

SAVON KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

TALOUSARVIO 2023


& TALOUSSUUNNITELMA 2023-2025

SAK
KY.FI



SAVON
KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

KESTÄVÄN TULEVAISUUDEN TEKIJÄ



**TALOUSARVIO 2023 &
TALOUSSUUNNITELMA
2023–2025**

Sisällys

1 YLEINEN OSA	4
1.1 Muutosten vuosista alati uudistuvaan opetukseen	4
1.2 Organisaatio.....	6
1.3 Kuntayhtymän strategia vuoteen 2022.....	8
1.4 Toimintaympäristön ennakointi	12
1.5 Henkilöstö.....	13
1.6 Opiskelijat	15
1.7 Ympäristövastuu	16
1.8 Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen.....	17
1.9 Arvio suunnitelmakauden merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä mahdollisuuksista	18
1.10 Talousarvion laatimisen perusteet.....	21
1.11 Talousarvion sitovuus.....	23
2 KÄYTTÖTALOUSOSA	24
2.1 Kuntayhtymän ja tulosalueiden toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet	24
2.1.1 Kuntayhtymä.....	26
2.1.2 Kuntayhtymän johto	27
2.1.3 Oppimispalvelut.....	30
2.1.4 Tukipalvelut.....	40
2.1.5 Konsernijohtolle asetetut tavoitteet.....	43
3 TULOSLASKELMAOSA	44
4 INVESTOINTIOSA	46
5 RAHOITUSOSA	48
6 TALOUSSUUNNITELMAN YHDISTELMÄ	50
Liite 1 Kuntayhtymän ja tulosalueiden tulokorttien mittariseloste	51
Liite 2 Kuntayhtymän tulokortin mittareiden trendit.....	54



1 YLEINEN OSA

1.1 MUUTOSTEN VUOSISTA ALATI UUDISTUVAAN OPETUKSEEN

Talousarviovuoteen 2023 Savon koulutuskuntayhtymä lähtee monien muutosten ja poikkeusoloissa vietettyjen vuosien jälkeen. Poikkeavista olosuhteista, kampusten uudistamisista ja organisaatiouudistuksista huolimatta olemme onnistuneet viime vuosina erinomaisesti. Saamamme palautteet ovat pysyneet hyvällä tasolla, taloutemme on säilynyt vakaana ja opiskelijamäärän kasvussa olemme onnistuneet, millä on tärkein vaikutus meidän perusrahoitukseen ja siten toiminnan turvaamiseen.

Kampusten uudistamisen rinnalla olemme kehittäneet opetusta ja kykyämme vastata alueen muuttuviin koulutustarpeisiin. Tämä työ on jatkuvaa ja oppimista kaikissa kolmessa oppimisympäristössä tulemme edelleen kehittämään. Terveelliset ja turvalliset kampuksemme muodostavat sen perustan, jonka varaan voimme muiden oppimisympäristöjen kehittämisen rakentaa. Koulutuksen toteuttamista paikallisesti siellä missä työvoimalle on kohdennettu kysyntä, on malli, jota me tulemme vahvistamaan. Tätä tukee kehittynyt osaamisemme verkko- ja etäopetuksen toteuttajana.

Kansainvälisyys ja toimiminen eri maista tulevien opiskelijoiden kanssa lisääntyy. Monikulttuurisuus ja kulttuurisesti kestävä tulevaisuuden rakentaminen on osa ympäröivän yhteiskunnan muutosta, johon me osaltamme vastaamme. Lisäämme toimintaa myös sosiaalisesti kestävä tulevaisuuden tekemisessä muun muassa vahvistamalla osallisuutta kaikissa toiminnoissa sekä toimimalla vahvasti syrjäytymisen ja kiusaamisen vastaisessa työssä. Se on osa meidän jokaisen työtä.

Vastuullisuuteen ja kestäväan kehitykseen liittyvät toimintatarpeet vahvistuvat. Me olemme tehneet siihen pitkäjänteistä työtä jo vuosia ja työtä jatketaan laajenevin konkreettisin toimin yhtenä tulevaisuuden strategisena painopisteenä. Opetuksen ja oman toiminnan merkitys on ratkaisevaa toimiessamme alan osaamisentason nostajana maakunnassa ja sen työpaikoilla lisäten siten ympäristökädenjälkemme merkitystä.

Henkilöstö on Savon koulutuskuntayhtymän tärkein voimavara ja suurin investointi. Panostamme henkilöstön osaamiseen ja tavoitteemme on jatkossakin vastata alueemme työelämän nykyisiin ja tulevaisuuden koulutustarpeisiin. Muuttuvat tarpeet ja alati vaihtuva toimintaympäristö, niin globaalisti kuin alueellisestikin, vaativat henkilöstöltä paljon. Henkilöstömme määrä on viime vuosina kasvanut saadun lisärahoituksen ansiosta. Jatkossa kasvua ei ole odotettavissa, joten tarve osaamisen ylläpitoon ja uusien toimintatapojen kehittämiseen sekä henkilöstön hyvinvoinnin ylläpitämiseen on entisestäänkin korostunut. Meidän on myös onnistuttava uusissa rekrytoinneissa vastatessamme runsaaseen eläköitymiseen. Palvelulupauksemme henkilöstölle on siten alati ajankohtainen.

Vuonna 2023 saatetaan valmiiksi vuonna 2022 alkanut kokonaisvaltainen organisaatiouudistus, jossa ensimmäisessä vaiheessa uudistettiin tukipalveluiden rakenne. Toisessa vaiheessa uudistetaan oppimispalveluiden hallinnon toimintarakente, joka osaltaan vaikuttaa hallintosäännön päivittämisen tarpeeseen vuoden 2023 alusta alkaen. Jatkossa toiminta keskittyy organisaation toimintakyvyn tehokkaiseen ylläpitämiseen ja arviointiin.

Vuoden 2023 aikana saatamme loppuun alkaneen strategiamme päivitysprosessin. Se linjaa keskeisimmät tavoitteemme tuleville vuosille seuraavalle valtuustokaudelle saakka ja on vaikutuksiltaan sitäkin pidempi. Odotan työltä näköaloja avaavia avauksia ja kunnianhimoisia tavoitteita, joita yhdessä lähdemme tavoittelemaan.

Savon koulutuskuntayhtymä järjestää Kuopiossa toukokuussa 2024 ammatillisen koulutuksen Taitaja-suurtapahtuman, jossa ammattiin opiskelevat nuoret kilpailevat SM-mitaleista ammatillisiin perustutkintoihin perustuvissa lajeissa. Taitaja-tapahtuma kerää vuosittain kymmeniä tuhansia vierailijoita. Vuonna 2023 jatkamme valmistautumista Taitaja-tapahtuman järjestämiseen.

Johtaminen on kaikkia koskettava teema lähtien jokaisen itsensä johtamisesta omassa työssään. Kaikilla tasoilla ja jokaisen toimesta tapahtuva johtaminen edistää organisaatiokulttuurimme vahvistamista, lisää kannustavuutta ja mahdollistaa jokaiselle kehittymisen työssään. Kannustamme oma-aloitteisuuteen ja toimimiseen yhteisin pelisäännöin toisten tekemistä yhteistyössä arvostaen. Toimimme avoimesti ja vuoropuhelua edistäen.

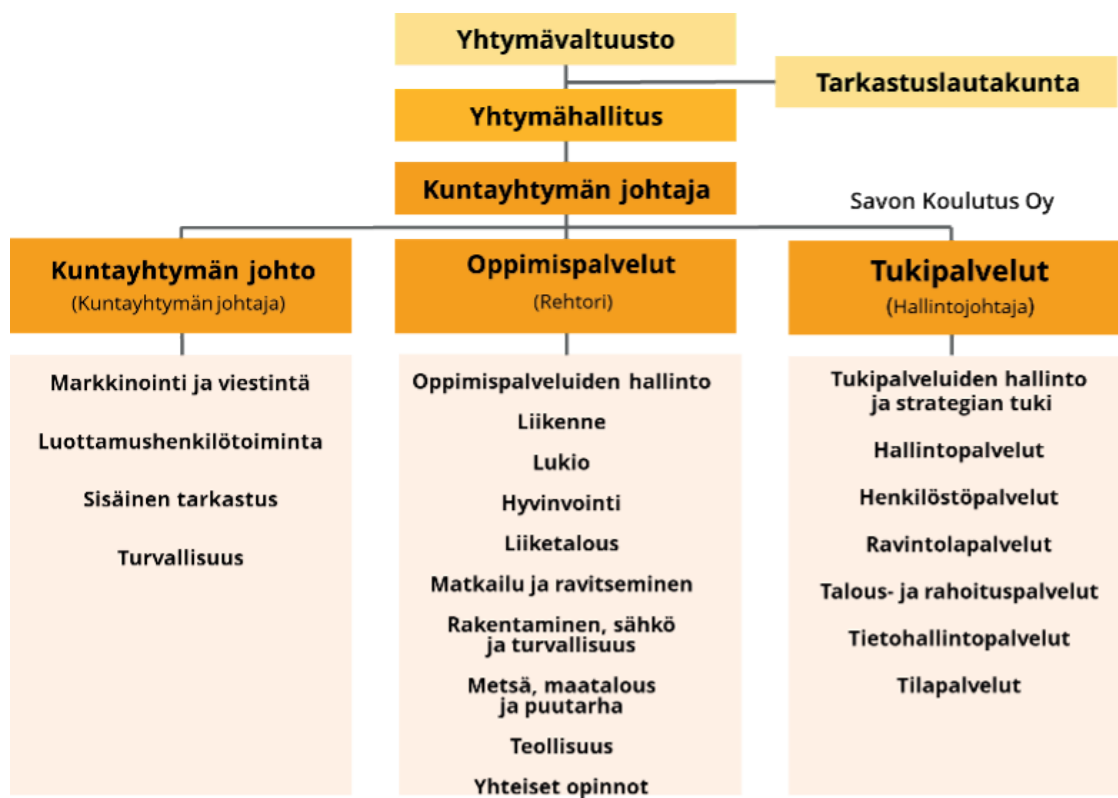
Vuoteen 2023 voimme lähteä luottavaisin mielin jatkamaan työtämme kestäväen tulevaisuuden tekijänä!



Heikki Helve
kuntayhtymän johtaja

1.2 ORGANISAATIO

Savon koulutuskuntayhtymä on 16 jäsenkunnan omistama koulutusorganisaatio. Kuntayhtymän jäsenkuntia ovat Iisalmi, Kaavi, Keitele, Kiuruvesi, Kuopio, Lapinlahti, Leppävirta, Pielavesi, Rautalamppi, Rautavaara, Siilinjärvi, Suonenjoki, Tervo, Tuusniemi, Varkaus ja Vesanto.



Kuva 1. Savon koulutuskuntayhtymän organisaatio

Kuntayhtymän luottamustoimielimiä ovat yhtymävaltuusto, yhtymähallitus ja tarkastuslautakunta. Lisäksi kuntayhtymässä on opiskeluun soveltumattomuuteen ratkaisuja tekevä toimielin (SORA-toimielin).

Kuntayhtymän johtavat viranhaltijat

- Kuntayhtymän johtaja
- Rehtori
- Hallintojohtaja

Tulosalueet

Savon koulutuskuntayhtymä on jaettu seuraaviin tulosalueisiin:

- Kuntayhtymän johto
- Oppimispalvelut
- Tukipalvelut

Savon koulutuskuntayhtymässä koulutusta järjestävät Savon ammattiopisto ja Varkauden lukio. Savon ammattiopistolla on toimipisteet Iisalmessa, Kuopiossa, Siilinjärvellä (Toivalassa ja Rissalan lentoasemalla) ja Varkaudessa. Koulutusta järjestetään myös toimipisteiden ulkopuolella yrityksissä, kunnissa ja muilla työpaikoilla näiden tarpeiden mukaisesti.



Kuva 2. Savon ammattiopiston toimipisteet Pohjois-Savon alueella.

Konsernin muodostavat Savon koulutuskuntayhtymän ja tämän 100 %:sti omistama tytäryhtiö Savon Koulutus Oy, joka hoitaa kuntayhtymän koulutustehtävää ensisijaisesti kilpailluilla markkinoilla.

1.3 KUNTAYHTYMÄN STRATEGIA VUOTEEN 2022

Kuntayhtymän nykyinen strategia hyväksyttiin yhtymävaltuustossa kesäkuussa 2019. Strategian visio on toimia Kestävän tulevaisuuden tekijänä, jota konkretisoidaan opiskelijoille, työelämälle ja henkilökunnalle annetuin palvelulupauksin. Toteuttaminen tapahtuu vuosittain talousarvion laadinnan ja hyväksymisen yhteydessä määriteltävin lyhyen ja pitkän aikavälin toimenpiteiden avulla.

Strategian tavoitteiden toteutumista mitataan ja arvioidaan kuntayhtymätasoisien tulostavoitteiden sekä tulosalueittaisten toiminnallisten tavoitteiden seurannan kautta. Toiminnassa kehitetään reaaliaikaista tiedolla johtamisen seurantaa, joka antaa jokaiselle kuntayhtymässä työskentelevälle mahdollisuuden seurata tavoitteiden toteutumista ja oman työn merkitystä niiden saavuttamisessa.

Strategian päivitystyö on aloitettu vuoden 2022 aikana ja se saatetaan päätökseen vuoden 2023 aikana.

Reagointi muuttuvaan toimintaympäristöön

Strategian tavoitteena on, että huomioimme toiminnassamme globalisaation, yhteiskunnalliset muutokset ja nopeasti muuttuvat lähiympäristön tarpeet. Olemme aktiivinen yhteiskuntavaikuttaja ja työelämän kehittäjä.

Toimintaympäristön muutoksiin liittyy kasvava verkostojen, vuorovaikutuksen ja kokeilukulttuurin merkitys sekä kansainvälisyys. Kestävän tulevaisuuden tekemisessä tarvitsemme uutta osaamista. Osaamisen kehittämisessä hyödynnämme rohkeasti digitalisaatiota ja kehittyviä teknologioita. Koulutuksessa tuemme yrittäjyyttä ja valmiuksia yrittäjämäiseen toimintaan.

Kehitämme toimintaa pitkäjänteisesti. Annamme opetuksen tasosta laatutakuun palvelulupauksen yhteydessä ja turvaamme jatko-opintokelpoisuuden. Turvaamme lukio-opetuksen kilpailukyvyyn.

Kolme oppimisympäristöämme yhdessä tukevat yksilöllistä ja jatkuvaa oppimista. Opiskelijan ohjauksen merkitys korostuu.



Kuva 3. Oppimisen ja ohjauksen kolme ympäristöä opiskelijan polulla.

Perustehtävä, visio ja arvo

Perustehtävä on lupauksemme yhteiskunnalle

Lisäämme nuorten ja aikuisten osaamista, vastaamme alueen työelämän osaamistarpeisiin ja kehitämme alueen työelämää. Edistämme kansainvälistymistä, työllisyyttä, yrittäjyyttä ja hyvää elämää.

Visio



Kuva 4. Savon koulutuskuntayhtymän visio

Kestävä

Rakennamme ekologisesti, kulttuurisesti, sosiaalisesti ja taloudellisesti kestävää tulevaisuutta.

Tulevaisuus

Tulevaisuus muuttuu tämän päivän teoilla. Meillä on rohkeutta olla edelläkävijä ja kyky sopeutua muutoksiin. Lisäämme ihmisten valmiuksia hankkia erilaista osaamista tarpeiden mukaisesti ja vaihtaa tarvittaessa työuraa. Olemme aktiivisesti mukana työelämän ja yrittäjyyden uudistamisessa. Olemme nopeasti työelämän tarpeisiin reagoiva monialainen kouluttaja ja kansainvälisyys on tavoitteellinen osa toimintaamme.

Tekijä

Olemme avoin, aktiivinen ja aloitteellinen toimija, innovatiivinen ja haluttu yhteistyökumppani sekä edelläkävijä osaamisen kehittäjänä.

Arvo

Luottamus

Arvostamme yhteiseksi sovittuja toimintatapoja ja toisiamme. Toimimme avoimesti, oikeudenmukaisesti ja annetuista lupauksista kiinni pitäen. Toimimme luottamuksen arvoisesti. Palvelemme kaikella toiminnallamme opiskelijoita ja työelämää.

Palvelulupaukset

Lupaus opiskelijalle

Tarjoamme laadukkaan, yksilön tarpeet huomioivan, ammattitaitoisen ja motivoituneen henkilöstön antaman opetuksen ja ohjauksen terveellisissä, turvallisissa, esteettömissä ja nykyaikaisissa oppimisympäristöissä. Otamme opiskelijaksi joustavasti. Meiltä valmistuu osaavia ja ammattilajeita ammattilaisia.

Mittarit

- opiskelijapalautte
- työllistyminen sekä jatko-opintoihin siirtyminen
- tutkintojen ja osaamispisteiden määrät

Lupaus työelämälle

Toimimme työelämän aktiivisena kumppanina osaavan työvoiman kouluttamiseksi läpi työuran yritysten eri tarpeisiin. Kehitämme maakuntaa ja työelämää verkostoituen muiden toimijoiden kanssa.

Mittarit

- työelämäpalautte
- työelämässä oppimisen määrä ja laatu
- työllistyminen

Lupaus henkilöstölle

Tuemme henkilöstöä palvelulupausten toteuttamisessa mahdollistamalla osaamisen kehittämisen, tarjoamalla terveellisen, turvallisen ja nykyaikaisen työympäristön, jossa johtaminen on avointa, tasapuolista, kannustavaa ja vuoropuhelua edistävää.

Mittarit

- työyhteisökysely
- terveysprosentti
- henkilöstön koulutus/htv (%)

Strategian tavoite toteutuu, kun saavutamme antamamme palvelulupaukset ja niille asetetut tavoitteet. Strategiakauden tavoitteisiin etenemme vuosittain määriteltävillä, porrastetuilla ja painotetuilla tavoitteilla.

Kuntayhtymän tuloskortissa on määritelty keskeiset kuntayhtymätasoiset tavoitteet. Näiden lisäksi strategian ja sitä toteuttavien palvelulupausten toteutumisen kannalta keskeiset kuntayhtymätasoiset tavoitteet on määritelty luvussa 2.1.1. Tulosalueiden tavoitteet on esitetty luvuissa 2.1.2–2.1.4.

1.5 HENKILÖSTÖ

Savon koulutuskuntayhtymän strategian 2022 mukaan lupaus henkilöstölle on, että tuemme henkilöstöä palvelulupausten toteuttamisessa mahdollistamalla osaamisen kehittämisen, tarjoamalla terveellisen, turvallisen ja nykyaikaisen työympäristön, jossa johtaminen on avointa, tasapuolista ja vuoropuhelua edistävää.

Henkilöstösuunnittelun lähtökohtana ovat Savon koulutuskuntayhtymän strategia ja taloudelliset suuntaviivat. Henkilöstön rakennetta ja määrää suunnitellaan samanaikaisesti taloussuunnittelun kanssa. Suunnittelussa keskeistä on henkilöstöön liittyvien määrällisten (henkilöstön määrä) ja laadullisten (työkyky ja osaaminen) tarpeiden kohdentuminen. Kohdentumisen suunnittelu on ennakointia sen osalta, kuinka paljon eri tehtävissä, toiminnoissa tai yksiköissä tarvitaan henkilöstöä ja miten tarve mahdollisesti muuttuu. Kuntayhtymän henkilöstösuunnitelmassa määrällinen ennakointi esitetään kuntayhtymä- ja tulosaluetasoisesti. Henkilöstösuunnitelma vuosille 2023–2025 on erillinen asiakirja ja tässä on lyhyt katsaus sen keskeisimmistä henkilöstöasioista.

Vuonna 2023 kuntayhtymässä jatketaan uuden HR-ohjelmiston käyttöönottoa ja siihen liittyvää käyttökoulutusta. HR-prosessien kehittämistä jatketaan esimerkiksi perehdyttämiseen, kehityskeskusteluihin, rekrytointiin sekä palvelusuhteisiin liittyvissä prosesseissa. Osana organisaatiokulttuurin kehittämistä toteutetaan esihenkilöiden Positiivisen johtamisen valmennus. Valmennus on OPH:n hanke, jossa yhteistyökumppaneina ovat Oulun ja Haaga-Helian ammatilliset opettajakorkeakoulut sekä Business College. Henkilöstömäärä nousee jonkin verran vuonna 2023 ja sitten henkilöstön määrä lähtee laskemaan (Taulukko 1).

Tulosalueet	Kokoaik. 2023	Osa-aik. 2023	Yht. 2023	Kokoaik. 2024	Osa-aik. 2024	Yht. 2024	Kokoaik. 2025	Osa-aik. 2025	Yht. 2025
Oppimis palvelut	583	63	646	583	58	641	585	52	637
Tukipalvelut	128	3	131	127	4	131	127	3	130
Kuntayhtymän johto	8	0	8	8	0	8	8	0	8
Kuntayhtymä yhteensä	719	66	785	718	62	780	720	55	775

Taulukko 1. Arvio henkilöstömäärästä tulosalueittain vuosina 2023–2025 (kokoaikaiset ja osa-aikaiset).

Henkilöstön työhyvinvointia kehitetään aktiivisesti yhteistyössä henkilöstön, esihenkilöiden, henkilöstöpalveluiden, työsuojelun ja työterveyshuollon kanssa. Tulevina vuosina painopistealueena on henkilöstön työkyvyn tukeminen ja ylläpitäminen läpi työuran. Erityistä huomiota kiinnitetään henkilöstön ja esihenkilöiden jaksamiseen sekä mielenterveyden tukemiseen. Esihenkilöiden on mahdollista saada vuonna 2023 työterveyshuollon kautta sparrausta oman tai työyhteisön työhyvinvoinnin kehittämiseksi. Päivittäisen johtamisen lisäksi kuntayhtymässä työhyvinvointia ja työkykyä seurataan työkykyjohtamisen ohjausryhmässä. Työhyvinvointiin liittyy tärkeänä osa-alueena turvallisuus ja työsuojelu. Työsuojelun ja turvallisuuden parantamiseksi tehdään jatkuvaa riskien arviointia ja yhteistyötä työterveyshuollon sekä viranomaisten kanssa.

Henkilöstön osaamista kehitetään työn vaatimuksista nousevien osaamistarpeiden mukaan. Henkilöstön osaaminen koostuu sekä organisaation toiminnassa tarvittavasta osaamisesta (organisaatio-osaaminen) että oman ammatin osaamisvaatimuksista (ammatillinen osaamisen kehittäminen). Henkilöstöltä vaadittava osaaminen pohjaa työelämän ja opiskelijoiden tulevaisuuden osaamistarpeisiin. Samanaikaisesti huomioidaan niin työelämän toimialakohtaiset osaamistarpeet ja näiden ennakointi kuin henkilöstön nykyinen osaaminen.

