Lisäykset/vähennykset	0	0
Arvonkorotusrahasto 31.12.23	2 666 131	2 666 131
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.23	9 655 184	9 391 610
Alijäämä 2022	-1 144 405	263 574
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.2023	8 510 779	9 655 184
Tilikauden alijäämä 2022	-521 775	-1 144 405
Oma pääoma yhteensä	14 311 069	14 832 844

Peruspääomaosuudet Kaupungit	2023		2022	
	Peruspääoma	Omistus %	Peruspääoma	Omistus %
Kaarina	1 827 000,00	49,97	1 827 000,00	49,97
Parainen	178 934,32	4,90	178 934,32	4,90
Paimio	1 650 000,00	45,13	1 650 000,00	45,13
Peruspääoma yhteensä	3 655 934,32	100,00	3 655 934,32	100,00

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

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

	2023	2022
<i>Kaarina</i>		
Ostovelat	25 327	12 334
* Kaarinan kaupunki	25 327	12 334
<i>Paimio</i>		
Ostovelat	2 545	4 638
* Paimion kaupunki	945	930
*Varsinais-Suomen erityishuoltopiirin ky	0	2 440
*Paimion Vesihuolto Oy	1 600	1 268
<i>Parainen</i>		
Ostovelat	26 011	24 265
* Paraisten kaupunki	9 631	7 118
* Paraisten Kaukolämpö Oy	16 380	17 147
Yhteensä	53 883	41 237

34) Sekkilimiitti

Ei liitetietoja

35) Vuokrakohteen lunastusvelka

Ei liitetietoja

36) Erittely Muut velat erästä

	2023	2022
Muut velat		
<i>Ennakonpidätys- ja sosiaaliturvamaksuvelka</i>	-168 049	-161 511
<i>Muut velat</i>	-292 879	-259 375
Muut velat yhteensä	-460 928	-420 886

37) Erittely siirtoveloista

	2023	2022
Siirtovelat		
<i>Lomapalkkajaksotus</i>	-674 785	-616 527
** jaksotetut palkat	-564 418	-516 232
** jaksotetut sos.vak.maksut	-16 899	-18 135
** jaksotetut eläkevakuutusmaksut	-93 468	-82 161
<i>Muut siirtovelat</i>	-241 170	-237 437
* taloudellinen tuki	-2 445	-2 389
* työttömyysvak.maksut, työntek.	0	0
* työttömyysvak.maksut, työnant.	0	0
* työtapaturmavak.maksut, työant.	-29 499	-14 674
* muut siirtovelat	-209 226	-220 374
** KEVA	-147703	-158239
** Työllisyysrahasto	-59663	-60806
** IF Vahinkovakuutus	-620	-88
** OP palvelumaksut	-1240	-1240
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	-915 954	-853 965

38) Huollettavien varat

39) Elatustuen takautumissaatava

40-43) Annettuja vakuuksia

ei liitetietoja kohdissa 38-43

44) Erittely leasingvastuiden jäljellä olevien määrien yhteissummasta

Leasingvastuut yhteensä 31.12.2023	110 151
- seuraavalla tilikaudella 2024 maksettava summa	44 172
Myöhemmin maksettava summa	65 979

45) Kuntayhtymän antamat vastuusitoumukset

ei ed.olevia sitoumuksia, varoja ja vastuita

46) Muut kuntayhtymän antamat vastuusitoumukset

Vuokrasopimuksista (maavuokra-, tilojenvuokra- ym. Yheistyösopimuksista) tiedot erittelyissä.

47) Muut kuntayhtymiä koskevat taloudelliset vastuut

Arvonlisäveron palautusvastuut rakennusinvestoinneista 2014-2023

10 vuoden tarkistus	Summa	Arvon- lisäverot	Oman käytön veron peruste	Oman käytön alv	ALV-vastuu vuosittain 2013-2022
Vuonna 2014 valmistuneet					2014
Yhteensä vuonna 2014	1 384 817	331 858			0
Arvonlisäverovastuut 2014 yhteensä	1 384 817	331 858		euroa	0
Vuonna 2015 valmistuneet					2015
Yhteensä vuonna 2015	1 161 028	278 647			27 865
Arvonlisäverovastuut 2015 yhteensä	1 161 028	278 647		euroa	27 865
Vuonna 2016 valmistuneet					2016
Yhteensä vuonna 2016	429 274	103 026			20 605
Arvonlisäverovastuut 2016 yhteensä	429 274	103 026		euroa	20 605
Vuonna 2017 valmistuneet					2017
Yhteensä vuonna 2017	24 014	5 763			1 729
Arvonlisäverovastuut 2017 yhteensä	24 014	5 763		euroa	1 729
Vuonna 2018 valmistuneet					2018
Yhteensä vuonna 2018	210 578	50 539			20 215
Arvonlisäverovastuut 2018 yhteensä	210 578	50 539		euroa	20 215
Vuonna 2019 valmistuneet					2019
Yhteensä vuonna 2019	179 193	43 006			21 503
Arvonlisäverovastuut 2019 yhteensä	179 193	43 006		euroa	21 503
Vuonna 2020 valmistuneet					2 020
Yhteensä vuonna 2020	9 696	2 327			1 396
Arvonlisäverovastuut 2020 yhteensä	9 696	2 327		euroa	1 396
Vuonna 2021 valmistuneet					2 021
Yhteensä vuonna 2021	543 750	130 500			91 350
Arvonlisäverovastuut 2021 yhteensä	543 750	130 500		euroa	91 350
Vuonna 2022 valmistuneet					2022
Yhteensä vuonna 2022	0	0			0
Arvonlisäverovastuut 2022 yhteensä	0	0		euroa	0
Vuonna 2023 valmistuneet					2023
Yhteensä vuonna 2023	270 850	65 004			58 504
Arvonlisäverovastuut 2023 yhteensä	270 850	65 004		euroa	58 504
YHTEENSÄ	4 213 199	1 010 670			243 167
Arvonlisäverovastuut vuosilta 2014-2023 valmistuneista rakennusinvestoinneista					243 167

