

SAVON KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

TILINPÄÄTÖS 2022

**SAK
KY.FI**



SAVON
KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

KESTÄVÄN TULEVAISUUDEN TEKIJÄ

Sisällys

1 TOIMINTAKERTOMUS	4
1.1 Olennaiset tapahtumat kuntayhtymän toiminnassa.....	4
1.1.1 Välitarkastelun paikka – eteenpäin selkeältä pohjalta.....	4
1.1.2 Kuntayhtymän organisaatio.....	6
1.1.3 Toimintaympäristön muutokset ja alueen taloudellinen kehitys.....	10
1.1.4 Olennaiset muutokset kuntayhtymän toiminnassa ja taloudessa	12
1.1.5 Henkilöstö	13
1.1.6 Opiskelijat.....	14
1.1.7 Kestävä kehitys ja ympäristövastuu	15
1.1.8 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	16
1.1.9 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista tekijöistä	17
1.2 Selonteko kuntayhtymän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä	20
1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus.....	23
1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen.....	27
1.3.2 Toiminnan rahoitus.....	28
1.3.3 Rahoitusasema ja sen muutokset.....	31
1.3.4 Kokonaistulot ja -menot.....	32
1.4 Kuntakonsernin toiminta ja talous	33
1.4.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä.....	33
1.4.2 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat.....	34
1.4.3 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	34
1.4.4 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä.....	34
1.4.5 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	34
1.5 Hallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä	37



2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	38
2.1 Kuntayhtymän strategia	38
2.2 Tavoitteiden toteutuminen.....	42
2.2.1 Kuntayhtymä.....	43
2.2.2 Kuntayhtymän johto	47
2.2.3 Oppimispalvelut.....	49
2.2.4 Tukipalvelut.....	58
2.3 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen	66
2.3.1 Käyttötalouden toteutuminen.....	67
2.3.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen.....	73
2.3.3 Investointien toteutuminen	74
2.3.4 Rahoituksen toteutuminen	77
3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	79
3.1 Tuloslaskelma	79
3.2 Rahoituslaskelma	80
3.3 Tase	81
3.4 Konsernituloslaskelma	82
3.5 Konsernirahoituslaskelma	83
3.6 Konsernitase	84
4 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	85
5 MUUT ERIYTETYT LASKELMAT	109
6 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ	110
7 LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITELAJEISTA SEKÄ NIIDEN SÄILYTYSTAVAT	112

Liite 1 Opiskelijakertomus 2022

Liite 2 Kuntayhtymän ja tulosalueiden tuloskorttien mittariseloste

Liite 3 Kuntayhtymän tuloskortin mittareiden trendit, toteuma vuosina 2018–2022

Liite 4 Kuntayhtymän hankekanta 2022



1 TOIMINTAKERTOMUS

1.1 OLENNAISET TAPAHTUMAT KUNTAYHTYMÄN TOIMINNASSA

1.1.1 Välitarkastelun paikka – eteenpäin selkeältä pohjalta

Vuosi 2022 päätti merkittävän ajanjakson Savon koulutuskuntayhtymän uudistamisessa. Vuonna 2016 Suomen eduskunnassa päätetty ja vuoden 2017 alusta voimaan tullut toisen asteen ammatillisen koulutuksen reformi sekä meidän omat uudistustyömme ovat saavuttaneet oivallisen välipysäkin – välitarkastelun paikan.

Ammatillisen koulutuksen lainsäädännön, tutkintojen, rahoituksen ja osaamisperusteisuuden uudistaminen sekä opetushenkilökunnan vuosityöaikaan siirtyminen ajoittuivat aikaan, jonka yhteydessä olemme uudistaneet koko kampusverkostomme. Asioiden yhteydellä on myös satunnaisuutta, mutta kokonaisuudessaan alkaneet uudistukset pystyttiin huomioimaan myös toimitilaratkaisuissamme. Emme kuitenkaan voineet aavistaa maailman pysäyttäneitä koronapandemiaa emmekä Venäjän hyökkäystä naapurimaahansa Ukrainaan. Vaikka kehityskulku kohti vastuullisempaa laaja-alaista kestävästä kehitystä oli nähtävissä, niin sen nopeutuminen vihreän siirtymän vyörynä tuli yllätyksenä. Onneksi siihen me olimme teemallisesti jo pidempään varautuneet.

Toteutamme tärkeää koulutustehtävää alati muuttuvassa toimintaympäristössä. Vaikka kuinka hyvin enakoimme asioita, niin kaikkeen emme voi varautua. Parhaamme kuitenkin teemme. Arvioidaan vuotta 2022 sitten miten ja mistä näkökulmasta tahansa, niin objektiivisesti meidän pitää olla tyytyväisiä tuloksistamme ja aikakauteen, jonka itse katson samalla päättyvän. Isojen rakenteiden uudistaminen on saatettu onnistuneesti päätökseen.

Savon koulutuskuntayhtymä saavutti ja ylitti käytännössä kaikki sille vuodelle 2022 asetetut tavoitteet. Jokainen tulosalue teki hyvää työtä. Koko henkilöstö ansaitsee siitä parhaimmat kiitokseni.

Opiskelun muuttuminen on jo nähtävissä ja muutos jatkuu. Oppivelvollisuuden pidentymiseen olemme vastanneet hyvin. Opiskelijamäärät ovat kehittyneet kansallisesti huipputasolla saavuttaen kokonaistason, jossa henkilökuntamme toimii resurssien ääri rajoilla. Vastaamme työelämän tarpeisiin niin hyvin kuin kykenemme, mutta usein sekään ei riitä. Siksi uusituissa puitteissa meidän on uskallettava kokeilla ja haastaa kyvykkyyttämme uudistaa pedagogiikkaa edessä olevassa tulevaisuudessa. Palautteemme opiskelijoilta ja työeläältä ovat erittäin hyvällä tasolla, ja henkilökunnan työtyytyväisyys on toimikauteni paras, joten pohja katsoa eteenpäin on todella hyvä. Uudistumista ja kansallista keskustelua koulutuksen suunnasta tarvitaan. Me emme yksin voi vastata kaikkiin haasteisiin, joita opiskelijoillamme kuntayhtymässä ja muissa oppilaitoksissa yhä enenevästi ilmenee. Pelkkä raha ei muuta näkyvissä olevaa kehityssuuntaa, mutta uudistumista ilman resursseja ja kansallisesti laaja-alaista koulutuksen kehittämistä olemme mahdottoman tehtävän edessä. Osamme teemme, jotta kukaan ei syrjäydy.

Savon koulutuskuntayhtymä sai monia ansaitsemiaan tunnustuksia vuoden 2022 aikana. Pitkäjänteinen työ kestävän kehityksen edistämiseksi sai OKM:n laatupalkinnon kunniamaininnan. Erityinen kiitos tuli ekologisesta kehityksestä. Kokonaisuudessaan laatutyömme on parantunut. Kuntayhtymä sai vuoden 2022 liikkuva oppilaitos palkinnon, jonka taustalla on muun muassa monipuolinen Aktiivinen Sakky -toiminta. Taitajatoiminnasta saimme kansallisen palkinnon ollessamme 3. menestynein Taitaja-kilpailuissa.

Hyvä laatu ja pitkäjänteisyys perustuu taloudellisesti vahvaan pohjaan. Meidän talous on kunnossa, mutta yhä moninaisempia kustannuspaineita on edessämme. Rahoituksen ennakoitavuuden merkitys korostuu. Hyvästä tuloksesta tulee palkita ja, siten kannustaa laadullisesti kilpailukykyiseen koulutukseen. Koulutuksen tulee vastata työelämän tarpeisiin eli johtaa työllistymiseen tai mahdollistaa joustavan siirtymisen korkeakouluopintoihin, joko valmistuttuaan tai mahdollisen työjakson jälkeen. Uutena avauksena tässä työssä oli valmistautuminen hakemaan ensimmäistä englanninkielistä koulutusta alana kone- ja tuotantotekniikka. Hakemuksemme jätimme tammikuussa 2023 ja myönteisen päätöksen OKM:ltä saimme jo helmikuussa. Tämä on hyvä avaus alati kasvavassa ammatillisen koulutuksen kansainvälisyyden toimintaympäristössä.

Savon koulutuskuntayhtymä toimii hyvin nykyisillä kampuksilla ja tulee toimimaan nähtävissä olevassa tulevaisuudessakin. Haluamme tuoda koulutuksia myös muualle monimuotoisia toteuttamistapoja hyödyntäen. Olemme läsnä toimialueemme työelämässä. Välitarkastelu antaa siihen hyvän pohjan.

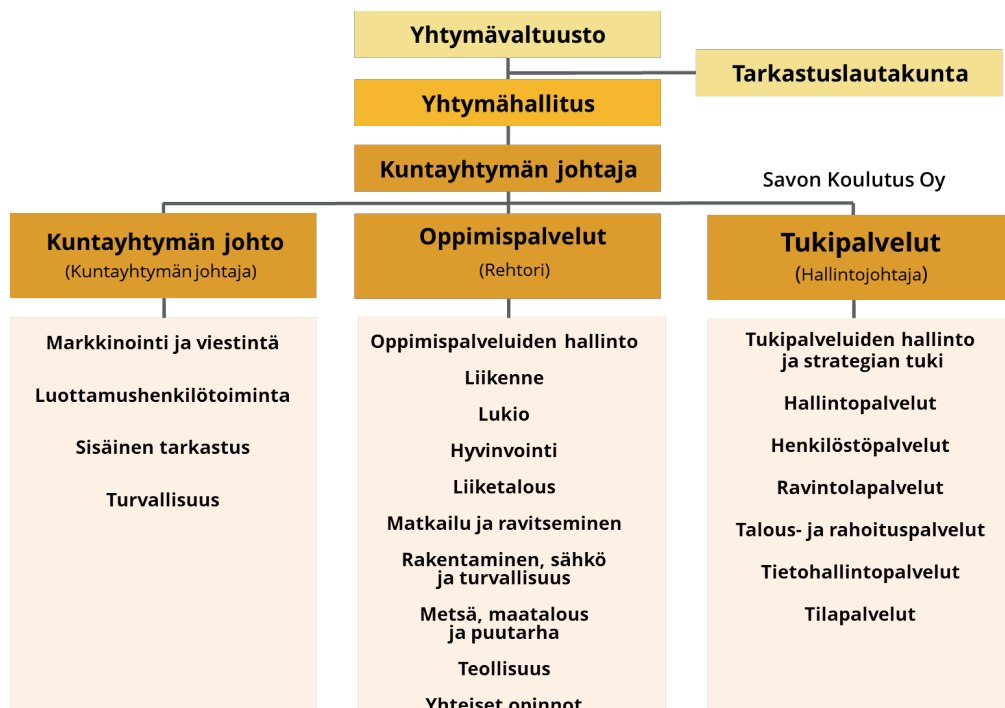


Heikki Helve
kuntayhtymän johtaja

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Heikki Helve', written in a cursive style.

1.1.2 Kuntayhtymän organisaatio

Savon koulutuskuntayhtymä on 16 jäsenkunnan omistama koulutusorganisaatio. Kuntayhtymän jäsenkuntia vuonna 2022 olivat Iisalmi, Kaavi, Keitele, Kiuruvesi, Kuopio, Lapinlahti, Leppävirta, Pielavesi, Rautalampi, 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).

Yhtymävaltuusto

Yhtymävaltuusto on kuntayhtymän ylin päättävä toimielin. Yhtymävaltuuston jäsenten valinnasta ja määrästä määrätään kuntayhtymän perussopimuksen 6 §:ssä. Jäsenkunnat valitsevat yhtymävaltuuston jäsenet ja kullekin henkilökohtaisen varajäsenen. Yhtymävaltuustossa on 23 jäsentä, joista Kuopiosta on neljä, Varkaudesta kolme, Iisalmesta ja Siilinjärveltä kaksi ja muista jäsenkunnista kustakin yksi jäsen. Yhtymävaltuuston tehtävistä säädetään kuntalaissa sekä mitä kuntayhtymän perussopimuksessa määrätään.

Valtuustokausi 2021–2025

Yhtymävaltuusto 2022

JÄSENKUNTA	VARSINAINEN JÄSEN		HENKILÖKOHTAINEN VARAJÄSEN
IISALMI	Rönkkö Jani	puheenjohtaja	Rönkkö Kullervo
	Tikkanen Ensio		Toppinen Jouni
KAABI	Pitkänen Pasi		Miettinen Päivi
KEITELE	Kaunisaho Ari	2. varapuheenjohtaja	Vuorela Olli
KIURUVESI	Tikkanen Emmi		Grönfors Maritta
KUOPIO	Airaksinen Tanja		Sokka Irja
	Keinänen Kalle		Hartikainen Kari, 21.2.2022 saakka
			Adam Al-Sawad, 22.2.2022 alkaen
	Sariola Matti		Auvinen Harri
	Sääski Kaija		Partanen Karoliina
LAPINLAHTI	Valta Antti		Kubin Aaron
LEPPÄVIRTA	Ursin Veera		Aholainen Anne
PIELAVESI	Virolainen Pentti		Raitanen Titta
RAUTALAMPI	Hintikka-Varis Sari	1. varapuheenjohtaja	Puranen Tiina
RAUTAVAARA	Roininen Riitta		Stenström Marja-Leena
SIILINJÄRVI	Lehikoinen Karita		Hiltunen Henna
	Partanen Aki		Kiiski Seppo
SUONENJOKI	Kääriäinen Osmo		Suihkonen Mikko
TERVO	Suhonen Katja		Raatikainen Tuoko
TUUSNIEMI	Jäntti Eevariitta		Hirvonen Auvo
VARKAUS	Asikainen Minna		Lehtonen Heidi
	Grönlund Tiina		Rothberg Pia, 24.1.2022 saakka
			Hartikainen Heidi, 25.1.2022 alkaen
	Koskinen Antti		Wallius Timo
VESANTO	Jäntti Anne		Huttunen Petri

Yhtymävaltuusto piti kokouksia 2 kertaa vuonna 2022.

Yhtymähallitus

Kuntayhtymällä on perussopimuksen 10 §:n mukaisesti yhtymähallitus, johon yhtymävaltuusto valitsee toimikaudekseen yhdeksän jäsentä. Kullekin jäsenelle valitaan henkilökohtainen varajäsen. Yhtymähallitus johtaa kuntayhtymää ja sen hallintoa siten kuin siitä on erikseen kuntalaisissa ja erityislaissa säädetty sekä kuntayhtymän perussopimuksessa ja hallintosäännössä määrätty. Yhtymähallitus muun muassa vastaa kuntayhtymän hallinnosta ja taloudesta sekä yhtymävaltuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta. Yhtymähallitus valvoo kuntayhtymän etua ja jollei hallintosäännössä toisin määrätä, edustaa kuntayhtymää ja käyttää sen puhevaltaa.

Valtuustokausi 2021–2025

Yhtymähallitus 2022

VARSINAINEN JÄSEN		HENKILÖKOHTAINEN VARAJÄSEN
Daavitsainen Risto		Hynninen Erkki
Hiekkala Panu		Kukkonen Eero
Hirvonen Pave		Pirinen Risto
Huttunen Anna		Suhonen Katja
Kauppinen Sanna	puheenjohtaja	Pulliainen Paula
Pehkonen Pirjo		Laatikainen Tarja
Perki-Latvaniemi Eeva-Liisa	varapuheenjohtaja	Juuti Simo
Rothström Markko		Kaulamo Minna
Viljamaa Toni, 7.6.2022 saakka		
Rissanen Tuomo, 8.6.2022 alkaen		Rytkönen Aapeli
Helve Heikki, kuntayhtymän johtaja	esittelijä	
Roininen Tiina, hallintopalvelupäällikkö	pöytäkirjanpitäjä	

Yhtymähallitus piti kokouksia 11 kertaa vuonna 2022.

Tarkastuslautakunta

Kuntayhtymässä on perussopimuksen 31 §:n mukaisesti tarkastuslautakunta, jonka tehtävistä säädetään kuntalaissa. Yhtymävaltuusto valitsee tarkastuslautakuntaan toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastamista sekä arvioinnin järjestämistä varten viisi jäsentä ja kullekin henkilökohtaisen varajäsenen.

Valtuustokausi 2021–2025

Tarkastuslautakunta 2022

VARSINAINEN JÄSEN		HENKILÖKOHTAINEN VARAJÄSEN
Grönlund Tiina		Rothberg Pia
Koskinen Antti	varapuheenjohtaja	Tirkkonen Veijo
Sweeney Kati		Keränen Henna, 7.6.2022 saakka
		Ruuskanen Hillevi, 8.6.2022 alkaen
Ursin Veera		Juvonen-Nissinen Toini
Valta Antti	puheenjohtaja	Kääriäinen Osmo
Hyttinen Sirpa, sisäinen tarkastaja		
Keskimäinen Raija, hallintosihteeri	pöytäkirjanpitäjä	

Tarkastuslautakunta piti kokouksia 17 kertaa vuonna 2022.

Opiskeluun soveltumattomuuteen ratkaisuja tekevä toimielin (SORA-toimielin)

Kuntayhtymässä toimii lain ammatillisesta koulutuksesta ja lukiolain mukainen koulutuksen järjestäjän asettama monijäseninen toimielin. Toimielimessä on koulutuksen järjestäjän, opiskelijahuollon, opettajien, työelämän ja opiskelijoiden edustus. Toimielin päättää opiskeluoikeuden peruuttamisesta ja palauttamisesta, opiskelijan määräaikaisesta erottamisesta (siltä osin kuin se ei kuulu apulaisrehtorin tehtäviin ja toimivaltaan (kuntayhtymän hallintosääntö 31.12.2022 saakka)), opiskelijan asuntolasta erottamisesta (siltä osin kuin se ei kuulu apulaisrehtorin tehtäviin ja toimivaltaan (kuntayhtymän hallintosääntö 31.12.2022 saakka)) sekä opiskeluoikeuden pidättämisestä.

SORA-toimielin 1.9.2021–31.8.2024

JÄSEN	
Kankaanpää Birgitta, 14.9.2022 saakka	
Ylisipola Sanna, varaedustaja Juvonen Esa, 15.9.2022 alkaen	koulutuksen järjestäjän edustaja
Hyvönen Sanni	opiskelijoiden edustaja
Kärki Seija	opiskelijahuollon edustaja
Kammonen Tiina	opettajien edustaja, puheenjohtaja
Venetvaara Annikki	työelämän edustaja
Hiltunen Minna	pöytäkirjanpitäjä

SORA-toimielin piti kokouksia 6 kertaa vuonna 2022.

Johtoryhmä ja johtotiimit

Kuntayhtymässä toimii johtoryhmä, jonka jäsenet kuntayhtymän johtaja on päätöksellään nimennyt. Johtoryhmä piti kokouksia 10 kertaa vuonna 2022.

Johtoryhmän jäsenet:

- kuntayhtymän johtaja Heikki Helve (puheenjohtaja)
- hallintojohtaja Timo Lampinen 31.8.2022 saakka (varapuheenjohtaja)
- hallintojohtaja Heikki Vienola 1.9.2022 alkaen (varapuheenjohtaja)
- rehtori Rauno Kettunen
- tilapalvelujen tulosaluejohtaja Ari Orsjoki 30.11.2022 saakka
- apulaisrehtori Jukka Kosunen
- hallintopalvelupäällikkö Tiina Roininen (sihteeri)
- henkilöstöpäällikkö Pia Nissinen
- markkinointipäällikkö Eero Väätäinen
- talouspäällikkö Maigi Kuutsa
- henkilöstön edustaja Mauri Nyman

Lisäksi oppimispalvelujen ja tukipalvelujen tulosalueilla toimivat johtotiimit, jotka kokoontuivat keskimäärin kerran kuukaudessa.

Kuntayhtymän tilivelvolliset vuonna 2022

Toimielinten jäsenet

- Yhtymähallitus
- Tarkastuslautakunta

Kuntayhtymän ylin johto

- Kuntayhtymän johtaja Heikki Helve ja varahenkilönä Timo Lampinen 31.8.2022 saakka, 1.9.2022 alkaen Heikki Vienola.

Kuntayhtymän johdon tulosalue

- Kuntayhtymän johtaja Heikki Helve

Oppimispalvelujen tulosalue

- Rehtori Rauno Kettunen

Tukipalvelujen tulosalue

- Hallintojohtaja Timo Lampinen 31.8.2022 saakka
- Hallintojohtaja Heikki Vienola 1.9.2022 alkaen

Tulosalueet

Savon koulutuskuntayhtymä on jaettu seuraaviin tulosalueisiin:

- Kuntayhtymän johto, jota johtaa kuntayhtymän johtaja
- Oppimispalvelut, jota johtaa rehtori
- Tukipalvelut, jota johtaa hallintojohtaja

Kuntayhtymän johdon tulosalueella omia vastuualueitaan johtivat markkinointipäällikkö ja turvallisuus-päällikkö.

Oppimispalvelujen tulosalueella osaamispooleja johtivat koulutus-päälliköt ja lukion johtaja. Apulaisrehtorit johtivat oppimispalveluiden hallinnossa omia vastuualueitaan yhdessä alaistensa esihenkilöiden kanssa.