Henkilöstön osaaminen ja sen jatkuva kehittäminen ovat tärkeä osa strategista henkilöstöjohtamista ja organisaation kestävä tulevaisuuden rakentamista. Osaamisen kehittäminen on systemaattista ja ennakoivaa johtamistyötä, jolla varmistetaan henkilöstön osaamisen ajantasaisuus ja sen tehokas hyödyntäminen niin, että strategiset tavoitteet saavutetaan. Jokaisella työntekijällä on vastuu oman osaamisensa kehittämisestä ja ajankohtaisen tiedon hankkimisesta. Osaamisen kehittäminen konkretisoituu kuntayhtymän koulutussuunnitelmassa ja yksilökohtaisessa kehityssuunnitelmassa, joka käydään läpi vähintään kerran vuodessa kehityskeskusteluiden yhteydessä.



1.6 OPISKELIJAT

Osallisuus on vaikuttamista oman elämänsä kulkuun, mahdollisuuksiin, toimintoihin, palveluihin ja yhteisiin asioihin. Opinnoissa osallisuus ilmenee opiskelijan mahdollisuutena valita opintoja ja niiden toteutustapoja sekä vaikuttamismahdollisuutena opiskeluun ja siihen liittyviin asioihin sekä opiskeluympäristön palveluihin mm. opiskeljaruokailuun. Opiskelijan aktiivinen rooli edistää oppimista; hän alkaa ottaa enemmän itse vastuuta omasta oppimisestaan ja itseohjautuvuus vähentää ulkoisen ohjauksen tarvetta.



Savon koulutuskuntayhtymässä opiskelijoiden osallisuus toteutuu

- jokaiselle opiskelijalle laadittavan HOKS:in eli henkilökohtainen osaamisen kehittämisen suunnitelman kautta, joka laaditaan opiskelijan ja opettajan yhteistyönä.
- opiskelijayhdistys Salkku ry:n ja Varkauden lukion opiskelijakunnan toiminnassa
- koulutuspäälliköiden ja ryhmäedustajien sekä lukion johtajan ja luokkien puheenjohtajien tapaamisina
- opiskelijoiden edustuksena keskeisissä työryhmissä mm. yksikkökohtaiset keke-, kehittämis- ja hyvinvointiryhmät sekä Sora-toimielin ja lukion opettajainkokoukset
- tutor-opiskelijatoimintana
- eri kampusten teematapahtumien järjestelyissä
- teematapaamisina kuntayhtymän johtoryhmän ja oppimispalveluiden johtotiimin kanssa.

Opiskelijakuntatoimintaa Savon ammattiopistossa toteuttaa Salkku ry, jonka tehtävänä on

- toimia jäsentensä etujärjestönä edistämällä ja valvomalla oppilaitoksessa opiskelevien yhteisiä etuja,
- suunnitella ja edistää Savon ammattiopiston opiskelijoiden yhteistoimintaa ja opiskeluedellytyksiä,
- toimia opiskelijoiden yhdyssiteenä ja tiedonvälittäjänä Opiskelijajärjestöihin,
- ottaa osaa opetuksen kehittämiseen,
- valvoa ja edistää opiskelijoiden oikeusturvaa,
- edistää ja ylläpitää Savon ammattiopiston sisäistä yhteistyötä eri tahojen kanssa opiskelijoiden asioiden edistämiseksi.

Yhdistyksessä opiskelijoita edustaa 7–17 jäseninen hallitus, sekä eri kampuksilla toimivat alajaostot, eli kampustiimit, joita vuonna 2023 on Toivalassa, Iisalmissa, Varkaudessa ja Kuopiossa Savilahden kampuksella. Salkku ry:n hallituksessa on edustus kustakin kampustiimistä.

Salkku ry:n tavoitteena vuoden 2023 aikana on kehittää edelleen tammikuussa 2022 uudelleen käynnistettyä toimintaa. Tavoitteena on kehittää vuoden 2022 aikana aloitettua kampustiimien toimintaa eri yksiköissä aktivoiden eri yksiköiden opiskelijoita toimimaan oman kampuksensa opiskelijoiden hyvinvoinnin, viihtymisen ja yhteisöllisyyden edistämiseksi. Tavoitteena on tehdä Salkku ry:n toiminta tunnetuksi Savon ammattiopiston opiskelijoiden keskuudessa erityisesti uusien opiskelijoiden informoimisen muodossa syksyllä 2023, sekä sosiaalisen median että erilaisten tapahtumien kautta tapahtuvan markkinoinnin muodossa. Salkku ry:n tavoite on koko toiminnallaan edistää Savon ammattiopiston opiskelijoiden yhteisöllisyyttä ja ehkäistä yksinäisyyden tunteita opiskelijoiden keskuudessa.

1.7 YMPÄRISTÖVASTUU

Kestävän tulevaisuuden tekijä -vision toteutuminen edellyttää ekologisen, sosiaalisen ja taloudellisen kestävyden tavoitteiden, toimenpiteiden ja mittareiden asettamista kuntayhtymän toimintaan. Keskeiset ympäristövaikutuksemme on tunnistettu ja niiden pohjalta yhtymähallitus on asettanut ympäristövastuullisuuden päämäärät vuosille 2021–2023 Ympäristövastuun ohjelmaan. Päämäärät edellyttävät toimenpiteitä kaikilta tulosalueilta.

Ympäristövastuullisuuden päämäärät:

1. SAKKY on kestävän kehityksen sertifioitu oppilaitos 2023

Mittari: Kestävän kehityksen sertifikaatti

2. Henkilöstön riittävä ympäristöosaaminen varmistetaan

- Osaamista kehitetään henkilöstön koulutus- ja kehittämissuunnitelman tavoitteiden mukaisesti.
- Henkilöstöstä 100 % on suorittanut ympäristöosaamisen perustason verkkokoulutuksen vuoden 2023 loppuun mennessä.
- Opetus- ja ohjaushenkilöstöstä 80 % on suorittanut 2. tavoitetason verkkokoulutuksen.
- Osaamisen varmistaminen on osana kehityskeskusteluja.

Mittarit: Suoritettujen koulutusten määrä (% henkilöstöstä)

3. Sakkyn oman toiminnan kasvihuonekaasupäästöjä vähennetään 50 % vuoden 2019 tasosta vuoteen 2025 mennessä.

Mittari: Hiilijalanjälki

1.8 SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMINEN

Kuntayhtymän sisäisessä valvonnassa ja riskienhallinnassa noudatetaan yhtymävaltuuston 18.11.2014 hyväksymiä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteita, joiden tavoitteena on toteuttaa hyvää johtamista ja hallintoa yhdenmukaisesti, tuloksellisesti, laadukkaasti sekä varmistaa hallinnon avoimuus. Lisäksi yhtymähallitus on hyväksynyt perusteista johdetut sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeet 29.1.2016.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet koskevat toimielimiä, johtohenkilöitä, tytäryhteisöä sekä kaikkea kuntayhtymän toimintaa. Sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta on lisäksi voimassa, mitä kuntayhtymän hallintosäännössä sekä muissa ohjeissa ja määräyksissä on kirjattu. Kuntayhtymän strategia ja siitä johdetut strategiset toimenpiteet, annetut palvelulupaukset ja tuloskortissa asetetut tavoitteet ohjaavat toimintaa, toimintatapoja ja niiden kehittämistä yhdessä ajantasaisten prosessikuvausten kanssa.

Riskienhallinnan määritelmä ja tavoitteet

Riskienhallinta on osa sisäistä valvontaa ja sen tavoitteena on saada varmuus organisaation tavoitteiden saavuttamisesta, toiminnan jatkuvuudesta sekä häiriöttömyydestä. Riskienhallinta tarkoittaa järjestelmällistä ja ennakoivaa tapaa tunnistaa, analysoida, hallita ja raportoida toimintaan liittyviä uhkia ja mahdollisuuksia. Riskienhallinta käsittää kuntayhtymän lyhyen ja pitkän aikavälin strategiset, taloudelliset, toiminnalliset ja vahinkoriskit, jotka voivat olla ulkoisia tai sisäisiä. Riskienhallinta kohdistuu koko kuntayhtymään sekä sen ulkoistettuihin palveluihin.

Riskienhallinnan avulla tunnistetaan organisaation toimintaan mahdollisesti vaikuttavat tapahtumat ja saatetaan tapahtumien riskit organisaation hyväksymälle tasolle. Riskienhallinnan tavoitteena on saada kohtuullinen varmuus kuntayhtymän tavoitteiden saavuttamisesta koskien strategisia tavoitteita/operatiivisia tavoitteita, raportoinnin luotettavuutta, lakien ja ohjeiden noudattamista sekä voimavarojen turvaamista. Riski on mahdollinen tapahtuma tai tapahtumaketju, joka voi vaarantaa tavoitteiden saavuttamisen lyhyellä tai pitkällä aikavälillä tai uhata organisaation mainetta. Riski ei ole ainoastaan negatiivisen asian mahdollinen tapahtuminen, vaan myös se, että jokin voimavarojen mahdollistama tavoiteltu asia jää toteutumatta. Sisäisen valvonnan kannalta on olennaista, että toimintaan liittyvät riskit ja mahdollisuudet on arvioitu ja ymmärretty. Kuntayhtymän talousarvion ja käyttösunnitelman laatimisen yhteydessä arvioidaan tulevan vuoden tavoitteisiin ja tehtäviin kohdistuvat riskit, jotka voivat estää tai heikentää tavoitteiden saavuttamista. Riskienhallinta on liitetty osaksi toiminnan ja talouden suunnittelua, seuranta ja kehittämistä.

Yhtymähallitus antaa kaksi painopistealuetta sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttamiseen valtuustokaudella, ne sisällytetään tulosalueiden sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan suunnitelmaan. Johdavat viranhaltijat tekevät kuntayhtymän johtajalle sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan suunnitelman vuodelle 2023, jossa määritellään myös kokonaisvaltaiseen riskienarviointiin perustuen merkittävimmät riskit, niiden keskeiset hallintakeinot ja vuonna 2023 toteutettavat toimenpiteet. Kokonaisvaltaista riskienarviointia toteutetaan 4Ks-ohjelmalla, riskien arviointikierron toteutetaan kevään 2023 aikana.

Kuntayhtymä raportoi toiminnan ja talouden toteutumisesta yhtymävaltuustolle puolivuosisikatsauksen sekä tilinpäätöksen yhteydessä. Yhtymähallitukselle raportoidaan säännöllisesti jokaisessa yhtymähallituksen kokouksessa kuntayhtymän tuloskorttitavoitteiden toteutumisesta.

Johtavat viranhaltijat laativat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan raportit kuntayhtymän johtajalle, joiden pohjalta yhtymähallitus antaa vuosittain yhtymävaltuustolle sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selonteon tilinpäätöksen yhteydessä.

1.9 ARVIO SUUNNITELMAKAUDEN MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ SEKÄ MAHDOLLISUUKSISTA

Riskitekijöitä toimintaa kohtaan voi olla useita ja hyvin erilaisia. Toimintarakenteellisia sisäisiä riskejä voivat olla vetovoimaisuuden heikkeneminen ja toiminnan tehottomuus. Ulkoisia toimintaan vaikuttavia tekijöitä voivat olla ikäluokkien pienentyminen, jota ei kyetä kompensoimaan jatkuvan haun kasvulla, ammatillisen koulutuksen mahdollisten uudistusten vaikutuksen Savon koulutuskuntayhtymän kaltaisiin toimijoihin tai työelämän nopeat muutokset, joihin vastaamisessa emme onnistuisi.

Riskejä hallitaan hyvällä ennakkoinnilla, suunnittelulla, kehittämällä hakeutumis- ja tutkinnon suorittamisvaiheen oikea-aikaista ohjausta, jatkuvaa hakua, yksilöllisten opintopolkujen mahdollistamisella sekä ylläpitämällä joustavia siirtymiä eri opintojen ja tutkintojen välillä. Jatkuvan kehittymisen kannalta on tärkeää, että kehitämme toimintamalleja ketterämmiksi, haemme uusia pedagogisia ratkaisuja ja vahvistamme yhteistyötä peruskoulujen sekä eri sidosryhmien kanssa.

Toimintaympäristön ennakkoinnin merkitys korostuu. Kaikkea ei kuitenkaan voi ennakoida, kuten Venäjän aloittamaa sota Ukrainassa. Sota Ukrainassa jatkuu ja sillä on vaikutuksia myös kuntayhtymän koulutuksien järjestämiseen. Toinen globaali muutostekijä oli ja on edelleen koronapandemia. Sitä ja sen vaikutuksia ei etukäteen ollut mahdollista ennustaa. Miten tilanne kehittyy vuonna 2023 ei ole tiedossa. Siihen kuitenkin varaudutaan nyt käytettävissä olevien tietojen ja kokemusten perusteella.

Tavoitteellisen opiskelijavuosimäärän saavuttaminen on toiminnan kannalta erittäin tärkeää. Opiskelijarekrytoinnissa epäonnistuminen on riski, jota pyritään hallitsemaan monipuolisella koulutustarjonnalla, tarjonnan vastaavuudella tulevaisuuden osaamistarpeisiin ja huolehtimalla koulutuksen vetovoimaista sekä hyvällä markkinoinnilla.

Talous ja rahoitus

Talouteen ja rahoitukseen sisältyy aina riskejä ja epävarmuustekijöitä, varsinkin pidemmällä aikavälillä. Kansainvälinen ja kansallinen talouskehitys ja suhdanteet voivat vaikuttaa valtion budjetin kautta rahoituksen kokonaismäärään ja sen kohdentumiseen eri koulutuksenjärjestäjille. Talouden hallinnan kannalta oleellista on tavoitteiden ja toiminnan jatkuva seuranta sekä nopea reagointi havaittuihin mahdollisiin toimintaa vaarantaviin poikkeamiin. Kuntayhtymä on varautunut rahoitusmarkkinoiden muutoksiin erityisesti korkotason osalta sitomalla lainat pitkiin viitekorkoihin.

Lukiokoulutuksen haaste on sen pieni valtionosuusrahoitus. Rahoitusvaje voi aiheuttaa riskiä kuntayhtymän kykyyn ylläpitää nykytasosta lukiokoulutusta. Tätä riskiä pienennetään toiminnan hyvällä seurannalla, kehittämistoiminnalla ja vuoropuhelulla alueen kaupunkien ja kuntien kanssa.

Ympäristö

Ympäristöriskien minimoimiseksi kiinnitämme erityistä huomiota työ- ja ympäristöturvallisuuteen. Riskinä nähdään muun muassa se, ettei hyväksytyt ympäristötavoitteet ohjaa aidosti toimintaa tai poikkeamia asetetuista tavoitteista ei huomata. Riskiä hallitaan aktiivisella tiedottamisella ja seurannalla.

Kehittämistoiminta

Ulkoinen täydentävä rahoitus on tärkeää kuntayhtymän kehittämisessä. EU:n rakennerahastokauden käynnistyminen ja muiden ulkoisten rahoituslähteiden mahdolliset hakemiskriteerien ja aikataulujen ennakoitavuudet ovat haastavia toiminnan suunnittelun kannalta. Tilannetta helpottaa kuntayhtymän hyvä osaaminen hanketoiminnassa ja useiden merkittävien hankkeiden pitkä kesto. Tuloksellisuuden kannalta tiivis yhteys perustoiminnan ja kehittämistoiminnan välillä on tärkeää.

Henkilöstö

Henkilöstö on kuntayhtymän tärkein voimavara ja siten myös avaintekijä menestymisessä. Epäonnistuminen rekrytoinneissa ja työhyvinvoinnissa voivat johtaa haastavaan tilanteeseen, jolla on vaikutuksia koko kuntayhtymän tuloksellisuuteen. Näihin riskitekijöihin ja niiden minimointiin kiinnitetään huomiota.

Henkilöstöön kohdistuvia riskejä vähennetään hyvällä henkilöstöpolitiikalla ja -suunnittelulla. Asiantuntijaorganisaatioille tyypillisiä avainhenkilöihin kohdistuvia riskejä (vastuukokonaisuuksien keskittyminen harvoille henkilöille) vähennetään varahenkilöjärjestelmää kehittämällä. Henkilöstön osaamisen ylläpitoon kiinnitetään huomiota sen tason turvaamiseksi. Muutoskyvykyys on yksi huomioitava kehittämisalue.

Henkilöstön työturvallisuus on tärkeä painopiste. Näitä riskejä pyritään välttämään aktiivisin työsuojelutoimin, kouluttamalla henkilöstöä ja seuraamalla niin sanottua läheltä piti -tilanteiden määrää ja laatua.

Turvallisuus / Väkivallan uhka

Savon koulutuskuntayhtymässä suhtaudutaan vakavasti kaikkiin turvallisuusuhkiin. Oli kyse sitten opiskelijoiden erilaisista elämäntilanteista, henkilökunnan hyvinvoinnista tai ulkoisista uhkatekijöistä, niin niihin varaudutaan jatkuvasti kokonaisvaltaisella turvallisuussuunnittelulla, koulutuksella ja nopealla puuttumisella kaikkiin havaittuihin tekijöihin.

Riskien hallinnassa keinona ovat varhainen ongelmiin puuttuminen, oppilaitosten ja kotien yhteistyön vahvistaminen, monialainen viranomaisyhteistyö, opiskelijoiden osallisuuden tukeminen, opiskeluhoolto- ja hyvinvointipalvelujen toiminnan vakiinnuttaminen. Henkilöstön osaamisen kehittäminen ja selkeät toimintamallit, joiden mukaan uhkaavissa tilanteissa tulee toimia ja ketkä vastaavat tilanteen hallinnasta, viestinnästä ja yhteistyöstä viranomaisten kanssa.

Tietojärjestelmät ja tietosuoja

Tietojärjestelmät ja tietosuoja ovat toimivan organisaation perustekijöitä. Savon koulutuskuntayhtymässä ne ovat hyvällä tasolla. Jatkuva varautuminen ja riskien arviointi on parasta varautumista riskeihin, joita voi ilmetä monin eri tavoin. Keskeisiä tällaisia riskejä ovat muun muassa tietojärjestelmien jatkuvuuteen, tietoturvaan ja tietosuojaan liittyvät riskit. Tietojärjestelmärisikit koostuvat muun muassa teknisten järjestelmien häiriöistä ja puutteellisuuksista, jotka kattavat esimerkiksi palvelutuottaja-, järjestelmä-, toimintatapa-, laitteisto-, ohjelmisto- ja tietoliikenne-riskit.

Huijausyritykset kohdistuvat pääsääntöisesti yksilöihin. Kuntayhtymässä on panostettu ja panostetaan henkilöstön yleisen tietoturvaan liittyvän ymmärryksen ja tietosuojaosaamisen vahvistamiseen. Digipalveluiden toimintaan ja kehittämiseen liittyy aina myös toimintatapoihin liittyviä haasteita; yksikään tietotekninen ratkaisu tai ohjelmisto ei itsessään kevennä toimintaprosesseja, vaan digitalisaation täysimittainen hyödyntäminen edellyttää aina toimintatapojen kriittistä arviointia ja uudistamista. Henkilöstön tietoturva- ja tietosuojaosaaminen testataan vuosittain verkkokurssilla.

Toimitilat

Toimitilojen terveellisyys ja turvallisuus on kuntayhtymän tilastartegian ydin, jota täydennetään toiminnallisuuden monipuolisilla mahdollisuuksilla. Rakennuksiin voi kohdistua vahinkoriskejä kuten tulipalo, vesivahinko ja ilkivalta. Näihin varaudutaan asianmukaisilla vakuutuksilla, lukituksilla, kamera- ja kulunvalvonnalla, paloilmoittimilla, pelastussuunnitelmilla ja säännöllisin väliajoin tehtävillä tarkastuksilla. Tilojen toiminnallisuutta, energiatehokkuutta ja käyttäjätyytyväisyyttä seurataan.



Hankinnat

Hankintoihin liittyy sekä ulkoisia, että sisäisiä riskitekijöitä. Riskit jakautuvat strategiaan (mm. ulkoistaminen ja lainsäädäntö), taloudellisiin (mm. kilpailuttaminen ja sopimuskumppanin valinta), operatiivisiin (mm. osaaminen ja toimitusketju) sekä vahinkoriskeihin (mm. sopimukset ja alihankkijat). Lisääntynyt sääntely ja lainsäädännön tavoitteet julkisten hankintojen kilpailutuksiin osallistuvien tarjoajien oikeusturvan parantamiseen ovat johtaneet siihen, että julkisiin hankintoihin liittyy nykyisin entistä suurempi riski siitä, että hankintamenettelystä valitetaan, jolloin hankinnan tekeminen viivästyy tai keskeytyy. Viivästynyt hankinta on myös suuri taloudellinen riski. Riskeihin tulee varautua jo hankinnan valmisteluvaiheessa ja ottaa mahdolliset riskit huomioon myös aikatauluja laadittaessa. Savon koulutuskuntayhtymä pienentää hankintariskiä hyödyntämällä Sansia Oy:n asiantuntijapalveluja ja julkisia kilpailutuksia.

Työn riskien ja vaarojen arviointi sekä kemikaaliriskit

Edellä on käsitelty pääasiassa strategisen tason riskienhallintaa. Kuntayhtymässä toteutettiin vuoden 2022 aikana riskien hallinnan työturvallisuuslainsäädännön edellyttämää työn riskien ja vaarojen arviointia sekä kemikaaliriskien arviointia. Arviointi toteutettiin 4Ks riskienhallintajärjestelmällä ja sen tulosten jalkauttaminen on työn alla. Kemikaalirekisterin osalta tietojen siirtäminen järjestelmään jatkuu vuosien 2022–2023 aikana. Kemikaaliturvallisuuden kehittämistyössä tavoitteena on varmistaa turvallinen työ- ja opiskeluympäristö.

1.10 TALOUSARVION LAATIMISEN PERUSTEET

Kuntayhtymän toimintaa ja taloutta ohjataan vähintään kolmeksi vuodeksi laadittavalla taloussuunnitelmalla. Taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi on talousarviovuosi. Yhtymävaltuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kuntayhtymälle seuraavaksi vuodeksi talousarvio ottaen huomioon talouden vastuut ja veloitteet. Talousarviota on noudatettava kuntayhtymän toiminnassa.

Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kuntayhtymän toiminnan ja talouden tavoitteet. Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntayhtymän strategiaa, ja että edellytykset kuntayhtymän tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan.