Yhteistyöhankkeet

PROJ	Hankkeen nimi	Tukikelpoi- suusaika	Hankkeen lyhyt kuvaus	Hyväksytty kustannus- arvio €	Hankkeen rahoitus Tuen myöntäjä ja %
1005	Vesiviljelyn innovaatio-ohjelma	9.9.2016- 31.12.2019 Toinen vaihe 1.1.2020- 31.12.2022 jatkoaikaa 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 59 925 euroa Toinen vaihe 30000 euroa	100 % Pohjois-Savon ELY, EMKR
1010	BRIDGES	1.11.2020- 31.10.2024	Blue Region initiatives for Developing Growth, Employability and Skills in the farming of finfish (BRIDGES)	Livian osuus 391290	Maximum grant from EU 80 %. 391290
1011	Elintarvikeyritysten vientivalmiustason selvittäminen ja osaamisen lisääminen Varsinais- Suomessa [ELVIS]	1.1.2022- 31.8.2023, jatkoaika 31.12.2023 saakka	Hankkeen tavoitteena on selvittää kokonaiskuvaa 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, Peimarin osuus 44 953 euroa	ELY keskus, maaseudun kehittämisen- ohjelma, omavastuu osuus 10 %
1012	Rajatonta oppimista 2.0	1.6.2022- 30.11.2023	ERASMUS opettaja- ja opiskelijaliikkuvuudet luva ja sote alalla	58092	100% liikkuvuuksien mukaan
1013	Varsinaista Luomua	01.01.2023- 31.10.2024	Yhteistyöhanke ProAgria Länsi-Suomen ja Peimarin kky, Ammattiopisto Livian välillä alueellisen luomutuotannon käytäntöjen ja mahdollisuuksien kehittämiseksi.	Livian osuus 65152,08. Hankkeen kokonais- budjetti 188392,75	100% ELY keskus, maaseudun keh.ohjelma.
1014	Vesistä Virtaa	1.11.2022 - 30.9.2023. Jatkoaika 31.5.2024 saakka	Haja-asutusalueen vesiensuojelun havainnollistamis- ja kehittämishanke	58 276,00	ELY keskus maa- seudun kehittä- misohjelma 100 %
1015	Monitavoitteiseksi täsmämetsätalouden osaajaksi - etänä (E-Täsmä)	1.4.2023–31. 10.2025 (Vuoden 2022 talousarviost a myönnetty osuus käytettävä 1.3.2023- 31.10.2024, vuoden 2023 osuus 1.3.- 30.9.2025)	Tavoitteena jalkauttaa uusinta tutki mustietoa ilmastokestävästä ja luonnon monimuotoisuutta tukevasta metsän- ja luonnonhoidosta	Livian osuus 146100 (MMM:n talousarviosta 2022 58 000 e, talousarvi- osta 2023 88 100 e). Hankkeen kokonaisbudje tti 996 681 euroa.	Maa- ja metsätalousmini steriö 90%