Tukipalvelujen tulosalueella osaamispooleja johtivat hallintopalvelupäällikkö, henkilöstöpäällikkö, ravintolapalvelupäällikkö, talouspäällikkö, tietohallintopäällikkö ja tilapalvelupäällikkö.

Savon Koulutus Oy

Kuntayhtymä oli osakkaana perustamassaan ja omistamassaan Savon Koulutus Oy:ssä, mikä hoitaa kuntayhtymän koulutustehtävää kilpailuilla markkinoilla.

1.1.3 Toimintaympäristön muutokset ja alueen taloudellinen kehitys

Savon koulutuskuntayhtymän toimintaympäristö on talouden jatkuvasta kehityksestä ja maailmanlaajuisista useista epävarmuustekijöistä johtuen alati muuttuva. Jatkuvasti kasvava osaajapula, osaamisen vaatimustason kasvu ja uudistuminen, lyhyiden kohdennettujen koulutusten tarve, työmarkkinoiden nopeatempoisuus ja koronapandemian aiheuttamat voimakkaat toimialakohtaiset vaikutukset vaikuttavat meidän toimintaympäristöömme ennennäkemättömällä tavalla.



Toimintaympäristöä muuttaa opiskelijoiden erilaistuminen. Ne ajat, jolloin opiskelijoista merkittävin osa tuli suoraan peruskoulun jälkeen ammatilliseen koulutukseen, ovat olleet ohi jo kauan sitten. Toimintaympäristö vaatii kaikkien ikäluokkien ja monipuolisten taustojen omaavien henkilöiden kouluttamista kunkin henkilökohtaisen osaamisen kehittämissuunnitelman (HOKS) mukaisesti. Ulkomaalaistaustaisten opiskelijoiden määrä on jatkuvasti kasvanut. Tutkinto-opiskelijoista heitä on jo yli 9 %.

Toimintaympäristöä uudistavat myös uudet kampukset ja teknologian kehittyminen. Ne sekä mahdollistavat että haastavat meitä. Tiivis tulevaisuuskeskustelu työelämän kanssa on välttämättömyys lähitulevaisuuden oikeille valinnoille, mutta sen lisäksi tarvitaan strategista ajattelua yhä vahvemmin. Mitkä ovat osaamisvaateet vuonna 2035 ja sen jälkeen? Mitkä ovat alueen kehittymisen ja talouden vahvistamisen kannalta oikeat valinnat? Tavoitteiden asettaminen edellyttää laajaa verkostomaista yhteistyötä aluekehitykseen vaikuttavien tahojen ja arviointeja tekevien toimijoiden kanssa. Vuoden 2022 aikana olemme kehittäneet omaa ennakointimalliamme tukemaan jatkuvasti lisääntyvää ennakointityötä.

Teemoina kestävä kehitys, vastuullisuus ja vihreä siirtymä ovat yksi meidän tulevaisuuden strategisista valinnoista. Tämän eteen on tehty hyvää ja laaja-alaista työtä, joista saimme vuoden 2022 aikana myös kansallista tunnustusta laatupalkintokilpailun kunniamaininnan muodossa. Työ osoittaa meillä olevan korkeaa osaamista ja kyvykkyyttä; tästä on luettavissa erillisestä Savon koulutuskuntayhtymän ympäristöraportista ja -tilinpäätöksestä 2022.

1.1.4 Olennaiset muutokset kuntayhtymän toiminnassa ja taloudessa

Muutokset toiminnassa

Vuosi 2022 tullaan muistamaan niin onnistumisistaan kuin maailmanlaajuisista kriiseistään. Saksyissä onnistuimme saavuttamaan merkittävän merkkipaalun pitkän ja kattavan kampusten uudistamisprosessin saavuttaessa yhden päätepisteen Savilahden uuden kampuksen valmistumisen myötä. Toisaalta niin meidän toimintaan kuin maailmalla laajat vaikutukset aiheuttanut Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan vaikutti laajasti koko yhteiskunnan toimintaan.

Vuodesta 2017 alkanut kampusten uudistaminen on saavuttanut tärkeimmät tavoitteensa vuoden 2022 aikana. Viimeisimpänä valmistui Savilahden laaja kampuskokonaisuus, jonka viimeistely jatkuu vielä vuoden 2023 alkupuolella. Ensipalautteita kampuksen onnistumisesta on ollut kiitettävää.

Koronapandemian hellittäessä otetaan kohtasimme Ukrainassa käytävän sodan laajat vaikutukset. Kuntayhtymänä olemme pystyneet vastaamaan niihin hyvin. Jatkuvat kriisit kuormittavat henkilöstöämme, mihin on pyritty vastaamaan meidän käytettävissä olevin toimin.

Oppivelvollisuuden laajenemisesta ja toisen asteen maksuttomuudesta oppivelvollisuuden piiriin kuululle on tullut arkea, jossa menestymme hyvin. Tulevat vuodet osoittavat, missä määrin lakiuudistukset tulevat toimintaamme lopulta muuttamaan.

Opiskelijamäärät jatkoivat kasvuaan. Tavoite 6000 opiskelijavuoden osalta ylitettiin reippaasti tuloksen ollessa 6535. Tulos on erinomainen. Vuoden 2022 aikana jatkunut edellisenä vuonna alkanut kehitys vahvistaa toimintamme ja talouden perustaa tuleville vuosille. Huomioitavaa on osaamispisteiden määrän kasvu, joka kertoo tutkinnonosien suorittamisen määrän lisääntymisestä. Merkittävää on myös oppisopimusten määrän lisääntyminen.

Opiskelijoilta ja työelämltä saatu palaute on säilynyt kiitettävällä tasolla.

Muutokset taloudessa

Savon koulutuskuntayhtymän vuosi 2022 oli taloudellisesti merkittävä, kun uusi Savilahden kampus valmistui ja kesälomien jälkeen Kuopion toiminta keskittyi Savilahden uudelle kampukselle. Talousarvion ja taloussuunnitelman mukaan vuosina 2020–2022 varaudutaan 78,4 milj. euron rakennusinvestointeihin, jotka liittyvät Savilahden kampuksen rakentamiseen. Kuntayhtymän on arvioitu tarvitsevan rakentamiskustannuksiin lainarahoitusta yhteensä 52 milj. euroa. Tilinpäätöshetkellä lainaa on nostettu yhteensä 52,0 milj. euroa ja kuntatodistusta 3,0 milj. euroa. Savilahden investoinnin arvioitu kokonaiskustannus oli 79,4 milj. euroa (sisältäen myös opetusalojen hankinnat). Tilinpäätöshetkellä hankkeen taloudellinen loppuselvitys on kesken. Vuodelle 2022 kohdistui suunnitelman mukaisia poistoja Savilahden rakentamisiin liittyen 0,8 milj. euroa.

Taloutta tarkastellessa on olennaista ymmärtää myös se, että valtionosuusrahoitteisen toiminnan kasvu ei näy samana vuotena kuntayhtymän toimintatuotoissa, mutta vaikuttaa syntyviin kustannuksiin. Vuonna 2022 kuntayhtymän opiskelijavuosisikertymä kasvoi 3,5 % edellisen vuoden toteutumaan nähden. Vuoden 2022 toteutuneet painottomat opiskelijavuodet olivat 6535, kun vuoden 2021 vastaava luku oli 6315. Vastaavasti valtionosuusrahoitusta saatiin varsinaisella suoritepäätöksellä 6002 ja toisella lisäsuoritepäätöksellä 175 painottomasta opiskelijavuodesta. Yhteensä saatiin vuodelle 2022 rahoitusta 6177 painottomasta opiskelijavuodesta, joka on 358 opiskelijavuotta toteutumaa vähemmän.

Tilinpäätöksessä 2021 kirjattiin pakolliseksi varaukseksi Sahakadun kiinteistön ennallistamisvelvoitetta 0,5 milj. euroa. Varausta oli vuoden 2021 tilinpäätöksessä 475 000 euroa. Varaus ei toteutunut vuonna 2022 arvioidun suuruisena ja kuluja syntyi yhteensä 74 000 euroa. Varausta on tarkennettu tilinpäätöksessä ulkopuolisen arvioijan laskelmien mukaisesti vuodelle 2023 ja varausta jäi 50 000 euroa vuodelle 2023. Varauksen muutosta on tuloutettu vuoden 2022 tilinpäätöksessä 351 000 euroa.

Vuonna 2022 ei Presidentinkadulta myyty tontteja. Sammakkolammentien kiinteistön myynti Kuopion kaupungille toteutui 2,3 milj. euron myyntihinnalla, josta tulosvaikutusta vuoden 2022 tulokseen 1,1 milj. euroa.

Tilivuoden aikana tehtiin talousarviomuutoksia, joiden vaikutukset kohdistuivat tuloslaskelmaan, investointiosaan ja rahoituslaskelmaan. Muutokset sisältyvät tilinpäätöslaskelmiin.

Sopimukseen perustuvia vuokravastuita kuntayhtymällä vuoden 2022 lopussa oli 39,3 milj. euroa, josta toimitilojen osuus oli 29,0 milj. euroa ja maa-alueiden osuus 5,1 milj. euroa. Koneiden ja laitteiden vuokravastuut 5,0 milj. euroa ja muita vuokravastuita 0,2 milj. euroa.

1.1.5 Henkilöstö

Muutokset toiminnassa

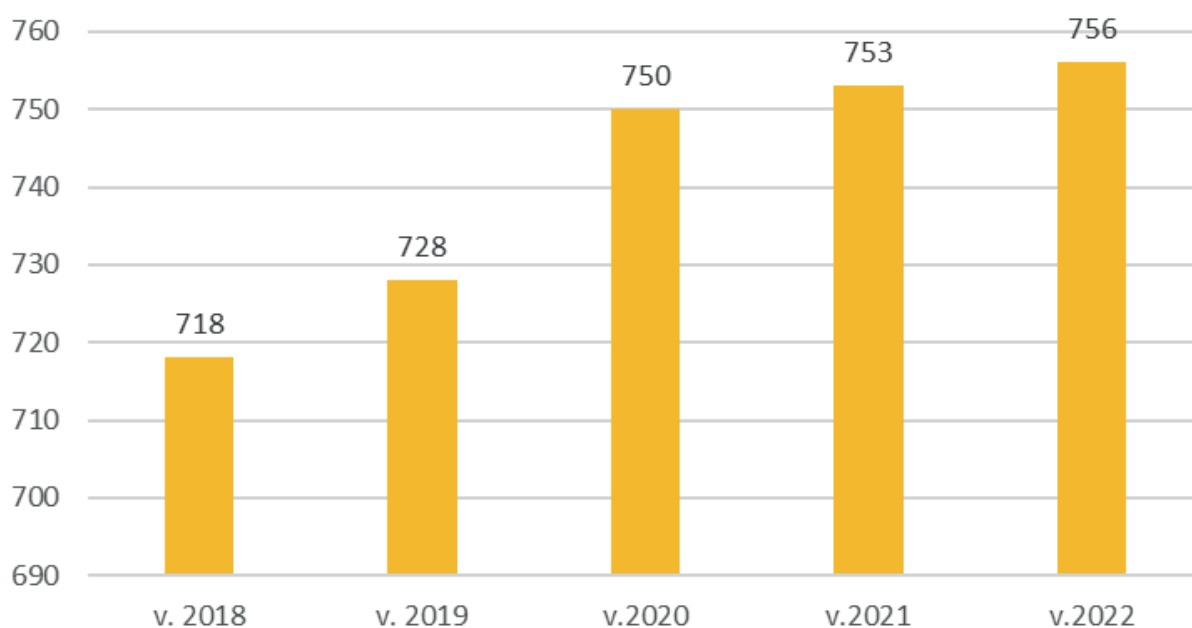
Savon koulutuskuntayhtymässä oli 31.12.2022 päätoimisessa palvelussuhteessa henkilöstöä 756. Päätoimisen henkilöstön määrä lisääntyi vuoden 2022 aikana 2 henkilöllä ja määräaikaisen henkilöstön määrä vähentyi 19 henkilöllä. Määräaikaisten palvelussuhteiden perusteena oli pääsääntöisesti työn luonne ja opetushenkilöstöllä kelpoisuuteen liittyvät puutteet. Oppimispalveluissa henkilöstöä oli 619, tukipalveluissa 127 ja kuntayhtymän johdossa 10 henkilöä.

Vuoden 2022 aikana virka- ja työehtosopimukseen 2022–2025 perustuvia yleiskorotuksia oli kahdessa eri osassa. KVTES- ja TS-sopimuksissa olevien henkilöiden tehtäväkohtaisten palkkojen korotuksen suuruus 1.6.2022 oli 46 euroa, kuitenkin vähintään 2,0 prosenttia ja henkilökohtaisia lisiä korotettiin tuolloin 2,0 prosentilla, lisäksi TS-sopimuksissa olevien henkilöiden erillislisää korotettiin 2,0 prosentilla. OVTES-sopimuksessa osio C:n ja lukion osio B:n palkkojen yleiskorotus oli 1.6.2022 myös 2,0 prosenttia. Toinen yleiskorotus tehtiin 1.10.2022, KVTES:ssä olevilla korotus oli 0,5 prosenttia ja TS:ssä olevilla 0,48 prosenttia. OVTES:n keskitetty järjestelyerä 1.10.2022 kohdennettiin osio B:ssä perus- ja tehtäväkohtaisten palkkojen korotukseen 0,12 prosentilla ja tiettyjen lisätehtäväpalkkioiden korotukseen 10 prosentilla. Osio C:n hinnoittelutunnusten 41104002 ja 41107002 perus- ja tehtäväkohtaisia palkkoja korotettiin 1,55 prosentilla ja hinnoittelutunnusten 41104004 ja 41107004 2,2 prosentilla.

Lainsäädännössä on toteutettu laaja perhevapaaudistus, jonka johdosta muun muassa sairausvakuutuslakia, työsopimuslakia, lakia kunnan ja hyvinvointialueen viranhaltijasta sekä vuosilomalakia on muutettu. Lakimuutokset tulivat voimaan 1.8.2022. Perhevapaaudistuksen yhteydessä perhevapaita koskeva lainsäädäntö ja terminologia muuttuivat.

Työhyvinvoinnin haasteina olivat edelleen henkilöstön ikääntyminen ja erityisesti työkykyä uhkaavien mielenterveys- ja tuki- sekä liikuntaelinsairauksista johtuvat poissaolot. Vuoden 2022 aikana mielenterveyssyistä johtuvat poissaolot kuitenkin vähenivät edelliseen vuoteen verrattuna, kun taas esimerkiksi infektioista johtuvat poissaolot lisääntyivät. Työterveyshuollon palveluihin lisättiin vuonna 2021 matalan kynnyksen Mielen chat -palvelu. Työterveyshuolto on pitänyt yhteyttä työkykyriskissä oleviin henkilöihin ja tarvittaessa ohjannut lyhytpsykoterapiaan. Työterveyshuollon palveluiden kustannukset laskivat vuoden 2022 aikana. Työterveyshuollon palveluihin lisättiin työfysioterapeutin suoravastaanotto. Työpaikkaselvityksissä ja terveystarkastuksissa huomioitiin kustannustehokkuus. Työterveyshuollon ja Kelan kanssa toteutettiin Kiila-kuntoutuskurssi opetus- ja ohjaushenkilöstölle.

Henkilöstön määrä 31.12



Kaavio 1. Päätoimisen henkilöstön määrät vuosina 2018–2022

Henkilöstökertomus 2022 on erillinen asiakirja, jossa kerrotaan henkilöstöön liittyvistä asioista Savon koulutuskuntayhtymässä.

1.1.6 Opiskelijat

Vuonna 2022 kuntayhtymän opiskelijamäärät toteutuivat erittäin hyvin. Opiskelijavuositoteuma ylitti tavoitteen 534 opiskelijalla ollen 6535 (tavoite 6000). Opiskelijamääriä ja -tilastoja tutkinnoittain on esitelty tarkemmin tilinpäätöksen liitteenä (Liite 1) olevassa opiskelijakertomuksessa. Ammatilliseen koulutukseen valmentava VALMA-koulutus loppui 31.7.2022 ja sisältyy 1.8.2022 alkaen osaksi tutkintoon valmentavaa TUVA-koulutusta. Uusi tutkintokoulutukseen valmentava koulutus (TUVA) yhdistää aiemman ammatilliseen koulutukseen valmentavan koulutuksen (VALMA), perusopetuksen lisäopetuksen (kymppi-luokka) ja lukiokoulutukseen valmistavan koulutuksen (LUVA) yhtenäiseksi nivelvaiheen koulutuskokonaisuudeksi. Tehtyjen erityisen tuen päätösten määrä kasvoi vuonna 2022 verrattuna edelliseen vuoteen, erityisesti syksyn aloituksen yhteydessä. Tämä kertoo trendistä, joka on jatkunut jo muutaman vuoden eli opiskelija-aineksen haasteellisuus kasvaa.

AMIS-opiskelijapalautteen mukaan aloittavat opiskelijat ovat keskimäärin erittäin tyytyväisiä opintojen aloitusvaiheeseen. Opinnot on päästy aloittamaan sopivassa aikataulussa ja muun muassa opiskeluympäristö koetaan turvalliseksi. Päätökselyyn vuonna 2022 vastasi 52 % opiskelijoista ja keskiarvo kysymykseen, Olen tyytyväinen saamaani koulutukseen, oli 4,38. Opiskelijat ovat tyytyväisiä henkilökohtaisamisen toteutumiseen ja he kokevat, että voivat opiskella joustavasti eri oppimisympäristöissä ja saavat laadukasta opetusta ja ohjausta.

Opiskelijoiden osallisuuden näkökulmasta tärkeintä on opiskelijan osallisuus omien opintojensa suunnitteluun HOKSin eli henkilökohtaisen osaamisen kehittämissuunnitelman muodossa. Siinä opiskelijalle valitaan hänen opintonsa ja niiden osaamisen hankkimistavat ja ympäristöt. HOKSien toteutumista ja laatua seurataan opiskelijakyselyiden lisäksi myös raporttien ja sisäisten auditointien kautta. Osallisuus ilmenee myös opiskelijan vaikuttamismahdollisuutena opiskeluun liittyviin muihin asioihin sekä opiskeluympäristön erilaisiin palveluihin. Sitä edistetään eri tahojen tapaamisten kautta ja opiskelijoilla on edustuksia keskeisissä työryhmissä, kuten yksikkökohtaisissa kestävä kehityksen työryhmässä, kehittämis- ja hyvinvointiryhmissä sekä Sora-toimielimen kokouksissa ja lukion opettajainkokouksissa. Kampuskohtaisena ja alakohtaisena osallisuuden toteutusmuotona ovat koulutuspäälliköiden ja ryhmäedustajien sekä lukion johtajan ja luokkien puheenjohtajien tapaamiset.

Tutoropiskelijoita koulutettiin tehtäviinsä sekä yhteisesti että alakohtaisesti ja opiskelijoiden aktiivisuus tutoropiskelijana toimimiseen kasvoi vähän. Opiskelijakuntatoiminta vahvistui huomattavasti edellisiin vuosiin verrattuna erittäin aktiivisella toiminnalla muun muassa erilaisten tapahtumien ja kampustiimien toiminnan kautta ja sen toiminnasta on kerrottu tarkemmin tilinpäätöksen liitteenä olevassa opiskelijakertomuksessa.

1.1.7 Kestävä kehitys ja ympäristövastuu

Savon koulutuskuntayhtymän ympäristövastuullisuustyötä vuosille 2021–2023 ohjaa ympäristövastuun ohjelma. Ympäristövastuun päämäärät sekä niiden toteutus vuoden 2022 aikana on kuvattu alla.

Päämäärä 1: SAKKY on kestävä kehityksen sertifioitu oppilaitos 2023

Kestävä kehityksen sertifioinnin edellyttämät itsearviointitoteutettiin osaamispooleittain sekä johdon kanssa vuosien 2021–2022 aikana. Vuonna 2022 itsearviointien tulosten pohjalta määriteltiin sekä pooliikohtaiset että kuntayhtymäntasoiset kehittämistavoitteet ja toimenpiteet.

Päämäärä 2: Henkilöstön riittävä ympäristöosaaminen varmistetaan

Kuntayhtymän eri henkilöstöryhmille määriteltiin tavoitteelliset ympäristöosaamisen tasot. Vuoden 2022 aikana laadittiin koko henkilöstölle suunnattu Kestävä tulevaisuuden tekijä -perustason Moodle-kurssi (laatu ja kestävä kehitys) ja tavoitteena oli, että henkilöstöstä 50 % suorittaa kurssin vuoden 2022 aikana. Kurssin suoritti 58 %, eli 450 kuntayhtymän työntekijää.

Verkkokurssien lisäksi henkilöstön ympäristöosaamista edistettiin täydennyskoulutuksilla. Toukokuussa toteutettiin koko henkilöstölle suunnattu verkkolähetys Ilmastokihhaus – kohti hiilineutraalia Sakkya, jossa perehdyttiin ilmastomuutokseen ja sen hillintään sekä omaan ilmastotyöhömmö. Lähetystä seurasi noin 400 kuntayhtymän työntekijää. Ilmastovastuullisuus oli mukana myös Sakky-päivän ohjelmassa syyskuussa, jossa kuultiin esimerkkejä yritysten ilmastotyötä.