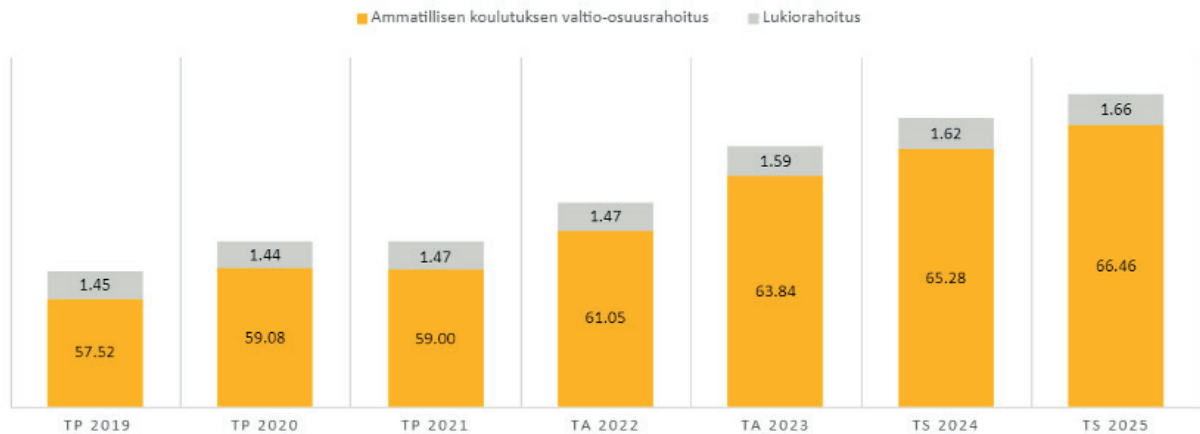
Kuntalaki velvoittaa koulutuskuntayhtymän huolehtimaan tulorahoituksen riittävydestä käyttötalouden menoihin ja poistoihin sekä maksuvalmiuden säilyttämisestä. Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Tämä ei kuitenkaan edellytä muodollista tulojen ja menojen tasapainottamista vuositasolla vaan koskee tilannetta, jossa taseeseen kertyy alijäämää, joka tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. (KuntaL 110.3 §). Aikaisemmin ylijäämäisiä tuloksia tehneen koulutuskuntayhtymän taloussuunnitelma voi siis sisältää myös alijäämäisiä suunnitelmavuosia, kun suunnitelmassa osoitetaan yksilöidyt toimenpiteet, joilla alijäämän kertyminen ehkäistään maksuvalmiuden turvaamiseksi jatkossa.

Talousarvio ja -suunnitelma muodostuu käyttötalous- ja tuloslaskelmaosasta sekä investointi- ja rahoitusosasta. Samaa rakennetta noudatetaan tilinpäätökseen sisältyvässä talousarvion toteutumisvertailussa. Käyttötalousosassa asetetaan tulosaluekohtaiset strategiaan toteuttamiseen tähtäävät tulokorttimittariston tavoitteet ja budjetoidaan tarvittavat tulot ja menot. Investointiosaan arvioidaan pitkävaikutteiset menot kuten rakennusten, kiinteiden rakenteiden ja kaluston hankinta, rahoitusosuudet ja omaisuuden myynti. Tuloslaskelmaosassa osoitetaan tulorahoituksen riittävyys käyttömenoihin ja poistoihin. Rahoitusosassa osoitetaan yhteenvetona rahan lähteet ja käyttö.

Vuoden 2023 talousarvion laadinnassa on ammatillisen koulutuksen valtionosuusrahoituksen määräksi arvioitu 63,8 milj. euroa ja lukiokoulutuksen rahoituksen osuudeksi 1,6 milj. euroa.

Toteutuma ja arviotiedot Savon koulutuskuntayhtymän valtionosuusrahoituksen suuruudesta toteutuma- ja suunnittelukaudella on esitetty alla olevassa kaaviossa.

VALTIONOSUUSRAHOITUS 2019 - 2025



Kaavio 1. Valtionosuusrahoitus 2019–2025

Ammatillisen koulutuksen kokonaisrahoitus jakaantuu laskennalliseen perus-, suoritus- ja vaikuttavuusrahoitukseen sekä hakemusten perusteella maksettavaan strategiarahoitukseen. Rahoitus määräytyy opetus- ja kulttuuriministeriön (OKM) päätösten ja edeltävien vuosien toteumien perusteella. Lisäksi koulutuksen järjestäjien on mahdollisuus toimintavuoden aikana hakea OKM:n myöntämää harkinnanvaraista rahoitusta.

Perusrahoituksen myöntämisen perusteena käytettävä tavoitteellinen opiskelijavuosimäärä kerrotaan järjestäjäkohtaisella painokertoimella. Järjestäjäkohtaisen painokertoimen laskemisessa painotettu opiskelijavuosimäärä jaetaan varainhoitovuotta edeltävää vuotta edeltävän vuoden toteutuneella opiskelijavuosimäärällä. Vuoden 2023 talousarvion laadintaperiaatteena on 6.260 opiskelijavuotta. Talousarvioprosessin yhteydessä on oletettu Savon koulutuskuntayhtymän kasvattavan kokonaisrahoituksessa asemaa muiden koulutuksen järjestäjien keskuudessa. Lopulliset tulokset varmistuvat joulukuussa, kun päätös vuoden 2023 varsinaisesta rahoituksesta saadaan.

Vuoden 2023 talousarvioon on Savon Koulutus Oy:n kautta tapahtuvan koulutuksen myyntitavoitteeksi asetettu 1,8 milj. euroa. Kuopion kaupungin kanssa 6.10.2017 tehdyn maavaihtosopimuksen tulostulo vaikutus vuoden 2023 talousarvioon on 10,2 milj. euroa sekä tonttikaupoista syntyvä myyntivoiton tulostulo vaikutus 4,3 milj. euroa. Lisäksi on talousarviossa huomioitu osinkotuottoa Savon Koulutus Oy:ltä 0,4 milj. euroa.

Toimintamenoissa vuoden 2023 palkkojen korotusvaraksi on arvioitu 2 % ja arvioidut sivukulut ovat 20,78 % (vuoden 2022 talousarviossa henkilöstösivukulut 23,7 %). Kuntien eläkevakuutusyhtiölle maksettava eläkemenoperusteinen ennakkomaksu poistuu kuntayhtymien osalta, joka pienentää henkilöstökuluja n. 1,1 milj. euroa.

Talousarvioon sisältyy ehdotuksena peruspääomasta maksettavaa korkoa jäsenkunnille 1,0 %:n mukaan, lopullinen korko määräytyy yhtymävaltuuston tekemällä päätöksellä talousarvion käsittelyn yhteydessä. Peruspääomaosuuksista maksettaviin korkoihin on varattu yhteensä 110 064 euroa. Lainojen korkokuluihin on varattu 640 000 euroa.

Investointien poistot talousarviossa on laskettu voimassa olevan poistosuunnitelman mukaan. Vuoden 2023 talousarvion mukaiset poistot ovat yhteensä 6,8 milj. euroa. Savilahden rakennusinvestoinnin poistot käynnistyvät vuoden 2023 alussa ja niiden vuosivaikutus poistoihin on 2,5 milj. euroa.

1.11 TALOUSARVION SITOVUUS

Talousarvion sitovia eriä ovat kuntalain 110 §:n mukaisesti valtuuston hyväksymät toiminnan ja talouden tavoitteet ja niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Tavoitteet ovat osa talousarviota, jota kuntayhtymän toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava. Lähtökohtaisesti kaikki yhtymävaltuuston talousarviossa asettamat tavoitteet ovat sitovia siten, että ne on tarkoitettu toteutettavaksi. Toiminnan ja talouden yhteen kytkennän korostamisesta seuraa, että määrärahan tai tuloarvioiden muutosten vaikutukset toiminnallisiin tavoitteisiin selvitetään. Jos tavoitteet eivät ole saavutettavissa talouden perusteissa tapahtuneiden muutosten takia, on valtuuston hyväksyttävä myös tavoitteita koskevat muutokset.

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet on esitetty kuntayhtymän ja tulosalueiden tuloskorttien yhteydessä.

Yhtymävaltuustoon nähden sitovuustasot vuodelle 2023 on seuraavat:

- Tilikauden ylijäämä 13 043 459 euroa
- Nettoinvestoinnit 4 726 000 euroa

Vuoden 2023 talousarvio pitää sisällä 10 milj. euron lainarahoituksen rakennusinvestointien rahoittamiseksi. Laina nostetaan, mikäli todellinen tarve sen vaatii.

Yhtymähallitus (29.4.2022 § 45) ja yhtymävaltuusto (7.6.2022 § 14) ovat kokouksissaan päättäneet, että Savon koulutusyhtymällä on käytössä 20 milj. euron kuntatodistusohjelma lyhytaikaiseen rahoitustarpeeseen.

Yhtymähallitukseen nähden tilikauden yli-/alijäämän euromääräiset sitovuustasot tulosalueittain ovat:

- Oppimispalvelujen tulosalue, alijäämä 1 145 615 euroa
- Kuntayhtymän johdon tulosalue, alijäämä 19 651 euroa
- Tukipalvelujen tulosalue, ylijäämä 14 208 725 euroa

Yhtymähallitukseen nähden nettoinvestointien sitovuustasot tulosalueittain ovat:

- Oppimispalvelujen tulosalue, nettoinvestoinnit 1 400 000 euroa
- Kuntayhtymän johdon tulosalue, ei investointeja
- Tukipalvelujen tulosalue, nettoinvestoinnit 3 326 000 euroa

Tulosalueet seuraavat talousarvion toteutumista kuukausittain. Toiminnan ja talouden toteutumisesta raportoidaan yhtymähallitukselle vähintään neljännesvuosittain sekä yhtymävaltuustolle ja jäsenkunnille kaksi kertaa vuodessa.

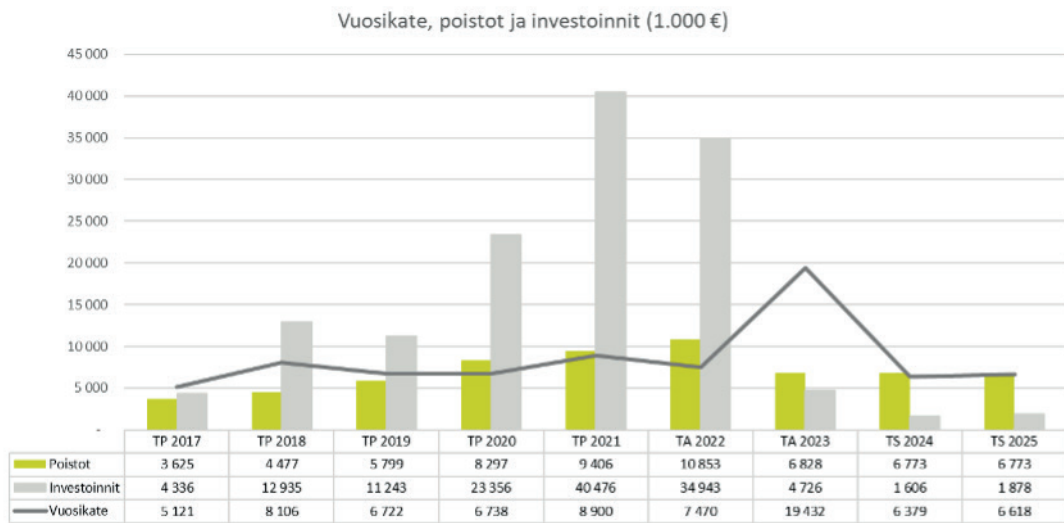
2 KÄYTTÖTALOUSOSA

2.1 KUNTAYHTYMÄN JA TULOSALUEIDEN TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET

Käyttötaloulososassa valtuusto asettaa toimielin- ja tehtäväkohtaiset tavoitteet sekä osoittaa tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Savon koulutuskuntayhtymän tulosalueiden talousarvio ja taloussuunnitelma on laadittu tuloslaskelman muotoon tilikauden tulokseen saakka. Käyttötaloulososan toimintamenoihin ja toimintatuloihin sisältyvät myös sisäiset menot ja tulot. Kuntayhtymäntasoinen ulkoinen tuloslaskelma löytyy kappaleesta Tuloslaskelmaosa.

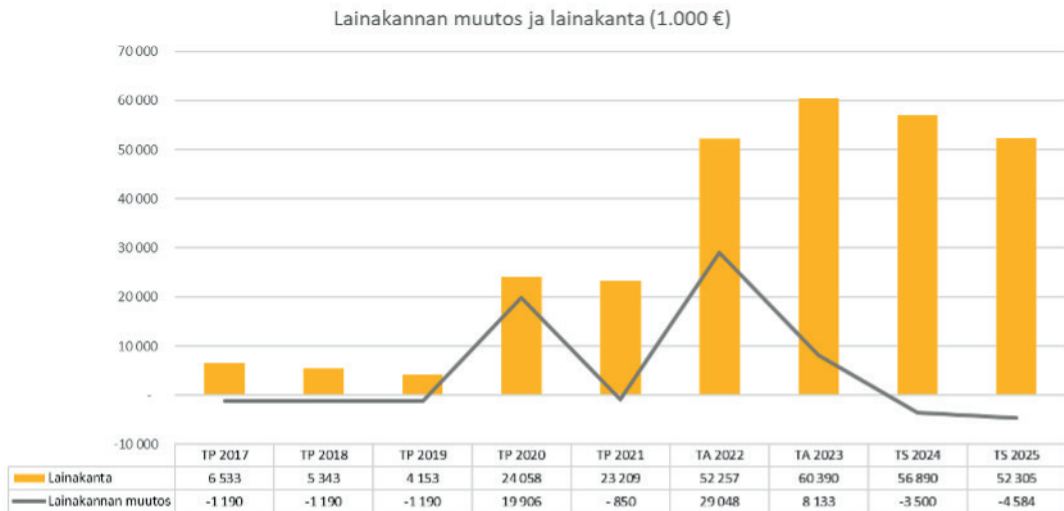
KUNTAYHTYMÄN TULOSLASKELMA- JA KÄYTTÖTALOUSOSA (euroa)

(ulkoiset ja sisäiset)	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatuotot	98 242 482	103 072 068	118 717 321	105 507 000	107 109 000
Myyntituotot	64 380 166	67 208 490	69 942 855	71 412 000	72 625 000
Maksutuotot	241 200	165 000	202 600	203 000	203 000
Tuet ja avustukset	3 627 359	3 500 000	2 788 358	2 788 000	2 788 000
Vuokratuotot	10 595 445	10 711 789	13 141 692	12 632 000	12 682 000
Muut toimintatuotot	6 029 537	4 703 100	14 554 300	80 000	80 000
Sisäiset palvelutulot	13 368 774	16 783 689	18 087 516	18 392 000	18 731 000
Valmisvaraston muutos	-200 000				
Toimintakulut	-88 982 278	-95 391 015	-103 294 207	-98 878 000	-100 191 000
Henkilöstökulut	-44 512 774	-45 101 902	-45 925 928	-46 441 000	-47 157 000
Palvelujen ostot	-9 390 487	-10 822 863	-10 391 988	-10 390 000	-10 472 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 608 605	-5 879 557	-5 385 350	-5 492 000	-5 605 000
Avustukset	-22 023	-33 376	-12 050	-12 000	-12 000
Vuokrakulut	-14 991 766	-15 398 713	-18 190 959	-17 226 000	-17 279 000
Muut toimintakulut	-1 087 755	-1 370 914	-5 300 416	-925 000	-935 000
Sisäiset palvelumenot	-13 368 868	-16 783 689	-18 087 516	-18 392 000	-18 731 000
Toimintakate	9 060 204	7 681 053	15 423 115	6 629 000	6 918 000
Rahoitustuotot ja -kulut	-160 485	-211 064	-200 064	-250 000	-300 000
Vuosikate	8 899 719	7 469 989	15 223 051	6 379 000	6 618 000
Suunnitelman mukaiset poistot	-9 405 803	-10 853 262	-6 828 397	-6 773 000	-6 773 000
Tilikauden tulos	-506 085	-3 383 273	8 394 654	-394 000	-155 000
Poistoeron vähennys (+)	880 353	828 231	439 690	440 000	440 000
Rahastojen vähennys (+)	4 476	7 000			
Tilikauden yli-/alijäämä	378 744	-2 548 042	8 834 344	46 000	285 000



Kaavio 2. Vuosikatteen, poistojen ja investointien kehitys vuosina 2017–2025.

Investointien rahoittamista varten kuntayhtymän lainakanta kasvaa vuosien 2020–2022 aikana, lainakannan suuruus vuoden 2025 lopussa on noin 52,3 milj. euroa. Lainakannan kehittyminen näkyy alhaalla olevassa kaaviossa.



Kaavio 3. Lainakannan kehittyminen vuosina 2017–2025.

2.1.1 Kuntayhtymä

Kuntayhtymän toiminnan onnistumista mitataan tuloskortilla. Kuntayhtymän toiminnalliset, taloudelliset ja laadulliset tavoitteet on esitetty alla olevassa kuntayhtymän tuloskortissa (Taulukko 2).

Kuntayhtymän tuloskortti				
Näkökulmat	Mittarit	Tavoitearvot		
		2023	2024	2025
Talous	Toimintatuotot (M€, ulk.)	87,6	74,5	75,7
	Tulos (M€)	12,6	-0,4	-0,2
Asiakas	Tutkintojen määrä	2250	2300	2350
	Opiskelijapalaute	4,05	4,10	4,15
	Työelämäpalaute	4,05	4,10	4,15
	Vetovoimaisuus yhteishaussa (%)	43	44	45
	Opiskelijavuodet	6260	6300	6400
	Osaamispisteet	425 000	430 000	435 000
Prosessi	Keskeyttäminen (%)	7,0	6,5	6,0
	Työllistyminen valmistumisen jälkeen (%)	75	76	77
	Jatko-opintoihin siirtyminen (%)	4,0	4,5	5,0
Henkilöstö	Työolobarometri	3,8	3,8	3,9
	Terveysprosentti	81	82	83
	Henkilöstön koulutus/htv (%)	2,8	2,8	2,8

Taulukko 2. Kuntayhtymän tuloskortti.

Kuntayhtymän ja tulosalueiden mittareiden arvojen laskentaperusteet on esitetty liitteessä 1. Kuntayhtymän tuloskortin mittareiden trenditiedot vuosilta 2018–2023 on esitetty liitteessä 2.

Kuntayhtymän tuloskortissa määriteltyjen tavoitteiden lisäksi keskeiset toimintaa ohjaavat kuntayhtymätasoiset tavoitteet vuodelle 2023 ovat:

- Kuntayhtymän strategian päivitys ja toimeenpanon käynnistäminen
- Organisaatiokulttuurin kehittäminen kohti henkilöstömme asettamaa tavoitetilaa
- Henkilöstön hyvinvoinnin ja hyvän johtamisen vahvistaminen
- Työyhteisöviestinnän kehittäminen
- Organisaatiouudistuksen valmiiksi saattaminen
- Kampusten uudistamisen valmiiksi saattaminen
- Kestävän kehityksen ja vastuullisuuden tavoitteiden toteuttaminen

2.1.2 Kuntayhtymän johto

Tulosalueen yleiskuvaus

Kuntayhtymän johdon tulosalueen tehtävä on kuntayhtymän kokonaisvaltainen johtaminen yhtymävaltuuston asettamien tavoitteiden mukaisesti.

Kuntayhtymän johtaja johtaa kuntayhtymän johdon tulosaluetta. Tulosalue muodostuu seuraavista toiminnallisista kokonaisuuksista:



Kuva 5. Kuntayhtymän johdon tulosalueen toiminnot.

Luottamushenkilötoiminta: käsittää kuntayhtymän valtuuston (23 jäsentä), hallituksen (9 jäsentä) ja tarkastuslautakunnan (5 jäsentä). Luottamushenkilötoiminta muodostaa oleellisen osan kuntayhtymän kokonaisjohtamisesta ja toimii kiinteänä yhteytenä omistajakuntien suhteen. Luottamushenkilötoiminnassa painotutaan avoimeen, ennakoivaan ja vuoropuhelemaan päätöksentekoon, seurantaan ja toiminnan arviointiin käsittäen myös oman toiminnan arvioinnin.

Markkinointi ja viestintä: kuntayhtymän markkinointistrategian laatiminen ja toteutus, asiakastiedon analysointi, markkinointiviestintä ja tiedotus- ja markkinointi-sihteeripalvelut. Koulutuksen ja työelämäpalvelujen myynnin tukeminen. Markkinointi ja viestintä tukee Savon koulutuskuntayhtymän johtoa, henkilöstöä, kuntayhtymän sidosryhmiä sekä opiskelijoita tarjoten sopivimmat markkinointiratkaisut eri tilanteisiin. Toimintoa johtaa markkinointipäällikkö.

Sisäinen tarkastus: organisaation johtamisen tukitoiminto, jonka perustehtäviin kuuluu arvioida sisäistä valvontaa, riskienhallintaa ja hyvän hallintotavan noudattamista. Sisäinen tarkastus tukee organisaatiota sen tavoitteiden saavuttamisessa tarjoamalla järjestelmällisen organisaation riskienhallinta-, valvonta-, johtamis- ja hallintoprosessien tuloksellisuuden.

Turvallisuus: käsittää kuntayhtymän turvallisuuden kokonaisvaltaisen hallinnan, jolla pyritään takaamaan opiskelijoille ja henkilöstölle turvallinen ympäristö opiskella ja tehdä työtä, sekä rakentaa turvallinen oppimis- ja työympäristö, ja ennaltaehkäistä tapaturmien, onnettomuuksien ja väkivaltatilanteiden syntymistä.



Tulosalueen toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet

Kuntayhtymän johdon tulosalueen kehittämisen painopistealueet vuodelle 2023 ovat:

- Sähköisen asiakaskokemuksen parantaminen ja kehittäminen
- Sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja konsernivalvonnan kehittäminen
- Oppilaitoksen kokonaisturvallisuuden johtaminen osana laatua
 - Kokonaisturvallisuuden kehittämisen kautta tavoitteena on suorittaa taso 1 mukainen turvallisuusasioiden perehdytysohjelma kaikille sekä parantaa ja yhtenäistää toimintamalleja turvallisuuspoikkeamissa.
 - Turvallisuuskoulutusten painopisteinä ovat kriisinsietokyky ja hyvät työyhteisötaidot sekä hybridi-johtaminen yhä enemmän verkostoituneessa oppilaitosmaailmassa.
 - Tietoturvallisuuden ja tietosuojan verkkokoulutusympäristöä kehitetään edelleen sisällön osalta.

Kuntayhtymän johdon tulosalueen toimintatuotot ovat 3,1 milj. euroa, josta sisäisesti laskutettavia tuottoja on 1,5 milj. euroa. Kuntayhtymän johdon tulosalueelle on myös vuosittain varattu kehittämisrahaa 2,0 milj. euroa, josta 0,4 milj. euroa yhteisten hankkeiden omarahoitusosuuksien kattamiseen. Kuntayhtymän johdon tulosalueella on kohdistamatonta kehittämisrahaa yhteensä 1,6 milj. euroa.