PROJ	Hankkeen nimi	Tukikelpoisuusajaka	Hankkeen lyhyt kuvaus	Hyväksytty kustannusarvio €	Hankkeen rahoitus Tuen myöntäjä ja %
1016	Rajatonta oppimista 2.0 (2023)	1.6.2023-30.11.2024	ERASMUS opettaja- ja opiskelijaliikkuvuudet	55286	EU 100% liikkuvuuksien mukaan
1017	Vesiviljelyn kehittämissuunnitelma	6.6.2023-30.6.2026		Livian osuus 30 000 euroa. Kokonaisbudjetti 1,8 milj. Lisäksi sitomatonta rahaa yht 540 000, jota voidaan osoittaa osatoteuttajille hankkeen edetessä	ELY, EMKVR 100 % Luke koordinoi, useita osallistujia
4025	Vastuullinen ja kestävä ammatillinen koulutus, VASKI	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: Hiilijalanjalan mittaaminen ja seuranta (työpakettia koordinoi ammattiopisto Luovi).	Livian osuus 30 000, kokonaisrahoitus 2 188 556 €	OPH (Sataedu koordinoi koko hanketta) omarahoitus 10 %
4027	Ammatillisen koulutuksen strategiarahoitus 2022	1.1.2022-31.12.2023, jatkoaika 30.4.2024	Digitalisaation kehittäminen	Livian osuus 39233,77	OKM (hanketta koordinoi Työteho-seura)
4028	Ammatillisen koulutuksen strategiarahoitus 2022	1.1.2022-31.12.2023, jatkoaika 30.4.2024	OPVA haltuun	Livian osuus 35500	OKM (hanketta koordinoi Turun kaupunki)
4029	Ammatillisen koulutuksen strategiarahoitus 2022	1.1.2022-31.12.2023, jatkoaika 30.4.2024	Tietojohtaminen	Livian osuus 34000	OKM (hanketta koordinoi Omnia)
4030	Hoiva-avustajien koulutus, Ammattiopisto Livian hoivatiosaajia Varsinais-Suomen hoivatarpeeseen (JOTPA)	19.10.2022-31.3.2024	Hoiva-avustajakoulutuksen opiskelijahankintaan ja toteutukseen. Tavoitteena 20 valmistuvaa opiskelijaa.	154 500 euroa	JOTPA / OPH 100 % erityisavustus
4031	Maatalouden vesistöpolku	30.11.2022 - 15.06.2025	Hankkeen tarkoituksena toteuttaa maatalouden vesistöpuisto, joka toimii esimerkkinä erilaisista maa- ja metsätalouden vesien- ja kuormituksen hallinnan keinoista.	Livian osuus 207 400. Avustus enintään 293 311,20 euroa (kokonaiskustannus enintään 419 016 euroa)	ELY keskus maaseudun kehittämissuunnitelma 70 %

PROJ	Hankkeen nimi	Tukikelpoisuus aika	Hankkeen lyhyt kuvaus	Hyväksytty kustannus-arvio €	Hankkeen rahoitus Tuen myöntäjä ja %
4032	Livian hoivatie II	12.4.2023-30.11.2024	Ammattiopisto Livian hoivatie II - osaajia Varsinais-Suomen hoivatarpeeseen (JOTPA)	181000	JOTPA / OPH 100 % erityisavustus
4033	PRO Opetustilat	1.8.2023-30.9.2024	Opetusmaatilojen ja metsien kehittämissuunnitelma	Livian osuus 15 120 euroa. Kokonaisrahoitus 563 200 euroa.	Maa- ja metsätalousministeriö 90 %
4034	Maaneuvos	1.8.2023-30.9.2024	Maan kasvukunnan täydennyskoulutus nykyisille ja tuleville kasvintuotannon osaajille	72000	Maa- ja metsätalousministeriö 90 %
4035	Kausityöntekijät Jotpa 2023-24	11.10.2023-31.12.2024	Kausityöntekijästä ammattilaiseksi - osaajia Varsinais-Suomen huoltovarmuuteen	74700	JOTPA / OPH 100 % erityisavustus
4036	Nordplus Junior 2023	1.8.2023-31.8.2025	Fisheries training for a Nordic Future		
4037	Strapetsi	1.1.2023-31.12.2024	Strategisen ja pedagogisen toiminnan johtaminen	Livian osuus 52800	OKM 100%
4038	Vieraskielinen opetus	1.1.2023-31.12.2024	Vieraskielisen opetuksen kehittäminen ja kotimaisten kielten opetuksen tarjonnan ja laadun parantaminen amm. koulutuksessa	Livian osuus 24 300	OKM 100%
4039	Livian hoivatie III	4.12.2023-31.12.2025	Ammattiopisto Livian hoivatie III - osaajia Varsinais-Suomen hoivatarpeeseen (JOTPA)	190 000	JOTPA / OPH 100 % erityisavustus
4040	Löydä upea ura Liviasta	8.12.2023-30.6.2025	Oppimisen tuki opintojen eri vaiheissa, huomioiden myös ura- ja jälkiohjaus. Erityisen tuen ohjeistuksen jalkauttaminen, ohjaustoimintojen yhtenäistäminen. Työelämäkoordinaattorin toimenkuvan suunnittelu ja vakiinnuttaminen.	112 500	OPH 90%
4041	Aquadevbus	1.1.2024-31.12.2026 ?? (Agreement signed 12.12.2023)	Kalanviljelyn ja kalankasvatuksen opetusta Keniassa, ERASMUS opettajaliikkuvuudet Great Lakes University of Kisumu koordinoi, useita osallistujia	62968	EU 100 %