Päämäärä 3: Kaikille aloille laaditaan ympäristövastuullisuuden osaamislupaukset 2022

Ympäristövastuullisuuden osaamislupaukset laadittiin kaikille 25 koulutuslalle sekä Varkauden lukio-opinnoille. Vuoden 2022 aikana päivitettiin osaamislupauksille yhtenäinen visuaalinen ilme.

Päämäärä 4: Sakkyn oman toiminnan kasvihuonekaasupäästöjä vähennetään 50 % vuoden 2019 tasosta vuoteen 2025 mennessä.

Savon koulutuskuntayhtymän hiilijalanjälki arvioitiin aiemmin vuosina 2019 ja 2020 GHG Protokollan mukaisella päästölaskentamallilla. Vuonna 2022 kuntayhtymä osallistui valtakunnalliseen VASKI eli Vastuullinen ja kestävä ammatillinen koulutus -hankkeeseen, jossa kehitimme yhteisen hiilijalanjälkilaskurin ammatillisille oppilaitoksille. Jatkossa Sakkyn hiilijalanjälki lasketaan tällä yhteisellä laskurilla, jolloin tulos eri vuosilta on verrannollinen.

Kestävän kehityksen ja ympäristövastuullisen toiminnan tuloksia esitellään tässä esitettyä laajemmin vuoden 2022 Ympäristöraportissa ja -tilinpäätöksessä.

1.1.8 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Vuosi 2022 oli jatkumo useita vuosia jatkuneessa poikkeuksellisten vuosien aikajakumossa. Olemme eläneet aikajakson, jolloin todennäköinen tulevaisuus on näyttänyt aivan erilaiselta kuin olemme ennakoineet. Taloudelliset perusteet ovat muuttuneet, kouluhyökkäys on järkyttänyt turvallisuuden perusteita ja koronapandemia terveyden ja toiminnan turvallisia pohjarakenteita. Euroopassa Venäjän käynnistämä sota on muuttanut monin tavoin myös meidän toimintaympäristöämme. Siksi kysymys todennäköisestä tulevaisuudesta on ehkä pikemminkin toive paremmasta tulevaisuudesta kuin ennustettavissa oleva arvio.

Tuleviin vuosiin lähdemme kuntayhtymänä vahvalta pohjalta. Opiskelijamäärät ovat kasvaneet, joskin vastaavaa kasvua ei ole jatkossa mahdollista toteuttaa. Kapasiteettimme on jo saatavaan rahoitukseen nähden maksimissaan. Tavoitteenamme on säilyttää saavutettu taso ja sekin vaatii jokaiselta kovaa työtä. Opiskelijoilta ja työelämältä saadut palauteet ovat asetettujen tavoitteiden mukaisia. Työelämässä suoritettavat opintojaksot ovat lisääntyneet ja niiden kattavuus maakunnassa on hyvä.

Opintojen negatiiviset keskeytykset ovat kääntyneet laskuun, mistä tulee olla tyytyväinen. Opiskelijoiden haasteet ja erityisen tuen tarpeet eivät tule vähentymään, joten tuen saatavuudesta käytettävissä olevin resurssein tulee huolehtia jatkossakin. Opiskelijaterveydenhuollon tukitoimien siirryttyä hyvinvointialueiden vastuulle riskinä on tukitoimien merkityksen ymmärtämisen etäännyminen ja heikentyminen nykyiseltä tasolta. Hyvinvointialueiden tuleekin kiinnittää erityistä huomiota opiskelijoiden terveyspalveluihin niitä vahvistaen, vaikka aihe ei suurta kokonaisuutta niiden toiminnassa muodostakaan.

Eläköityminen on johtanut ja vaikuttaa myös tulevina vuosina merkittävässä määrin kasvaneeseen rekrytointitarpeeseen. Hyvä työnantajakuva ja kehittyvä työyhteisö edistävät osaavan työvoiman saatavuutta jatkossakin.

Henkilöstön osaamisen tasosta kiinni pitäen ja sitä kehittäen vastaamme tulevaisuudessakin toimialueemme osaamistarpeisiin. Kampusverkostomme on Toivalan kampuksen pieniä täydennyksiä lukuun ottamatta valmis. Takaamme terveellisen ja turvallisen opiskelu- ja työympäristön kaikille.

Uudistamme strategiaamme, mutta sen visio säilyy. Teemme kestävästä tulevaisuudesta.

Avoimesti toimien ja jokaisen työpanosta arvostaen kykenemme vastaamaan tulevaisuuden haasteisiin, vaikka niiden ennakointi ei aina ole mitenkään mahdollista. Yhdessä kuitenkin selviämme.

1.1.9 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista tekijöistä

Riskienhallintamenettelyt on kytketty osaksi Savon koulutuskuntayhtymän talousarvio- ja taloussuunnitelmajärjestelmän prosessia. Asetettujen tavoitteiden saavuttamiseen vaikuttavien riskien toteutumista arvioidaan käyttösuunnitelmien tavoitteiden ja toimenpiteiden toteutumisen seurannan yhteydessä. Vaarojen tunnistaminen tehdään kuntayhtymässä säännöllisesti, siinä esille nousevat riskit ja kehittämistarpeet on tunnistettu ja dokumentoitu suunnitelmiksi.

Tilinpäätöksen ja talousarvion laadinnan yhteydessä tunnistetaan toimintaympäristön muutoksia, tavoitteita uhkaavia riskejä sekä niiden toteutumisen todennäköisyyttä. Lisäksi tulosalueiden vuoden 2022 arvioinneissa tunnistamia riskejä ja mahdollisia epävarmuustekijöitä. Tässä arvio tulevasta kehityksestä, olennaisista muutoksista sekä merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä.

Strategiset ja taloudelliset riskit

Kuntayhtymän toimintaympäristön strategiset ja taloudelliset epävarmuustekijät liittyvät Suomen yhteiskunnalliseen ja talouteen liittyviin kehitysnäkymiin ja muutoksiin; maan talouden tuleva kehitys, ammatillisen koulutuksen ennustettavuus, alueen elinkeinoelämän muutos ja tuleva kehitys, palvelutuotannon ja toiminnan jatkuvuuden varmistaminen kaikissa tilanteissa. Hintatason nousun aiheuttaman korkea inflaatio ja kevään 2023 yksityisten alojen työehtosopimusneuvottelut voivat aiheuttaa kuntayhtymälle ennakoitua suurempia palkankorotuksia. Lisäksi omat haasteensa tuo Venäjän keuhkokuumeella 2022 aloittama hyökkäyssota Ukrainassa, joka on muuttanut Suomen turvallisuustilannetta.

Tavoitteelliseen toimintaan sisältyvä riski tai mahdollisuus eikä strategisia riskejä toiminnassa kokonaan voida välttää vaan niiden tunnistamiseen ja hallintaan on kiinnitettävä huomiota. Kun organisaatio tuntee toimintaympäristöönsä liittyvät riskit, niin se voi paremmin hallita tavoitteiden saavuttamiseen liittyvää epävarmuutta ja reagoimaan ketterämmin toimintaympäristössä tapahtuviin muutoksiin.

Strategisina riskeinä tunnistetaan yhteiskunnan rakenteelliset muutokset, jotka haastavat kuntayhtymän roolin ja merkityksen koulutuspalvelujen tuottajana Pohjois-Savon alueella. Keväällä 2023 on eduskuntavaalit, joiden jälkeen maa saa uuden hallituksen ja hallitusohjelman. Uudella hallituksella on edessä julkisen talouden tasapainottaminen sekä mahdollinen resurssien uudelleen kohdentaminen. Miten tämä kaikki vaikuttaa ammatillisen koulutuksen koulustarjontaan ja rahoitukseen ei vielä tiedetä, toivottavasti rahoitus jatkuu ennallaan eikä ammatilliselle koulutukselle tule rahoitusleikkauksia. Työvoiman saatavuuden turvaaminen, julkisen talouden ja teknologian kehitys sekä kilpailukykyisyys osaavan henkilöstön rekrytoinnissa ovat tekijöitä, jotka on huomioitava kaikessa toiminnassa. Työurien pidentämiseen on jatkossa kiinnitettävä huomiota ammatillista koulutusta kehittämällä esimerkiksi työelämän tarpeisiin räätälöityä ammattiosaamista. Ympäristön ja ilmaston muutokset sekä kestävä tulevaisuus huomiointi on toteutettu kuntayhtymän toiminnassa hyvin.

Oppimisympäristöjen uudistaminen Savilahteen valmistui vuoden 2022 loppuun mennessä. Kokonaisuuden merkitys kuntayhtymän toimintaympäristöön on mahdollisuus sekä merkittävä askel koulutuksen kehittämiseen kohti vuotta 2030. Uudet toimitilat mahdollistavat uudenlaisen pedagogiikan kehittämisen mahdollisuudet huomioida tulevaisuuden ammatit sekä oppimisen ja ohjauksen kolme oppimisympäristöä opiskelijan opintopolulla. Rakennusprojektin vaikutus kuntayhtymän toimintaan on strateginen, taloudellinen ja toiminnallinen mahdollisuus.

Savon koulutuskuntayhtymän talous on edellisten vuosien tilinpäätösten perusteella pysynyt vahvana ja tämä antaa hyvän perustan vastata strategisiin epävarmuustekijöihin. Kuntayhtymä huolehtii jatkossakin toiminnan ja talouden arvioinnilla kestävästä kehityksen toteutumisesta niin että kuntayhtymän visio kestävästä tulevaisuudesta tekijä saavutetaan. Kuntayhtymän taloudellisena riskinä tunnustetaan velkaantuminen investointeihin liittyen sekä isoihin investointipäätöksiin liittyvät muut riskit esimerkiksi sopimusriskit ja niiden seuranta.

Talouden johtamisessa lähtökohtana ovat ennakoitavat talouden kehitysnäkymät, arvioitu alueen väestön ja elinkeinöiden kehitys sekä toimintaympäristön mahdolliset muutokset. Taloudelliset riskit ovat yleensä parhaiten hallittuja riskejä, näin myös kuntayhtymässä. Kannattavuutta ja muita talouden tunnuslukuja seuraamalla sekä säännöllisesti analysoimalla kirjanpitoa ja tarkkailemalla raportointia. Hyvästä seurannasta huolimatta kaikkien taloudellisten riskien poistaminen ei kuitenkaan ole mahdollista. Taloudellinen liikkumavara voi olla aika kapea. Ammatilliseen koulutukseen tulevan valtion määrärahan perusteet voivat muuttua samoin määrärahat, niin rahoituspohjan laajentaminen voi olla haaste, joka on huomioitava.

Opiskelijavuosikertymän ennustettavuus johtuen ikäluokkien pienenemisestä sekä joidenkin koulutusalojen vetovoimaisuuden laskusta on toiminnallinen riski. Riskin toteutumiseen tai pienentämiseen on varauduttu hyvällä suunnittelulla ja ennakkoinnilla sekä opiskelijapohjaa laajentamalla maahanmuuttajien ja aikuisiin alanvaihtajiin. Koulutuksen oikea kohdentaminen työelämältä tulevien tarpeiden vaatimuksiin vaatii laajaa yhteistyötä työelämän kanssa, ennakoitietojen hyödyntämistä sekä hyvää suunnittelua ja markkinointia. Opiskelijarekrytointia ja toimintaa tukevalla toimenpiteillä sekä prosesseja kehittämällä varmistetaan kuntayhtymän toiminnan laadukas jatkuminen myös tulevaisuudessa.

Toiminnalliset riskit ja vahinkoriskit

Savon koulutuskuntayhtymän palvelutoimintaa uhkaavat toiminnalliset riskit liittyvät henkilöstöön, tietojärjestelmiin ja sisäisiin palveluprosesseihin. Riskejä on tarkasteltu tulosalueiden ja osaamispoolien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan suunnitelmissa ja raporteissa, niistä esitetään tiivistetysti tärkeimmät huomiot.

Henkilöstö on kuntayhtymän keskeinen voimavara. Hyvinvoiva henkilöstö on motivoitunut ja innostunut kehittämään omaa työtään ja osaamistaan. Henkilöstön työssäjaksaminen on tunnistettu operatiivinen riski, jota seurataan säännöllisesti. Tehokkaalla riskin vähentämisellä luodaan terveellinen ja turvallinen työympäristö, missä työntekijöitä arvostetaan, työilmapiiri on hyvä, niin sen myötä hyvinvointi ja tuottavuus paranevat. Kuormituksen ennaltaehkäisy kuntayhtymälle, yksittäiselle työntekijälle on tärkeää, siihen panostaminen tuo mukanaan kuntayhtymään kilpailukykyä vahvistavia asioita. Ennakoiva työsuojelu parantaa työoloja työpaikalla ja luo perustan, jonka varaan voidaan rakentaa kuntayhtymän turvallisuustoiminta.

Henkilöstöriskien hallinta perustuu johtamiseen ja esihenkilötyöhön, joiden lähtökohtana ovat kuntayhtymän strategia ja tavoitteet. Siihen tarvitaan oikeat menettelytavat ja työkalut, eri osapuolten välinen toimiva yhteistyö ja toiminnan jatkuvan kehittämisen mahdollistava arviointi. Työhyvinvointi, työkyky ja työturvallisuus muodostavat kokonaisuuden, jossa eri osa-alueet tukevat toisiaan ja vaikuttavat toisiinsa. Niiden edistäminen on keskeinen osa kuntayhtymän henkilöstöriskien hallintaa ja johtamista.

Osaavan työvoiman saatavuuden heikkeneminen on tunnistettu rekrytoinnissa samoin avainhenkilöihin liittyvät riskit. Yhtenä keskeisenä henkilöstön saatavuuden parantavana tekijänä nousee esille kuntayhtymän hyvä maine työnantajana. Avainhenkilöriskiä on vaikeampi hallita, mutta sitä pyritään hallitsemaan toimivilla sijaisjärjestelyillä sekä ennakoivalla henkilöstösuunnittelulla. Rekrytointitarve kasvaa henkilöstön eläköitymisen myötä.

Tieto- ja viestintäteknologian (ICT) riskeinä on tunnistettu tietojärjestelmien lisääntyminen kuntayhtymässä ja niihin kohdistuneet muutokset, jotka ovat asettaneet myös haasteen kriittisten järjestelmien häiriöttömälle toiminnalle ja jatkuvuudelle. Lisääntyneenä riskinä on tiedostettu mahdolliset järjestelmiin kohdistuneet hyökkäykset. Huijausyritykset kohdistuvat merkittävässä määrin henkilöihin ja tämän vuoksi koulutus-kuntayhtymässä panostetaan henkilöstön tietosuoja- ja tietoturvaosaamisen vahvistamiseen. Merkittävät riskit on tunnistettu ja niiden hallitsemiseksi on tehty toimenpidesuunnitelmat. Näillä toimenpiteillä lisääntyneet häiriöt on rajoitettu laajuudeltaan ja vaikutuksiltaan ajallisesti mahdollisimman pieniksi. Digipalveluiden toimintaan ja kehittämiseen liittyy aina myös toimintatapoihin liittyviä haasteita; yksikään tietotekninen ratkaisu tai ohjelmisto ei itsessään kevennä toimintaprosesseja, vaan digitalisaation hyödyntäminen edellyttää aina toimintatapojen kriittistä arviointia ja uudistamista. Etätyö on tuonut yhden tietoturvariskin, kun työtä tehdään monipaikkaisesti ja verkostomaisesti niin, että työntekijä joutuu varsin itsenäisesti huolehtimaan tietojen asianmukaisesta kokoamisesta, käsittelystä, jakelusta ja säilyttämisestä. Kuntayhtymän tietosuojatiimi on osaltaan seurannut tietoturvan kehittymistä etätyössä edelleen.

Rahoitusriskit liittyvät kasvaneeseen lainamääräänkasvuun ja niistä muodostuvaan lainasalkkuun ja sen suojaamiseen. Rahoitusriskiä lisää oppivelvollisuuden laajenemisen mukana tullut maksutontoinen aste, jos valtion lisäresurssi ei täysimääräisesti sitä kata (esimerkiksi lukiokoulutus).

Oikeudellisia riskejä kuntayhtymässä hallitaan parhaiten ennakoimalla ja varmistamalla päätösten huolellinen valmistelu. Kuntayhtymän johdolla on keskeinen rooli oikeudellisten riskien ennakkolisessä tunnistamisessa.

Kuntayhtymä on vakuuttanut kattavasti omaisuuteen ja toimintaan liittyvät vahingot, jotka voivat olla huomattavia ja joilla voi olla vaikutuksia myös ihmisiin. Vuoden 2023 tavoitteena on lisätä henkilöstön ja esihenkilöiden osaamista vahinkoriskien hallinnassa sekä jalkauttaa riskienhallintaohjelmaa.

Turvallisuus

Turvallisuuden ylläpito toimintaympäristössämme vaatii jatkuvaa työtä; kasvava väkivallan uhka, nuorten yleinen pahoinvointi sekä syrjäytyminen vaativat lisää resursseja mahdollistamaan riittävän tuen opiskelijoille.

Väkivallan uhkaa torjuttiin vuonna 2022 muun muassa tukemalla yhteisöllisyyttä, arvioimalla henkilöriskejä viranomaisten kanssa, kouluttamalla, kehittämällä ja vastuuttamalla kampusten turvallisuus organisaatioita ja kampusvastaavia, säännöllisin turvallisuusharjoituksin ja -ohjein sekä kouluttamalla Secapp-kriisiviestintäsovelluksen käyttöä poikkeustilanteita varten. Lisäksi otettiin käyttöön viranomaisverkko Virve.

Työn riskien ja vaarojen arviointi

Edellä on kuvattu pääasiassa strategisen tason (kuntalain velvoittamaa) riskienhallintaa. Kuntayhtymässä toteutetaan myös riskien työturvallisuuslainsäädännön edellyttämää työn riskien ja vaarojen arviointia sekä kemikaaliriskejä arviointia. Työn riskien arviointi toteutetaan vuoden sykleissä esihenkilökohtaisesti. Kuntayhtymässä on päivitetty työsuojelun toimintaohjelma, jonka keskiössä on vuoden 2023 psykososiaalisen kuormittumisen hallinta.

Tietosuoja

Tietosuojaan ja sen lainmukaiseen toteutumiseen on toiminnassamme kiinnitetty huomiota. Henkilöstölle suunnattu tietoturvallisuuden ja tietosuojan verkkokoulutusympäristö päivitettiin kesäkuussa 2022. Henkilöstöstä testin on suorittanut 236 henkilöä hyväksytysti.

Vuoden aikana ilmoitettiin 24 tietoturvapoikkeamaa ja yksi tietopyyntö. Esille tulleissa tapahtumissa ei ollut yhtään niin vakavaa henkilötietoihin kohdistuvaa poikkeamaa, että niistä olisi tehty ilmoitus tietosuojavaltuutetulle.

Muut riskit

Korruption ja lahjonnan torjumiseksi on ohjeistus edustamisesta ja hankinnoista eturistiriitojen välttämiseksi. Hankinnoissa noudatetaan lakia julkisista hankinnoista. Luottamushenkilöt ja viranhaltijat ovat tehneet sidonnaisuusilmoitukset tai sivutoimi-ilmoitukset tai hakeneet sivutoimiluvan. Kuntayhtymän toiminnassa ei ole tunnistettu korruptioon tai lahjontaan liittyviä riskejä, mutta julkisissa hankinnoissa on yleisesti tietyillä aloilla kohonnut korruption riski esimerkiksi rakentaminen, IT.

1.2 SELONTEKO KUNTAYHTYMÄN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat osa johtamista. Arvot, strategia, johtamisjärjestelmä ja tuloskortti luovat perustan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämiselle. Yhtymävaltuuston hyväksymien kuntayhtymän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden mukaan sisäinen valvonta on osa johtamisjärjestelmää sekä johdon ja hallinnon työväline, jonka avulla arvioidaan toimintaprosesseja, asetettujen tavoitteiden toteutumista ja niihin kohdistuvia riskejä.

Konsernijohto vastaa kuntalain mukaan konsernivalvonnan järjestämisestä. Kuntayhtymän tytäryhteisössä hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat yhtiön sisäisestä valvonnasta.

Kuntayhtymän hallintosäännössä on määräykset sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimivallasta, vastuista ja tehtävien jaosta. Yhtymähallitus vastaa kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeistamisesta, asianmukaisesta järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta. Kuntayhtymän johtaja vastaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttamisesta kuntayhtymän operatiivisen toiminnantasolla, jotta organisaation kaikilla tasoilla ja kaikissa toiminnoissa on riittävä sisäinen valvonta ja riskienhallinta. Tilivelvollisilla on vastuu johtamansa toiminnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, toteuttamisesta sekä raportoinnista. Sisäinen tarkastaja avustaa yhtymähallitusta ja kuntayhtymän johtajaa heidän valvontavelvollisuutensa toteuttamisessa.

Sisäinen valvonta käsittää luottamushenkilöille kuuluvan seurannan, esimiesten suorittaman toimivaltansa piiriin kuuluvan toiminnan tarkkailun ja korjaavat toimenpiteet (sisäisen tarkkailun) sekä sisäisen tarkastuksen.