Toimintakuluja on budjetoitu 3,1 milj. euroa, josta henkilöstökuluja 0,9 milj. euroa. Palvelujen ostoihin ja aineisiin ja tarvikkeisiin on budjetoitu 2,1 milj. euroa. Tulosalueen vuosikate on 0 euroa. Tulosalueen tilikauden tulos on alijäämäinen tulosalueelle kohdistuvien poistojen verran, 20.000 euroa.

KUNTAYHTYMÄN JOHTO TULOSALUE, TULOSLASKELMA- JA KÄYTTÖTALOUSOSA (euroa)

(ulkoiset ja sisäiset)	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatuotot	1 575 433	2 651 466	3 111 233	3 130 000	3 150 000
Myyntituotot	215 282	1 190 747	1 633 385	1 633 000	1 633 000
Tuet ja avustukset	1 554				
Sisäiset palvelutulot	1 358 596	1 460 719	1 477 848	1 497 000	1 517 000
Toimintakulut	-1 374 119	-2 651 466	-3 111 233	-3 130 000	-3 150 000
Henkilöstökulut	-667 558	-826 929	-872 258	-889 000	-907 000
Palvelujen ostot	-467 650	-1 715 887	-2 129 995	-2 128 000	-2 130 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-126 257	-52 420	-54 580	-55 000	-55 000
Avustukset	-500	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Vuokrakulut	-38 539	-35 880	-33 700	-35 000	-35 000
Muut toimintakulut	-73 615	-19 350	-19 700	-22 000	-22 000
Toimintakate	201 314	0	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	-316				
Vuosikate	200 998	0	0	0	0
Suunnitelman mukaiset poistot	-23 496	-23 496	-19 651	-20 000	-20 000
Tilikauden tulos	177 501	-23 496	-19 651	-20 000	-20 000
Tilikauden yli-/alijäämä	177 501	-23 496	-19 651	-20 000	-20 000

2.1.3 Oppimispalvelut

Tulosalueen yleiskuvaus

Oppimispalvelujen tulosalue toteuttaa kuntayhtymän perustehtävää järjestämällä Savon ammattiopistossa ammatillista perus- ja lisäkoulutusta, työvoima- ja henkilöstökoulutusta sekä valmentavia TUVA- ja TELMA-koulutuksia sekä lukiokoulutusta Varkauden lukiossa. Tutkintokoulutukseen valmentava koulutus (TUVA) yhdistää aiemmat ammatilliseen koulutukseen valmentavan koulutuksen (VALMA), perusopetuksen lisäopetuksen (kymppiluokka) ja lukiokoulutukseen valmistavan koulutuksen (LUVA) yhtenäiseksi nivelvaiheen koulutuskokonaisuudeksi. TELMA-koulutus valmentaa työhön ja itsenäiseen elämään. Oppivelvollisuuden laajentumisen myötä toteutamme Telma-koulutusta opiskelijoiden erilaisista lähtökohdista ja tarpeista johtuen osittain myös niin sanottuna satelliittikoulutuksena, missä opetus ja ohjaus ovat mahdollista toteuttaa opiskelijan lähiympäristössä. Savon ammattiopisto on yksi Suomen virallisista urheiluoppilaitoksista.

Oppimispalvelujen tulosalue järjestää maksullista palvelutoimintaa yhteistyössä toisten koulutuksen järjestäjien kanssa sekä tuottaa alihankkijana koulutuspalveluita Savon Koulutus Oy:lle. ”Sakky Yrityspalvelut” toimii palvelukanavana koulutustemme myynnin koordinoimiseksi. Tällä lisäämme ammatillisen koulutuksen yhteistyötä alueemme työ- ja elinkeinoelämän kanssa ja vastaamme työvoiman saatavuuteen.

Oppimispalvelujen toimintaa ja toiminnan kehittämistä ohjaavat kuntayhtymän strategia ja toimintaympäristömme nopeatkin muutokset sekä opetus- ja kulttuuriministeriön koulutuspoliittiset tavoitteet. Oppimispalvelujen tulosalueella kaikissa osaamispooleissa toteutamme yhtymähallituksen asettamat ympäristövastuullisuuden päämäärät (luku 1.7 Ympäristövastuu).

Rehtori johtaa oppimispalvelujen tulosaluetta toimimalla apulaisrehtoreiden, koulutuspäälliköiden ja lukion johtajan esihenkilönä.

Oppimispalvelujen tulosalue muodostuu seuraavista osaamispooleista:



Kuva 6. Oppimispalvelujen tulosalueen osaamispoolit.

Oppimispalvelujen osaamispoolit muodostuvat yhdestä tai useammasta vastuualueesta, joiden toiminnasta vastaavat lukion johtaja ja koulutuspäälliköt. Rehtorin alaisuudessa toimivaan oppimispalvelujen hallintoon kuuluvat kahden apulaisrehtorin vastuulla olevat toiminnot. Apulaisrehtoreiden tehtävät ja toimivalta määritellään hallintosäännössä ja sekä kuntayhtymän johtajan päätöksellä. Kahden apulaisrehtorin alaisuudessa toimivat opiskelijapalvelupäällikkö, pedagoginen päällikkö, suunnittelupalvelupäällikkö, kehityspäällikkö ja yrityspalvelupäällikkö.

Opiskelijahallintopalvelut esihenkilönään opiskelijapalvelupäällikkö sisältää koulutussihteeripalvelut, hakutoimiston toiminnan, opiskelijahallintojärjestelmän kehittämisen sekä opiskelijarekisteriin liittyvät tiedonkeruut ja tilastot. Pedagogisen päällikön tehtävänä on valmistella oppimispalvelujen pedagogisia linjauksia ja prosesseja yhteistyössä vastuuhenkilöiden kanssa. Vastuualueeseen kuuluu muun muassa opiskelijan henkilökohtaisen osaamisen kehittämissuunnitelma-prosessin (HOKS-prosessin) kehittäminen, tutkintokoulutusten toteuttamisen ja arvioinnin sekä niihin liittyvien ohjeiden ja prosessien kehittäminen, tutkintovastaavatoiminnan koordinointi ja ohjeistaminen. Keskeistä on myös opetuksen ja ohjauksen sekä erityisen tuen keinojen kehittäminen tutkinnoissa yhteistyössä eri opintoalojen kanssa.

Suunnittelupalveluissa toimii suunnittelupalvelupäällikkö, joka koordinoi opintototeutusten suunnittelun prosessia sekä kehittää oppimispalvelujen laatutoimintaa. Hänen alaisuudessaan toimivat suunnittelusihteerit, joiden keskeinen tehtävä on osallistua opetuksen toteutuksen suunnitteluun ja opettajien työsuunnitelmien tekemiseen sekä tuottaa opiskelijoille ja opettajille työjärjestykset.

Apulaisrehtoreiden tehtäviin kuuluu myös Sakky Yrityspalvelujen, oppimispalvelujen TKI-toiminnan, maahanmuuttaneiden koulutuksen, kansainvälisyystoiminnan ja monien muiden toimintojen kehittäminen yhteistyössä yrityspalvelupäällikön, kehityspäällikön, koulutuspäälliköiden, lukion johtajan sekä henkilöstön kanssa. Sakky Yrityspalveluiden, TKI-toiminnan ja maahanmuuttaneiden koulutuksen kehittämisen tavoitteita kuvataan myöhemmin eri kappaleissa.

Oppimispalvelujen toiminnan keskeisimmät kehittämiskohteet vuonna 2023 ovat:

1. Erinomainen opetus/ohjaus (palvelulupaus opiskelijalle)
 - a. Opiskelija- ja asiakaslähtöisyys ohjaavat vahvasti opetusta/ohjausta.
 - b. Opetuksella/ohjauksella on laatutavoitteet, joiden toteutumisen seurannassa on yhdenmukaiset mittarit ja toimintatavat.
2. Sakky Yrityspalvelujen kehittäminen laadukkaaksi osaksi kaikkien koulutusalojen toimintaa (palvelulupaus työelämälle)
3. TKI- eli tutkimus-, kehittämis- ja innovaatiotoiminnan kehittäminen
4. Maahanmuuttaneiden koulutuksen kehittäminen osaksi kaikkien koulutusalojen toimintaa

Erinomainen opetus ja ohjaus

Palvelulupausten toteuttamiseksi kehitämme jatkuvasti toimintaamme tarjoamalla opiskelijalle tämän yksilöllisiä tarpeita vastaavaa ohjausta, erityistä tukea ja oppimisen mahdollisuuksia opiskelijan polun eri vaiheissa.

Opetuksen ja ohjauksen kehittämisen keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet:

- Opettajat, ohjaajat ja koko henkilöstömme kehittävät työtään opiskelija- ja asiakaslähtöisesti tavoitteena saada opiskelijapalautteesta arvio 4,05 tai parempi.
- Kehitämme osaamisen tunnistamista ja tunnustamista. Tavoitteena on monipuolistaa osaamisen näyttämisen ja arvioinnin menetelmiä.
- Kehitämme opetuksen/ohjauksen toteutuksen suunnitteluprosessia yksilölliset opintopolut huomioiden.
- Kehitämme henkilökohtaisia osaamisen kehittämissuunnitelmia (HOKSeja) sekä niiden seuranta ja ohjausta, jotta saamme ohjattua opiskelijat heille sopiviin oppimisympäristöihin.
- Kehitämme erityisopetusta ja tarjontaa edelleen eri oppimisympäristöt huomioiden. Erityisopettajat ja ohjaajat ovat oppimisen tukena.
- Yhteisissä opinnoissa on mahdollista hankkia osaamista lähi- ja/tai verkkototeutuksissa. Yhteisten tutkinnon osien eli YTOjen työpajat tarjoavat joustavuutta ja tukea oppimisympäristöjen tarjontaan. Työelämässä suoritettaviin yhteisiin opintoihin on tarjontaa ja laajennamme tarjontaa tarpeiden mukaisesti.
- Teemme suunnitelman systemaattisesta yhteisten tutkinnonosien ja ammatillisten tutkinnonosien integroinnista tutkinnoittain huomioiden yleiset periaatteet yhteisten tutkinnon osien toteuttamisesta. Teemme työtä yhteistyössä tutkintovastaavien ja opettajien kanssa.
- Opetuksella/ohjauksella on laatutavoitteet, joiden toteutumisen seurannassa on yhdenmukaiset mittarit ja toimintatavat.

Sakky Yrityspalvelut

Sakky Yrityspalvelut toimii yrityksille ja muille organisaatioille suunnattujen koulutustemme ja palvelujemme kokoavana kanavana. Palveluiden viestinnässä ja myynnissä keskitymme organisaatioiden uuden työvoiman rekrytoinnin sekä henkilöstön kehittämisen ratkaisuihin. Yrityspalveluiden toteutuksesta vastaa apulaisrehtori, jonka alaisuudessa toimii yritysten palvelutehtävää koordinoiva yrityspalvelupäällikön ja työelämäkoordinaattoreiden muodostama tiimi. Jatkamme myynnin kehittämistä tiiviissä verkostoyhteistyössä. Asiakkuustyö, myynti ja palveluiden käytännön toteutus tapahtuvat koulutuspäälliköiden, alojen vastuuhenkilöiden ja tiimin yhteistyönä.

Sakky Yrityspalvelujen kehittämisen keskeiset toimenpiteet ja tavoitteet:

- Vakiinnuttaa yrityspalvelumallin mukaiset käytännöt päivittäiseksi osaksi kaikkien koulutusalojen toimintaa.
- Kehittää Savon ammattiopiston ja Savon Koulutus Oy:n välille toimintamalli siitä, miten maakunnan työvoimapula-aloille saadaan osaavaa työvoimaa ulkomailta.
- Vahvistaa valmiuksia vastata yritysasiakkaiden tarpeisiin ja hoitaa asiakkuuksia suunnitelmallisesti sekä lisätä työelämän asiakkuusroolin vaikutusta Sakky toiminnassa.
- Parantaa jatkuvasti yrityksille suunnattujen palvelujen tunnettuutta huolehtimalla aktiivisesta tiedotuksesta ja markkinoinnista.
- Tehostaa Savon ammattiopiston ja Savon Koulutus Oy:n mahdollistamien palveluratkaisujen monipuolista ja tuloksellista hyödyntämistä.
- Kehittää jatkuvasti sisäisen yhteistyön käytäntöjä asiakashankinnan ja palveluiden toteuttamisen sujuvuuden varmistamiseksi.

Tutkimus-, kehittämis- ja innovaatiotoiminnan (TKI) kehittäminen

Savon koulutuskuntayhtymän tehtävänä on kehittää ja samalla uudistaa alueen työelämää. Oppimispalvelujen tekemä tutkimus-, kehittämis- ja innovaatiotoiminta (TKI) tukee opiskelijoille, omalle henkilöstölle ja alueen työelämälle tehtyjä palvelulupauksia. TKI-toimintamme on käytännönläheistä, liittyy vahvasti maakunnan kehittämisen kärkiin, tukee koulutuskuntayhtymän strategiaa ja lisää henkilökuntamme osaamista. TKI-toiminnassa tukeudumme maakunnallisten kärkialojen tueksi muodostettuihin ekosysteemeihin, joita ovat muun muassa Business Center, Digicenter, Kuopio Water Cluster, Ruokalaakso, Kuopio Health, Kone ja materiaaliteknologia, Energiateknologia ja Biotalous.

Hanketoiminta on kehittämistyön tärkein väline ja toiminnan mahdollistaja. Tästä syystä tarkistamme hankeprosessin vastaamaan aiempaa paremmin kehittämistyön tavoitteisiin. Pyrimme pitämään hankinnan tasaisena luku- ja euromääräisesti. Otamme huomioon kansainvälisen ulottuvuuden ja kestävä kehityksen periaatteet kaikessa kehittämistoiminnassa. Kehitämme ennakointia yhdessä suunnittelupalvelujen sekä strategian tuen kanssa ja parannamme siten hanketoimintaa tekevän henkilöstön riittävyttä sekä varmistamme hankehenkilöstön osaamista kaikissa oppimispalveluiden yksiköissä.

Alueellisissa verkostoissa koottua ennakointitietoa jaamme aktiivisesti oppilaitoksessamme, jotta tunnustamme työelämän ja oman henkilöstön saatavuus- ja osaamistarpeet ja voimme vastata ennakoivasti tarpeisiin.

Teknologia- ja digiosaamisen tarve lisääntyy kaikilla aloilla tulevaisuudessa. Oppimispalvelujen henkilöstön digiosaaminen on yksi tärkeimmistä oman osaamisen kehittämisen painopisteistä ammatillisen ja pedagogisen osaamisen ohella.

Tarkennamme oppimispalvelujen tekemän tutkimus- ja innovaatiotoiminnan laajuuden ja osallistumisen valtakunnallisten sekä alueemme verkostojen kanssa vuoden 2023 aikana.

Maahanmuuttaneiden koulutuksen kehittäminen

Suomalaisten ikärakenne muuttuu jyrkästi ja työikäinen väestö vähenee. Maahanmuuttaneiden koulutuksella ja sen kehittämisellä vastataan osaltaan maakunnan työpaikkojen työntekijätarpeeseen ja vallitsevaan työvoimapulaan.

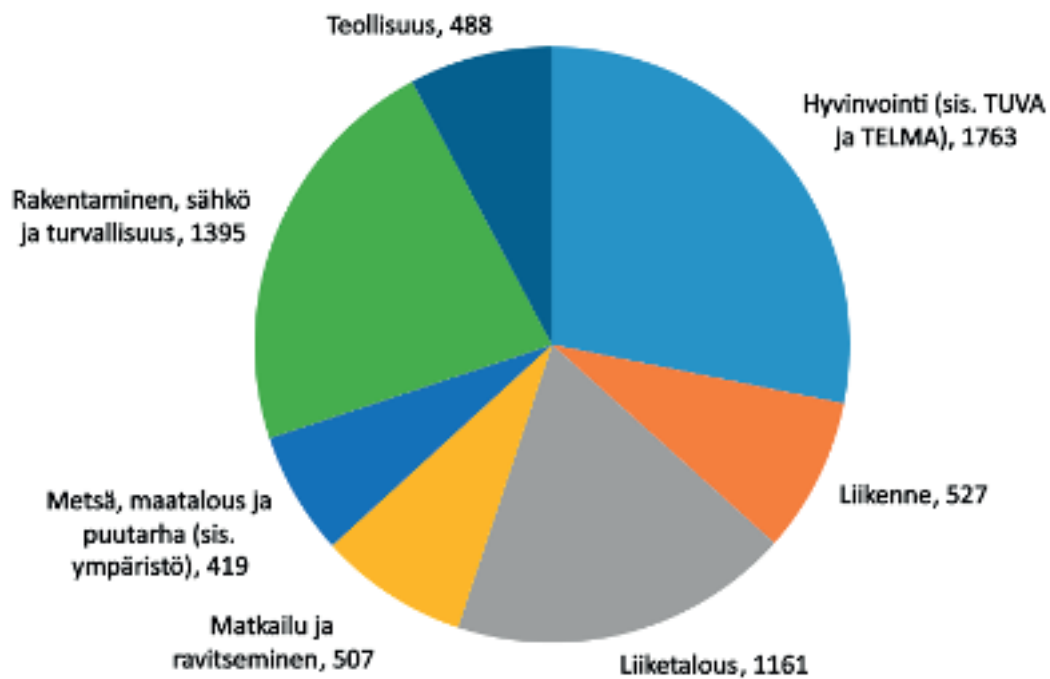
Maahanmuuttaneiden koulutuksen kehittämisen keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet:

- Vakiinnutamme maahanmuuttaneiden koulutuksen hyviä käytäntöjä osaksi kaikkien koulutusalojen toimintaa ja kehitämme niitä edelleen:
 - Hakuvaiheen tuki ja osaamisen kartoittaminen: moni- ja selkokielineen markkinointi, henkilökohtainen opinto-ohjaus, kielitestit
 - Opiskeluvaiheen tuki: starttipäivien kehittäminen maahanmuuttaneille, vahva S2 -tuki opintojen alkuvaiheessa, suomen kielen valmiuksien treeniopinnot, alakohtainen maahanmuuttajaohjaus, selkeäkieliset opiskelumateriaalit ja tulkkaukspalvelut
 - Työpaikalla oppimisen tuki: suomalaisen työelämän pelisäännöt, työelämätreeni, S2 ohjaus työpaikoilla, osaamispassiin ja rekrytapahtumien hyödyntäminen, yrittäjyysohjaus ja jälkiohjaus
 - Arjen tukipalveluohjaus
- Kehitämme ja tuemme kaikkien koulutusalojen henkilöstön osaamista maahanmuuttaneiden koulutustehtävissä: selkeä suomi, kulttuurisuus, tuki työelämäjaksolla, osaamisen tunnistaminen ja tunnustaminen, S2-opetus ja tuki, tulkkaukspalvelut.

- Kehitämme kansainvälistä rekrytointia yhteistyössä maakunnan työelämäverkoston kanssa kehittämällä lähtömaakoulutusta, kotoutumisen tukemista ja tutkintokoulutusta.
- Toimimme aktiivisesti sidosryhmäyhteistyössä maahanmuuttaneiden kouluttamiseksi ja kehitämme koulutustarjontaa vuoropuhelussa työelämän kanssa.

Tulosalueen toiminnalliset tavoitteet

Toteutamme nuorten, aikuisten ja työelämän tarpeita vastaavaa koulutusta joustavasti, monipuolisoin to-teutustavoin ja koulutuksen saavutettavuutta kehittäen. Ammatillisen koulutuksen tavoitteena on 6260 opiskelijavuotta ja Varkauden lukion tavoitteena 235 opiskelijaa. Alla olevassa kaaviossa on kuvattu am-matilliset opiskelijavuositavoitteet (painottamattomat) osaamispooleittain.



Kaavio 4. Ammatillisen koulutuksen opiskelijavuositavoitteet osaamispooleittain.

Tarjoamme opiskelijalle laadukkaasti ja yhdenmukaisin toimintaperiaattein yksilön tarpeet huomioi-van opetuksen ja ohjauksen kolmessa oppimisympäristössä – oppilaitoksessa, verkossa ja työelämäs-sä. Panostamme verkko- ja virtuaalisten oppimisympäristöjen kehittämiseen aiempaa läpinäkyvämmiin taustalla tutkinnon osien ja työelämän tavoitteet. Vuodesta 2023 alkaen tavoitteena on mahdollistaa oppimisesta vähintään 20 % verkkoympäristössä; esimerkiksi ohjatusti verkossa, Teams-opetuksena tai itsenäisenä opiskeluna. Tämä koskee sekä ammatillisia että yhteisiä tutkinnon osia.

Palvelulupausten toteuttamiseksi kehitämme jatkuvasti toimintaamme tarjoamalla opiskelijalle tämän yksilöllisiä tarpeita vastaavaa ohjausta, erityistä tukea ja oppimisen mahdollisuuksia opiskelijan polun eri vaiheissa – henkilökohtaisten osaamisen kehittämissuunnitelmien (HOKSien) laadinnassa, alkuorie-ntoinnissa, opintojen suunnittelussa, toteutuksessa ja arvioinnissa, jatko-opintojen ohjauksessa ja työl-listymisessä. Resursoimme opetuksen suunnitteluun perustamalla 1.1.2023 alkaen uuden suunnittelu-palvelupäällikön tehtävän. Kehitämme opetuksen/ohjauksen toteutuksen suunnittelua opiskelijoiden,

työelämän ja henkilöstön palautteita hyödyntämällä ja kehitämme ammatillisten ja yhteisten aineiden integraatiota ja työelämälähtöisyyttä.

Savon ammattiopisto ottaa hakijoita opiskelijaksi joustavasti. Varmistamme perustutkintojen sekä ammatti- ja erikoisammattitutkintojen joustavan opiskelijavalinnan ja opiskelijan oikeusturvan toteutumisen laadukkaalla haku- ja valintaprosessilla, jota ohjaa jatkuvan haun tiimi. Jatkuvan haun tarjontamme on esitetty nettisivuilla ja hakuoppaissa. Kerromme selkeästi koulutuksen kohderyhmän, sisällön, ajankohdan ja hinnan riittävän ajoissa ennen koulutuksen alkamista. Tehostamme markkinointia keskittämällä haku- ja aloitusajankohtia ja sujuvoitamme uusien perustutkinto-opiskelijoiden joustavaa aloittamista järjestämällä eri kampuksilla yhteisiä Starttipäivät-aloituksia useita kertoja vuodessa. Kehitämme yhdessä sidosryhmiemme kanssa peruskoulun päättävien opiskelijoiden ja muiden kohderyhmien ohjautumista kunkin tarpeita vastaavaan koulutukseen. Koulutukseen hakeutuvia palvelemme alojen opinto-ohjauksen lisäksi ohjauspalvelulla ja hakutoimiston palveluilla.