PROJ	Hankkeen nimi	Tukikelpoi- suusaika	Hankkeen lyhyt kuvaus	Hyväksyty kustannus- arvio €	Hankkeen rahoitus Tuen myöntäjä ja %
4001	Säätiö 1	1.7.2023- 30.4.2024	Yhteisesti kala- ja ympäristöpuolen markkinointiin, alojen vetovoimaisuuden lisäämiseen ja sekä opiskelijamäärien kasvattamiseen	15000 jäljellä 31.12.2023 yht. 12671,39 euroa	Kalatalouden ja merenkulun koulutuksen edistämissäätiö, 100 %
4002	Säätiö 2	1.7.2023- 30.4.2024	Opiskelijoiden aktiviteetteihin, jaksamiseen, keskeytysten vähentämiseen sekä työssäoppimisjaksojen mahdollistamiseen ja läpiviemiseen	5000 jäljellä 31.12.2023 yht. 1953,92	
4003	Säätiö 3	1.7.2023- 30.4.2024	Luonto- ja ympäristöalan ammattitutkintoon liittyvän opintomateriaalin ja opetuksen kehittäminen. Ajantasaisen, uudenlaisen ja korkealuokkaisen AT-opetuksen luominen	4000 jäljellä 31.12.2023 yht. 477,32	
4004	Säätiö 4	1.7.2023- 30.4.2024	Osatutkintojen tuotteistaminen	5000 jäljellä 31.12.2023 yht. 393,34	
4019	Säätiö 5	1.7.2023- 30.4.2024	Luonto- ja ympäristöalan perustutkinnon ympäristöhoitajakoulutuksen kehittäminen työelämäyhteistyössä	3000 jäljellä 31.12.2023 yht. 72,80	
4021	Säätiö 7	1.7.2023- 30.4.2024	Osatutkintojen tuotteistaminen ja digitaalisten oppimisympäristöjen kehittäminen (Moodle)	5000	

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

48) Henkilötyövuosien määrä tehtäväalueittain 31.12.2023

Tehtäväalue	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Johto	3	3	3	3	3	3
Opetus	90,2	94,2	92,3	89	90,5	93,9
Ohjaus- ja opiskelijapalvelut	22,5	22,2	21	20,6	17,5	18,1
Kuntayhtymäpalvelut	33,3	32,6	33,3	33,1	31,2	30,4
Muu henkilöresurssi	0,3	0,55				
Yhteensä	149,3	152,55	149,6	145,7	142,2	145,4

49) Tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilösivukulut

HENKILÖSTÖKULUT		2023	2022
PALKAT JA PALKKIOT			
4001	Kokouspalkkiot	-38 010	-30 563
4002	Vakinaisten palkat	-2 249 129	-2 141 139
4004	Sijaisten palkat	-49 805	-28 288
4005	Eriellis korvaukset	-1 282	-8 945
4009	Opettajien palkat KuEl	-4 887 720	-4 702 597
4010	Asiantuntijapalkkiot	-66 298	-175 069
4011	Määräaikaiset palkat	-145 101	-174 312
4020	Siviilipalvelumiesten päivärahat	-200	0
4021	Kokouspalkkiot, ei sotua		
	Luontaisedut	4 732	5 651
	Palkat ja palkkiot yhteensä	-7 432 813	-7 255 261
4060	Jaksotetut palkat ja palkkiot	-48 187	-10 353
	Jaksotetut palkat ja palkkiot yhteensä	-48 187	-10 353
4230	Sairausvakuutuskorvaukset	46 074	38 345
4240	Tapaturmakorvaukset	291	4 884
4265	Henkilöstökorvaukset		
	Korvaukset yhteensä	46 365	43 230
Palkat ja palkkiot yhteensä luontaisetuineen		-7 434 635	-7 222 384
HENKILÖSIVUKULUT			
ELÄKEKULUT			
4100	KuEL-palkkaperust.eläkemaksu	-1 233 050	-1 193 348
4101	KuEL-eläkemenoperust.eläkemaks	-683	-38 897
	Eläkekulut yhteensä	-1 233 733	-1 232 245
4130	Jaksotetut eläkekulut	-11 307	2 376
	Jaksotetut eläkekulut yhteensä	-11 307	2 376
Yhteensä		-1 245 040	-1 229 869
MUUT HENKILÖSIVUKULUT			
4151	Työnantajan sosiaalivak.maksut	-112 466	-95 890
4160	Työttömyysvakuutusmaksut	-111 335	-109 179
4170	Tapaturmavakuutusmaksut	-40 755	-39 819
4180	Muut sosiaalivakuutusmaksut	-2 446	-2 390
	Muut henkilösivukulut yhteensä	-267 002	-247 277
4190	Jaksotetut sos.vak.maksut	1 236	-2 647
	Jaksotetut sos.vak.maksut yhteensä	1 236	-2 647
Yhteensä		-265 766	-249 924
Henkilösivukulut yhteensä		-1 510 806	-1 479 794
HENKILÖSTÖKULUT YHTEENSÄ		-8 945 441	-8 702 178