Tilinpäätöksessä yhtymähallitus antaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selonteon riskeistä, epävarmuustekijöistä ja kuntayhtymän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä. Selonteko perustuu sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta vuodelta 2022 tulos- ja vastuualueiden antamiin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selontekoihin ja raportteihin.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimivuuden arviointi

Tilivelvolliset viranhaltijat ovat arvioineet tulosalueensa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisuutta, kehittymistä sekä riittävyttä ja antaneet arvionsa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimivuudesta ja onnistumisesta. Tulosalueilla on valvottu toiminnan lainmukaisuutta, tavoitteiden toteutumista, ohjeiden noudattamista, omaisuuden ja sopimusten valvontaa, henkilöstön työhyvinvointia ja jaksamista sekä opetuksen toteuttamista opetussuunnitelman mukaisesti.

Johto ja esihenkilöt ovat sisäistäneet sisäisen valvonnan periaatteet osaksi päivittäistä johtamista. Poikkeamiin puututaan aikaisempaa systemaattisemmin ja rohkeammin. Toimintatavat ovat yhtenäistyneet eri osa-alueilla, niiden ylläpito vaatii jatkuvaa seuranta- ja kehittämistä. Raporttien ja havaintojen perusteella voidaan todeta, että sisäinen valvonta ja riskienhallinta kuntayhtymässä on pääsääntöisesti toimivaa.

1. Säännösten, määräysten, päätösten ja ohjeiden noudattaminen

Savon koulutuskuntayhtymän voimassa olevien sääntöjen, määräysten ja ohjeiden noudattamista on valvottu pistokokein, poikkeamiin on puututtu ja ne on pääsääntöisesti dokumentoitu. Sääntöjä ja ohjeita noudatetaan pieniä poikkeuksia lukuun ottamatta. Virkavelvollisuuksien ja tehtävien laiminlyönteihin on puututtu aina, kun niitä on tullut ilmi. Laiminlyönneistä tai sääntöjen vastaisesta toiminnasta on annettu joitakin huomautuksia sekä kaksi kirjallista varoitusta.

Kuntayhtymän hallituksen tietoon ei ole tullut sellaisia oikaisuvaatimuksia tai valituksia, joiden tekemisen perusteena olisi ollut selkeästi sisäisen valvonnan puutteellisuudesta aiheutunut lakien, säännösten, ohjeiden, päätösten tai hyvän hallintotavan noudattamiseen liittyvä laiminlyönti.

Tilikauden aikana yhtymähallituksen alaisten viranhaltijoiden päätöksistä on tehty yksi oikaisuvaatimus yhtymähallitukselle. Yhtymähallitus hylkäsi tehdyn oikaisuvaatimuksen.

Itä-Suomen aluehallintovirasto (ISAVI) on tehnyt kaksi (2) viranomaistarkastusta. Kertomuksissa on annettu toimintaohjeita työnantajalle asioiden kuntoon saattamiseksi.

Aluehallintovirastoon on tehty viisi oikaisuvaatimusta ja kantelua vuoden 2022 aikana viranhaltijoiden tekemistä opiskelijapäätöksistä, joista kahden käsittely on kesken 15.2.2023. Aluehallintovirasto on vuoden 2022 aikana ratkaisut näistä yhden kuntayhtymän eduksi ja kaksi päätöstä on kumottu ja palautettu uudelleen käsittelyyn. Lisäksi on tehty kolme kantelua opetusjärjestelyistä sekä yksi selvityspyyntö ammatti- ja erikoisammattitutkintojen järjestämisestä. Itä-Suomen hallinto-oikeuteen on tehty kaksi oikaisuvaatimusta opiskelijapäätöksiin liittyen sekä Sora-toimielimen kahdesta päätöksestä, näiden osalta käsittely on kesken yhden päätöksen osalta ja kolme päätöstä on kumottu ja palautettu uudelleen käsittelyyn.

Lisäksi kuntayhtymä on jättänyt Itä-Suomen hallinto-oikeudelle kiinteistöverotusta koskevan valituksen verotuksen oikaisulautakunnan päätöksestä.

2. Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta sekä tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus

Tavoitteiden, varojen käytön ja toiminnan tuloksellisuuden arviointi esitetään toimintakertomuksessa ja talousarvion toteutumisvertailuissa. Keskeiset poikkeamat talousarvion toiminnallisiin ja taloudellisiin tavoitteisiin sekä niiden johdosta mahdollisesti suoritettujen toimenpiteiden esitetty kunkin tulosalueen kohdalla.

Talouden mittareita on seurattu kuntayhtymän johtoryhmässä ja hallituksessa kuukausittain. Talouden raportit ovat tietojärjestelmässä kaikkien budjettivastuullisten käytettävissä ja ne päivittyvät kuukausittain.

Kuntayhtymän toiminnalle asetetut taloudelliset tavoitteet saavutettiin yleisellä tasolla hyvin. Toiminnallisista tavoitteista saavutettiin tai ylitettiin noin 86 %. Käteisvarojen valvonta on suoritettu kassantarkastuksesta annettujen ohjeiden mukaisesti ja niistä on raportoitu.

3. Omaisuuden hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

Omaisuuden hankintaan, luovutuksiin ja hoitoon liittyvä seuranta ja valvonta on ollut haasteellista ja tehdyissä valvonnoissa on havaittu pieniä poikkeamia ja ne on selvitetty. Merkittäviä omaisuusvahinkoja ei tulosalueilta ole yhtymähallitukselle raportoitu.

Vuonna 2022 julkaistiin kansallisen kynnysarvon ylittäviä kilpailutuksia yksitoista (11 kpl), EU-kynnysarvon ylittäviä kilpailutuksia oli kaksi (2 kpl) sekä kansallisen hankintarajan alittavia hankintoja kolmetoista (13 kpl). Kuntayhtymä on mukana yhteishankintayksiköiden Sansia ja Hansel puitesopimuskilpailutuksissa. Pienhankinta rajan ylittävät hankinnat kilpailutetaan HankintaSampo-palvelua ja sähköpostia käyttäen. Hankintoihin liittyen Markkinaoikeuteen ei tehty yhtään oikaisuvaatimusta/valitusta.

Kuntayhtymän hankintaohje on päivitetty. Hankinnoissa huomioidaan kestävä kehitys ja ympäristövastuu. Hankintasopimukset on pääsääntöisesti tehty ennen tilauksen tekemistä. Hankintasopimukseen liittyviä riskejä on tunnistettu ja arvioitu ennen tilausta ja tilauksen jälkeen.

4. Sopimusten hallinta

Sopimusten hallinta toteutetaan pääsääntöisesti Dynasty-asianhallintajärjestelmässä, niin että sopimukset toimitetaan kirjaamoon sähköisenä tai paperilla ja siellä ne tallennetaan asianhallintajärjestelmään. Lisäksi koulutuksenmyyntisopimuksia kirjataan kuntayhtymän palvelimella olevaan tiedosto kansioon. Lyhytkestoisia yksittäisiä sopimuksia on kansioissa eri henkilöiden huoneissa tai tietokoneella.

Kuntayhtymässä on aloitettu tarvittavien ohjeiden valmistelutyö sopimushallintaan, seurantaan ja laadintaan (sopimusohjauksen periaatteet ja sopimushallinnan ohje).

Sopimusten hallinta ja valvonta on pääsääntöisesti ajantasaista ja sopimukseen liittyviä riskejä on tunnistettu ja niiden vaikuttavuutta on arvioitu. Sopimusten allekirjoitusvaltuuksien noudattamiseen liittyviä poikkeamia ei ole raportoitu. Sopimusten voimassaoloaikoja ja uusintatarvetta seurataan vastuualueittain. Tiedossa ei tällä hetkellä ole sopimuksia, joilla olisi negatiivisia seuraamuksia.

5. Vuoden 2021 selonteossa esitettyjen kehittämiskohteiden toteutuminen

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutumista on seurattu puolivuositain. Lisäksi riskienhallinta ja sisäinen valvonta on tunnistettu tärkeänä osana muutostilanteita sekä osana päivittäisiä palvelu- ja toimintaprosesseja.

Sisäinen tarkastuksen järjestäminen

Sisäisen tarkastuksen järjestämistä ohjaa kuntayhtymän hallintosääntö sekä yhtymähallituksen hyväksymä johtamisen, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan yleisohje. Sisäinen tarkastus järjestetään kuntayhtymän omana työnä. Ulkopuolisia palveluja ei ole hankittu kuluneen tilikauden aikana. Sisäinen tarkastus edistää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutumista arvioimalla ja tarvittaessa konsultoimalla.

Sisäisen tarkastajan tehtäviin kuuluu avustaa ylintä johtoa tarkastamalla ja arvioimalla kuntayhtymän tulosaluiden sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimivuutta ja toteutumista. Lisäksi tehtäviin kuuluu tarkastuslautakunnan ja ulkoisen tarkastuksen avustaminen. Tarkastukset vuodelta 2022 keskittyivät seuraaviin kokonaisuuksiin: käyttöoikeudet, ohjeet, yksikkökohtaiset tarkastelut, päätöksenteko.

Muu toiminta: Riskienhallintamallia päivitettiin 4Ks-järjestelmään. Ilmoituskanavan käyttöönoton valmistelua. Kanava otetaan käyttöön kevään 2023 aikana lain valmistuttua 1.1.2023.

Johtopäätökset

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta on kehittynyt kaikkien osa-alueiden osalta vuoden 2022 aikana. Esihenkilöt ovat sisäistäneet sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet, joista on tullut osa päivittäistä johtamista ja toimintaa. Asioiden dokumentointi on parantunut; tähän on kuitenkin kiinnitettävä huomiota myös jatkossa. Kuntalain ja muiden toimintaa ohjaavien lakien muutoksia sekä opetustoimen määräyksiä ja ohjeita on huomioitu kuntayhtymän sääntöjen ja ohjeiden päivityksissä.

Tiedonkulku ja vuorovaikutus ovat yksi yleisimmistä tyytymättömyyden aiheista. Tiedottamisella on keskeinen merkitys myös ohjeistusten ja määräysten noudattamisen kannalta. Kuntayhtymällä on vastuu siitä, että ohjeistukset ovat tiedossa, asianmukainen perehdytys on tehty ja että tieto on hyödynnettävissä mahdollisimman helpossa muodossa.

Sisäisen valvonnan kehittäminen voimassa olevalla taloussuunnittelukaudella

- Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämistä jatketaan säännöllisellä perehdytyksellä ja tarvittaessa koulutuksella.
- Ohjeita päivitetään tarpeen mukaan.
- Etätyön lisääntyminen luo uusia haasteita sisäiselle valvonnalle ja sen kehittämiseksi. Riskirekisterin ylläpito selkeyttää riskienhallintaa

Yhtymähallituksen arvion mukaan kuntayhtymän hallintoa on hoidettu toimintaa velvoittavien ja ohjaavien lakien ja säännösten, ohjeiden sekä hyvän hallinto- ja johtamistavan mukaisesti. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat olennaisilta osiltaan toimivaa ja asianmukaisesti järjestettyjä ja ne tuottavat kohtuullisen varmuuden toiminnan lainmukaisuudesta ja tuloksellisuudesta. Riskirekisterin ylläpito selkeyttää riskienhallintaa.

1.3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

Ammatillisen koulutuksen järjestämiseen myönnetään rahoitusta opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta annetun lain (957/2017) ja ammatillisen koulutuksen rahoituksen laskentaperusteista annetun opetus- ja kulttuuriministeriön asetuksen (682/2017) mukaan.

Opetus- ja kulttuuriministeriö myöntää ammatillisen koulutuksen järjestämiseen rahoitusta valtion talousarvion määrärahan ja kuntien rahoitusosuuden rajoissa. Rahoitus jaetaan pääosin laskennallisin perustein. Rahoitus myönnetään suoraan koulutuksen järjestäjille, jotka päättävät sen kohdentamisesta koulutuksen järjestämiseen.

Ammatillisen koulutuksen järjestäjälle myönnetään laskennallisesti perusrahoitusta, suoritusrahoitusta ja vaikuttavuusrahoitusta kunkin rahoitusosuuden euromäärästä se osuus, joka vastaa koulutuksen järjestäjän suoritteiden suhteellista osuutta kyseisen rahoitusosuuden kaikkien koulutuksen järjestäjien suoritteista. Laskennallisen rahoituksen lisäksi koulutuksen järjestäjät voivat hakemuksesta saada strategiarahoitusta, jota ministeriö myöntää harkintaan perustuen.

Savon koulutuskuntayhtymä vuoden 2022 varsinainen suoritepäätöksessä painottomat opiskelijavuodet olivat 6002. Profiilikerroin oli 1.10571 ja painotetut opiskelijavuodet 6636,5. Suoriterahoitukseen perusteena oli 452 412,7 suorituspistettä (painotetut).

Vuoden 2022 valtionosuusrahoituksen toteutuma löytyy alhaalla olevasta taulukosta:

Rahoituksen toteutuminen	2022
Varsinainen rahoitus (ammattillinen opetus)	58 882 454
Lukiokoulutuksen rahoitus	1 689 613
Harkinnanvarainen rahoitus	
Lentokoneasennuksen perustutkinnon harkinnanvarainen korotus	5 000
Työpaikkaohjaajat	80 000
Urheilijoiden ammatillisen koulutuksen tukeminen	40 000
Yhteensä	125 000
Ensimmäinen lisäsuoritepäätös	
Opettajien ja ohjaajien palkkaamiseen sekä opetuksen ja ohjauksen tukitoimiin	2 015 728
Oppisopimuskoulutus	223 729
Yhteensä	2 239 457
Toinen lisäsuoritepäätös	
Perusrahoitus tavoitteellisten opiskelijavuosien perusteella	877 554
Perusrahoitus koronavirusepidemian johdosta tarvittaviin tukitoimiin	884 961
Hoiva-avustajakoulutuksen lisääminen	191 526
Perusrahoitus Ukrainasta tulleille pakolaisille järjestettävään koulutukseen	67 023
Yhteensä	2 021 064
Vuoden 2022 rahoitus yhteensä	64 957 588

Vuoden 2022 suoritepäätöksellä saatiin varsinaista rahoitusta 59,0 milj. euroa, mistä harkinnanvaraisena rahoituksena 125 000 €. Ensimmäisellä lisäsuoritepäätöksellä rahoitusta saatiin 2,2 M€ ja toiselle lisäsuoritepäätöksellä 2,0 M€. Kokonaisuudessa valtion talousarviosta myönnetty ammatillisen koulutuksen rahoitus vuodelle 2022 oli 63,3 milj. euroa ja lukiokoulutuksen rahoitus 1,7 milj. euroa.

Kuntayhtymän myyntituotot muodostuvat ammatillisen koulutuksen valtionosuusrahoituksesta 63,2 milj. euroa, lukiokoulutuksen rahoituksesta 1,7 milj. euroa sekä muista myyntituotoista 3,3 milj. euroa. Muissa myyntituotoissa myynti Savon Koulutus Oy:lle oli vuonna 2022 yhteensä 1,2 milj. euroa. Vuonna 2022 myyntituotot olivat yhteensä 3,9 milj. euroa isommat verrattuna edellisen vuoteen.

Toiminnan kehittämiseen käytettiin hankerahoitusta. Tukia ja avustuksia saatiin yhteensä 3,0 milj. euroa (0,6 milj. euroa edellistä vuotta vähemmän). Edellisenä vuonna 2021 hankerahoitusta ja muita avustuksia tuloutettiin 3,6 milj. euroa.

Muut ulkoiset toimintatuotot olivat 2,1 milj. euroa, joka on 4,2 milj. euroa vähemmän kuin edellisenä vuonna. Muihin toimintatuottoihin oli talousarviossa varattu pysyvien vastaavien luovutusvoittoja 4,3 milj. euroa, mutta kaupat siirtyivät vuodelle 2023 (vuonna 2021 nämä 5,5 milj. euroa). Sammakkolammentien 2 kiinteistö myytiin Kuopion kaupungille 2,3 milj. eurolla, josta kirjautui myyntivoittoa 1,1 milj. euroa.

Yhteensä ulkoiset toimintatuotot olivat 73,5 milj. euroa.

Ulkoiset toimintakulut olivat 68,8 milj. euroa (vuonna 2021 65,2 milj. euroa), joista henkilöstökulut olivat 46,5 milj. euroa (vuonna 2021 44,5 milj. euroa). Palvelujen ostot ja kulut aineista, tarvikkeista ja tavaroista olivat yhteensä 16,0 milj. euroa, joka on 1,1 milj. euroa enemmän kuin vuonna 2021. Tilikauden toimintakate oli 4,7 milj. euroa ja vuosikate rahoitustuottojen ja -kulujen jälkeen 4,4 milj. euroa.

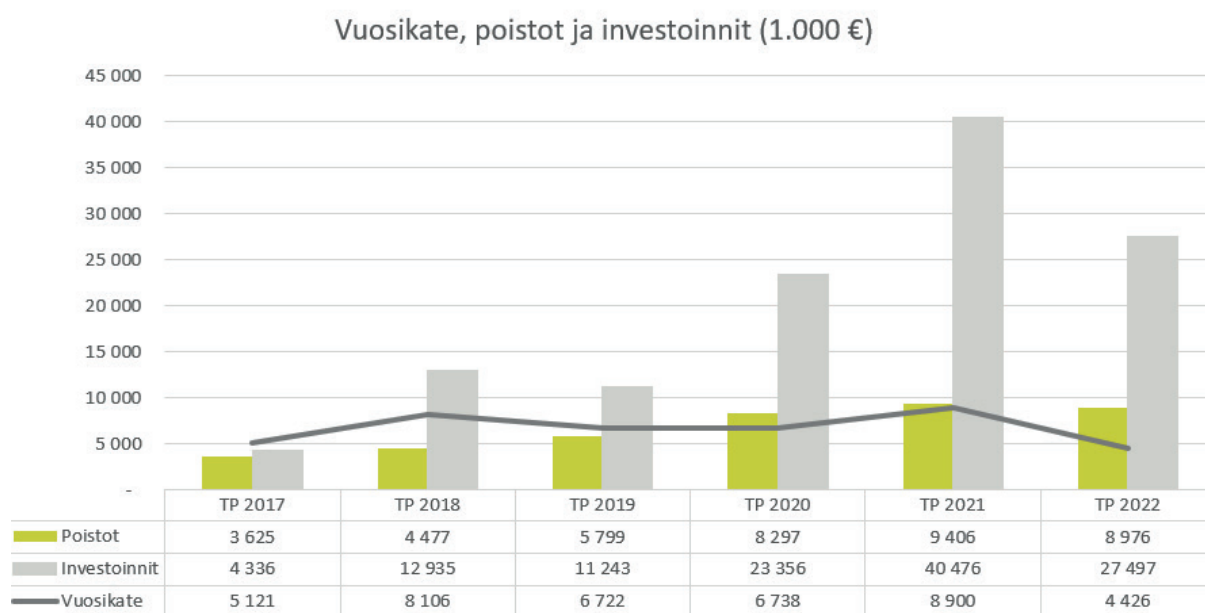
Vuoden 2022 poistot olivat yhteensä 9,0 milj. euroa. Toimintavuodelle kohdistui lisäpoistoja yhteensä 4,4 milj. euron verran (vuonna 2021 5,4 milj. euroa). Lisäpoistot kohdistuivat Presidentinkadun 1 ja 3 koulurakennuksiin.

Vuoden 2022 satunnaiset tuotot olivat yhteensä 0,3 milj. euroa, jotka muodostuivat kiinteistöverojen oikaisemisesta. Verotuksen oikaisulautakunnan päätöksen 10.11.2022 mukaan kiinteistöveroja palautettiin vuosilta 2015–2021 yhteensä 0,3 milj. euroa. Kiinteistöverojen oikaisu vuodelta 2022 oli yhteensä 51 000 euroa. Kiinteistöverojen palautukset yhteensä vuosilta 2015–2022 olivat 0,35 milj. euroa ja lisäksi palautuskorkoa saatiin 5.500 euroa. Kiinteistöverojen oikeellisuuden tarkastamisesta on tehty toimeksiantosopimus tilintarkastusyhteisö KPMG OY AB:n kanssa. KPMG:n osuus kiinteistöverojen palautuksista ja koroista oli 40 prosenttia, jotka on kirjattu asiantuntijapalkkiokuluihin. Verotuksen oikaisulautakunta hylkäsi osan kiinteistöverojen oikaisuvaatimuksista, joista on valitettu hallinto-oikeuteen tammikuussa 2023. Asiamiehenä toimii KPMG OY AB samoin ehdoin kuin aiemminkin.

Tilinpäätöksessä 2021 kirjattiin pakolliseksi varaukseksi Sahakadun kiinteistön ennallistamisvelvoitetta silloisen arvion mukaisesti 0,5 milj. euroa. Varausta oli vuoden 2021 tilinpäätöksessä 475 000 euroa. Varaus ei toteutunut vuonna 2022 arvioidun suuruisena ja kuluja syntyi vuonna 2022 yhteensä 74 000 euroa. Varausta on tarkennettu tilinpäätöksessä ulkopuolisen arvioijan laskelmien mukaisesti ja tilinpäätökseen 2022 varausta jäi 50 000 euroa. Varauksen muutosta on tuloutettu 351 000 euroa.