Tavoitteenamme on koulutusten yhteinen kehittäminen ja toteuttaminen eri alojen ja eri toimipisteiden – Iisalmi, Kuopio, Siilinjärvi ja Varkaus – osaaminen yhdistäen ja hyödyntäen toiminta-alueemme työelämän hyväksi. Tämä edellyttää eri toimipisteiden henkilöstön yhteisiä kehittämispäiviä. Ammatti- ja erikoisammattitutkintojen toteuttamisessa on suhteellisesti suuremman kasvun mahdollisuudet kuin perustutkinnoissa. Niinpä erityisesti ammatti- ja erikoisammattitutkintojen toteutusta ja prosesseja on kehitettävä ja yhtenäistettävä Savon ammattiopisto-tasoisesti. Tämä kehittää ja varmistaa tasalaatuista ja tarpeita vastaavaa koulutuksen toteutusta.

Henkilöstön hyvinvoinnin kehittäminen, lähiesihenkilötyön kehittäminen positiivisen johtamisen periaatteiden mukaisesti sekä tiimityön kehittäminen kuntayhtymän johtoryhmän päättämien periaatteiden mukaisesti ovat oppimispalvelujen keskeisiä toiminnallisia tavoitteita. Tiimitoiminnan tarkoituksena on auttaa meitä saavuttamaan työmme tavoitteet. Tulokortti on johtamisjärjestelmämme perusta. Tulokortissa on määritelty kuntayhtymän ja tulosalueiden tavoitteet. Poolien/vastuualueiden tavoitteet perustuvat tulosalueen tavoitteisiin. Tiimit asettavat tavoitteensa vastuualueiden tavoitteiden pohjalta yhdessä esihenkilöiden kanssa.

Yrittäjämäiseen toimintaan ja yrittäjyyteen kannustaminen ovat osa opetusta ja ohjausta sekä läpileikkaavia teemoja kaikissa tutkinnoissamme. Yrittäjyystaitojen opiskelua mahdollistetaan lisäksi valinnaisilla yrittäjyysopinnoilla, verkkokurssitarjonnalla ja Nuori Yrittäjyys -toiminnan avulla. Olemme mukana yrittäjyiden palveluverkosto Business Centerin toiminnassa.

Kestävä kehitys on läpileikkaavana teemana kaikessa toiminnassamme. Vuosina 2021–2022 toteutetut kestävän kehityksen itsearviointien tulokset ovat pohjana ympäristövastuullisuuden kehittämisessä ja kestävän tulevaisuuden rakentamisessa kaikissa osaamispooleissa. Vuoden 2023 kehittämiskohteena on erityisesti opetushenkilöstön riittävän kestävyysosaamisen varmistaminen.

Savon ammattiopiston Kuopion opetustoiminta on keskitetty uusiin tiloihin Savilahteen, missä jatkamme kaksoistutkintojen toteutuksen ja lukio-opintojen kehittämistä yhteistyössä Kuopion lukioiden kanssa. Kehitämme oppimisvalmiuksia tukevia OPVA- eli treenio-pintoja erityisesti huomioon ottaen maahanmuuttaneet sekä lisäämme digitaalista ohjausta ja yhteisten ja ammatillisten tutkinnon osien opiskelijälähtöisiä toteutustapoja.

Esihenkilöiden toimivaltaa määräaikaisten palvelussuhteiden päättämisessä esitetään laajennettavaksi kuudesta kuukaudesta vuoteen. Mikäli esitettävä hallintosäännön muutos hyväksytään, niin muutos yhdessä uuden HRM-järjestelmän kanssa edellyttää esihenkilöiden kouluttamista ja ohjeistamista, jotta palvelussuhdeasioissa toteutamme yhdenmukaiset lainsäädännön, työ- ja virkaehtosopimusten sekä hyvän hallinnon periaatteiden mukaiset toimintatavat kaikilla vastuualueilla. Henkilöstön osaamisen kehittäminen pohjautuu henkilöstösuunnitelmaan ja tulevaisuuden osaamistarpeisiin (Osaaminen 2035 -raportti).

Opiskeluhuollon toimilla tuemme opiskelijoiden yhteisöllistä ja yksilöllistä hyvinvointia sekä tunnistamme ja ehkäisemme mahdollisimman varhain oppimisen esteitä, oppimisvaikeuksia ja opiskeluun liittyviä muita ongelmia. Vastuu opiskelijoiden yksilöllisen opiskeluhuollon järjestämisestä siirtyy vuoden 2023 alusta hyvinvointialueille. Kerromme aktiivisesti opiskeluhuollon palveluista kaikille opiskelijoillemme ja kutsumme opiskeluhuollon toimijoita mukaan, kun järjestämme keskusteluja opiskelijan tarvitseman tuen järjestämiseksi. Vahvistamme opiskelijoiden ja henkilökunnan hyvinvointia ja osallisuutta erilaisilla tapahtumilla ja yksiköiden hyvinvointiryhmien toiminnalla.

Yhteistyössä hyvinvointialueen sekä Kuopion kaupungin ja Siilinjärven kunnan nuorisotoimen kanssa olemme hakeneet ESR-hanketta WÖRTTI – Elinikäisen kasvun ja kuntoutumisen tuen monialaiset toimintamallit. Hankkeessa kehitämme moniammatillista verkostotyötä ja monialaisia kasvun ja kuntoutumisen tukemisen toimintamalleja, jotka tukevat opintoihin kiinnittymistä.

Pohjois-Savon alueella on useita kansallisesti ja kansainvälisesti toimivia teknologiateollisuuden yrityksiä, joilla puute osaavasta työvoimasta on haaste nykyisen tuotannon ylläpitämiselle ja suoranaisten este kasvulle. Väestöennusteiden mukaan työikäinen väestö vähenee merkittävästi Pohjois-Savossa ja lähes kaikkialla muualla Suomessa. Savon koulutuskuntayhtymä kehittää toimintaansa vastaamaan aiempaa monipuolisemmin työvoimapulasta kärsivien Pohjois-Savon yritysten tarpeisiin osaavan työvoiman saamiseksi. Näillä perusteilla haemme OKM:ltä englanninkielisen kone- ja tuotantotekniikan perustutkinnon järjestämislupaa.

Savon koulutuskuntayhtymä järjestää ammattitaidon SM-kisat eli Taitaja 2024-tapahtuman Kuopiossa toukokuussa 2024. Vuonna 2023 valmistaudumme kisojen järjestämiseen kehittämällä lajivastaavien osaamista, toimimalla Espoossa toimivan ammattiopisto Omnian apuna Taitaja 2023-kisojen järjestämisessä ja suunnittelemalla kisojemme käytännön toteutuksen. Syksyllä 2023 käynnistyy varsinainen Taitaja 2024 vuosi ja samalla lisäämme kisojen viestintää tapahtuman näkyvyyden lisäämiseksi.

Oppimispalvelujen toiminnassa tärkeä periaate on jatkuva kehittäminen ja parantaminen sekä toinen toisiltamme oppiminen: hyvät käytänteet, pedagogiset ratkaisut, tiimitoiminta, päivittäinen johtaminen, 5S ja oppimisympäristöt. 5S tarkoittaa työpaikkojen organisointiin ja työmenetelmien standardointiin keskittyvää menetelmää, jonka tavoitteena on parantaa työturvallisuutta ja työn tuottavuutta. Arvioimme jatkuvasti, miten voimme parantaa hallinnon ja työn tehokkuutta, eri ohjelmien – esimerkiksi Wilman ja Repotronicin – käytettävyyttä sekä miten voimme karsia hukkaa ja nopeuttaa työn virtaavuutta.

Oppimispalvelujen toiminnan onnistumista mitataan tulokortilla. Oppimispalvelujen tulosalueen toiminnalliset, taloudelliset ja laadulliset tavoitteet on esitetty alla olevassa oppimispalvelujen tulokortissa (Taulukko 3). Intran kehittyvä RAPSA-raportointijärjestelmä auttaa tulosten seurannassa ja analysoinnissa; seurantaa, analysointia ja laatua pitää kehittää ja yhdenmukaistaa (laatutavoite).

Oppimispalvelujen tulokortti				
Näkökulmat	Mittarit	Tavoitearvot		
		2023	2024	2025
Talous	Toimintatuotot (M€, ulk.)	68,8	70,3	71,5
	Tulos (M€)	-1,1	0,0	0,3
Asiakas	Tutkintojen määrä	2250	2300	2350
	Opiskelijapalaute	4,05	4,10	4,15
	Työelämäpalaute	4,05	4,10	4,15
	Vetovoimaisuus yhteishaussa (%)	43	44	45
	Opiskelijavuodet	6260	6300	6400
	Osaamispisteet	425 000	430 000	435 000
Prosessi	Keskeyttäminen (%)	7,0	6,5	6,0
	Työllistyminen valmistumisen jälkeen (%)	75	76	77
	Jatko-opintoihin siirtyminen (%)	4,0	4,5	5,0
	Opiskelijapalautteen vastausaktiivisuus (%)	76	77	78
	Työolobarometrin vastausaktiivisuus (%)	73	74	74
Henkilöstö	Työolobarometri	3,8	3,85	3,9
	Terveysprosentti	81	82	83
	Henkilöstön koulutus/htv (%)	3,0	3,0	3,0

Taulukko 3. Oppimispalvelujen tulosalueen tulokortti.



Varkauden lukio ja aikuislinja

Varkauden lukio järjestää nuorten ja aikuisten lukiokoulutusta. Varkauden lukion toiminta perustuu opetus- ja kulttuuriministeriön Savon koulutuskuntayhtymälle myöntämään lukiokoulutuksen järjestämislupaan.

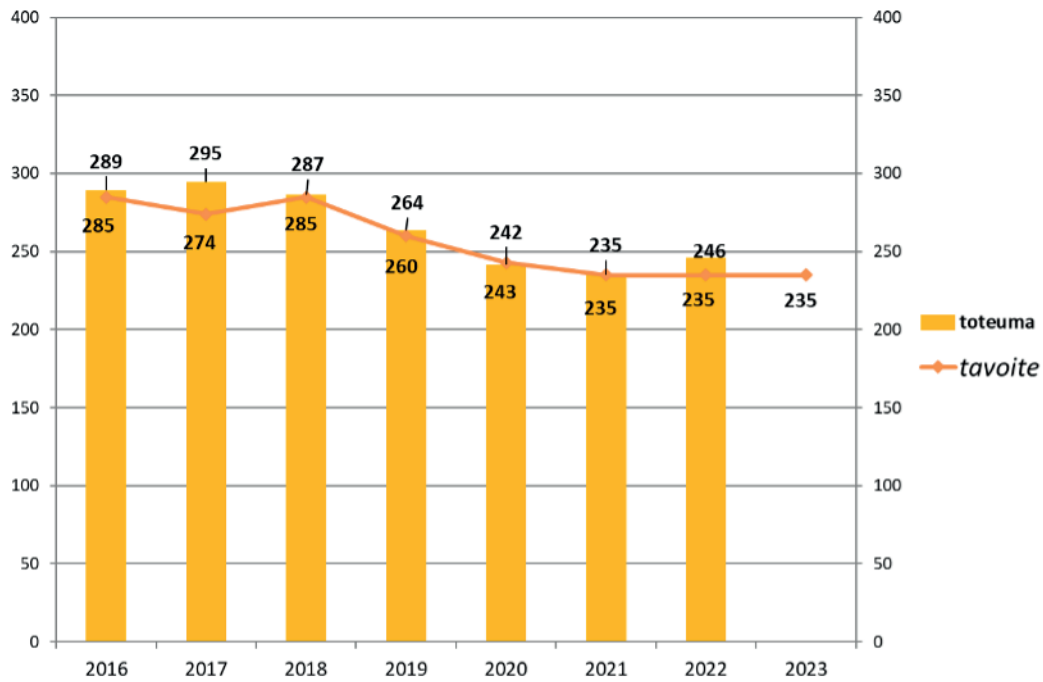
Varkauden lukion päätoimisten opiskelijoiden määrätavoite talousarviovuonna 2023 on yhteensä 235 opiskelijaa. Lukiotoiminnan kehittämisen keskiössä on läpäisyn tehostaminen siten, että kaikki aloittaneet opiskelijat suorittavat ylioppilastutkinnon ja saavat lukion päättötodistuksen opintosuunnitelmansa mukaisesti.

Kuntayhtymän strategia palvelulupauksineen ohjaa lukion toimintaa ja toiminnan kehittämistä. Lisäksi toiminnan kehittämistä ohjaavat lukion uusi opetussuunnitelma ja lukion opiskelijoiden tulo-, olo- ja päättökyselyjen tulokset. Näiden perusteella lukuvuoden keskeisiksi kehittämiskohteiksi on valittu seuraavat:

1. Opiskelijoiden ja opettajien kohtaaminen tavoitteena avoin ja luottamuksellinen opiskelijoiden ja opettajien välinen suhde
2. Opiskelu- ja työrauha
3. Opiskelijoiden itsearviointi
4. Ensimmäisen ja toisen vuosikurssin uuden opetussuunnitelman käyttöön ottaminen

Erytystä huomiota kiinnitämme uuden opetussuunnitelman ainekohtaiseen soveltamiseen. Jokaisen opettajan tulee henkilökohtaisesti pohtia, miten opetussuunnitelmassa esitetyt aihekokonaisuudet eli oppiva yhteisö, osallisuus ja yhteisöllisyys, hyvinvointi ja kestävä tulevaisuus sekä kulttuurinen moninaisuus ja kielitietoisuus toteutuvat hänen oppiaineessaan.

Opiskelijoiden ja henkilökunnan hyvinvointia kehitämme kuntayhtymän linjausten mukaisesti. Hyvinvoinnin kehittämisen keskeisinä työkaluina ovat eri kyselyistä koottu palautetieto, tiimityön vahvistaminen, opiskelijahuollon ja ryhmänohjaajatoiminnan tehostaminen sekä opiskelijoiden osallistamisen edistäminen. Konkreettinen opiskelijoiden osallistamisen kehittämiskohde on luokkien puheenjohtajien ja henkilökunnan edustajien kokoontuminen noin kuudesti lukuvuodessa.



Kaavio 5. Varkauden lukion opiskelijämäärien kehitys ja tavoite vuodelle 2023.

Tulosalueen taloudelliset tavoitteet

Oppimispalvelujen tulosalueen arvioidut valtionosuuteen perustuvat toimintatuotot ovat 62,1 milj. euroa. Lukiokoulutukseen valtionosuusrahoituksen suuruudeksi on talousarviossa arvioitu 1,6 milj. euroa. Muita myyntituottoja on budjetoitu 3,3 milj. euroa, josta Savon Koulutus Oy:lle myyntituottoja on arvioitu toteutuvan 1,8 milj. euroa. Hankkeiden tulorahoituksia on budjetoitu 1,4 milj. euroa, näkyy tuloslaskelmalla ryhmässä tuet ja avustukset. Yhteensä tulosalueelle on budjetoitu toimintatuottoja 77,3 milj. euroa.

Tulosalueelle toimintakuluja on arvioitu vuodelle 2023 yhteensä 77,3 milj. euroa. Toimintakuluista henkilöstökuluja on 38,1 milj. euroa, 49,1 %. Ulkoiset palvelujen ostoihin sekä aineisiin ja tarvikkeisiin on budjetoitu 7,2 milj. euroa.

Sisäiset palvelumenot muodostuvat tukipalveluiden sisäisistä kuluista, oppimispalvelun hallinnon kuluista ja yhteisten aineiden sisäisen laskutuksen kustannuksista. Yhteensä sisäisiin palveluostoihin on budjetoitu 18,1 milj. euroa.

Vuokrakuluja on budjetoitu oppimispalveluihin 14,1 milj. euroa, johon sisältyy rakennusten vuokrakuluja 12,7 milj. euroa ja leasingvuokria 1,1 milj. euroa.

Oppimispalvelujen tulosalueen talousarvio 2023 mukainen toimintakate on 1.140 euroa ja vuosikate on 0,4 milj. euroa ylijäämäinen. Osinkotuottoja on arvioitu kirjautuvan 0,4 milj. euroa ja suunnitelman mukaiset poistot ovat vuoden 2023 talousarviossa 1,6 milj. euroa. Tilikauden tulos -1,2 milj. euroa ja poistoeron vähennyksen jälkeen tilikauden alijäämä 1,1 milj. euroa.

2.1.4 Tukipalvelut

Tulosalueen yleiskuvaus

Tukipalvelujen tulosalueen tehtävänä on tuottaa kuntayhtymälle kaikki ne tukipalvelut, joiden avulla voidaan varmistaa kuntayhtymän ylläpitämien oppilaitosten tuloksellinen ja häiriötön toiminta. Toiminnan lähtökohtana on kuntayhtymän perustehtävän ja strategian toteutumisen tukeminen. Tulosalueen vastuulla on myös tiedolla johtamisen jatkuva kehittäminen. Tulosalueen toimintaa ohjaavat sovellettava lainsäädäntö, viranomaismääräykset sekä kuntayhtymän säännöt ja ohjeet.

Hallintojohtaja johtaa tukipalvelujen tulosaluetta. Tulosalue muodostuu seuraavista osaamispoolista sekä tulosalueen hallinnosta ja strategian tuesta:



Kuva 7. Tukipalvelujen tulosalueen osaamispoolit.

Hallintopalvelut: hallintosihteeripalvelut, luottamustoimielinten sihteeripalvelut, opiskelijoiden palvelupisteet sekä asiakirjahallinto-, kirjaamo- ja arkistopalvelut. Osaamispoolia johtaa hallintopalvelupäällikkö.

Henkilöstöpalvelut: palvelussuhdeasiat, työhyvinvointi, osaamisen kehittäminen, rekrytointi ja henkilöstön yhteistoiminta. Osaamispoolia johtaa henkilöstöpäällikkö.

Ravintolapalvelut: opiskelija- ja henkilöstöravintolat, kahvilapalvelut, kokous- ja edustuspalvelut sekä ruokapalvelujen sopimushallinta. Osaamispoolia johtaa ravintolapalvelupäällikkö.

Talous- ja rahoituspalvelut: taloussuunnittelu, talousarvio ja tilinpäätös, konsernitilinpäätös, kirjanpito- ja laskentapalvelut sekä talousraportointi, maksuliikennepalvelut, hankintapalvelut, vakuutuspalvelut ja ulkoiset rahoitushakemukset. Osaamispoolia johtaa talouspäällikkö.

Tietohallintopalvelut: tietojärjestelmien ja tietovaraston rakentaminen, ohjelmistojen hallinta, palvelinympäristöjen hallinta, tietoliikennenympäristöjen hallinta, käyttäjätuki, tulostuspalvelut, sähköisten työvälineiden käyttöönotto sekä sähköiset julkaisualustat. Osaamispoolia johtaa tietohallintopäällikkö.

Tilapalvelut: isännöinti, rakennuttamispalvelut, energiapalvelut, jätehuolto, siivouspalvelut, kiinteistöjen ylläpito- ja huoltopalvelut, ulkoaluepalvelut, kunnossapito- ja peruskorjauspalvelut, vahtimestari-, turvallisuus- ja vartiointipalvelut sekä käyttöpalvelut. Osaamispoolia johtaa tilapalvelupäällikkö.

Tulosalueella toimiva tukipalveluiden hallinto ja strategian tuki toimii strategiatyön, päätöksenteon ja johtamisen tukena sekä vastaa laadunhallintajärjestelmän, ennakoitotoiminnan sekä kestäväen kehityksen ja ympäristövastuun koordinoinnista ja kehittämisestä. Lisäksi tukipalveluiden hallinto ja strategian tuki koordinoi valtionosuus- ja strategiarahoituksen sekä valtionavustusten hakemista.

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet

Tukipalvelujen toiminnan onnistumista mitataan tuloskortilla. Tukipalvelujen tulosalueen toiminnalliset, taloudelliset ja laadulliset tavoitteet on esitetty alla olevassa tukipalvelujen tuloskortissa (Taulukko 4).

Tukipalvelujen tuloskortti				
Näkökulmat	Mittarit	Tavoitearvot		
		2023	2024	2025
Talous	Toimintatuotot (M€, ulk. ja sis.)	38,3	23,5	23,7
	Tulos (M€)	13,8	-0,3	-0,3
Asiakas	Tilakustannukset toimintatuotoista (ulk. %)	9,8	9,7	9,6
	Asiakastyytyväisyys (sisäinen)	3,8	3,8	3,8
Prosessi	Työolobarometrin vastausaktiivisuus (%)	80	80	80
Henkilöstö	Työolobarometri	3,8	3,8	3,9
	Terveysprosentti	81	82	83
	Henkilöstön koulutus/htv (%)	2,0	2,0	2,0

Taulukko 4. Tukipalvelujen tulosalueen tuloskortti.