50) Tilintarkastajan palkkiot

Tilintarkastajan palkkiot	2023	2022
euroa		
Tilintarkastuspalkkiot	4 321	4 321
Muut tilintarkastajalle kuuluvat tehtävät		
Tarkastuslautakunnan avustaminen		
Muut palkkiot (tilintarkastus)		
* Yhteensä	4 321	4 321

51) Kuntayhtymän ja intressitahojen väliset liiketoimet

Peimarin koulutuskuntayhtymällä ei ole ollut vuonna 2023 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 31.12.2023 oli yhteensä xxxxxxxx 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

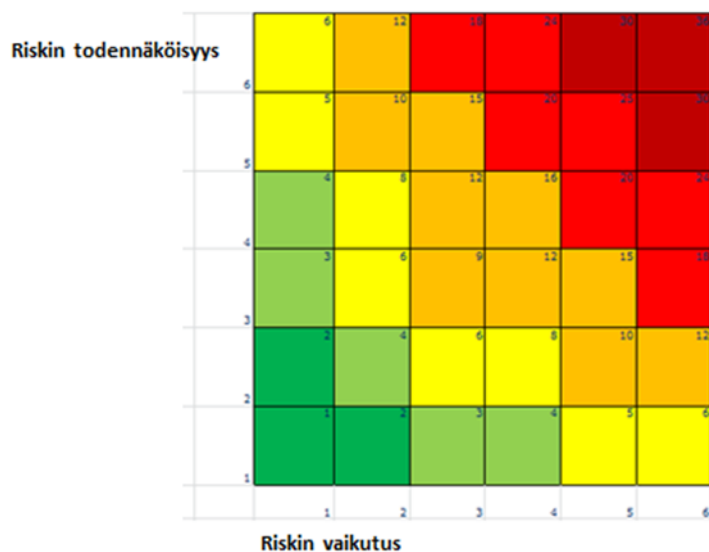
1. riskin tunnistamiseen ja kuvaamiseen
2. riskin toteutumisen vaikutusarviointiin (merkittävyyteen) ja riskin toteutumisen todennäköisyyteen
3. mahdollisuuteen hallita riskiä eri menetelmillä (valvonta)
4. riskeistä raportointiin ja riskien seurantaan.

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 - riskin kuvaus (tunnistaminen) - mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa - seurauksen laadullinen kuvaus - seurauksen vaikuttavuus - toteutumisen todennäköisyys	Vaikutus 1 - 6	Todennäköisyys 1 - 6	Yhteensä	Toimenpiteet/ kehittämisehdotukset riskin ennakoimiseksi ja hallitsemiseksi	Vastuuhenkilö/toimiala	Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi - miten, milloin - kuka - kenelle
TOIMINTAYMPÄRISTÖ (sisäinen ja ulkoinen) JA TOIMINNAN ORGANISOINTI							
Ulkopuoliset vaikutukset (ympäristö, elinkeinoelämä, rakenteelliset muutokset)	Organisaation tuottamat koulutuspalvelut eivät enää palvele yhteiskunnan ja elinkeinoelämän tarpeita	6	1	6	Yhteiskunnan kehittymisen suuntaa seurataan jatkuvasti	Johtoryhmä	Talousarvion ja tilinpäätöksen yhteydessä
Hallintosäännön ja muiden sääntöjen ja ohjeiden ajantasaisuus, kattavuus ja niiden tunteminen	Hallintosääntö ei ole ajan tasalla tai sen sisältöä ei tunneta Sisäisen valvonnan periaatteet eivät ole ajan tasalla tai niitä ei tunneta Tarkastuslautakunta ei tunnista rooliaan	5	1	5	Hallintosääntöä tarkastellaan säännöllisesti. Ulkoista valvontaa toteuttavat tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja. KY:n sisäisestä valvonnasta vastaavat kaikki kuntayhtymän tilivelvolliset ja esimiehet.	Yhtymähallitus Johtoryhmä Kkyn tilivelvolliset ja esimiehet	Tarpeen mukaan
Toimielintyöskentelyn ”pelisääntöjen” määrittely	Toimielimet eivät tunnista rooliaan tai eivät toimi sen mukaisesti	4	1	4	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 Johtoryhmä Yhtymähallitus	Kehityskeskustelut Tarpeen mukaan
Organisaatorakenteen selkeys ja tarkoituksenmukaisuus	Organisaatorakenne on epäselvä tai ei palvele toimintaa Eri toimijoiden toimivalta, veloitteet ja vastuut ovat epäselvät tai niitä ei ole määritetty	4	4	16	Organisaatorakennetta tarkastellaan säännöllisesti ja työnjaon toimivuutta kartoitetaan vuosittaisissa kehityskeskusteluissa	Johtoryhmä	Kehityskeskustelut Tarpeen mukaan
Omistajaohjaus	Omistajaohjaus puuttuu tai sillä ei ole vakiintunutta roolia toiminnan ohjauksessa	4	1	4	Säännölliset omistajatapaamiset Omistajaohjauksen rooli määritetty hallintosäännössä	Johtoryhmä, omistajakunnat	