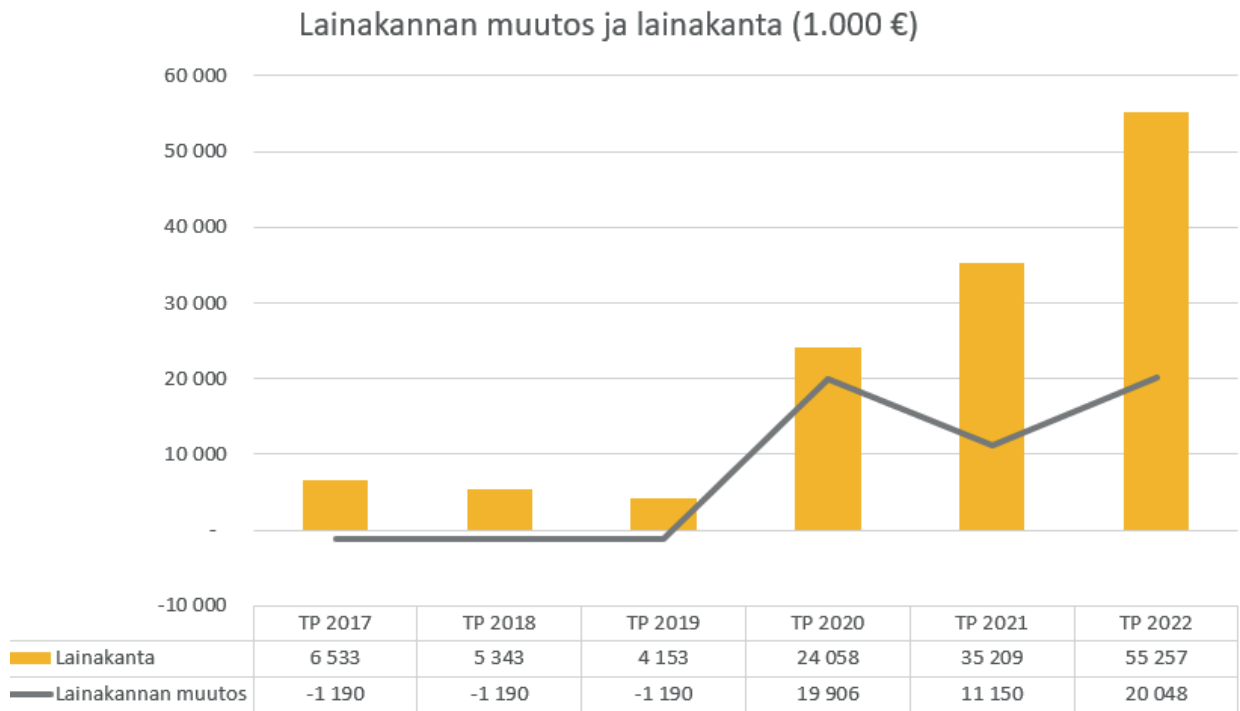
Tilikauden tulokseksi muodostui -4,3 milj. euroa. Poistoeron ja rahastojen muutoskirjausten jälkeen tilikauden alijäämä oli 3,1 milj. euroa.

Alla olevassa kaaviossa näkyy vuosikatteen, poistojen ja investointien kehitys 2017–2022.



Kaavio 2. Vuosikate, poistot ja investoinnit (1.000 €)

Alla olevassa kaaviossa näkyy kuntayhtymän lainakannan kehittyminen 2017–2022.



Kaavio 3. Lainakannan muutos ja lainakanta (1.000 €).

1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tilikaudelle jaksotettujen tulojen riittävyys jaksotettuihin menoihin osoitetaan tuloslaskelman välitulosten eli toimintakatteen, vuosikatteen ja tilikauden tuloksen avulla.

TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

(ulkoinen)

	2022	2021
	1 000 euroa	1 000 euroa
Toimintatuotot	73 508	74 464
Valmisteveraston muutos		-200
Toimintakulut	-68 804	-65 204
Toimintakate	4 704	9 060
Rahoitustuotot ja -kulut	-278	-160
Korkotuotot	39	56
Muut rahoitustuotot	178	110
Korkokulut	-360	-202
Muut rahoituskulut	-134	-124
Vuosikate	4 426	8 900
Poistot ja arvonalentumiset	-8 976	-9 406
Satunnaiset tuotot	295	
Tilikauden tulos	-4 255	-506
Tilinpäätössiirrot	1 179	885
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-3 076	379

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/toimintakulut %	106,8 %	114,2 %
Vuosikate/Poistot %	49,3 %	94,6 %

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista (106,8 %)

=100*Toimintatuotot / (Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön)

Toimintakate eli toimintatuottojen ja -kulujen erotus osoittaa varsinaisen toiminnan taloudellisen tuloksen ennen rahoituseriä ja poistoja. Kun toimintakatteesta vähennetään rahoitustuottojen ja -kulujen erotus, saadaan vuosikate.

Vuosikate osoittaa tulo- ja rahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulo- ja rahoituksen riittävyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, tulo- ja rahoitus on riittävä. Savon koulutus- ja kuntayhtymän tulo- ja rahoitus ei riitä kattamaan poistoja. Vuosikatteen ja poistojen vertailussa käytetään seuraavaa tunnuslukua:

Vuosikate prosenttia poistoista (49,3 %)

=100*Vuosikate/Poistot ja arvonalentumiset

Kun tunnusluvun arvo on vähintään 100 %, oletetaan kuntayhtymän tulorahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat keskimääräistä vuotuista investointitasoa pitkällä aikavälillä. Investoinneilla tarkoitetaan poistonalaisten investointien omahankintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenoista valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet. Investointitaso määritellään voimassa olevasta investointisuunnitelmasta, jonka aikajänne on riittävä keskimäärän osoittamiseksi.

Tulorahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot ja alijäämäinen, kun vuosikate alittaa poistot. Nämä pätevät vain, jos poistot vastaavat keskimääräistä vuotuista investointitasoa. Jos vuosikate on negatiivinen, tulorahoitus on heikko.

Savon koulutuskuntayhtymän tulorahoitus ei ole riittävä kattamaan poistokuluja. Suuret investoinnit kasvattaneet poistokuormaa, vuoden 2022 nettoinvestoinnit olivat 27,0 milj. euroa (edellisvuonna 40,5 milj. euroa). Investoinnit on rahoitettu pääosin lainarahoituksella. Kuntayhtymässä tilikauden aikainen tulorahoitus oli alijäämäinen -4,3 milj. euroa. Vuosikate oli 4,4 milj. euroa ja poistot 9,0 milj. euroa.

Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää omaa pääomaa. Tilikauden tuloksen jälkeen esitettävät erät ovat poistoero- ja tuloksenkäsittelyeriä. Ylijäämäinen tilikauden tulos voidaan siirtää varauksiin, rahastoida tai liittää tilinpäätöstä seuraavan vuoden tilinpäätöksessä edellisiltä vuosilta kertyneeseen yli- tai alijäämään. Ylijäämää lisääviä tai alijäämää vähentäviä eriä ovat varausten ja rahastojen vähentäminen.

1.3.2 Toiminnan rahoitus

Toiminnan rahoitusta tilikauden aikana tarkastellaan rahoituslaskelman ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoituslaskelma on rahoitussuunnittelun väline ja siis keskeinen osa talousarviota ja tilinpäätöstä. Rahoituslaskelmassa esitetään erikseen tulorahoituksen ja investointien nettomäärä ja rahoitustoiminnan, oman pääoman ja maksuvalmiuden muutosten nettomäärä. Näiden kahden nettomäärän erotus tai summa osoittaa kuntayhtymän rahavarojen muutoksen tilikaudella.

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2022	2021
Toiminnan rahavirta	2 977	3 670
Vuosikate	4 426	8 900
Satunnaiset kulut	295	
Tulorahoituksen korjauserät	-1 744	-5 230
Investointien rahavirta	-25 833	-34 767
Investointimenot	-28 886	-41 683
Rahoitusosuudet investointimenoihin	-8	153
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	3 060	6 764
Toiminnan ja investointien rahavirta	-22 856	-31 097
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	16	-54
Lainakannan muutokset	20 048	11 150
Oman pääoman muutokset	-5	-4
Muut maksuvalmiuden muutokset	-2 133	5 579
Rahoituksen rahavirta	17 926	16 671
Rahavarojen muutos	-4 930	-14 426
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12	1 204	6 134
Rahavarat 01.01.	6 134	20 560
Rahavarojen muutos	-4 930	-14 426
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, milj. euroa	-79 234,03	-56 034,00
Investointien tulorahoitus, %	15,32	21,43
Laskennallinen lainanhoitokate	0,7	2,0
Kassan riittävyys, pv	4	21

INVESTOINNIT

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä oli - 79 milj. euroa vuosilta 2018–2022.

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä oli - 56 milj. euroa vuosilta 2017–2021.

Rahoituslaskelman välitulokset Toiminnan ja investointien rahavirta on tunnusluku, jonka positiivinen (yli-jäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi. Kuntayhtymässä toiminnan ja investointien rahavirran kertymä tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden ajalta oli negatiivinen, 79 milj. euroa (edellisvuonna - 56 milj. euroa). Kuntayhtymä on kattanut suuria investointimenoja lainarahoituksella, jonka johdosta tunnusluku on negatiivinen. Kuntayhtymän tilinpäätöksessä 2022 toiminnan ja investointien rahavirta oli 22,9 milj. euroa negatiivinen.

Investointien tulorahoitus, % (15,32 %)

=100*Vuosikate / Investointien omahankintameno

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenoista (=rahoituslaskelman investointimenot, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet) on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden (käyttöomaisuuden) myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä. Edellisenä vuonna tunnusluku oli 21,43 %. Vuonna 2022 on nostettu uutta lainaa 31 milj. euroa. Kuntatodistuksia oli liikkeelle laskettu 3 miljoonan euron edestä vuoden 2022 lopussa. Edellisvuonna rahoituksessa käytettiin kuntatodistuksia. Vuoden 2022 vuosikate oli 4,4 milj. euroa ja nettoinvestoinnit 27 milj. euroa.

LAINANHOITO

Laskennallinen lainanhoitokate

= (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Laskennalliset lainanlyhennykset)

Laskennallinen lainanhoitokate (0,7)

Lainanhoitokate kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita.

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Kuntayhtymän lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1–2 ja heikko, kun tunnusluvun arvo jää alle yhden. Kuntayhtymässä tunnusluku vuoden 2022 tilinpäätöksen mukaan on 0,7 ja täten heikko. Edellisenä vuonna tunnusluvun arvo oli 2,0.

MAKSUVALMIUS

Kassan riittävyys, pv (4)

=365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella.

Rahavarat 31.12.

Kuntayhtymän rahavarat olivat tilinpäätöksessä 1,2 milj. euroa.

Kassasta maksut/vuosi

Kuntayhtymän kassasta maksut vuoden 2022 aikana olivat 100 milj. euroa.

(toimintakulut, korkokulut, muut rahoituskulut, investointimenot ja pitkäaikaisten lainojen lyhennykset).

Kuntayhtymän maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa rahavaroilla. Rahavarioihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset. Tunnusluku saadaan, kun rahavarat kerrotaan vuoden päivillä (365) ja saatu tulo jaetaan menneen vuoden kassasta maksuilla. Kuntayhtymän kassan riittävyys vuonna 2022 oli heikko (4 päivää), edellisenä vuonna 21 päivää. Maksuvalmiudessa hyödynnetään kuntatodistuksia ja lainarahoitusta.

1.3.3 Rahoitusasema ja sen muutokset

Kuntayhtymän rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoitusasemassa tilikaudella tapahtuneet muutokset kuten sijoitukset, pääoman lisäykset ja palautukset käyvät ilmi rahoituslaskelmasta.

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA	2022	2021	VASTATTAVAA	2022	2021
PYSYVÄT VASTAAVAT	130 868 917,82	112 352 906,39	OMA PÄÄOMA	49 864 641,83	52 945 605,69
Aineettomat hyödykkeet	2 361 585,01	2 558 793,73	Peruspääoma	11 006 445,26	11 006 445,26
Aineettomat oikeudet	1 871 048,38	2 182 728,96	Muut omat rahastot	11 555 077,28	11 560 252,28
Muut pitkävaik menot	490 536,63	376 064,77	Ed.tilikausien ylijäämä	30 378 908,15	30 000 164,56
			Tilikauden yli-/alijäämä	-3 075 788,86	378 743,59
Aineelliset hyödykkeet	123 943 957,72	105 026 970,98	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
Maa- ja vesialueet	6 518 833,78	6 141 864,02	VARAUKSET	8 767 737,88	9 590 530,74
Rakennukset	89 144 002,71	41 249 871,71	Poistoero	8 767 737,88	9 590 530,74
Kiinteät rakenteet ja laitteet	20 515 325,16	65 299,09	Vapaaehtoiset varaukset		
Koneet ja kalusto	7 265 171,51	4 305 302,57	PAKOLLISET VARAUKSET	50 000,00	475 000,00
Muut aineelliset hyödykkeet	93 275,54	93 275,54	Muut pakolliset varaukset	50 000,00	475 000,00
Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat	407 349,02	53 171 358,05	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	216 981,44	214 158,10
Sijoitukset	4 563 375,09	4 767 141,68	Lahjoitusrahastojen pääomat	15 760,58	16 460,55
Osakkeet ja osuudet	2 575 765,29	2 575 765,29	Muut toimeksiantojen pääomat	201 220,86	197 697,55
Joukkovelkakirjalainasaamiset	112 670,41	300 000,00	VIERAS PÄÄOMA	80 920 095,49	63 178 655,10
Muut saamiset	1 874 939,39	1 891 376,39	Pitkäaikainen	52 679 659,00	23 546 389,00
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	185 562,62	186 109,44	Lainat rahoit.- ja vak.laitoksilt	50 389 944,00	21 256 674,00
Lahjoitusrahastojen varat	15 760,58	16 460,55	Siirtovelat	2 289 715,00	2 289 715,00
Muut toimeksiantojen varat	169 802,04	169 648,89	Lyhytaikainen	28 240 436,49	39 632 266,10
VAIHTUVAT VASTAAVAT	8 764 976,20	13 864 933,80	Joukkovelkakirjalainat	3 000 000,00	12 000 000,00
Vaihto-omaisuus	195 605,96	149 243,65	Lainat rahoit.- ja vak.laitoksilt	1 866 730,00	1 951 903,32
Aineet ja tarvikkeet	195 605,96	149 243,65	Saadut ennakot	1 247 579,39	1 805 445,19
Keskeneräiset tuotteet			Ostovelat	5 128 565,34	6 587 395,95
Saamiset	7 365 476,53	7 581 728,80	Muut velat	1 591 921,30	1 586 729,21
Lyhytaikaiset saamiset	7 365 476,53	7 581 728,80	Siirtovelat	15 405 640,46	15 700 792,43
Lainasaamiset	0,00	0,00	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	139 819 456,64	126 403 949,63
Myyntisaamiset	609 223,99	845 991,09	TASEEN TUNNUSLUVUT	2022	2021
Muut saamiset	887 537,83	704 775,11	Omavaraisuusaste %	42,31 %	50,19 %
Siirtosaamiset	5 868 714,71	6 030 962,60	Suhteell.velkaantuneisuus %	108,40 %	82,42 %
Rahat ja pankkisaamiset	1 203 893,71	6 133 961,35	Kertynyt ylijäämä, milj. euroa	27,30	30,4
VASTAAVAA YHTEENSÄ	139 819 456,64	126 403 949,63	Lainakanta 31.12. M€	55,26	35,2
			Lainat ja vuokravastuut 31.12 M€	94,56	71,6
			Lainasaamiset 31.12, 1 000 euro:	113	300

TASEEN TUNNUSLUVUT

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kuntayhtymän omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste, % (vuonna 2022 42,31 %, ed. vuonna 50,19 %)

$$=100 \cdot (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$$

Kaavassa koko pääoma tarkoittaa taseen vastattavien loppusummaa. Omavaraisuusaste mittaa kuntayhtymän vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta. Kuntayhtymän vakavaraisuus on heikentynyt vuoden 2022 aikana, muutos edelliseen vuoteen nähden -7,88 %.

Suhteellinen velkaantuneisuus, % (vuonna 2022 108,40 %, ed. vuonna 82,42 %)

= $100 \times (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kuntayhtymän käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku kuntien/kuntayhtymien välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet ovat selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella. Kuntayhtymän suhteellinen velkaantuneisuus on kasvanut vuoden 2022 aikana, muutos edelliseen vuoteen nähdessä 25,98 %. Yli 100 prosentin suhteellinen velkaantuneisuusprosentti kertoo sen, että kuntayhtymällä on enemmän velkaa kuin käyttötuloja.

Kertynyt ylijäämä (vuonna 2022 27,3 milj. euroa, ed. vuonna 30,4 milj. euroa)

=Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Kertynyt ylijäämä muodostuu edellisten tilikausien ylijäämästä ja tilikauden ylijäämästä. Kuntayhtymässä kertynyttä ylijäämää oli vuonna 2022 yhteensä 27,3 milj. euroa. Kuntayhtymän ylijäämä oli ed. vuotta 3,1 milj. euroa pienempi, muutos on tilikauden 2022 suuruinen. Luku osoittaa, paljonko kuntayhtymällä on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana.

Lainakanta 31.12. (vuonna 2022 55,26 milj. euroa, ed. vuonna 35,2 milj. euroa)

=Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)

Lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieraspääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla. Kuntayhtymän lainakanta kasvoi edellisvuodesta 20,1 milj. eurolla.

Lainat ja vuokravastuut 31.12. (vuonna 2022 94,56 milj. euroa, ed. vuonna 71,6 milj. euroa)

=Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut

Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä lainakantaan vuokravastuiden määrä.

Lainat ja vuokravastuut kasvoivat edellisvuodesta 23 milj. eurolla. Suurimmat vuokravastuut muodostuvat Savilahdessa Microkatu 1:n ja Iisalmessa Asevelikatu 4:n tilavuokrasta sekä Savilahdessa Hehkukadun 1 maanvuokrasta.

1.3.4 Kokonaistulot ja -menot

Kokonaistulojen ja -menojen laskelma on laadittu tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, jotka sisältävät vain ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat. Kokonaistulo ja -meno -käsitteet kattavat laskelmassa varsinaisen toiminnan ja investointien tulot ja menot sekä rahoitustoiminnan rahan lähteet ja käytön.

KOKONAISTULOT JA -MENOT 31.12.2022, SAVON KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

TULOT	1 000 €	MENOT	1 000 €
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	73 508	Toimintakulut	68 804
Satunnaiset tuotot	295	Valmisteveraston muutos	
Korkotuotot	39	Korkokulut	360
Muut rahoitustuotot	178	Muut rahoituskulut	134
Tulorahoituksen korjauserät	-1 765	Tulorahoituksen korjauserät	
		-Pakollisten varausten muutos	
		-Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	-21
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	-8	Investointimenot	28 886
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	3 060		
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennys	29	Antolainasaamisten lisäykset	13
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	31 000	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	1 952
Lyhytaikaisten lainojen lisäys		Lyhytaikaisten lainojen vähennys	9 000
Oman pääoman lisäys		Oman pääoman vähennys	5
Kokonaistulot yhteensä	106 336	Kokonaismenot yhteensä	109 133

Kokonaistulot	106 336
Kokonaismenot	109 133
	-2 797

Rahavarojen muutos	-4 930
Muut maksuvalmiuden muutokset	-2 133
	-2 797

1.4 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

1.4.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

	Yhdistelty konsernitilinpäätökseen	
	Yhdistelty (kpl)	Ei yhdistelty (kpl)
Tytäryhteisöt		
Yhtiöt		
Savon Koulutus Oy	1	
Osakkuusyhteisöt		
Omnia Education		
Partnerships Oy		1
Yhteensä	1	1

1.4.2 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Konsernin osalta vuoden 2022 liikevaihdon kehitys oli suotuisa. Savon Koulutus Oy:n liikevaihto hiukan pieneni, mutta tuloksellisesti asetetut tavoitteet toteutuivat. Savon Koulutus Oy:n taloudellinen tulos oli voitollinen ja yhtiön rahoitusasema säilyi hyvänä koko tilikauden ajan. Savon Koulutus Oy:n kautta omistettava osuus OEP Oy:stä koulutuksen viennin osalta vastasi strategiassa asetettuja tavoitteita, vaikkakin globaalin pandemian aiheuttamien poikkeusolosuhteiden johdosta koulutusvientä on vieläkin supistunut. Toiminnassa on tärkeää huomioida toiminnan pitkäjänteisyys ja omistajien yhteistyön merkitys tuloksen saavuttamiseksi.

1.4.3 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Arvio konsernin tulevasta kehityksestä vastaa suurelta osin kohdassa 1.1.8 kerrottua arviota kuntayhtymän tulevasta kehityksestä. Konsernin myynnin arvioidaan kasvavan Savon Koulutus Oy:n osalta. Myynnin kasvu edellyttää kuntayhtymän osaamispoolien ja Sakky Yrityspalveluiden toimijoiden jatkuvaa aktiivisuutta, yhteistyötä ja vuorovaikutusta alueen työelämän kanssa. Konsernin tuloksen arvioidaan kehittyvän asetettujen tavoitteiden mukaisesti. Konsernin kokonaisuuteen nähden kyse on suorista taloudellisia vaikutuksia merkittävämmästä toiminnasta alueen työelämän palvelemisen osana.