Tulosalueen toiminnan kehittämisen painopistealueet vuonna 2023:

- Sähköisen arkistointijärjestelmän hankinta ja käyttöönoton toteutus vaiheittain
- Sopimushallinnan kehittäminen (mm. ohjeistuksen laatiminen)
- Uuden HR-järjestelmän käyttöönotto ja sen käytön perehdyttäminen esihenkilöille sekä henkilöstölle
- Henkilöstön perehdyttämisprosessin kehittäminen uutta HR-järjestelmää hyödyntäen (perehdytys suunnitelmien laatiminen)
- Rekrytoinnin kehittäminen (mm. hyödyntämällä Kuntarekry-ohjelmaa kaikissa prosessin vaiheissa)
- Laadunhallintajärjestelmän kehittäminen
 - Uudistetun ennakoitumallin käyttöönotto ja tuki koulutusaloille
 - Laatu- ja ennakoitotoiminnan strategisten tiimien toiminnan käynnistäminen
 - Sisäinen kehittäminen
- Kestäväen kehityksen ja ympäristövastuullisuuden edistäminen (koulutus ja alakohtainen tuki opetushenkilöstölle, tuki oman toiminnan vastuullisuuden kehittämiseksi, hankevalmistelun tuki)
- Kuntayhtymän päivitetyn strategian jalkauttaminen henkilöstölle
- Tietovaraston toiminnan varmistaminen (raportointijärjestelmän kehittäminen)
- Opiskelijoiden ja henkilökunnan ICT-palvelujen ja käytäntöjen kehittäminen
- Tieto- ja kyberturvallisuuteen panostaminen
- Vastuullisuusohjelman "Reilu Sakky" laatiminen
- Taitaja2024-tapahtuman järjestämiseen valmistautuminen
- Talousosaamisen vahvistaminen osana esihenkilötyötä ja johtamista

TUKIPALVELUJEN TULOSALUE, TULOSLASKELMA- JA KÄYTTÖTALOUSOSA (euroa)

(ulkoiset ja sisäiset)	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatuotot	28 173 714	24 835 047	38 257 475	23 454 000	23 737 000
Myyntituotot	1 176 322	1 681 666	1 247 447	1 247 000	1 247 000
Maksutuotot	2 728				
Tuet ja avustukset	1 315 186	513 891	1 315 779	1 316 000	1 316 000
Vuokratuotot	10 527 382	10 667 189	13 100 192	12 590 000	12 640 000
Muut toimintatuotot	15 152 096	11 972 301	22 594 057	8 301 000	8 534 000
Valmisvaraston muutos					
Toimintakulut	-20 727 797	-19 816 986	-18 624 106	-17 980 000	-18 217 000
Henkilöstökulut	-8 141 573	-6 637 099	-7 085 255	-7 057 000	-7 116 000
Palvelujen ostot	-4 988 828	-4 578 776	-3 797 761	-3 776 000	-3 830 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 849 462	-3 265 250	-2 636 676	-2 724 000	-2 835 000
Avustukset	-10 309	-17 200	-7 000	-7 000	-7 000
Vuokrakulut	-3 879 098	-4 073 925	-4 162 923	-3 651 000	-3 654 000
Muut toimintakulut	-858 527	-1 244 735	-934 491	-765 000	-775 000
Toimintakate	7 445 917	5 018 061	19 633 369	5 474 000	5 520 000
Rahoitustuotot ja -kulut	-160 006	-211 064	-600 064	-650 000	-700 000
Vuosikate	7 285 911	4 806 997	19 033 305	4 824 000	4 820 000
Suunnitelman mukaiset poistot	-8 686 176	-9 258 228	-5 194 271	-5 140 000	-5 140 000
Tilikauden tulos	-1 400 265	-4 451 231	13 839 034	-316 000	-320 000
Poistoeron vähennys (+)	810 353	758 231	369 690	370 000	370 000
Varausten muutos					
Rahastojen muutos					
Rahastojen vähennys (+)	4 476	7 000			
Tilikauden yli-/alijäämä	-585 436	-3 686 000	14 208 724	54 000	50 000

Tukipalvelujen tulosalueen toimintatuotot ovat talousarviossa 38,3 milj. euroa. Ulkoisten myyntituottojen osuus on 1,2 milj. euroa, joka muodostuu pääasiassa opiskelijoille tapahtuvasta ravintolapalvelujen mynnistä. Sisäisesti laskutettavia tuloja on sisäiset vuokrakulut 13,1 milj. euroa ja sisäiset palvelut 8,1 milj. euroa.

Tulosalueen toimintatuotot sisältävät 14,5 milj. euroa pysyvien vastaavien myyntivoittoa. Myyntivoitto muodostuu Kuopion kaupungin kanssa 6.10.2017 tehdyn maavaihtosopimuksen 10,2 milj. euron sekä tonttikaupoista syntyvän 4,3 milj. euron myyntivoiton tulosvaikutuksesta.

Toimintakuluja tulosalueelle on budjetoitu yhteensä 18,6 milj. euroa. Henkilöstökulut ovat 7,1 milj. euroa, palvelujen ostoihin on budjetoitu 3,8 milj. euroa ja aineisiin ja tarvikkeisiin 2,6 milj. euroa. Vuokrakuluja on budjetoitu 4,2 milj. euroa, joista ulkopuolelta vuokrattujen toimitilojen vuokraosuus 3,0 milj. euroa ja



leasingvuokrat 1,0 milj. euroa. Muihin toimintakuluihin on varattu 0,9 milj. euroa, josta isoimman yksittäisen erän muodostaa kiinteistövero 0,7 milj. euroa. Vuoden 2024 talousarviossa varaudutaan Toivalan vanhan päärakennuksen purkukustannuksiin 0,1 milj. eurolla.

Tulosalueen tilikauden toimintakate on 19,6 milj. euroa, rahoitustuottojen ja -kulujen nettovaikutus on -0,6 milj. euroa, jonka jälkeen vuosikate on 19,0 milj. euroa.

Tukipalveluiden tulosalueen vuoden 2023 suunnitelman mukaiset poistot ovat yhteensä 5,2 milj. euroa.

Tilikauden tulokseksi muodostuu 13,8 milj. euroa. Poistoeron jälkeen tilikauden ylijäämä on 14,2 milj. euroa.

2.1.5 Konsernijohdolle asetetut tavoitteet

Hyväksytyn konserniohjeen mukaisesti yhtymävaltuusto asettaa talousarviossa tytäryhteisöille toiminnan ja talouden tavoitteita, jotka on johdettu kuntayhtymän strategiasta ja siihen liittyvästä omistajapolitiikasta sekä yhteisön liiketoiminnasta.

Kuntayhtymä omistaa 100 % Savon Koulutus Oy:n osakkeista. Yhtiön tavoitteena on koulutuksen myynti, jossa se osaltaan toteuttaa omistajansa perustehtävää ja tavoitteita sekä vastaa työelämän tarpeisiin.

Konsernitasoiset tavoitteet ovat:

- Kannattava liiketoiminta
- Koulutuksen myynnin vakiinnuttaminen vähintään vuosien 2021–2022 tasolle
- Koulutuksen viennin kehittäminen yhteistyössä OEP Oy:n kanssa, jonka omistusosuus on 20 %.

3 TULOSLASKELMAOSA

Tuloslaskelmaosa osoittaa, miten kuntayhtymän tulorahoitus riittää palvelutoiminnan menoihin, korko- ja muihin menoihin sekä poistoihin ja arvonalennuksiin. Tuloslaskelmassa esitetään tilikauden tuloksen jälkeen poistoeron, varausten ja rahastojen muutokset.

TALOUSARVIO 2023 JA -SUUNNITELMA 2024- 2025 TULOSLASKELMA

(Ulkoiset tulot ja menot, virallinen tuloslaskelma)	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatuotot	74 464 124	75 761 890	87 567 613	74 525 000	75 738 000
Myyntituotot	64 298 446	67 208 490	69 942 855	71 412 000	72 625 000
Maksutuotot	241 200	165 000	202 600	203 000	203 000
Tuet ja avustukset	3 627 359	3 500 000	2 788 358	2 788 000	2 788 000
Muut toimintatuotot	6 297 119	4 888 400	14 633 800	122 000	122 000
Valmisvaraston muutos	-200 000				
Toimintakulut	-65 203 921	-68 080 837	-67 935 383	-67 896 000	-68 820 000
Henkilöstökulut	-44 512 774	-45 101 902	-45 925 928	-46 441 000	-47 157 000
Palvelujen ostot	-9 319 179	-10 822 863	-10 391 988	-10 390 000	-10 472 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 598 632	-5 879 557	-5 385 350	-5 492 000	-5 605 000
Avustukset	-22 023	-33 376	-12 050	-12 000	-12 000
Muut toimintakulut	-5 751 313	-6 243 139	-6 220 068	-5 561 000	-5 574 000
Toimintakate	9 060 204	7 681 053	19 632 230	6 629 000	6 918 000
Rahoitustuotot ja -kulut	-160 485	-211 064	-200 064	-250 000	-300 000
Vuosikate	8 899 719	7 469 989	19 432 166	6 379 000	6 618 000
Suunnitelman mukaiset poistot	-9 405 803	-10 853 262	-6 828 397	-6 773 000	-6 773 000
Tilikauden tulos	-506 085	-3 383 273	12 603 769	-394 000	-155 000
Poistoeron vähennys (+)	880 353	828 231	439 690	440 000	440 000
Rahastojen vähennys (+)	4 476	7 000			
Tilikauden yli-/alijäämä	378 744	-2 548 042	13 043 459	46 000	285 000

Tuloslaskelman tunnusluvut	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatuotot / Toimintakulut %	114,2 %	111,3 %	128,9 %	109,8 %	110,1 %
Toimintakate %	12,2 %	10,1 %	22,4 %	8,9 %	9,1 %
Vuosikate / Poistot %	94,6 %	68,8 %	284,6 %	94,2 %	97,7 %
Vuosikate %	12,0 %	9,9 %	22,2 %	8,6 %	8,7 %

Vuoden 2023 talousarvion mukaan kuntayhtymän ulkoiset toimintatuotot ovat 87,6 milj. euroa, josta myyntituottoja 69,9 milj. euroa, tukia ja avustuksia on vuoden 2023 talousarviossa 2,8 milj. euroa sekä muita toimintatuottoja 14,6 milj. euroa.

Myyntituotoissa valtionosuusrahoitusta on budjetoitu 65,4 milj. euroa ja muita ulkoisia myyntituottoja on 4,5 milj. euroa, josta myyntituottoja Savon Koulutus Oy:ltä 1,8 milj. euroa.

Vuoden 2023 talousarviossa on lukiokoulutukseen budjetoitu noin 1,6 milj. euroa, talousarvioon sisältyväksi lukion opiskelijamääräksi arvioitiin 235 (vuoden 2022 arvioitu toteuma 246).

Vuoden 2023 talousarvion ammatillisen koulutuksen tulorahoitus on laadittu 6260 tavoitteellisen opiskelijavuoden perusteella. Vuoden 2022 rahoitus päätös on myönnetty 6002 tavoitteellisesta opiskelijavuodesta.

Ulkoiset toimintakulut ovat vuoden 2023 talousarviossa 67,9 milj. euroa. Toimintakuluihin sisältyvät henkilöstökulut 45,9 milj. euroa. Henkilöstökulut ovat 0,8 milj. euroa vuoden 2022 talousarviota isommat ja 1,4 milj. euroa vuoden 2021 tilinpäätöstä isommat.

Materiaalien ja palvelujen ostot ovat vuoden 2023 talousarviossa 15,8 milj. euroa, josta ICT-palveluihin on budjetoitu 1,7 milj. euroa, työterveyshuollon palveluihin 0,5 milj. euroa, opiskelijoille tarjottaviin koulutuspalveluiden ostoihin 1,2 milj. euroa. Kiinteistöjen ylläpitokustannuksiin noin 2,2 milj. euroa (vuoden 2022 talousarviossa vastaava kustannus 3,6 milj. euroa).

Muut ulkoiset toimintakulut on arvioitu vuoden 2023 talousarviossa 6,2 milj. euroa. Muissa toimintakuluissa suurimman kustannuserän muodostavat rakennusten ja huoneistojen vuokrat 2,7 milj. euroa, leasingvuokrat 1,9 milj. euroa sekä kiinteistöverot 0,7 milj. euroa.

Vuoden 2023 talousarvion mukainen toimintakate tuottojen ja kulujen jälkeen on 19,6 milj. euroa. Vuosikate rahoitustuottojen ja -kulujen jälkeen on 19,4 milj. euroa. Arvioidut poistot ovat 6,8 milj. euroa. Kuntayhtymän tilikauden tulos poistojen jälkeen on 12,6 milj. euroa ylijäämäinen.

Tilikauden tuloksen jälkeen tehtävää poistoeron vähennystä on 0,4 milj. euroa. Poistoeron muutos on ns. tuloksenjärjestelyerä ja parantaa tilikauden tulosta. Koko kuntayhtymän tilikauden ylijäämäksi tulee tuloksenjärjestelyerien jälkeen 13,0 milj. euroa.

Vuoden 2023 talousarvion tulokseen olennaisesti vaikuttava erä on Kuopion kaupungin maanvaihotosopimuksen 10,2 milj. euron tulosvaikutus sekä tonttikaupoista syntyvä myyntivoiton tulosvaikutus 4,3 milj. euroa.

Vuoden 2023 tonttikauppojen jälkeen Presidenttikadulla on myytävänä vielä tontteja tämänhetkisen arvion mukaan noin 7,5 milj. euron arvosta. Hallitus on 2.9.2022 kokouksessa päättänyt (§ 104), että kuntayhtymän johtaja valtuutetaan käynnistämään myyntiprosessi, kun suhdanne-ennuste muuttuu paremmaksi. Myynnin aloittamisesta kuntayhtymän johtaja informoi yhtymähallitusta.

4 INVESTOINTIOSA

Investointiosassa on varattu määrärahat rakentamista, kiinteitä rakenteita, laitteita, koneita ja kalustoja varten.

TALOUSARVIO 2023 JA -SUUNNITELMA 2024 -2025

INVESTOINTIOSA

		TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TA 2023 ja TS 2024/2025 yht.
OPPIISPALVELUT TULOSALUE							
Kalusto- ja laiteinvestoinnit	menot	1 448 528	5 573 950	1 400 000	1 495 000	1 595 000	4 490 000
Rahoitusosuudet	tulot	-152 738					
Pysyvien vastaavien myynti	tulot						
OPPIISPALVELUT INVESTOINNIT	netto	1 295 790	5 573 950	1 400 000	1 495 000	1 595 000	4 490 000
TUKIPALVELUT TULOSALUE							
Kalusto- ja laiteinvestoinnit	menot	226 252	1 365 000	375 000	131 000	29 600	535 600
Sijoitukset	tulot						
Rahoitusosuudet	tulot						
Pysyvien vastaavien myynti	tulot						
Rakennusinvestoinnit							
Hiekkukatu 1, Kuopio (Savilahti)		37 348 334	24 170 000	50 000	153 000	173 000	376 000
Microkatu 1, Kuopio			91 000				
Sammakkolammentie 2, Kuopio		-12 000					
Sahakatu 2, Kuopio							
Kolmisopentie, Kuopio							
Haapamäentie 1, Toivala		2 331 378	1 775 500	160 000	205 000	80 000	445 000
Timpurintie 5, Toivala		93 832	204 500	225 000			225 000
Asevelikatu 24, Iisalmi							
Osmajoen tie 75 Varkaus		228 284	150 000	238 000			238 000
Best-halli		-24 307					
Rakennusinvestoinnit yhteensä	menot	39 965 521	26 391 000	673 000	358 000	253 000	1 284 000
Pysyvien vastaavien myynti	tulot						
Rakennusinvestoinnit	netto	39 965 521	26 391 000	673 000	358 000	253 000	1 284 000
Korvausinvestoinnit yhteensä	menot	647 135	656 000	125 000	125 000	50 000	300 000
Uusininvestoinnit yhteensä	menot	39 318 386	25 035 000	548 000	233 000	203 000	984 000
Maa-alueet							
Pres 1-3, maa-alueiden hankinta	menot		3 278 000	4 368 000			4 368 000
Pres 1-3 purkukustannukset	menot	42 905	200 000	1 700 000	50 000		1 750 000
Pres 1-3, yhdyskuntarakentaminen	menot						
Toivala, sähköliittymä	menot						
Maa-alueet yhteensä	menot	42 905	3 478 000	6 068 000	50 000		6 118 000
Pysyvien vastaavien myynti	tulot	-1 054 256	-1 865 000	-3 790 000	-428 000		-4 218 000
Maa-alueet yhteensä	netto	-1 011 351	1 613 000	2 278 000	-378 000		1 900 000
Kalusto- ja laiteinvestoinnit		226 252	1 365 000	375 000	131 000	29 600	535 600
Sijoitukset							
Rakennusinvestoinnit	menot	39 965 521	26 391 000	673 000	358 000	253 000	1 284 000
Maa-alueet	menot	42 905	3 478 000	6 068 000	50 000		6 118 000
Pysyvien vastaavien myynti	tulot	-1 054 256	-1 865 000	-3 790 000	-428 000		-4 218 000
TUKIPALVELUT INVESTOINNIT	netto	39 180 422	29 369 000	3 326 000	111 000	282 600	3 719 600
INVESTOINNIT, KALUST. JA RAKENT.							
	menot	41 640 301	33 329 950	2 448 000	1 984 000	1 877 600	6 309 600
RAHOITUSOSUUDET	tulot	-152 738					
SIOJITUKSET	menot						
MAA-ALUEET	menot	42 905	3 478 000	6 068 000	50 000		6 118 000
PYSYVIEN VASTAAVIEN MYYNTI	tulot	-1 054 256	-1 865 000	-3 790 000	-428 000		-4 218 000
INVESTOINNIT YHT. NETTO	menot	40 476 212	34 942 950	4 726 000	1 606 000	1 877 600	8 209 600

Savon koulutuskuntayhtymän investointihankkeeksi luetaan hankinta, jonka arvonlisäveroton hankintahinta on 15 000 euroa tai suurempi. Sitä pienemmät hankkeet ovat käyttömenoja ja kirjataan suoraan menoksi.

Kalusto- ja laitehankintojen nettoinvestoinnit vuonna 2023 ovat 1,8 milj. euroa. Koko suunnittelukauden kalusto- ja laiteinvestoinnit ovat yhteensä 5,0 milj. euroa (netto).

Rakennusinvestointeja vuodelle 2023 on suunniteltu 0,67 milj. euroa, josta korvausinvestointeja on 0,12 milj. euroa ja uusinvestointeja 0,55 milj. euroa. Koko suunnittelukaudella varaudutaan rakennusinvestointeihin 1,3 milj. eurolla. Koneiden ja kalustoinvestointeihin on budjetoitu vuodelle 2023 yhteensä 1,8 milj. euroa.

Vuoden 2023 investointiosassa on huomioitu myyntituloina (pysyvien vastaavien myynti) ja siten investointeihin kohdistuvien menojen vähennyksenä Presidentinkadun maa-alueiden myyntiin kohdistuvien vaihdossa tulleiden alueiden ja yhdyskuntarakentamisen osuus. Euromääräiseksi osuudeksi on arvioitu 3,8 milj. euroa vuodelle 2023. Vastaava summa on vähennetty tuloslaskelmaan sisältyvästä myyntitulosta. Presidentinkadun kiinteistöjen purkukustannuksia sisältyy investointiosaan 1,7 milj. euroa, kohdassa maa-alueet.

5 RAHOITUSOSA

Talousarvion rahoitusosa kuvaa sitä, miten investoinnit ja lainojen lyhennykset rahoitetaan. Kuntayhtymässä on yksi rahoitusosa, jossa toiminnan rahoituksen muodostaa tulosalueiden tulorahoitus eli vuosikatteen ja tulorahoituksen korjaukset. Kuntayhtymässä toiminnan rahavirrasta vähennetään kokonaisinvestointien nettomäärä sekä rahoitustoiminnan ja maksuvalmiuden muutosten nettomäärä. Laskelman lopussa on vuoden kassavarojen/rahavarojen muutos.

TALOUSARVIO 2023 JA -SUUNNITELMA 2024 - 2025

RAHOITUSOSA

	TA 2022 + lisä				
	TP 2021	TA2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toiminnan rahavirta	3 669 651	3 444 830	4 571 207	6 379 000	6 618 000
Vuosikate	8 899 719	7 469 989	19 432 166	6 379 000	6 618 000
Satunnaiset tulot	0				
Tulorahoituksen korjaukset	-5 230 068	-4 025 159	-14 860 959		
Investointien rahavirta	-34 766 669	-30 910 791	9 752 000	-1 606 000	-1 877 600
Investointimenot	-41 683 207	-36 807 950	-8 516 000	-2 034 000	-1 877 600
Rahoitusosuudet investointimenoihin	152 738				
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovut. tulot	6 763 800	5 897 159	18 268 000	428 000	
Keskeneräinen investointihanke Tilapalveluille					
Toiminnan ja investointien rahavirta	-31 097 018	-27 465 961	14 323 207	4 773 000	4 740 400
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset	-53 630				
Antolainasaamisten lisäys	-82 750				
Antolainasaamisten vähennys	29 120				
Lainakannan muutokset	11 150 094	29 048 097	8 133 270	-3 500 315	-4 796 610
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		31 000 000	10 000 000		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-849 906	-1 951 903	-1 866 730	-3 500 315	-4 796 610
Lyhytaikaisten lainojen muutos	12 000 000				
Oman pääoman muutokset					
Oman pääoman muutok. rahana/ei rahana	-4 476				
Rahaston muutos, väh. ei rahana	-4 476				
Muut maksuvalmiuden muutokset	5 578 893		-10 198 000		
Toim. antojen varojen ja pääomien muutokset	8 092				
Vaihto-omaisuuden muutos	226 875				
Saamisten muutos	1 448 319				
Korottomien velkojen muutos	3 895 607		-10 198 000		
Rahoituksen rahavirta	16 670 881	29 048 097	-2 064 730	-3 500 315	-4 796 610
Kassavarojen muutos	-14 426 137	1 582 136	12 258 477	1 272 685	-56 210
Rahavarojen muutos					
+ Rahat ja pankkisaamiset 31.12	6 133 961	7 716 097	19 974 574	21 247 259	21 191 049
- Rahat ja pankkisaamiset 01.01	-20 560 098	-6 133 961	-7 716 097	-19 974 574	-21 247 259
Rahavarojen muutos	-14 426 137	1 582 136	12 258 477	1 272 685	-56 210

Rahoituslaskelman tunnusluvut	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toiminnan ja investointien kertymä 5 vuodelta	-56,0	-83,5	-69,1	-64,4	-59,6
Investointien tulorahoitus, %	21,4	20,3	228,2	313,6	352,5
Lainanhoitokate	2,0	3,4	8,0	1,7	1,3
Kassan riittävyys, pv	21	26	92	104	101

Vuodelle 2023 kuntayhtymälle on laadittu yksi yhteinen rahoituslaskelma. Kuntayhtymän tasolla tarkasteltuna toiminnan rahoitus muodostuu vuosikatteesta, joka on 19,4 milj. euroa. Toiminnan rahavirta on 4,6 milj. euroa, joka muodostuu, kun vuosikatteesta on vähennetty korjauseränä myytyjen maa-alueiden myyntivoitto sekä rahaston purku, yhteensä 14,9 milj. euroa. Vuoden 2023 investoinneissa rahoitusosuudet sekä maa-alueiden myyntitulo ovat investointimenojen vähennyksenä, 18,3 milj. euroa, jolloin kaikkiaan investointien rahavirraksi muodostuu 9,8 milj. euroa.

Pitkäaikaisia lainoja lyhennetään 1,9 milj. eurolla. Vuoden 2023 talousarviossa varaudutaan nostamaan 10 milj. euroa pitkäaikaista lainaa lisää investointimenojen kattamiseksi. Lisäksi kuntayhtymällä on käytössä 20 milj. euron kuntatodistus lyhytaikaisiin rahoitustarpeisiin.

Vuosien 2023–2025 aikana lainoja lyhennetään 10,2 milj. eurolla. Arvioitu lainamäärä vuoden 2025 lopussa on noin 52,3 milj. euroa.