Peimarin koulutuskuntayhtymä	Perustelut - riskin kuvaus (tunnistaminen) - mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa seurauksen laadullinen kuvaus - seurauksen vaikuttavuus - toteutumisen todennäköisyys	Vaikutus 1 - 6	Todennäköisyys 1 - 6	Yhteensä	Toimenpiteet/ kehittämisehdotukset riskin ennakoimiseksi ja hallitsemiseksi	Vastuhenkilö/toimiala	Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi - miten, milloin - kuka - kenelle
SUUNNITTELU- JA SEURANTA-JÄRJESTELMÄ							
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	4	2	8	Olemassa olevaa strategiaa päivitetään säännönmukaisesti	Johtoryhmä Yhtymähallitus	
Talousarvion täydellisyys (kaikki tiedossa olevat menot ja tulot on budjetoitu)	Talousarviosta puuttuu tiedossa olevia menoja ja/tai tuloja	3	2	6	Talousvastuullisia perehdytetään budjetointiin	Johtoryhmä	
Talousarvion seuranta ja talousarviomuutokset	Talousarvion toteutumista ei seurata eikä talousarviomuutoksista päätetä oikeassa järjestyksessä	3	1	3	Talousvastuullisia perehdytetään budjetointiin	Johtoryhmä	
Tavoitteiden toteutuminen (toteutumista uhkaavien riskien tunnistaminen)	Asetetut tavoitteet ovat epärealistisia, niiden toteutumista ei seurata tai toimenpiteet jäävät puuttumaan tavoitteiden jäädessä toteutumatta	4	2	8	Talousarviossa olevat tavoitteet pyritään asettamaan realistiselle tasolle ja niiden toteutumisennustetta seurataan. Tavoitteiden uhatessa jäädä toteutumatta mietitään toimenpiteet kehityksen kääntämiseksi organisaatiolle positiiviseen suuntaan.	Johtoryhmä Yhtymähallitus	Talousarvio ja tilinpäätös

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

Peimarin koulutuskuntayhtymä	Perustelut - riskin kuvaus (tunnistaminen) - mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa seurauksen laadullinen kuvaus - seurauksen vaikuttavuus - toteutumisen todennäköisyys	Vaikutus 1 - 6	Todennäköisyys 1 - 6	Yhteensä	Toimenpiteet/ kehittämisehdotukset riskin ennakoimiseksi ja hallitsemiseksi	Vastuhenkilö/toimiala	Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi - miten, milloin - kuka - kenelle
KOULUTUKSEN JÄRJESTÄMINEN							
Koulutuksen järjestämisen tukitoiminnot (oppilashallinto)	Oppilashallintoa ei johdeta koordinoidusti, uudet käytännöt eivät tavoita kaikkia toimijoita	4	3	12	Perehdyttämis-/kehittämisprosessit 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 <u>erityistilanteissa (esim. pandemia)</u>	Opiskeluhaluus vähenee, opintojen eteneminen hankaloituu	5	3	15	Ennaltaehkäisevät ohjeet ja varotoimet, tilanteen seuraaminen	Johtoryhmä	Tilanteen jatkuva seuranta

Peimarin koulutuskuntayhtymä	Perustelut - riskin kuvaus (tunnistaminen) - mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa seurauksen laadullinen kuvaus - seurauksen vaikuttavuus - toteutumisen todennäköisyys	Vaikutus 1 - 6	Todennäköisyys 1 - 6	Yhteensä	Toimenpiteet/ kehittämissuunnitelmat riskin ennakointiin ja hallitsemiseksi	Vastuhenkilö/toimiala	Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi - miten, milloin - kuka - kenelle
HENKILÖSTÖ							
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. Henkilöstömitoitus on liian alhainen poikkeustilanteissa (esim. sairaslomien aikana)	5	2	10	Rekrytointi hoitetaan ammattitaitoisesti, haku ilmoitetaan oikeissa kanavissa, organisaation maineesta pidetään huolta 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 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 organisaation tasoiset 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 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 Johtoryhmä	Työtyytyväisyyskyselyt Työterveydenhuollon palaute
Työturvallisuus	Työturvallisuudessa löytyy merkittäviä puutteita	4	2	8	Työturvallisuusriskit analysoidaan säännöllisesti. Työsuojeluorganisaatio työskentelee aktiivisesti	Johtoryhmä Työsuojelupäällikkö Työsuojeluorganisaatio	Työsuojeluorganisaatio kerää vahinkotilastoa ja vähältä piti-tilanteita
Väkivaltatilanne kouluympäristössä		5	1	5	Toimintaohjeiden laatiminen	Johtoryhmä	
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, kiinteistö-päällikkö	Kiinteistöpäällikkö johtoryhmälle