1.4.4 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Kuntalain (410/2015) 48 §:n mukaan konsernijohto (kuntayhtymässä hallitus ja kuntayhtymän johtaja) vastaa kuntakonsernissa omistajaohjauksen toteuttamisesta sekä konsernivalvonnan järjestämisestä, jollei hallintosäännössä toisin määrätä.

Kuntalain (410/2015) 123 §:n mukaan tilintarkastajien on tarkastettava, onko kunnan ja kuntakonsernin sisäinen valvontaa riskienhallinta sekä konsernivalvonta järjestetty asianmukaisesti.

Konserniohjaus ja -valvonta on perustunut konsernivalvonnasta annettuun konserniohjeeseen sekä läheiseen yhteistyöhön ja vuorovaikutukseen tytäryhtiön toimitusjohtajan ja hallituksen sekä kuntayhtymän johtajan ja hallituksen välillä. Toimivallan ja -vastuunjako konserniohjauksessa, ohjeiden anto kuntayhtymän edustajille tytäryhtiössä, konsernitavoitteiden asettamista ja toteutumista koskeva arviointi sekä tytäryhtiön toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointi ja raportointi konsernijohtolle on ollut riittävää. Vuoden 2022 aikana pidettiin kuntayhtymän ja osakeyhtiön hallitusten yhteistapaamisia ja käynnistettiin konsernin ohjauksen toimivuuden ulkoinen arviointi

Tytäryhtiö on käyttänyt kuntayhtymän keskitettyjä konsernipalveluita ja -toimintoja, paitsi että yhtiön tulos- ja palkkahallinto on ulkoistettu yksityiselle tilitoimistolle. Yhtiön toimitusjohtaja on antanut sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan raportin konsernijohtolle. Valvonnassa ei ole havaittu puutteita.

1.4.5 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Kuntayhtymän tulos, rahoitus sekä rahoitusasema ja sen muutokset on esitelty aiemmin (1.3.1–1.3.3). Konserniin kuuluvan Savon Koulutus Oy:n toiminta ei ole oleellisesti vaikuttanut Savon koulutuskuntayhtymän toiminnan kokonaisuuteen.

KONSERNITULOSLASKELMA	2022	2021
Toimintatuotot	74 547 953,58	75 817 767,22
Toimintakulut	-69 499 119,71	-65 962 523,16
Toimintakate	5 048 833,87	9 855 244,06
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	38 509,00	56 878,13
Muut rahoitustuotot	115 441,87	109 648,05
Korkokulut	-360 280,57	-202 120,09
Muut rahoituskulut	-134 518,39	-124 444,86
Vuosikate	4 707 985,78	9 695 205,29
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-8 975 846,01	-9 405 803,37
Satunnaiset erät	295 408,79	
Tilikauden tulos	-3 972 451,44	289 401,92
Tilinpäätössiirrot	-72 113,72	4 475,82
Tilikauden verot	356 113,11	-161 922,73
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-3 688 452,05	131 955,01
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	107 %	115 %
Vuosikate/Poistot, %	52 %	103 %

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

	2022	2021
Toiminnan rahavirta	3 187 340	4 303 215
Vuosikate	4 707 986	9 695 205
Satunnaiset erät	295 409	
Tilikauden verot	-72 114	-161 923
Tulorahoituksen korjaukset	-1 743 941	-5 230 068
Investointien rahavirta	-25 833 240	-34 766 668
Investointimenot	-28 885 738	-41 683 207
Rahoitusosuudet investointimenoihin	-7 997	152 738
Pysyvien vastaavien hyödykk.luovutustulot	3 060 494	6 763 800
Toiminnan ja investointien rahavirta	-22 645 900	-30 463 453
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	16 437	-53 630
Antolainasaamisten lisäys	-12 850	-82 750
Antolainasaamisten vähennys	29 287	29 120
Lainakannan muutokset	20 048 097	11 150 094
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	31 000 000	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 951 903	-849 906
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-9 000 000	12 000 000
Oman pääoman muutokset	-5 175	-4 476
Muut maksuvalmiuden muutokset	-2 384 727	5 542 517
Toim.antojen varojen ja pääomien muutokset	3 370	8 092
Vaihto-omaisuuden muutos	-46 362	226 875
Saamisten muutos	84 795	1 195 398
Korottomien velkojen muutos	-2 426 529	4 112 152
Rahoituksen rahavirta	17 674 632	16 634 506
Rahavarojen muutos	-4 971 268	-13 828 947
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12	2 151 807	7 123 076
Rahavarat 1.1.	7 123 076	20 952 024
Rahavarojen muutos	-4 971 268	-13 828 948
Investointien tulorahoitus, %	16,3 %	23,0 %
Laskennallinen lainanhoitokate	0,7	2,2
Kassan riittävyys	8	24

KONSERNITASE

VASTAAVAA	2022	2021	VASTATTAVAA	2022	2021
PYSYVÄT VASTAAVAT	130 844 417,82	112 328 406,39	OMA PÄÄOMA	59 530 464,91	63 224 091,96
Aineettomat hyödykkeet	2 361 585,01	2 558 793,73	Peruspääoma	11 006 445,26	11 006 445,26
Aineettomat oikeudet	1 871 048,38	2 182 728,96	Muut omat rahastot	11 555 077,28	11 560 252,28
Muut pitkävaikat menot	490 536,63	376 064,77	Ed.tilikausien ylijäämä	40 657 394,42	40 525 439,41
			Tilikauden yli-/alijäämä	-3 688 452,05	131 955,01
Aineelliset hyödykkeet	123 943 957,72	105 026 970,98	PAKOLLISET VARAUKSET	50 000,00	475 000,00
Maa- ja vesialueet	6 518 833,78	6 141 864,02	Muut pakolliset varaukset	50 000,00	475 000,00
Rakennukset	89 144 002,71	41 249 871,71	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	216 981,44	214 158,10
Kiinteät rakenteet ja laitteet	20 515 325,16	65 299,09	Lahjoitusrahastojen pääomat	15 760,58	16 460,55
Koneet ja kalusto	7 265 171,51	4 305 302,57	Muut toimeksiantojen pääomat	201 220,86	197 697,55
Muut aineelliset hyödykkeet	93 275,54	93 275,54	VIERAS PÄÄOMA	81 100 173,15	63 478 605,39
Ennakomaksut ja kesken- eräiset hankinnat	407 349,02	53 171 358,05	Pitkäaikainen	52 679 659,00	23 546 389,00
Sijoitukset	4 538 875,09	4 742 641,68	Lainat rahoit.- ja vak.laitoksilta	50 389 944,00	21 256 674,00
Osakkeet ja osuudet	2 551 265,29	2 551 265,29	Siirtovelat	2 289 715,00	2 289 715,00
Joukkovelkakirjalainasaamiset	112 670,41	300 000,00	Lyhytaikainen	28 420 514,15	39 932 216,39
Muut saamiset	1 874 939,39	1 891 376,39	Joukkovelkakirjalainat	3 000 000,00	12 000 000,00
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	185 562,62	186 109,44	Lainat rahoit.- ja vak.laitoksilta	1 866 730,00	1 951 903,32
Lahjoitusrahastojen varat	15 760,58	16 460,55	Saadut ennakot	1 247 579,39	1 805 445,19
Muut toimeksiantojen varat	169 802,04	169 648,89	Ostovelat	5 230 914,33	6 595 013,46
VAIHTUVAT VASTAAVAT	9 867 639,06	14 877 339,62	Muut velat	1 638 650,17	1 838 246,97
Vaihto-omaisuus	195 605,96	149 243,65	Siirtovelat	15 436 640,26	15 741 607,45
Aineet ja tarvikkeet	195 605,96	149 243,65	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	140 897 619,50	127 391 855,45
Keskeneräiset tuotteet			TASEEN TUNNUSLUVUT	2022	2021
Saamiset	7 520 225,78	7 605 020,29	Omavaraisuusaste %	42,6 %	50,3 %
Lyhytaikaiset saamiset	7 520 225,78	7 605 020,29	Suhteell.velkaantuneisuus %	107,1 %	81,3 %
Myyntisaamiset	671 437,71	869 282,58	Kertynyt ylijäämä, 1000 euroa	36 969	40 657
Muut saamiset	980 073,36	704 775,11	Lainakanta 31.12. 1000 euroa	55 257	35 209
Siirtosaamiset	5 868 714,71	6 030 962,60	Lainat ja vuokravastuut 31.12 1000	94 566	71 594
Rahat ja pankkisaamiset	2 151 807,32	7 123 075,68	Lainasaamiset 31.12, 1 000 euroa	113	300
VASTAAVAA YHTEENSÄ	140 897 619,50	127 391 855,45			

1.5 HALLITUKSEN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ

Vuoden 2022 tilinpäätöksen mukaan kuntayhtymän ulkoiset toimintatuotot olivat 73 508 090 euroa ja toimintakulut 68 803 941 euroa. Vuosikate oli 4 425 742 euroa. Tilikauden tulos poistojen jälkeen oli alijäämäinen - 4 254 695 euroa.

Investointivarauksia ei ole tilinpäätöksessä 2022. Poistoeroa tuloutettiin yhteensä 822 793 euroa. Poistoeron tuloutukset kohdistuvat poistojen määrän suhteessa tehtyihin kone- ja laiteinvestointeihin, rakennusten peruskorjauksiin sekä laajennusinvestointeihin. Pakollisten varausten muutosta tuloutettiin 350 938 euroa, joka koskee Sahakadun kiinteistön ennallistamista. Omaan pääomaan sisältyvää stipendirahastoa käytettiin 5 175 euroa.

Poistoeroon ja rahastoon kohdistuneiden muutuskirjausten jälkeen Savon koulutuskuntayhtymän tilinpäätös 31.12.2022 osoittaa alijäämää - 3 075 789 euroa.

Tilikauden alijäämä - 3 075 788,86 euroa siirretään edellisten tilikausien ylijäämätilille vähentämään omaa pääomaa.

2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.1 KUNTAYHTYMÄN STRATEGIA

Muuttuva toimintaympäristö

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 palvelulupausten yhteydessä ja turvaamme jatko-opintokelpoisuuden. Turvaamme lukio-opetuksen kilpailukyyn.

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



Kuva 2. 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 3. Savon koulutuskuntayhtymän visio.

Kestävä

Rakennamme ekologisesti, kulttuurisesti, sosiaalisesti ja taloudellisesti kestävää tulevaisuutta.

Tulevaisuus

Tulevaisuus muuttuu tämän päivän teoilla. Meillä on rohkeutta olla edelläkävijä ja kykyä 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 yhteisiksi 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 ammattitaitoisia ammattilaisia.

Mittarit

- opiskelijapalaute
- 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

- työelämäpalaute
- 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 strategian päivittämisen aloitimme syksyllä 2022. Alussa keräsimme sidosryhmiltä ja kumppaneilta laajasti näkemyksiä sekä kuntayhtymän vahvuuksista että tulevaisuuden kuvasta. Niiden pohjalta pidettiin omat työpajat sekä yhtymävaltuustolle että yhtymähallitukselle, missä määriteltiin kuntayhtymän strategisia oletuksia vuoden 2027 loppuun. Työskentelyn alustana käytimme Howspace-alustaa ja strategiatyön sparraajana toimi Mika Sutinen. Strategiatyö jatkuu kevään 2023 aikana siten, että yhtymävaltuusto voisi kokouksessaan kesäkuussa 2023 hyväksyä kuntayhtymän päivitetyn strategian.

Kuntayhtymän ja tulosalueiden tuloskorteissa on määritelty toiminnan kannalta keskeiset tavoitteet ja niiden toteumat vuonna 2022 sekä strategian ja sitä toteuttavien palvelulupausten toteutumista kuntayhtymässä ja tulosalueilla on kuvattu luvuissa 2.2.1–2.2.4.

Strategiset kehittämistiimit

Kuntayhtymässä toimivat kuntayhtymän johtajan päätöksellä nimetyt kuntayhtymätasoiset strategiset kehittämistiimit.

Opiskelijatoiminnan tiimi

(strategisen kehittämistiimin Osaava, hyvinvoiva ja osallistuva opiskelija tehtävät sisällytettiin syksystä 2022 Opiskelijatoiminnan tiimille).

Kehittämistiimi kokoontui kerran syyslukukauden 2022 aikana. Kokouksessa keskusteltiin kehittämistiimin tehtävistä, jotka ovat opiskelijan osallisuuden ja hyvinvoinnin edistäminen ja opiskelijanäkökulman huomioiminen opetuksen ja oppimisympäristöjen kehittämisessä (tiivissä yhteistyössä muiden strategisten kehittämistiimien kanssa). Opiskelijakuntatoimintaa käynnistämällä ja kehittämällä edistämme näitä tavoitteita.

Osaava, hyvinvoiva ja osallistuva henkilöstö

Kehittämistiimi kokoontui viisi kertaa vuoden 2022 aikana. Kokouksissa käsiteltiin seuraavia asioita:

- Aivotyö sujuvaksi Sakkyssa -hankkeen etenemistä.
- Positiivisen johtamisen (POSI) valmennus sekä sen edelleen kehittämistä ja valmennuksen juurruttamista kuntayhtymän organisaatiokulttuuriin.
- Työhyvinvoinnista ja työkykyjohtamisen tiedottamista. Työhyvinvointi-sivu Intrassa toimii yhtenä tärkeänä tiedotuskanavana. Tämän lisäksi eri henkilöt ovat tehneet Hyvinvointia työstä -blogeja Intraan. Lisäksi kehittämistiimi keskusteli, selvitti ja teki ehdotuksia työsuhde-etuuksiin ja henkilöstötapautumiin liittyen.
- Henkilöstön palkitsemista. Esimerkiksi Hyväme! -palkitsemisen sekä henkilöstön joului- ja kesämuistamiset.
- Tiimi suunnitteli myös kuntayhtymän Perehdytys-ohjelmaa ja seurasi sen edistymistä.

Yrityspalvelut, vetovoima ja markkinointi

Kehittämistiimin tavoitteena on Savon ammattiopiston ja Varkauden lukion vetovoiman ja tunnettuuden parantaminen eri kohderyhmissä markkinointia kehittämällä sekä brändin ja imagon parantaminen ja uusien ideoiden jalostaminen toimenpiteiksi. Tiimin tavoitteena on myös asiakasymmärryksen lisääminen kuntayhtymässä.

Kehittämistiimi kokoontui viisi kertaa vuoden 2022 aikana. Kokousten teemoina olivat muun muassa raportointi ja tunnusluvut, verkkopalvelun kehittäminen, sisäinen markkinointi sekä yrityspalvelujen kehittäminen ja talous.

Ennakointi, laatu ja ympäristövastuu

Kehittämistiimi kokoontui keväällä 2022, jolloin kokouksen pääteemana oli Laatupalkinto 2022 (teema kestävä kehitys). Kävimme läpi uudistuneen EFQM mallin periaatteet, osa-alueet ja kriteerit, joiden mukaisesti laatupalkintohakemus laaditaan.

Kehittämistiimi ei kokoontunut enää syksyllä 2022. Tiimin aihealueet koettiin laajoiksi ja moninaiseksi käsitellä. Jatkuvan parantamisen ideologian mukaisesti teemme uudistuksia vuoteen 2023 siten, että vuoden 2023 alusta toimintansa aloittavat kuntayhtymän strategiset kehittämistiimit: laatutiimi ja ennakointitiimi. Näiden tiimien tavoitteena on jäsentää ja systematisoida kuntayhtymässä tehtävää laatu- ja ennakointityötä.

Kuntayhtymän kestävä kehityksen työtä jäsennetään ja kehitetään vuosina 2023–2024 toteutettavassa Reilu SAKKY -hankkeessa, jonka päätavoitteena on kestävä kehityksen eri ulottuvuuksien (ekologisen, taloudellisen, sosiaalisen ja kulttuurisen kestävyys) vahvempi yhteen nivominen ja kytkeminen suunnitteluun ja päätöksentekoon. Hankkeeseen nimetään kuntayhtymän sisäinen asiantuntijaryhmä suunnittelemaan ja koordinoimaan kehittämistyötä.

2.2 TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet on esitetty kuntayhtymän ja tulosalueiden tulokorttien yhteydessä. Tilikauden ylijäämä/alijäämä ja nettoinvestoinnit ovat sitovia yhtymävaltuustoon nähden kuntayhtymätasolla ja yhtymähallitukseen nähden tulosaluetasolla.

Vuoden 2022 aikana kuntayhtymän valtuusto hyväksyi talousarviomuutokset kesäkuun ja joulukuun kokouksissaan.

Vuonna 2022 nostettiin 31 milj. euroa uutta pankkilainaa. Kuntayhtymällä oli käytössä 20 milj. euron suuruinen kuntatodistusohjelma. Tilinpäätöshetkellä kuntayhtymällä oli 3 milj. euron edestä liikkeelle laskettua kuntatodistusta.

2.2.1 Kuntayhtymä

Tuloskortti

Kuntayhtymän toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja niiden toteumat vuonna 2022 on esitetty taulukossa 1.

Kuntayhtymän tuloskortti			
Näkökulmat	Mittarit	2022	
		Tavoite	Toteuma
Talous	Toimintatuotot (M€, ulk.)	72,0	73,5
	Tulos (M€)	-6,0	-4,3
Asiakas	Tutkintojen määrä	2400	2365
	Opiskelijapalaute	4,0	4,1
	Työelämäpalaute	4,0	4,1
	Vetovoimaisuus yhteishaussa (%)	43	45
	Opiskelijavuodet	6000	6535
	Osaamispisteet	420000	431376
Prosessi	Keskeyttäminen (%)	6,2	6,7
	Työllistyminen valmistumisen jälkeen (%)	70	89
	Jatko-opintoihin siirtyminen (%)	5	7
Henkilöstö	Työolobarometri	3,7	3,8
	Terveysprosentti	82	85
	Henkilöstön koulutus/htv (%)	2,6	2,4

Taulukko 1. Kuntayhtymän tuloskortti.

Kuntayhtymän tuloskortin mittareiden toteumat muodostuvat tulosalueiden (oppimispalvelut ja tukipalvelut) mittareiden toteumista. Sekä talousarvion kuntayhtymän sitovuustasot, että tilinpäätöksen kuntayhtymän toteumat muodostuvat myös tulosalueiden vastaavista.

Kuvaus mittareista ja mittareiden arvojen laskentaperusteista löytyvät tilinpäätöksen liitteistä kuntayhtymän ja tulosalueiden tuloskorttien mittariselosteesta (Liite 2). Toteumat on kuvattu yksityiskohtaisemmin tulosalueiden tuloskorttien yhteydessä.

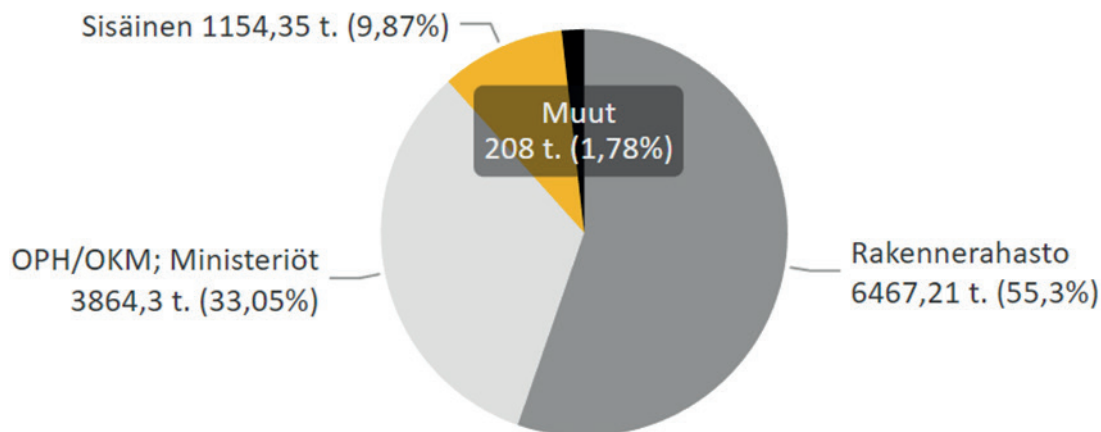
Kuntayhtymän tuloskortin mittareiden vuosittainen kehitys 2018–2022 on kuvattu tilinpäätöksen liitteessä (Liite 3).

Kuntayhtymän hankekanta

Savon koulutuskuntayhtymällä oli vuonna 2022 käynnissä 74 hanketta, kuntayhtymän budjetti yhteensä noin 11,7 milj. Käynnissä olevien ulkopuolisella rahoituksella rahoitettavien hankkeiden määrä oli 61 ja niiden kokonaisbudjetti, kuntayhtymän osuus, oli noin 10,5 milj. euroa.

Lisäksi kuntayhtymän sisäisellä kehittämisrahalla vuonna 2022 rahoitettiin 13 hanketta, joiden kokonaisbudjetti oli yli 1,1 milj. euroa.