6 TALOUSSUUNNITELMAN YHDISTELMÄ

TULOSLASKELMA	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatuotot	75 761 890	87 567 613	74 525 000	75 738 000
Myyntituotot	67 208 490	69 942 855	71 412 000	72 625 000
Maksutuotot	165 000	202 600	203 000	203 000
Tuet ja avustukset	3 500 000	2 788 358	2 788 000	2 788 000
Muut toimintatuotot	4 888 400	14 633 800	122 000	122 000
Valmisvaraston muutos				
Toimintakulut	-68 080 837	-67 935 383	-67 896 000	-68 820 000
Henkilöstökulut	-45 101 902	-45 925 928	-46 441 000	-47 157 000
Palvelujen ostot	-10 822 863	-10 391 988	-10 390 000	-10 472 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 879 557	-5 385 350	-5 492 000	-5 605 000
Avustukset	-33 376	-12 050	-12 000	-12 000
Muut toimintakulut	-6 243 139	-6 220 068	-5 561 000	-5 574 000
Toimintakate	7 681 053	19 632 230	6 629 000	6 918 000
Rahoitustuotot ja -kulut	-211 064	-200 064	-250 000	-300 000
Vuosikate	7 469 989	19 432 166	6 379 000	6 618 000
Suunnitelman mukaiset poistot	-10 853 262	-6 828 397	-6 773 000	-6 773 000
Tilikauden tulos	-3 383 273	12 603 769	-394 000	-155 000
Poistoeron vähennys (+)	828 231	439 690	440 000	440 000
Rahastojen vähennys (+)	7 000			
Tilikauden yli-/alijäämä	-2 548 042	13 043 459	46 000	285 000
INVESTOINTIMENOT	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Investointimenot yhteensä (brutto)	-33 329 950	-2 448 000	-1 984 000	-1 877 600
Aineettomat hyödykkeet				
Maa- ja vesialueet	-3 478 000	-6 068 000	-50 000	
Rakennukset				
Opetus- ja kulttuuritoimi	-26 391 000	-673 000	-358 000	-253 000
Koneet ja kalusto	-6 938 950	-1 775 000	-1 656 000	-1 624 600
Rahoitusosuudet investointimenoihin				
Investointihyödykkeiden luovutustulot	5 897 159	18 268 000	428 000	
Toiminnan ja investointien rahavirta	-27 465 961	14 323 207	4 773 000	4 740 400
Lainakanta 31.12.	52 256 664	60 389 934	56 889 619	52 305 123
Henkilöstön määrä 31.12	770	785	780	775

KUNTAYHTYMÄN JA TULOSALUEIDEN TULOSKORTTIEN MITTARISELOSTE

TALOUSNÄKÖKULMAN MITTARIT

Toimintatuotot (M€, ulk.)

- mittari kertoo toiminnan volyyymista ja sen kehittymisestä
- mittariin lasketaan tuloslaskelman ulkoiset tulot

Tulos (M€)

- mittari kertoo toiminnan taloudellisesta tuloksesta
- mittariin lasketaan tuloslaskelman tulos

ASIAKASNÄKÖKULMAN MITTARIT

Tutkintojen määrä

- mittari kertoo kyvystämme tuottaa opiskelijoillemme ammatillista osaamista sekä yleissivistävää osaamista
- mittariin lasketaan suoritettut ammatilliset perustutkinnot, ammattitutkinnot ja erikoisammattitutkinnot
- mittariin lasketaan suoritettut ylioppilastutkinnot
- mittariin lasketaan oppisopimuksena kuntayhtymän ulkopuolella järjestämät tutkinnot

Opiskelijapalaute

- mittari kertoo opiskelijoiden tyytyväisyydestä järjestämäämme koulutukseen
- mittari lasketaan Opetushallituksen toteuttaman valtakunnallisen Amispalautteen päättökyselyn tuloksista ja lukiokoulutuksen päättökyselyn tuloksista. Amispalaute mittaa myös tyytyväisyyttä opintoihin kolmessa oppimisympäristössä.
- mittarin arvo muodostuu kaikille koulutuksen järjestäjille yhteisten väittämien keskiarvosta ja lukiokoulutuksen abipalautteen väittämien keskiarvosta
- arviointiasteikko 1 (heikoin) – 5 (paras)

Työelämäpalaute

- mittari kertoo työ- ja elinkeinoelämän tyytyväisyydestä toimintaamme
- mittari lasketaan työ- ja elinkeinoelämälle suunnattujen palautekyselyjen tuloksista
 - Opetushallituksen koordinoiman työpaikkakyselyn,
 - Opetushallituksen toteuttaman työpaikkaohjaajakyselyn,
 - Sakkyn toteuttaman yritys yhteistyökyselyn tuloksista
- mittarin arvo muodostuu määrämuotoisten väittämien keskiarvosta
- arviointiasteikko 1 (heikoin) – 5 (paras)

Vetovoimaisuus yhteishaussa (%)

- mittari kertoo opiskelijoiden halukkuudesta hakeutua alueen työelämän tarpeiden perusteella suunnattuihin ammatillisten perustutkintojen tai lukiokoulutuksen aloituspaikkoihin
- mittarin arvo muodostuu ensisijaisten hakijoiden määrästä suhteessa Pohjois-Savon alueella perustutkintoa opiskelemaan tai lukiokoulutukseen hakeneiden määrään
- hakijamäärät perustuvat yhteishaun ilmoittamiin tietoihin

- LIITE 1 -

Opiskelijavuodet

- mittari kertoo opiskelijoiden halukkuudesta hakeutua alueen työelämätarpeiden perusteella suunniteltuihin koulutuksiin
- mittari ei sisällä hanketoiminnassa järjestettävää koulutusta
- mittarin arvo muodostuu ammatillisen perustutkintokoulutuksen, ammatillisen lisäkoulutuksen, työvoimakoulutuksen, oppisopimuskoulutuksen, valmentavan koulutuksen, henkilöstökoulutuksen ja muun täydennyskoulutuksen määrästä opiskelijavuosina

Osaamispisteet

- mittari kertoo kalenterivuositain Koski-järjestelmään siirtyvät suoritettujen tutkinnon osien osaamispisteet, joita käytetään suoritusrahoituksen perusteena
- mittariin lasketaan perustutkintojen, ammattitutkintojen ja erikoisammattitutkintojen suoritettujen tutkinnon osien osaamispisteet

Tilakustannukset toimintatuotoista (%)

- mittari kertoo, kuinka paljon ulkoisista toimintatuotoista kuluu tilakustannuksien kattamiseen
- mittarin arvo muodostuu tilakustannusten suhteesta kuntayhtymän toteutuneisiin ulkoisiin toimintatuottoihin. Toimintatuotoista on vähennetty pysyvien vastaavien myyntivoitot.

Asiakastyytyväisyys

- mittari kertoo henkilöstön tyytyväisyydestä Tukipalvelujen (osaamispoolit eriteltyinä) toimintaan
- mittarin arvo muodostuu sisäisen asiakastyytyväisyyskyselyn tuloksista ja tulosalueelle lasketaan vastausten keskiarvo kohdennetuista kysymyksistä

PROSESSINÄKÖKULMAN MITTARIT

Keskeyttäminen (%)

- mittari kertoo ammatillista perustutkintoa suorittavien opiskelijoiden koulutuksen keskeyttämisestä silloin, kun opiskelijalla ei ole selvää jatkosuunnitelmaa (=negatiivinen keskeyttäminen)
- mittarin arvo muodostuu negatiivisesta syystä eronneiden prosenttiosuudesta niistä perustutkinto-opiskelijoista, joille on laadittu HOKS (vos-rahoitus)

Työllistyminen valmistumisen jälkeen (%)

- mittari kertoo kyvystämme tuottaa ammattitaitoa alueen työelämän tarpeisiin
- mittari lasketaan Opetushallituksen toteuttaman valtakunnallisen Amispalautteen päättökyselyn väittämästä "Oma arviosi tulevasta tilanteestasi koulutuksen jälkeen"
 - mittarin arvo muodostuu väittämän vaihtoehdoista "työssä toisen palveluksessa" ja "yrittäjä tai itsenäinen ammatinharjoittaja"

Jatko-opintoihin siirtyminen (%)

- mittari kertoo ammatillisen tutkinnon suorittaneiden siirtymisestä/sijoittumisesta jatko-opintoihin
- mittarin arvo muodostuu ammatillisen tutkinnon suorittaneiden päätoimisina opiskelijoina toimivien %-osuudesta uusimman OPH:n tilaston mukaan (Lähde: Vipunen.fi, vaihtoehdot: päätoiminen työllinen, työllinen opiskelija, työtön, varus-/siviilipalvelus, eläkeläinen, muu tai tuntematon ja muuttanut maasta)

- LIITE 1 -

Opiskelijapalautteen vastausaktiivisuus (%)

- mittari kertoo opiskelijoiden vastaamisaktiivisuudesta Opetushallituksen toteuttaman valtakunnalliseen Amispalautteeseen
- mittari lasketaan ammatillista perustutkintoa, ammattitutkintoa ja erikoisammattitutkintoa tai tutkinnon osaa tai osia suorittaville suunnattuun aloitus- ja päättökyselyyn vastanneiden määrän suhteesta kyselyyn vastaajiksi kuuluvien määrään

Työolobarometrin vastausaktiivisuus (%)

- mittari kertoo työolobarometriin tulosalueella vastanneiden määrän suhteesta tulosalueen henkilöstön kokonaismäärään
- mittarin arvo muodostuu vastaajien määrän suhteesta toistaiseksi voimassa olevissa ja määräaikaisissa palvelussuhteissa olevien määrään

HENKILÖSTÖNÄKÖKULMAN MITTARIT

Työolobarometri

- mittari kertoo, minkälaiseksi työyhteisö kokee työhyvinvointinsa mitatulla hetkellä
- mittarin arvo muodostuu alkuvuodesta toteutettavan työolobarometrin indekseihin kuuluvien väittämien keskiarvosta
- indeksejä ovat ergonomia (2), esimiestyö (5), optimaalinen kuormitus (3), tiedonkulku ja vuorovaikutus (10), työkyky (4) ja työn kehittävyys (5)
- suluissa on väittämien lukumäärä kussakin indeksissä
- arviointiasteikko 1 (heikoin) – 5 (paras)

Terveysprosentti

- mittari kertoo sen henkilöstömäärän prosentteina, joilla ei ole ollut sairauspoissaoloja tarkastelujakson aikana

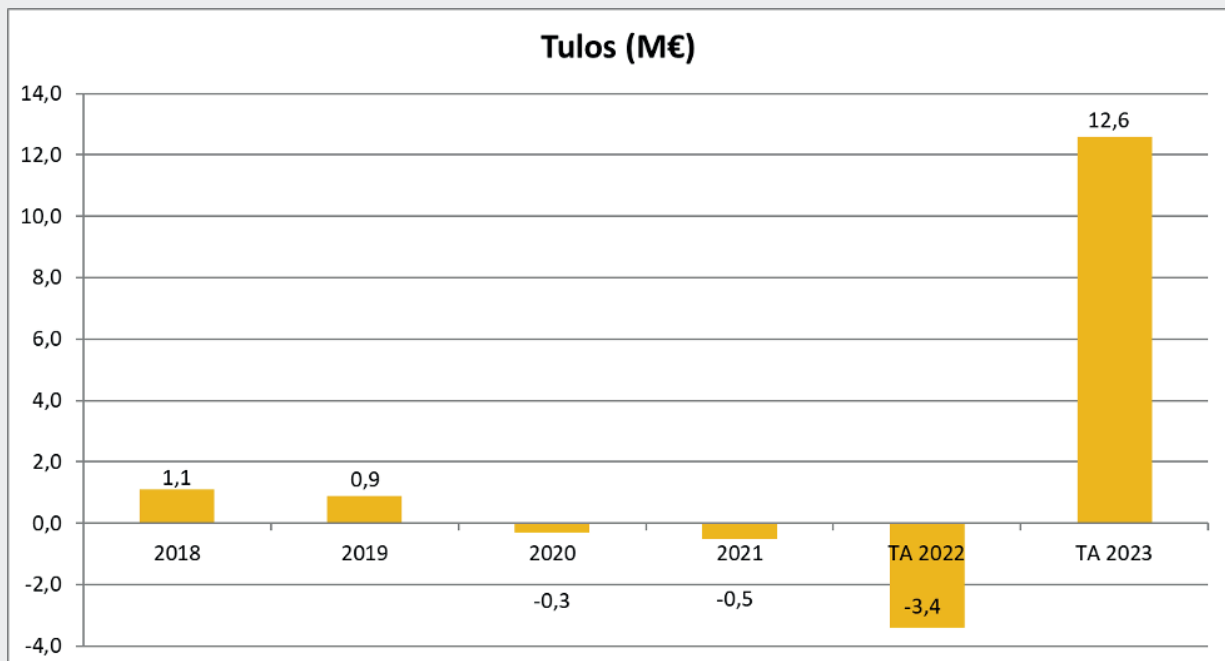
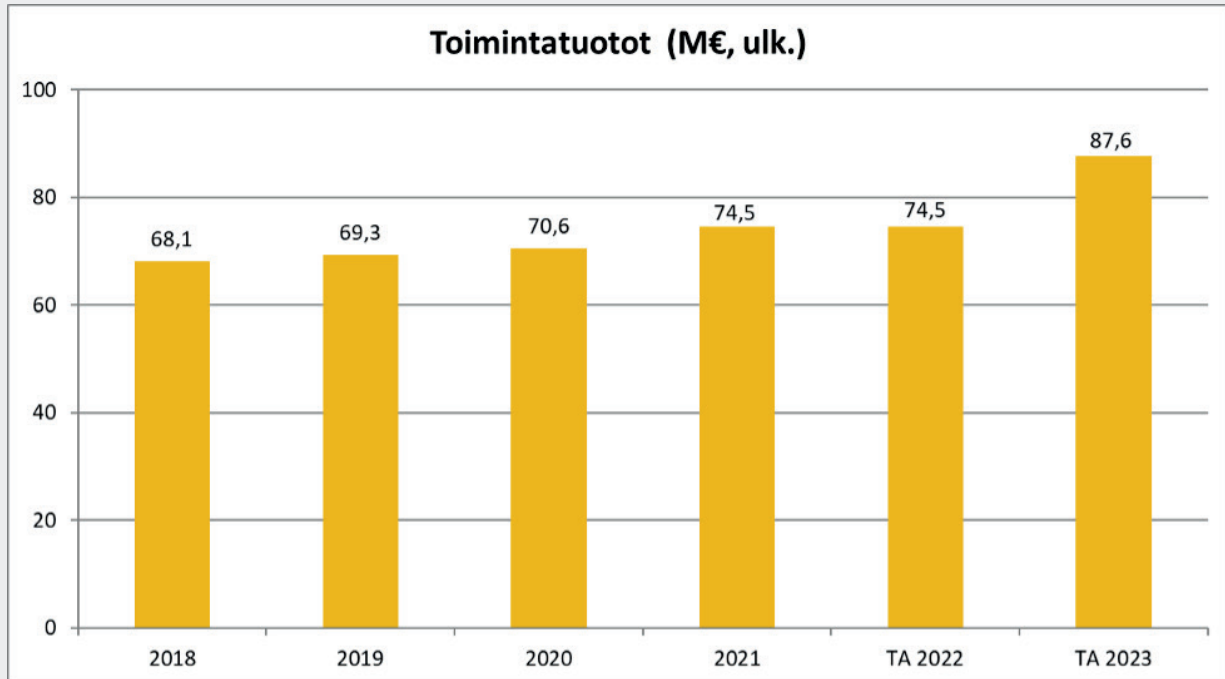
Henkilöstön koulutus/htv (%)

- mittari kertoo henkilöstön koulutuspäivät suhteessa henkilötyövuosiin kalenterivuoden aikana

- LIITE 2 -

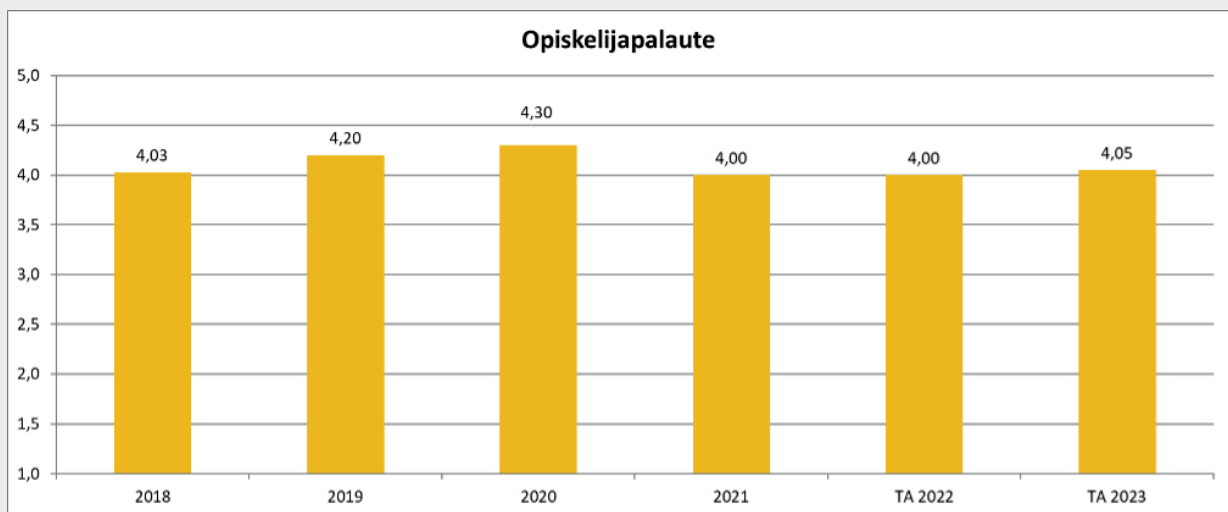
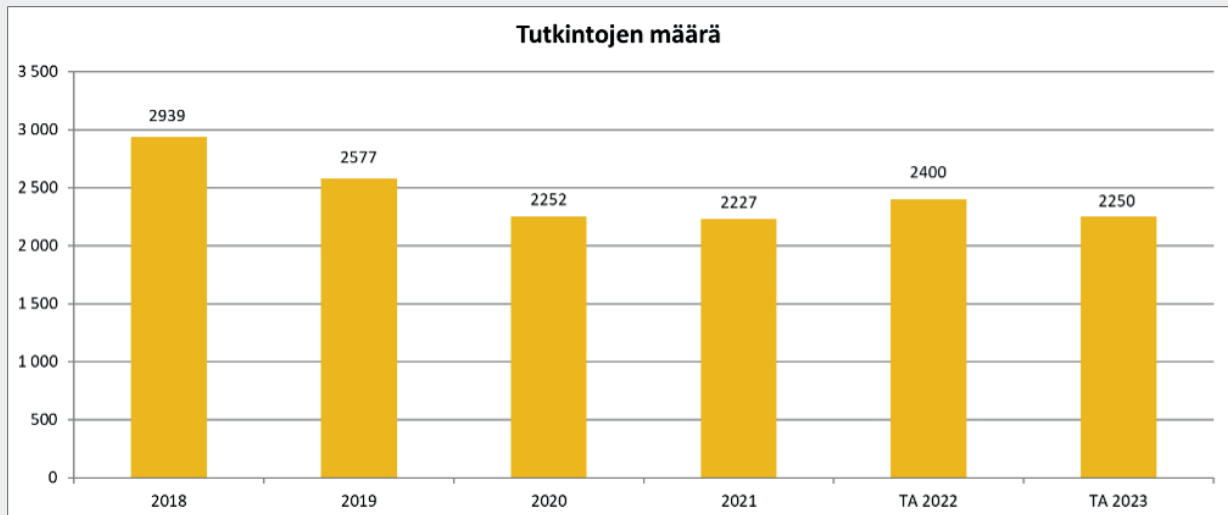
KUNTAYHTYMÄN TULOSKORTIN MITTAREIDEN TRENDIT, toteuma vuosina 2018 - 2021, tavoitteet vuosille 2022 - 2023

Talous

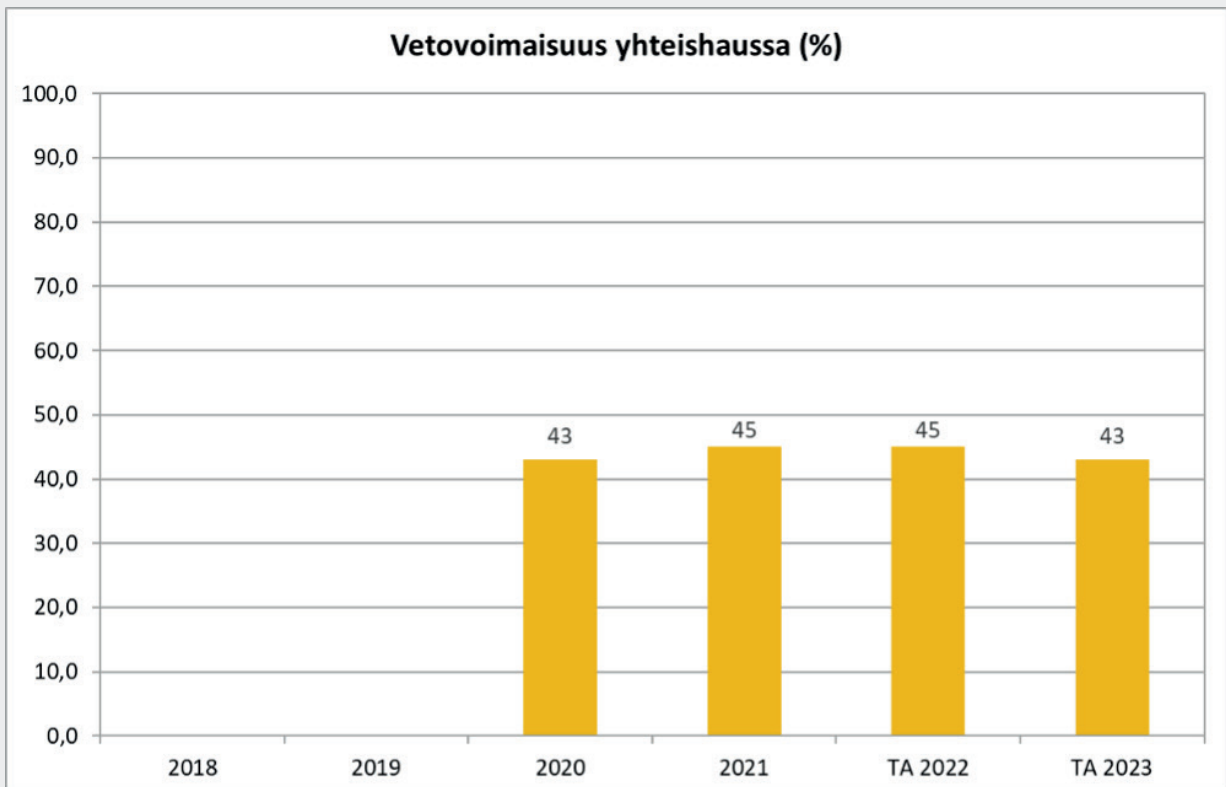
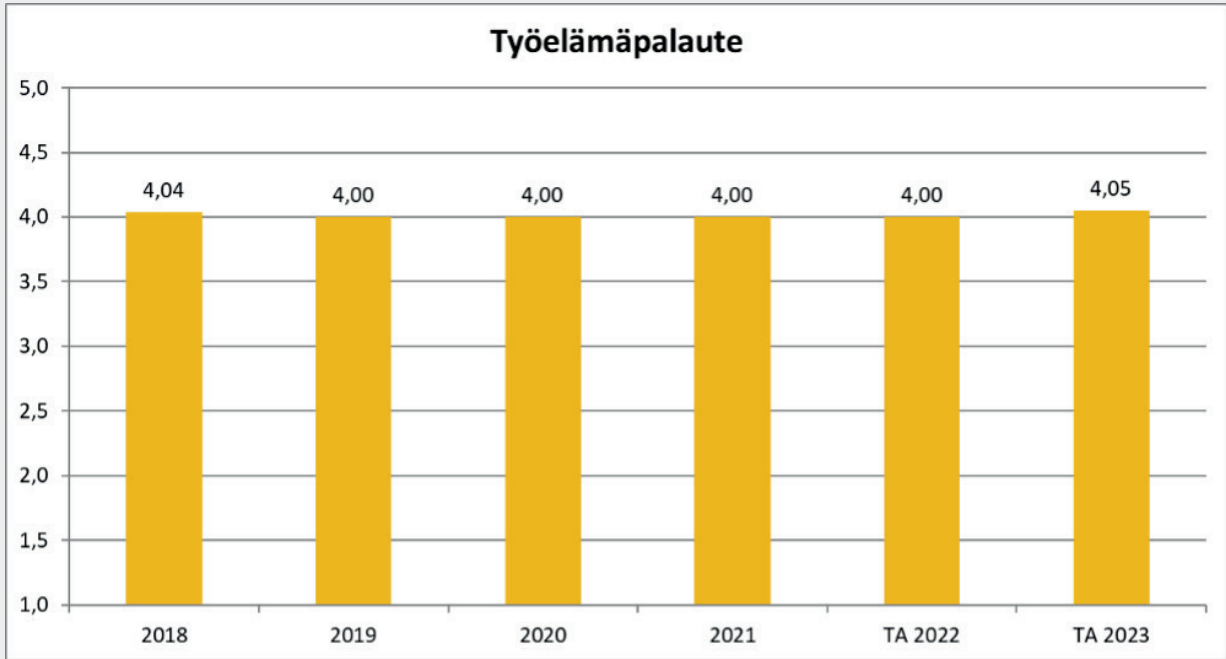