Peimarin koulutuskuntayhtymä	Perustelut - riskin kuvaus (tunnistaminen) - mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa seurauksen laadullinen kuvaus - seurauksen vaikuttavuus - toteutumisen todennäköisyys	Vaikutus 1 - 6	Todennäköisyys 1 - 6	Yhteensä	Toimenpiteet/ kehittämisehdotukset riskin ennakoimiseksi ja hallitsemiseksi	Vastuhenkilö/toimiala	Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi - miten, milloin - kuka - kenelle
TIETOJÄRJESTELMÄT							
Tietosuunnitelma (perustuu kuntastrategiaan)	Kuntayhtymästrategiaan perustuvaa tietosuunnitelmaa ei ole tai se ei ole ajan tasalla	2	2	4	Laaditaan tietosuunnitelma	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 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 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 Tietosuojavaastava	

Peimarin koulutuskuntayhtymä	Perustelut - riskin kuvaus (tunnistaminen) - mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa seurauksen laadullinen kuvaus - seurauksen vaikuttavuus - toteutumisen todennäköisyys	Vaikutus 1 - 6	Todennäköisyys 1 - 6	Yhteensä	Toimenpiteet/ kehittämisehdotukset riskin ennakoimiseksi ja hallitsemiseksi	Vastuhenkilö/toimiala	Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi - miten, milloin - kuka - kenelle
TALOUS							
Talouden tasapaino	Talous on useana vuonna alijäämäinen eikä tilanteen korjaamiseksi ole pitkäjänteistä suunnitelmaa	5	4	20	Organisaation kehittäminen perustuu strategiaan. Lyhytjännitteistä, 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 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 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 Yhtymähallitus	

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

Peimarin koulutuskuntayhtymä	Perustelut - riskin kuvaus (tunnistaminen) - mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa seurauksen laadullinen kuvaus - seurauksen vaikuttavuus - toteutumisen todennäköisyys	Vaikutus 1 - 6	Todennäköisyys 1 - 6	Yhteensä	Toimenpiteet/ kehittämisehdotukset riskin ennakoimiseksi ja hallitsemiseksi	Vastuhenkilö/toimiala	Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi - miten, milloin - kuka - kenelle
SOPIMUKSET JA PROJEKTIT							
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 vastuhenkilöt	

Peimarin koulutuskuntayhtymä	Perustelut - riskin kuvaus (tunnistaminen) - mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa - seurauksen laadullinen kuvaus - seurauksen vaikuttavuus - toteutumisen todennäköisyys	Vaikutus 1 - 6	Todennäköisyys 1 - 6	Yhteensä	Toimenpiteet/ kehittämisehdotukset riskin ennakoimiseksi ja hallitsemiseksi	Vastuhenkilö/toimiala	Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi - miten, milloin - kuka - kenelle
OMAISUUS							
Kiinteistöjen kunnossapito, kuntoarviot, toimitilat, kulunvalvonta, vakuutukset, arvostus	Kiinteistöjen kunnossapidosta ei huolehdita ajallaan, kulunvalvontaa ei ole järjestetty asianmukaisesti, vakuutukset ovat puutteelliset	4	2	8	Vakuutustarpeet inventoidaan säännöllisesti Paloturvallisuutta seurataan säännöllisesti Riittävä investointitaso	Johtoryhmä Talousjohtaja Kiinteistöpäällikkö	
Koneet ja laitteet	Koneiden ja laitteiden huolto laiminlyödään, koneiden ja laitteiden käyttöturvallisuuteen liittyvä ohjeistus puutteellista	4	2	8	Koneiden ja laitteiden huolto vastutetaan	Johtoryhmä	
Investointisuunnitelma; tarvekartoitukset, kustannusarviot, tulorahoituksen 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 - riskin kuvaus (tunnistaminen) - mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa seurauksen laadullinen kuvaus - seurauksen vaikuttavuus - toteutumisen todennäköisyys	Vaikutus 1 - 6	Todennäköisyys 1 - 6	Yhteensä	Toimenpiteet/ kehittämissuositukset riskin ennakointiin ja hallitsemiseksi	Vastuuhenkilö/toimiala	Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi - miten, milloin - kuka - kenelle
TALOUS- JA HENKILÖSTÖHALLINNAN PROSESSIT							
Myyntit (ja perintä)	Myyntilaskutusprosessissa on aukkoja, jotka voivat johtaa siihen, että osa myynneistä jää laskuttamatta. Perintäprosessi on puutteellinen	2	4	8	Myyntilaskutusprosessi on kuvattu ja vakiinnutettu käytäntöön	Talousjohtaja	
Kirjanpito ja tilinpäätös (ml. konsernitilinpäätös)	Kirjanpidon hoitamisessa ja tilinpäätöksen laadinnassa ei noudateta olemassa olevaa lainsäädäntöä ja kuntaliiton yms. ohjeita	2	2	4	Kirjanpidon hoitamiseen on riittävä osaaminen	Talousjohtaja	
Maksuliikenne	Maksuliikenneprosessi on puutteellinen	3	1	3	Maksuliikenneprosessi on kuvattu, vakiinnutettu ja sen hoitamiseen on riittävä osaaminen	Talousjohtaja	
Palkanlaskenta ja palvelussuhdeasiat	Palkanlaskennan ja palvelussuhdeasioiden hallinta on puutteellista	2	2	4	Henkilöstöhallinto- ja palkanlaskentaprosessit on kuvattu, vakiinnutettu ja sen hoitamiseen on riittävä osaaminen	Talousjohtaja	
Matkalaskut	Matkalaskuja ei tehdä ajallaan tai korvausperusteet eivät ole asianmukaiset	1	1	1	Matkalaskuprosessi on kuvattu, vakiinnutettu ja sen hoitamiseen on riittävä osaaminen	Talousjohtaja	