Sakkybudjetti rahoittajaluokittain (€, %)



Kuntayhtymän koko hankekanta; hankkeet, jotka ovat olleet käynnissä vuonna 2022 on esitetty tilinpäätöksen liitteessä (Liite 4).

Kuntayhtymän tuloskortissa määriteltyjen tavoitteiden lisäksi asetimme vuoden 2022 talousarviossa toimintaa ohjaavat keskeiset kuntayhtymätasoiset tavoitteet. Näiden toteutumista on kuvattu alla olevasta taulukossa.

TAVOITE	MITEN TOTEUTIMME?
Organisaatiouudistuksen sujuva toteutus	<p>Yhtymähallitus päätti kokouksessaan 11.6.2021 hyväksyä toiminnan uudelleen organisoinnin 1.1.2022 lukien. Tavoitteena oli muun muassa tiivistää ja selkeyttää oppimispalvelujen ja oppimispalveluita tukevien palveluiden yhteistyötä sekä yhdenmukaistaa eri prosesseihin liittyviä toimintamalleja.</p> <p>Uudistuksessa toiminta jaettiin kolmeen tulosalueeseen: Kuntayhtymän johto, Oppimispalvelut ja Tukipalvelut. Uudistuksessa toimintoja tarkasteltiin myös tulosalueiden välillä sekä näiden sisällä.</p> <p>Kokonaisuudessaan organisaatiouudistuksen mukainen toiminta käynnistyi vuoden 2022 alusta lukien suunnitellusti. Asetettujen tavoitteiden osalta yhteistyössä ja prosessien yhdenmukaistamisessa on vielä kehitettävää, mutta palautteiden perusteella olemme edenneet oikeaan suuntaan.</p>
Organisaatiokulttuurin kehittäminen kohti henkilöstömme asettamaa tavoitetilaa	<p>Organisaatiokulttuurin kehittämisessä oli vuonna 2022 toiminnan keskiössä muunmuassa organisaatiouudistus, strategian päivitystyö, uuden HR-järjestelmän käyttöönoton valmistelu, uuden Intran käyttöönotto, tiedolla johtaminen ja organisaatiokulttuurin kehittämisen arviointi.</p>

TAVOITE	MITEN TOTEUTIMME?
	<p>Esihenkilöt osallistuivat Positiivisen johtamisen (POSI) valmennukseen, joka jatkuu vielä vuoden 2023 puolelle. POSI-kokonaisuudessa kehitetään positiivisen johtamisen ja organisaation tutkimustietoon nojautuen innostavaa, ihmisläheistä ja humaanista organisaatiokulttuuria, jolla varmistetaan jokaisen hyvinvointi sekä sitä kautta laadukkaan ja tuloksellisen toiminnan toteutuminen. Positiivinen organisaatiokulttuuri heijastuu myönteisenä työntekijäkokemuksena sekä myönteisenä asiakas- ja opiskelijakokemuksena. Kokonaisuus rakentuu ja jäsentyy positiivisen organisaation osa-alueiden varaan (nk. PRIDE-teoria).</p> <p>Johtoryhmän jäsenet osallistuivat valmennukseen, minkä yhteydessä jäsenille tehtiin muun muassa 360-arvioinnit. Näiden tulosten pohjalta johtoryhmän jäsenet laativat omat kehityssuunnitelmansa. Valmennus jatkuu vuoden 2023 alkupuolelle.</p>
<p>Henkilöstön hyvinvoinnin ja hyvän johtamisen vahvistaminen</p>	<p>Henkilöstön hyvinvointia ja työkykyä seurasimme päivittäisen johtamisen lisäksi työkykyjohtamisen ohjausryhmässä. Mittareina olivat muun muassa riskien arviointi, työterveyshuollon tuottamat tilastot, Kevan avaintiedot, fiilismittaukset ja työolobarometri (TOB). Kuntayhtymän tulosalueet ja osaamispoolit/vastuualueet ovat laatineet oman kehittämissuunnitelmansa palautetiedon pohjalta käytävän yhteisen keskustelun perusteella.</p> <p>Esihenkilöille käynnistimme Positiivisen johtamisen valmennuksen, joka linkittyy kuntayhtymän organisaatiokulttuurin kehittämiseen. Kuntayhtymässä on myös meilläään Aivotyö sujuvaksi Sakkyyssä -hanke, jossa on koulutettu noin 20 henkilöä aivotyöagenteiksi.</p>
<p>Sisäisen viestinnän kehittäminen</p>	<p>Vuonna 2022 keskityimme keskinäiseen viestintäämme ja tiedonkulkuun kuntayhtymän sisällä. Uudistimme työyhteisöviestinnän oppaamme sekä paransimme kuntayhtymän intran sisältöjä ja käytettävyyttä.</p> <p>Eryteisesti työyhteisöviestinnän kehittäminen ja uusien käytäntöjen jalkauttaminen jatkuvat.</p>
<p>Kampusten uudistamisen loppuunsaattaminen</p>	<p>Savilahden kampuksen rakentamisen aloitimme vuonna 2019. Vastaanottotarkastus pidettiin 30.9.2022. Rakennukset otimme käyttöön vaiheittain. B- ja C-rakennuksissa käyttäjät ja opiskelijat aloittivat toimintansa 1.8.2022. A-rakennukseen käyttäjät muuttivat vaiheittain lokakuusta alkaen. Vuoden 2022 loppuun mennessä kaikki toiminnot oli siirretty Presidentinkadulta Hehkukadulle.</p> <p>Kampuksen rakentaminen viivästyi sopimusteknisesti yhden kuukauden. A-rakennuksen osalta sähkö- ja LVI-töiden loppuun saattaminen ei onnistunut sovitun aikataulun mukaisesti. Lisäksi autoalan automaalaamon toimituksessa oli teknisiä ongelmia. Vastaanotto- ja jälkitarkastuksien virheiden ja puutteiden korjaamista jatketaan vuoden 2023 puolella. Valvonta vaatii pitkäjänteistä otetta.</p> <p>Rakennusalan toimintoja on ollut Toivalan lisäksi Kuopiossa Pohjolankadun vuokratiloissa. Tavoitteena on ollut useamman vuoden ajan, että saisimme toiminnot samalle kampukselle ja, että voisimme luopua vuokratiloista.</p> <p>Rakennusalan hallin rakentamisen osalta kävimme kaksi eri suunnittelu- ja kilpailutusvaihetta.</p> <p>Vuonna 2020 laadittujen suunnitelmien pohjalta emme saaneet talousarvion mukaisia tarjouksia ja keskeytimme hankinnan. Vuoden 2021 lopulla laadimme markkinavuoropuhelun kautta uuden hallitoimittajan kilpailutuksen ja tammikuussa allekirjoitimme valitun toimittajan kanssa urakkasopimuksen. Projektin valmistumisen tavoiteaikataulu oli elokuu 2022 ja hallin laajuus oli 1181 m².</p>

TAVOITE	MITEN TOTEUTIMME?
	<p>Rakennusteknisesti halli oli valmis elokuussa, mutta hallin sähkö- ja Ivia-tekniiset työt valmistuivat joulukuussa 2022. Viivästymiseen vaikutti yleisesti materiaalisaatavuus. Rakennusalan hallin käyttöönotto- ja vastaanottotarkastus pidettiin 22.12.2022.</p>
<p>Kestävän kehityksen ja vastuullisuuden tavoitteiden toteutuminen</p>	<p>Kestävän kehityksen sertifiointiin edellyttämät itsearviointit toteutimme osaamispooleittain sekä johdon kanssa vuosien 2021–2022 aikana.</p> <p>Kuntayhtymän eri henkilöstöryhmille määrittelimme tavoitteellisen ympäristöosaamisen tasot. Vuoden 2022 aikana laadimme koko henkilöstölle suunnattu Kestävän tulevaisuuden tekijä -perustason Moodle-kurssi (laatu ja kestävä kehitys) ja tavoitteena oli, että henkilöstöstä 50 % suorittaa kurssin vuoden 2022 aikana. Kurssin suoritti 58 %, eli 450 kuntayhtymän työntekijää.</p> <p>Ympäristövastuullisuuden osaamislupaukset laadimme kaikille 25 koulutusosalalle sekä Varkauden lukio-opinnoille.</p> <p>Sakkyn hiilijalanjälki arvioitiin aiemmin vuosina 2019 ja 2020 GHG Protokollan mukaisella päästölaskentamallilla. Vuonna 2022 kuntayhtymä osallistui valtakunnalliseen VASKI eli Vastuullinen ja kestävä ammatillinen koulutus -hankkeeseen, jossa kehitimme yhteisen hiilijalanjälkilaskurin ammatillisille oppilaitoksille.</p> <p>Kestävän kehityksen ja ympäristövastuullisen toiminnan tuloksia esitellään laajemmin vuoden 2022 Ympäristöraportissa ja -tilinpäätöksessä.</p>
<p>Tiedolla johtamisen jalkautuminen jokaisen arkityössä hyödynnettäväksi</p>	<p>Tiedolla johtamisessa keskeisessä roolissa on kuntayhtymän kehittämä raportti palvelu RapSa, joka kokoaa yhteen kuntayhtymän toiminnasta kertyvää ja kerättävää tietoa.</p> <p>RapSa toimii Microsoftin Power BI -ohjelmalla. Tiedot raporteille tulevat pääosin kuntayhtymän tietovarastosta, jonne ne puolestaan tuodaan erilaisista lähtötietojärjestelmistä, joita ovat muun muassa opintohallintojärjestelmä Wilma, henkilöstöhallinnon järjestelmät Populus ja HRM osaaminen, valtakunnallinen Opintopolku, Raindance, sekä kiinteistöjärjestelmä.</p> <p>Raporttipalvelu (RapSa) on löytynyt kuntayhtymän Intran etusivulta vuodesta 2022.</p> <p>Keräsimme vuoden vaihteessa käyttäjiltä palautetta RapSasta. Palaute raporttipalvelusta on ollut pääosin myönteistä. Avoimissa palautteissa Rapsan käyttööntymään toivottiin lisää selkeyttä, helppoutta tiedon suodattamiseen ja tulkintaan. Lisätietoa kaivattiin muun muassa opetuksesta, esimerkiksi opetustoteutusten kokoonpanoista sekä opiskelijoiden valinnoista ja suorituksista.</p> <p>Tiedon jakamista raporttipalvelusta ja sen käyttömahdollisuuksista tulee edelleen lisätä organisaatiossa. Lisäksi tulee panostaa myös palvelun jatkokehittämiseen.</p> <p>Osana tiedolla johtamista olemme kehittäneet myös uudistettua ennakkoinnin toimintamallia. Ennakointityön systematisointi ja osana tätä ennakkoinnin toimintamallin uudistamistyö aloitimme vuonna 2022. Uuden ennakkoinnin toimintamallin avulla tunnistamme entistä paremmin toimintaympäristöstämme esiin nousevat heikot signaalit ja muutokset sekä asiakkaiden muuttuvat osaamistarpeet. Näihin pohjaten löydämme myös uusia ratkaisuja työelämän tarpeisiin, samalla korostaen myös oman osaamisemme jatkuvaa kehittämistä.</p> <p>Uudistettu ennakkoinnin toimintamalli on tarkoitus ottaa käyttöön vuonna 2023 tiiviissä yhteistyössä koulutusalojen kanssa.</p>

2.2.2 Kuntayhtymän johto

Tulosalueen yleiskuvaus

Kuntayhtymän johdon tulosalue aloitti toimintansa 1.1.2022.

Kuntayhtymän johtaja johtaa kuntayhtymän johdon tulosaluetta. Tulosalueen tehtävänä on ollut kuntayhtymän kokonaisvaltainen johtaminen kuntayhtymän valtuuston asettamien tavoitteiden mukaisesti.

Kuntayhtymän johdon tulosalueella toiminta muodostui seuraavista toiminnallisista kokonaisuuksista:



Kuva 4. 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 painotetaan 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 markkinointisihteeripalvelut. Koulutuksen ja työelämäpalvelujen myynnin tukeminen. Markkinointi ja viestintä tukee kuntayhtymän 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 väkivaltilanteiden syntymistä.

Kuntayhtymän johdon tulosalueelle asetimme vuoden 2022 talousarviossa kehittämisen painopistealueet. Näiden toteutumista on kuvattu alla olevassa taulukossa.

KEHITTÄMISEN PAINOPISTEALUE	MITEN TOTEUTIMME?
Toimiva päätöksenteko ja strateginen johtaminen tukevat kuntayhtymän toimintaa	Yhtymähallituksen ja -valtuuston kokoukset sekä seminaarit toteutimme suunnitellusti. Uuden valtuustokauden alussa toteutimme yhtymähallitukselle teemottaisia iltakouluja ja niitä jatketaan edelleen.
Kuntayhtymän vetovoiman ja imagon parantaminen sekä uusien ja uusittujen kampusten vetovoimaan vaikuttava markkinointi ja viestintä	Kevätlukukauden 2022 aikana uudistimme sekä brändikäsikirjan että markkinointiohjelman, jotka molemmat toimivat vahvana pohjana kampanjoille ja muille markkinointitoimenpiteille. Ylpeästi ammattilainen -kampanjamme näkyi monipuolisesti niin sähköisissä kanavissa kuin katukuvassa ja sai runsaasti huomiota. Markkinointimme ja viestimme uusia ja uusittuja kampuksia jokaisella kampuspaikkakunnalla.
Sähköisen asiakaskokemuksen parantaminen ja kehittäminen	<p>Kehitimme Sakky.fi-verkkosivujen sähköistä asiakaskokemusta ja käytettävyyttä sekä vahvistimme asiakaspalvelun sujuvuutta.</p> <p>T-media toteutti kuntayhtymälle mainetutkimuksen, jossa kyselytutkimuksella selvitettiin Suomessa toimivien ammatillisten oppilaitosten mainetta kansalaisten keskuudessa. Erikoistutkimuksessa oli mukana 19 oppilaitosta. Tutkimuksesta saimme arvokasta tietoa, mihin meidän kannattaa vaikuttavuustyössämme panostaa entistä enemmän ja millä eväin varmistamme sidosryhmätukemme myös jatkossa.</p>
Sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja konsernivalvonnan toteuttaminen	<p>Sisäinen valvonta on kuntayhtymän hallituksen, johdon, esihenkilöiden ja muun henkilöstön toteuttamaa omaa valvontaa, jonka tarkoituksena on auttaa kuntayhtymää saavuttamaan tavoitteitaan sekä ylläpitämään ja kehittämään suorituskykyään.</p> <p>Kuntayhtymässä toteutimme sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa ohjeiden mukaisesti. Valvontaa toteutimme sekä ylhäältä alaspäin että alhaalta ylöspäin. Aloitimme sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeiden päivityksen tarpeen kartoittamisen organisaation ja toimintaympäristön muutoksen näkökulmasta.</p> <p>Painopisteen toteutumista kuvataan tarkemmin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selonteossa (kohta 1.2).</p>
Toimintojen lain- ja päätöksenmukaisuus sekä tarkoituksenmukaisuus ja riskien arviointi	<p>Toimintamme on ollut lakien, ohjeiden ja sääntöjen mukaista. Kuntayhtymän hallintosääntöä päivitimme vuoden 2022 aikana (voimaan 1.1.2023 alkaen).</p> <p>Päätöksenteossa ennakoimme, tunnistimme ja arvioimme, millaisia tulevia vaikutuksia asiasta tehtävällä päätöksellä mahdollisesti on esimerkiksi organisaatioon tai henkilöstöön lyhyellä tai pitkällä aikavälillä.</p> <p>Vuoden 2022 kevään aikana toteutimme kuntayhtymässä riskien ja vaarojen tunnistamisen 4Ks-järjestelmällä. Vastaukset saimme lähes kaikilta osaamispooleilta ja esille nousseet riskit ja vaarat käsitelimme kuntayhtymän johtoryhmässä ja tulosalueiden johtotiimeissä.</p> <p>Järjestelmän kehittämistä jatketaan sekä riskien kuvaamista ja arviointia kehitetään kuluvan vuoden aikana.</p>
Sopimushallinnan kehittäminen	<p>Olemme aloittaneet sopimushallinnan kehittämisen ja siihen liittyvän ohjeistuksen laatimisen.</p> <p>Organisaatio- ja toimintaympäristön muutokset ovat vaikuttaneet siihen, ettei sopimushallinnan kehittäminen (muun muassa ohjeistuksen laatiminen) ole edennyt tavoiteaikataulussa. Valmistelun etenemiseen on vaikuttanut myös avainhenkilön vaihtuminen syksyllä 2022. Kuntaliiton uusitut kuntien ja hyvinvointialueiden sopimushallinnan ohjeet -mallipohja on julkaistu niin ikään syksyllä 2022.</p> <p>Sopimushallinnan kehittäminen ja ohjeistuksen laatimisen valmistelu jatkuu vuoden 2023 aikana.</p>

KEHITTÄMISEN PAINOPISTEALUE	MITEN TOTEUTIMME?
Oppilaitoksen kokonaisturvallisuuden kehittäminen	<p>Käynnissä olleen kokonaisturvallisuuden kehittämishankkeen kautta saimme luotua yhtenäisen turvallisuusasioiden perehdytysohjelman henkilöstölle (taso1) ja yhdenmukaistimme turvallisuushavaintojen kautta myös ennakoivaa turvallisuuskulttuuria uudella työkalulla.</p> <p>Turvallisuuskoulutusten painopisteinä olivat kriisinsietokyky ja hyvät työyhteisötaidot sekä hybridijohtaminen yhä enemmän verkostoituneessa oppilaitosmaailmassa.</p>

2.2.3 Oppimispalvelut

Tulosalueen yleiskuvaus

Rehtori johtaa oppimispalvelujen tulosaluetta ja toimii apulaisrehtorien, koulutuspäälliköiden sekä lukion johtajan esihenkilönä. Oppimispalvelujen tulosalue toteutti koulutusta kuvan 5 mukaisissa yhdeksässä osaamispoolissa. Oppimispalvelujen osaamispoolit muodostuvat yhdestä tai useammasta vastuualueesta, joiden toiminnasta vastasivat 18 koulutuspäällikköä ja lukion johtaja.



Kuva 5. Oppimispalvelujen tulosalueen osaamispoolit.

Apulaisrehtorit ovat vastanneet osaltaan opetuksen ja ohjauksen, Sakky Yrityspalvelujen, kansainvälisyystoiminnan ja monien muiden toimintojen kehittämisestä yhteistyössä koulutuspäälliköiden, lukion johtajan, kehityspäällikön sekä oman henkilöstönsä kanssa hallintosäännössä määrättyjen tehtävien ja vastuiden mukaisesti.

Vuoden 2022 aikana valmistelimme 1.1.2023 voimaan tulevaa oppimispalvelujen uutta organisointia. Aiemman neljän apulaisrehtorin sijasta oppimispalveluissa toimii vuodesta 2023 alkaen kaksi apulaisrehtoria. Suunnittelupäällikön virkanimike muutettiin pedagogiseksi päälliköksi. Lisäksi päätimme rekrytoida työsopimussuhteisen suunnittelupalvelupäällikön, joka toimii suunnitteluosaston esimiehenä. Työsopimussuhteisen yhteyspäällikön tehtävänimike muutettiin yrityspalvelupäälliköksi, joka toimii työelämäkoordinaattoreiden esimiehenä. Opiskelijapalvelupäällikkö toimii opiskelijahallintopalvelujen henkilöstön esimiehenä. Opiskelijahallintopalvelut sisältävät koulutussihteeripalvelut, hakutoimiston toiminnan, opiskelijahallintojärjestelmän kehittämisen sekä opiskelijarekisteriin liittyvät tiedonkeruut ja tilastot. Suunnittelupalveluissa toimivat suunnitteluosastot, joiden keskeinen tehtävä on osallistua opetuksen toteutuksen suunnitteluun ja opettajien työsuunnitelmien tekemiseen sekä tuottaa opiskelijoille ja opettajille työjärjestykset.

Savon ammattiopisto

Savon ammattiopistolla on toimipisteet seuraavilla paikkakunnilla:

- Iisalmi
- Kuopio
- Siilinjärvi (Toivala ja Rissala)
- Varkaus



Kuva 6. Toimipisteet Pohjois-Savon alueella.

Koulutuksen järjestäminen perustuu opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämään ammatillisten tutkintojen ja koulutuksen sekä lukiokoulutuksen järjestämislupaun. Oppimispalvelujen tulosalue toteutti järjestämisluvansa mukaisesti ammatillista perus- ja lisäkoulutusta (perus, ammatti- ja erikoisammattitutkintoja), työvoimakoulutusta, henkilöstökoulutusta ja valmentavia koulutuksia: TUVAKoulutusta ja TELMA-koulutusta. Ammatilliseen koulutukseen valmentava VALMA-koulutus loppui nyky muodossaan 31.7.2022 ja sisältyi 1.8.2022 alkaen osaksi tutkintoon valmentavaa TUVAKoulutusta. Uusi tutkintokoulutukseen valmentava koulutus (TUVAK) yhdisti aiemman ammatilliseen koulutukseen valmentavan kou-

lutuksen (VALMA), perusopetuksen lisäopetuksen (kymppiluokka) ja lukiokoulutukseen valmistavan koulutuksen (LUVA) yhtenäiseksi nivelvaiheen koulutuskokonaisuudeksi. TELMA-koulutus valmentaa työhön ja itsenäiseen elämään. Tarjosimme Telma-koulutusta myös niin sanottuna satelliittikoulutuksena opiskelijan lähiympäristössä.