- LIITE 2 -

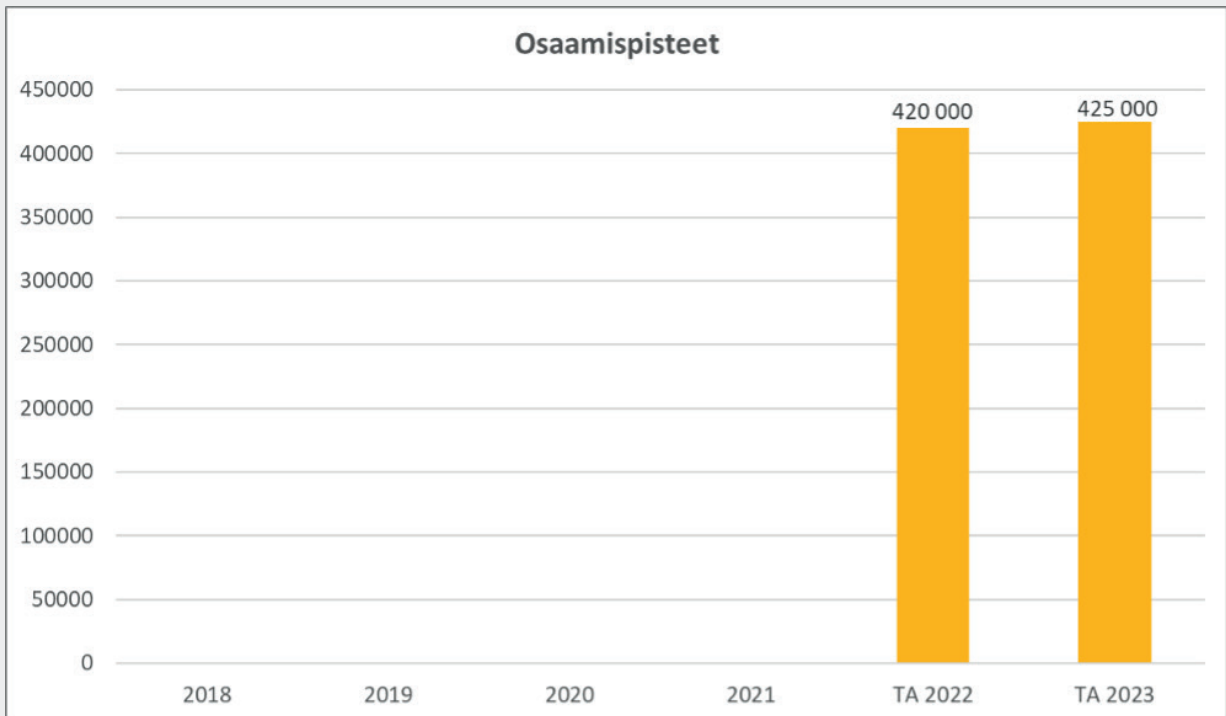
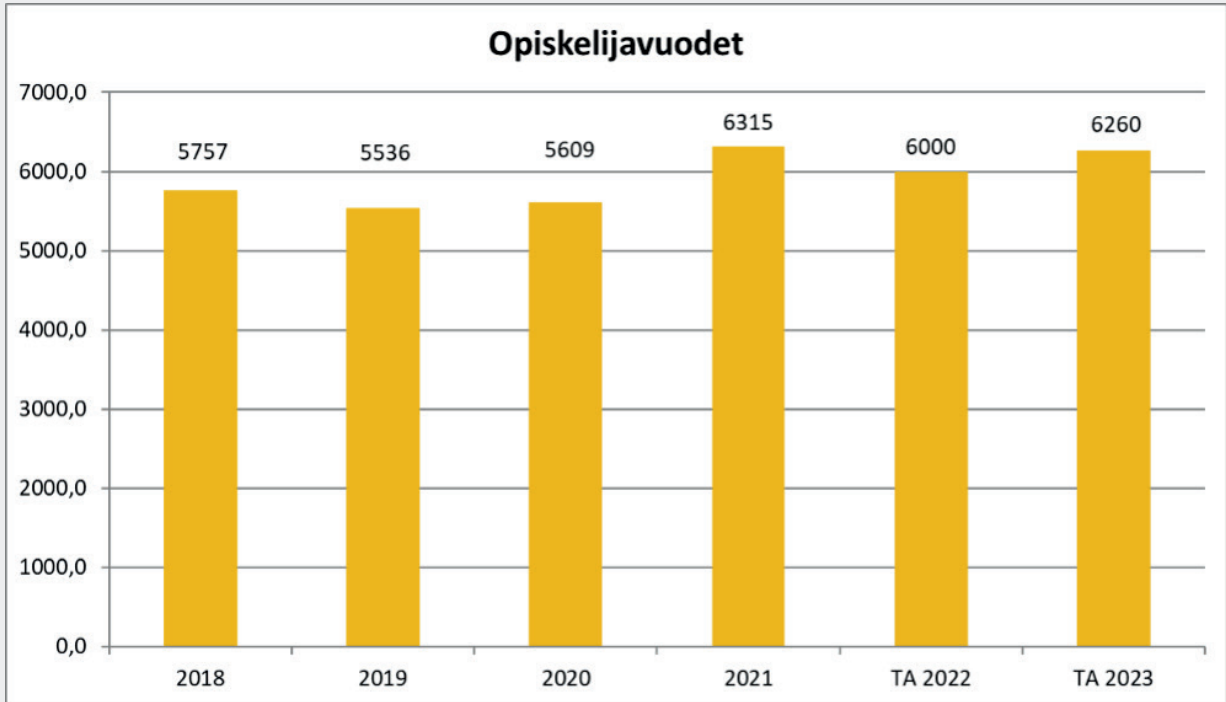
Asiakas



- LIITE 2 -

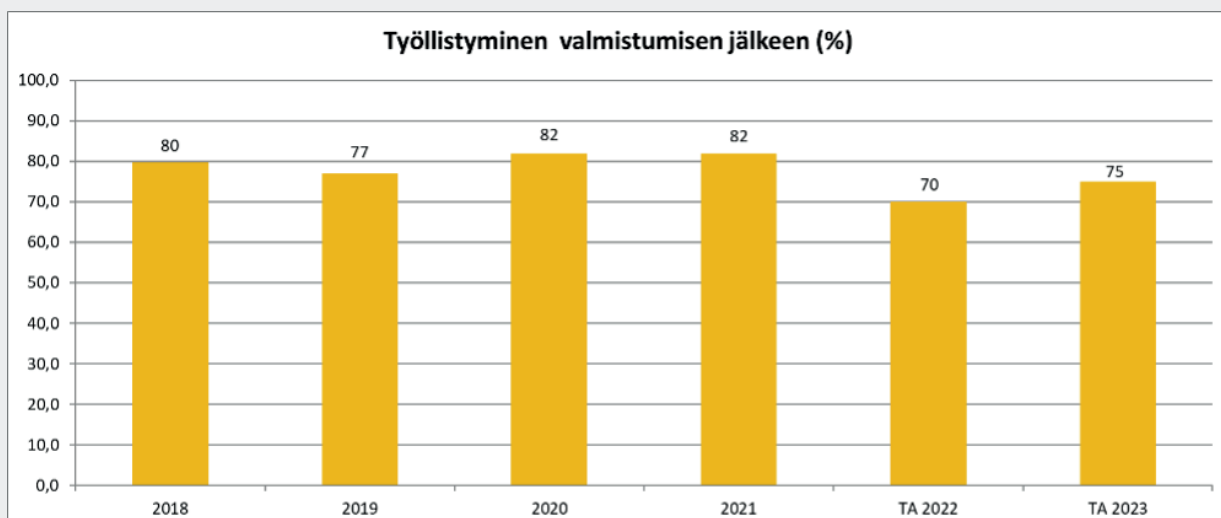
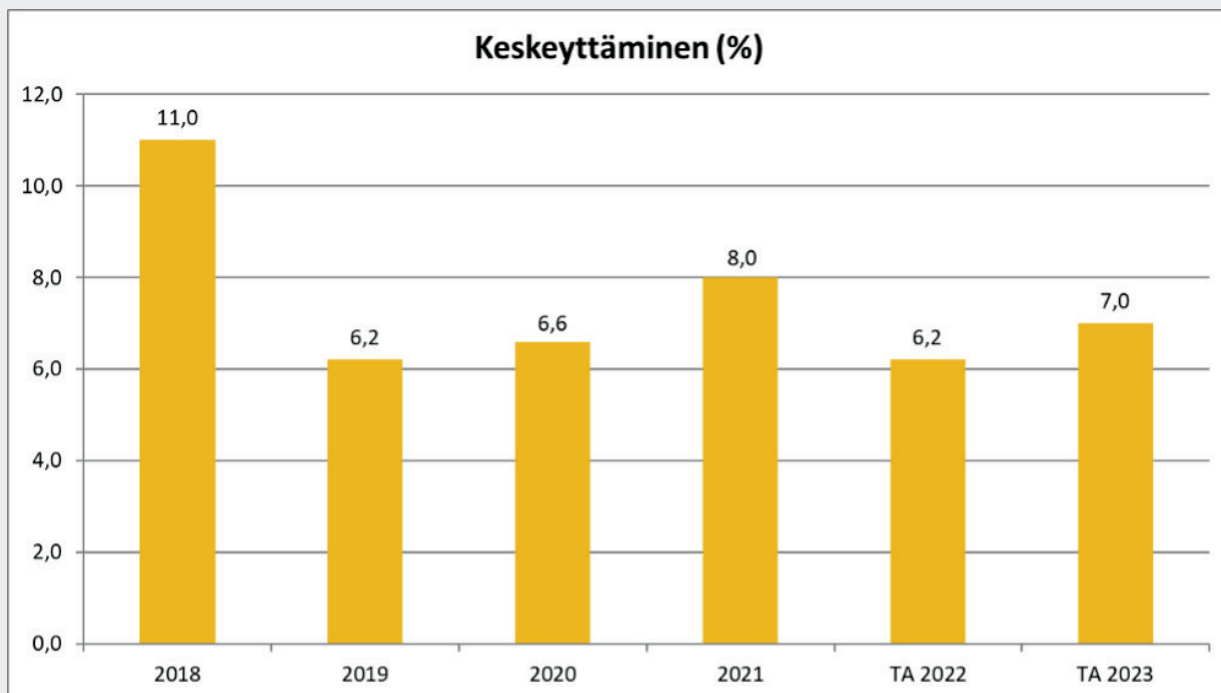


- LIITE 2 -

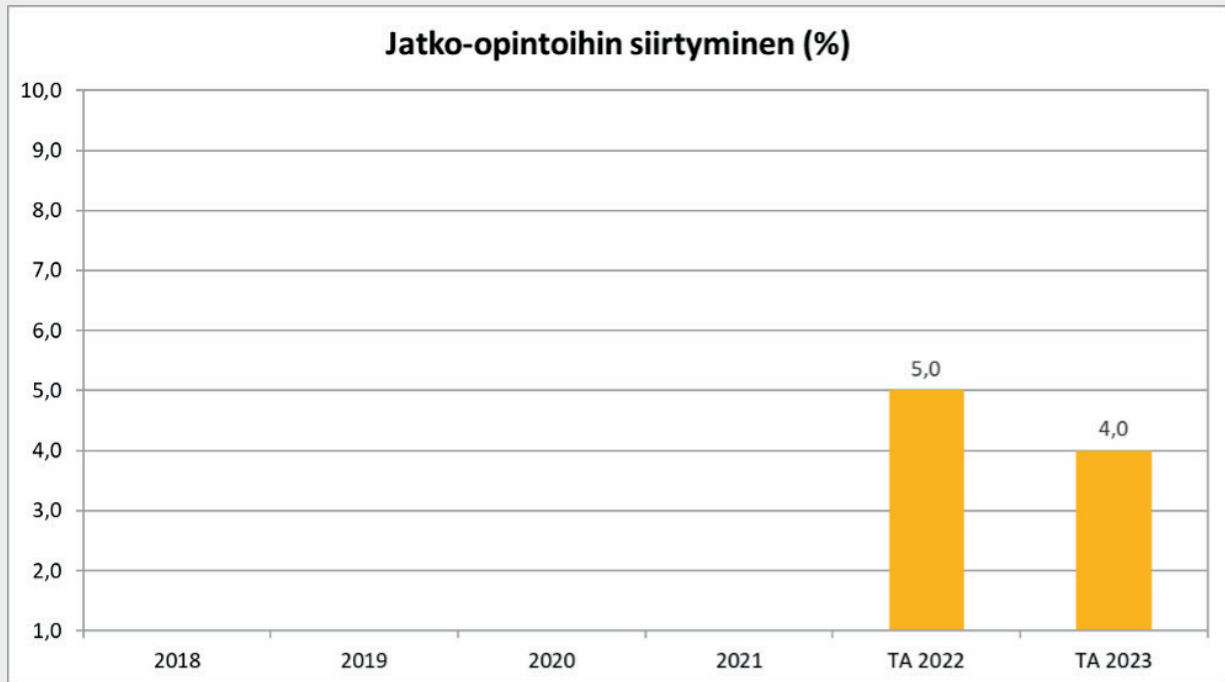


- LIITE 2 -

Prosessi

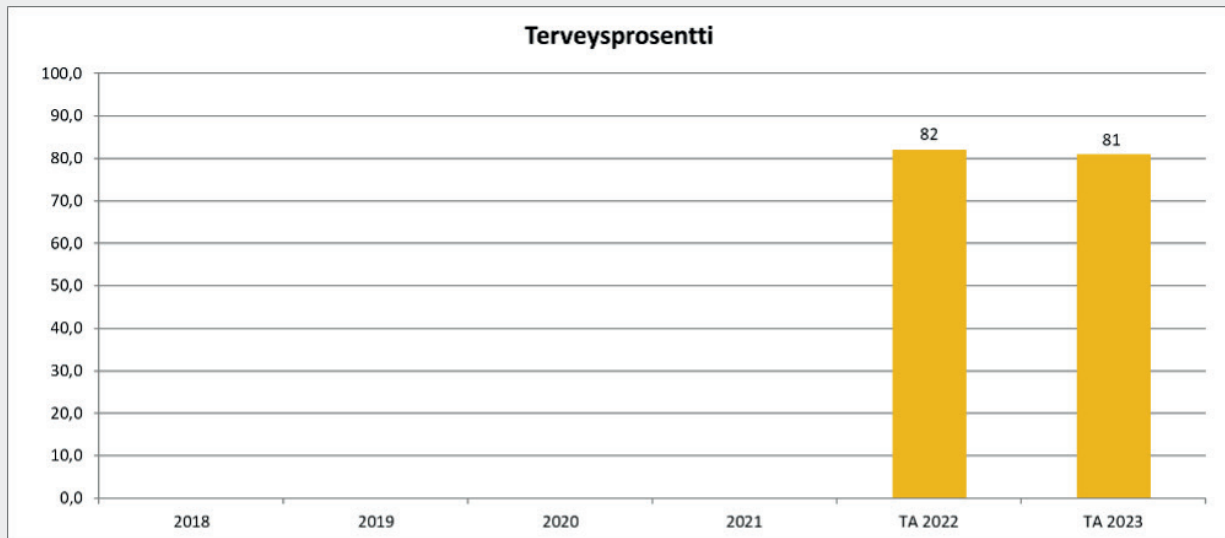
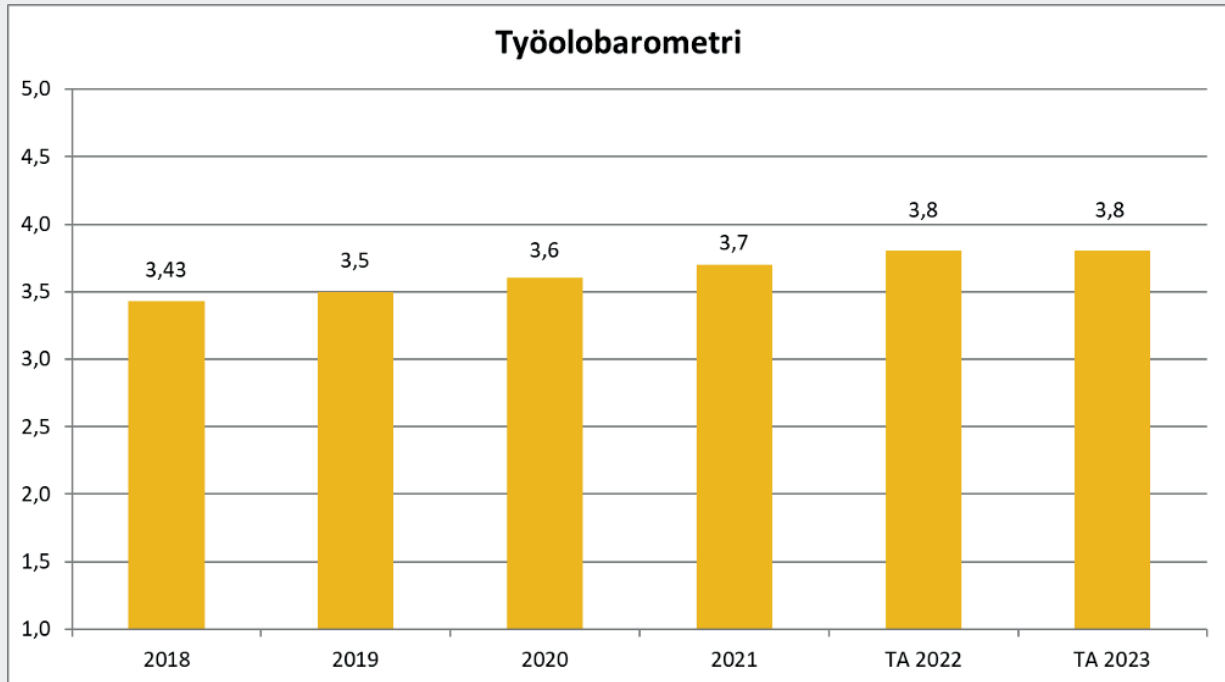


- LIITE 2 -

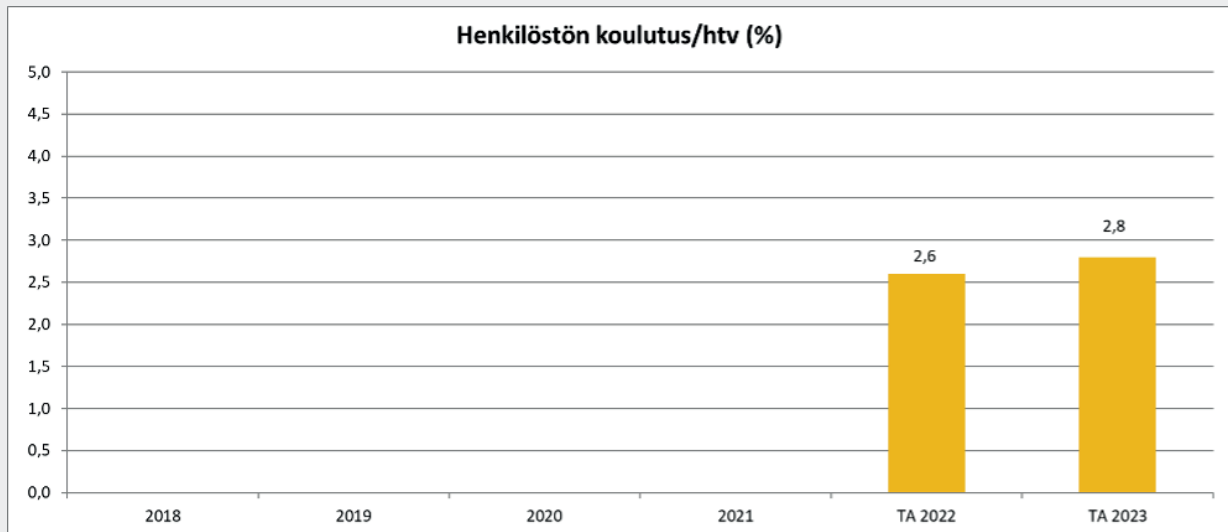


- LIITE 2 -

Henkilöstö



- LIITE 2 -



A photograph of three women in a meeting. One woman with glasses and a teal sweater is leaning over an orange sofa. Two other women, one with dark curly hair and one with blonde curly hair, are sitting on the sofa. They are all smiling and looking at a notebook held by the blonde woman. The background is a blurred office or meeting room.

KESTÄVÄN
TULEVAISUUDEN
TEKIJÄ

SAK
KY.FI



SAVON

KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

KESTÄVÄN TULEVAISUUDEN TEKIJÄ