Peimarin koulutuskuntayhtymä	Perustelut - riskin kuvaus (tunnistaminen) - mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa seurauksen laadullinen kuvaus - seurauksen vaikuttavuus - toteutumisen todennäköisyys	Vaikutus 1 - 6	Todennäköisyys 1 - 6	Yhteensä	Toimenpiteet/ kehittämisehdotukset riskin ennakoimiseksi ja hallitsemiseksi	Vastuhenkilö/toimiala	Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi - miten, milloin - kuka - kenelle
TIEDONKULKU							
Tiedonkulku (johdolle, kuntalaisille, henkilöstölle, sidosryhmille)	Tiedonkulun prosessit ovat puutteelliset	4	2	8	Johto, toimintojen vastuhenkilöt ja tiiminvetäjät viestivät sovittujen kanavien avulla avoimesti	Yhtymähallitus Johtoryhmä Toimintojen vastuhenkilöt Tiiminvetäjät	
Tiedottaminen (kuntalaisille, sidosryhmille)	Kuntayhtymä ei viesti toiminnastaan ja tehdyistä päätöksistä avoimesti ja noudattaen julkisuus- ja kuntalakia	2	2	4	Organisaatio noudattaa avointa viestintää kuntalaisille ja sidosryhmille pääsääntöisesti toimivien internet-sivujen avulla	Johtoryhmä Yhtymähallitus	

Muut eriytetyt laskelmat

7. Eriytetyn toiminnan tuloslaskelma

Peimarin koulutuskuntayhtymä	Toteuma 1-12/2023	Toteuma 1-12/2022
Toimintatuotot		
Myyntituotot	28 987,65	22 519,13
Maksutuotot	0,00	209,60
Muut toimintatuotot	259 686,62	1 500,00
Toimintatuotot yhteensä	288 674,27	24 228,73
Toimintakulut		
Henkilöstökulut	-51 074,80	-16 503,28
Palkat ja palkkiot	-42 670,82	-13 730,18
Henkilöstösivukulut	-8 403,98	-2 773,10
Eläkekulut	-6 928,02	-2 295,46
Muut sivukulut	-1 475,96	-477,64
Palvelujen ostot	-56 764,99	-834,54
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-80 809,00	-279,23
	-188	
Toimintakulut yhteensä	648,79	-17 617,05
Toimintakate / vuosikate	100 025,48	6 611,68
Poistot	-23 212,11	0,00
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	76 813,37	6 611,68

V. 2023 eriyttämislaskelmaan on sisällytetty tilojen vuokratoiminnan tuloslaskelma

V. 2022 laskelmassa on vain kuntayhtymän ja Peimarin koulutus Oy:n välisen toiminnan tuloslaskelma

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 2024

BDO Audiator Oy
Tilintarkastusyhteisö

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

Luettelot ja selvitykset

Luettelot käytetyistä kirjanpito- ja tosittelajista**Käytetyt kirjanpito- ja tosittelajit**

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

Sidottu tilinpäätöskirjat säilytetään pysyvästi, palkkaluettelot 50 vuotta ja muut kirjanpito- ja tosittelajit 6 - 13 vuotta tilikauden päättymisestä

Yhtymähallitus

15.2.2024

19 § Viranhaltijapäätökset**Kuntayhtymän johtajan päätökset****Talousjohtajan päätökset****Pedagogisen rehtorin päätökset**

Asialistaa julkaistaessa ei ole otto-oikeuden alaisia viranhaltijapäätöksiä.

Päätösehdotus

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

Yhtymähallitus

15.2.2024

20 § Ilmoitusasiat

1. Yhtymähallituksen puheenjohtaja antaa yhtymähallitukselle tiedoksi kuntayhtymän tulostavoitteet vuodelle 2024.
2. Avoimet ovet Paimion toimipaikassa lauantaina 9.3. klo 10-14
3. Taitajakisojen semifinaaleja järjestettiin Liviassa tammikuun lopussa floristiikassa, viherrakentamisessa, metsänhoidossa sekä eläintenhoidossa.

Päätösehdotus

Merkitään tiedoksi.

Yhtymähallitus

15.2.2024

21 § Muut asiat

Päätösehdotus