Oppimispalvelujen tulosalue järjesti lukiokoulutusta ja aikuisten perusopetusta Varkauden lukiossa. Lisäksi toteutimme maksullista palvelutoimintaa yhteistyössä muiden koulutuksen järjestäjien kanssa sekä tuotimme alihankkijana koulutuspalveluita Savon Koulutus Oy:lle. Sakky Yrityspalvelut toimi palvelukanavana koulutustemme myynnin koordinoimiseksi. Tällä lisäsimme ammatillisen koulutuksen yhteistyötä alueemme työ- ja elinkeinoelämän kanssa ja vastasimme työvoiman saatavuuteen.

Tuloskortti

Oppimispalvelujen tulosalueen toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja niiden toteumat vuonna 2022 on esitetty taulukossa 2.

Oppimispalvelujen tuloskortti			
Näkökulmat	Mittarit	2022	
		Tavoite	Toteuma
Talous	Toimintatuotot (M€, ulk.)	75,5	77,5
	Tulos (M€)	0,0	0,8
Asiakas	Tutkintojen määrä	2400	2365
	Opiskelijapalaute	4,0	4,1
	Työelämäpalaute	4,0	4,1
	Vetovoimaisuus yhteishaussa (%)	43	45
	Opiskelijavuodet	6000	6535
	Osaamispisteet	420000	431376
Prosessi	Keskeyttäminen (%)	6,2	6,7
	Työllistyminen valmistumisen jälkeen (%)	70	89
	Jatko-opintoihin siirtyminen (%)	5	7
	Opiskelijapalautteen vastausaktiivisuus (%)	75	43
	Työolobarometrin vastausaktiivisuus (%)	72	81
Henkilöstö	Työolobarometri	3,7	3,74
	Terveysprosentti	82	85
	Henkilöstön koulutus/htv (%)	3,0	2,4

Taulukko 2. Oppimispalvelujen tulosalueen tuloskortti.

Talous

Oppimispalvelujen toimintatuotot (sisäiset erät mukana) olivat vuonna 2022 yhteensä 77,5 milj. euroa. Ulkoiset toimintatuotot vastaavasti 70 milj. euroa. Henkilöstökulut olivat yhteensä 39,3 milj. euroa, mikä on 51,9 % toimintakuluista. Vastaavat luvut vuotta aiemmin olivat 35,7 milj. euroa ja 53,4 %. Oppimispalveluiden tilikauden ylijäämä on 0,9 milj. euroa (vuotta aiemmin ylijäämä 0,8 milj. euroa). Oppimispalvelujen taloudellinen tulos oli 0,8 milj. euroa ja 1,3 milj. euroa asetettua tavoitetta parempi.

Asiakas

Oppimispalvelujen asiakasnäkökulmaa arvioidaan tutkintojen määrällä, opiskelijapalautteella, työelämäpalautteella, yhteishaun vetovoimaisuudella, toteutuneilla opiskelijavuosilla ja osaamispisteillä. Kaikki muut mittarit paitsi tutkintojen määrä saavuttivat/ylittivät niille asetetut tavoitteet.

Tutkintoja suoritettiin 2365 (tavoite 2400), opiskelijapalautte oli 4,1 (tavoite 4,0) ja vetovoimaisuus yhteishaussa oli 45 % (tavoite 43 %) ja opiskelijavuosia toteutui 6535 (tavoite 6000).

Aikuiset / työelämässä olevat opiskelijat suorittavat aiempaa vähemmän kokonaisia ammatillisia perustutkintoja, mutta aiempaa enemmän eri tutkinnon osia. Opiskelijavuosikertymän ja osaamispisteiden määrän lisääntymiseen on vaikuttanut merkittävästi oppisopimusten lisääminen, uusien koulutusten ja työelämän palvelumallimme eli Sakky Yrityspalvelujen kehittäminen.

Prosessi

Opiskelijoiden keskeyttämistä kuvaava 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 (=henkilökohtainen osaamisen kehittämissuunnitelma). Keskeyttäneiden opiskelijoiden osuus oli 6,7 % (tavoite 6,2 %). Keskeyttämisten vähentämiseksi on tehty jatkuvasti määrätietoista työtä muun muassa opiskelijoiden aloitusjaksoja ja tutoropettajuutta kehittämällä. Opiskelijapalautteen vastausaktiivisuus on tuloskortin mittaritiedon perusteella heikko 43 % (tavoite 75 %). Työllistyminen valmistumisen jälkeen (%) -mittaritiedon perusteella opiskelijoidemme työllistyminen 89 % näyttää erinomaiselta (tavoite 70 %).

Henkilöstö

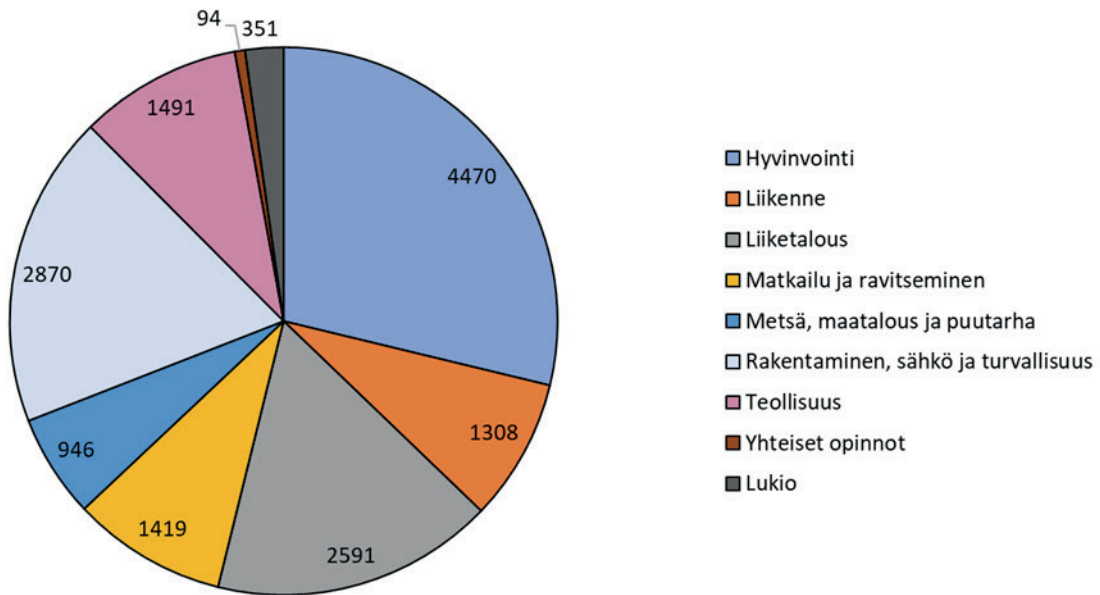
Työolobarometrin tulos on parantunut edellisvuoden arvosta 3,6 arvoon 3,74, mikä on tavoitteen 3,7 mukainen. Olemme rakentaneet ja rakennamme edelleen terveellisiä ja turvallisia toimitiloja, parannamme työoloja, työssä viihtymistä ja kehitämme esimiestyötä palvelulupauksemme mukaisesti. Henkilöstön koulutusmittarin tulos – toteuma 2,4 % - kertoo henkilöstön koulutuspäivät suhteessa henkilötyövuosiin kalenterivuoden aikana. Tavoite oli 3,0 %.

Ammatillisen koulutuksen painottamattomat opiskelijavuodet osaamispooleittain 2022		
	Toteuma	Tavoite
Hyvinvointi (sis. Tuva, Valma ja Telma)	1785	1587
Liikenne	554	522
Liiketalous	1340	1147
Matkailu ja ravitseminen	491	520
Metsä, maatalous ja puutarha (sis. ympäristö)	454	418
Rakentaminen, sähkö ja turvallisuus	1410	1321
Teollisuus	494	485
Yhteiset opinnot	7	
Yhteensä	6535	6000

Taulukko 3. Ammatillisen koulutuksen tavoitteet ja toteutuminen painottamattomina opiskelijavuosina osaamispooleittain vuonna 2022.

Alla olevassa kaaviossa on kuvattu Savon koulutuskuntayhtymän opiskelijavirtauma (eri opiskelijoita vuoden aikana) osaamispooleittain 2022.

**Opiskelijavirtauma (eri opiskelijoita vuoden aikana) osaamispooleittain vuonna 2022
(yhteensä 15 540)**



Kaavio 4. Savon ammattiopiston opiskelijavirtauma 2022.

Oppimispalvelujen tuloskortissa määriteltujen tavoitteiden lisäksi asetimme vuoden 2022 talousarviossa tulosalueelle toiminnan keskeiset kehittämiskohteet. Näiden toteutumista on kuvattu alla olevassa taulukossa.

KEHITTÄMISKOHDE	MITEN TOTEUTIMME?
<p>Erinomainen opetus ja ohjaus (palvelulupaus opiskelijalle)</p> <p>Opiskelija- ja asiakaslähtöisyys ohjaavat vahvasti opetusta ja ohjausta.</p> <p>Opetuksella ja ohjauksella on laatu-tavoitteet, joiden toteutumisen seurannassa on yhdenmukaiset mittarit ja toimintatavat.</p>	<p>Toteutimme syyslukukauden alussa uusien opiskelijoiden aloitusviikon uudistetulla toimintamallilla ja nopeutetulla aikataululla. Nimitämme opiskelijoiden aloitusviikkoa HOKS-viikoksi (HOKS=opiskelijoiden henkilökohtainen osaamisen kehittämissuunnitelma). Otimme opintojen aloituksessa alaikäisten opiskelijoiden huoltajat laajasti mukaan opintojen suunnittelukeskusteluihin ja opiskelijoiden HOKSien laadintaan.</p> <p>Kehitimme ja järjestimme kuukausittain ”Startti-päiviä” jatkuvan haun kautta tulevien opiskelijoiden vastaanottamiseksi, perehdyttämiseksi ja sitouttamiseksi opintoihin. HOKS-, työelämä- ja digimentorit toimivat opettajien osaamisen kehittämisen lähitukena. Mentorit opastivat opettajia, toteuttivat sisäistä auditointia ja nostivat esille kehittämiskohteita.</p> <p>Tutkintovastaavat kokoontuivat säännöllisesti suunnittelupäällikön johdolla tavoitteena eri tutkintojen ja koulutuksen toteutuksen kehittämisen sekä henkilökohtais-taminen opiskelijoille opintojen alusta valmistumiseen saakka. Tutkintovastaavat ja mentorit tiedottivat ja ohjasivat alojensa henkilöstöä vastuidensa mukaisesti.</p> <p>Kehitimme yhteisten opintojen (YTO) ja ammatillisten opintojen integraatiota perus-tutkintojen toteutuksessa. Aloitimme työn integraation kehittämiseksi ohjeistamalla tutkintovastaavat aloittamaan suunnittelun perustutkintojen systemaattisesta inte-groinnista. Integroinnin kehittämisessä tarkastelimme yhteisiä tavoitteita ja teimme suunnitelman integraation toteuttamiseksi; esimerkiksi sisällöllinen integraatio, oppi-misympäristöllinen integraatio tai samanaikaisopettajuus.</p>

KEHITTÄMISKOHDE	MITEN TOTEUTIMME?
	<p>Kehitimme oppimisvalmiuksia tukevia opintojen (OPVA-opintojen) toimintamallia kokeilemalla erilaisia toteutusvaihtoehtoja eri kampuksilla. Kuopiossa tarjottiin perusvalmiuksien OPVA-opintoja: Digi, S2, matematiikka, englanti (S2 = suomi toisena kielinä). Lisäksi Kuopiossa kokeilimme ”kompassiopintojen” toteutusta syyslukukauden ajan. ”Kompassi-opinnot” on suunniteltu ja tarkoitettu opiskelijoille, joiden opinnot eivät etene suunnitellusti johtuen opiskelijan arjen haasteista ja motivaatiosta; hyvinvointitaitojen treenaaminen on keskeistä kompassiopinnoissa. Toivalassa aloitimme digi- ja S2- treenien tarjontaa. Varkaudessa painotimme maahanmuuttaneiden OPVA-opintojen kehittämistä.</p> <p>Päivitimme erityisen tuen prosessikuvauksia tukemaan arkipäivän toimintaa. Järjestimme erityisen tuen kehittämiseksi kaksi koko henkilöstölle tarkoitettua koulutusta: ”Tarkkaavaisuuden tukeminen” sekä ”Mielenterveyden häiriöt opiskelijoilla”. Lisäksi toteutimme marras-joulukuussa vastuualueilla erityisen tuen toimintamallin koulutukset opetus- ja ohjaushenkilöstölle.</p> <p>Toteutimme työelämässä oppimisen (TEO) kehittämiseksi TEO-toiminnan itsearviointin ja auditointin. Auditointin perusteella työelämässä oppimisen määrällinen tavoite 50 % tutkinnon sisältöjen oppimisesta työelämässä toteutui opintoaloilla keskimäärin hyvin ja TEO- jaksojen sisällyttäminen opiskelijan HOKSiin toteutui myös pääsääntöisesti hyvin. Kehittämiskohteina olivat tutkintojen osaamisvaatimusten aiempaa tarkempi avaaminen ja kohdentaminen TEO-jaksoille, TEO-jaksojen opettajien ohjausresurssin kohdentaminen, työpaikkaohjaajien koulutus erilaisin toteutuksin ja YTO-opintojen sisällyttäminen TEO-jaksoille.</p> <p>Lisäksi työelämässä oppimisen kehittämiseksi järjestimme kahdeksan eri koulutusta opetus- ja ohjaushenkilöstölle aiheena ”Ajankohtaista työelämässä oppimisesta”. Koulutuksissa perehdyimme sopimuksiin, työelämässä oppimisen ennakointiin, Sakky-yrityspalvelujen toimintaan sekä arvioimme työelämän ja opiskelijoiden palautteita.</p> <p>Fyysisten oppimisympäristöjen keskeisin kehittämiskohteemme oli Savilahden kampus ja sen käyttöönotto. Opastimme henkilöstöä ja opiskelijoita Savilahden uusien tilojen ja välineistön käyttöön, tiedotimme kehittämistoimista verkkosivuilla, intrassa, kehittämistyöpajoissa ja henkilöstön yhteisissä Askelmerkit-tilaisuuksissa.</p> <p>Käynnistimme Savilahden kampuksella kaksoistutkintojen toteutuksen uudella toimintamallilla yhteistyössä Kuopion aikuislukion kanssa: sata opiskelijaa viidessätoista eri tutkinnossa.</p> <p>Käynnistimme opetuksen ja ohjauksen laatutavoitteiden ja laatua kuvaavien mittareiden määrittelyn. Siirsimme tämän kokonaisuuden ja mittareiden määrittelyn vuoden 2023 kehittämiskohteeksi (Talousarvio 2023).</p>
<p>Opetuksen ja ohjauksen suunnittelun ja toteutuksen jatkuva parantaminen opiskelijoiden, työelämän ja henkilöstön palautteita hyödyntämällä (palvelulupaukset henkilöstölle ja opiskelijalle)</p>	<p>Uudistimme lukuvuosisuunnittelun prosessin; painopisteenä perustutkintojen toteutus. Uudistuksen tavoitteena oli prosessin tasalaatuisuus kaikilla opintoaloilla. Määrittelimme lukuvuosisuunnitteluun osallistuvat vastuulliset toimijat opintoaloittain, toimijoiden väliset tiedonvaihdon vastuurajapinnat sekä uudistimme kaikkien toimijoiden toimintatapoja prosessissa ottamalla käyttöön yhtenäiset suunnittelupohjat.</p> <p>Määrittelimme lukuvuosisuunnitteluprosessiin yhteisesti noudatettavan aikataulun ja keskeiset päivämäärät tiedon siirtämiseksi toimijalta toiselle sekä nimesimme suunnittelusta vastaavat toimijat tutkintoihin. Pidimme koulutuksia uudistuksesta koko henkilöstölle sekä perehdytimme toimijoita. Uudistusta ohjasi nimetty ohjausryhmä.</p>

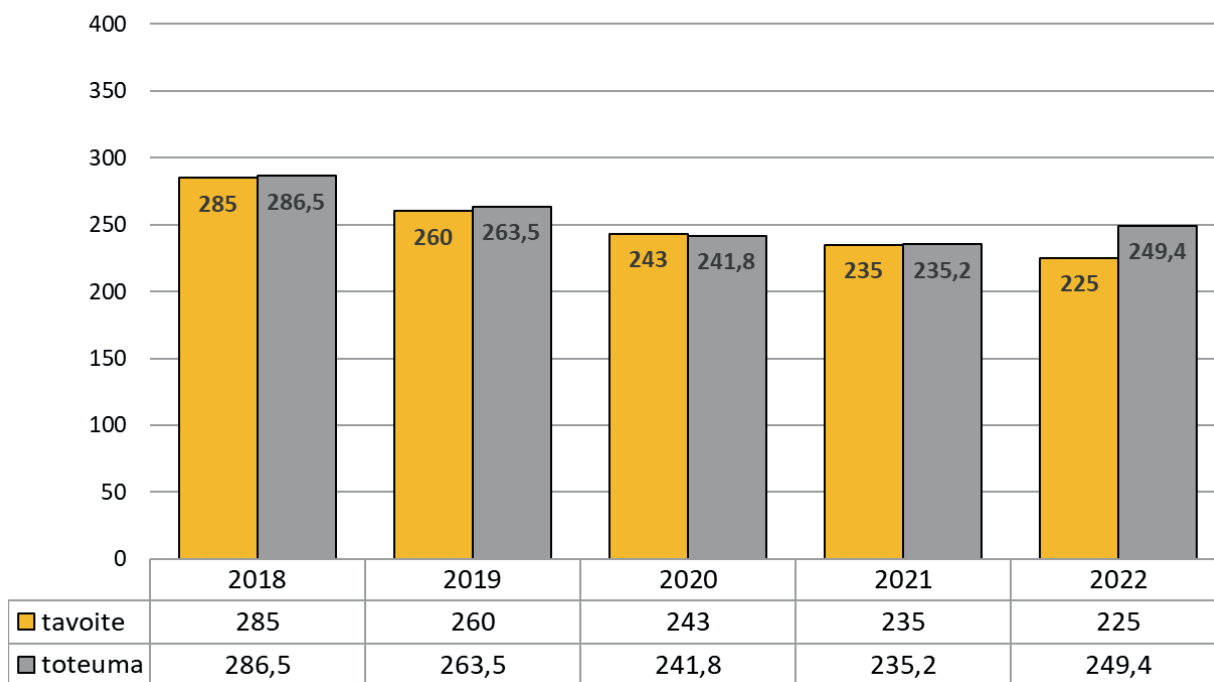
KEHITTÄMISKOHDE	MITEN TOTEUTIMME?
	<p>Kehitimme verkko-oppimisympäristöjä järjestämällä opetus- ja ohjaushenkilöstölle seitsemän verkko-oppimisympäristön kehittämistyöpajaa. Työpajojen keskeisinä aiheina olivat Moodle-ympäristö ja yhtenäisen visuaalisen näkymän luominen, ammatillisten sisältöjen rakentaminen, yhtenäinen esitystapa ja opas verkko-opintoja toteuttavalle henkilöstölle.</p> <p>Syyslukukauden aikana järjestimme Moodle-messut kaikissa kuntayhtymän yksiköissä ja jaoimme tietoa XR-teknologioista, selkeäkielisydestä, saavutettavuudesta ja tekijänoikeuksista. Kampuksilla ja verkossa järjestimme digimentorien ja tuotantotiimin lähikoulutusta (Moodle-klinikoita), joissa henkilöstöllä oli mahdollisuus saada henkilökohtaista opastusta. Toteutimme oppaan verkko-opintojen toteuttajalle ja päivitimme YTO-verkko-opettajan oppaan. Henkilökunnan osaamista lisäsimme XR-teknologioiden osalta: muodostimme kokonaiskuvan XR-teknologioista ja simulaatiopedagogiikasta toteuttamalla kyselyn 3D-/XR-teknologian ja simulaatiopedagogiikan käytöstä ja tarpeista.</p>
<p>Sakky Yrityspalvelujen / työelämän palvelumallin kehittäminen laadukkaaksi osaksi kaikkien koulutusalojen toimintaa (palvelulupaus työelämälle)</p>	<p>Koulutusaloilta ja yrityspalveluista koottu myyntiryhmä kehitti ja ohjasi koulutusten myyntiä. Alakohtaiset myyntiryhmät toimivat koulutussuunnittelun kehittämiseksi ja palvelutarkeistamisen tuotteistamiseksi. Yrityspalveluiden tiimi vastasi koko-aikaisten oppisopimusten ja tarjousten valmistelusta sekä myynnin koordinaatiosta.</p> <p>Kehitimme raportointia, seuranta- ja tiedolla johtamista myynnissä ja toiminnan ohjaamisessa. Valitsimme seurattaviksi tunnusluvuiksi / mittareiksi asiakasmäärien, liikevaihdon ja eri tutkintojen oppisopimusmäärien kehityksen.</p> <p>Kehitimme asiakasviestintää ja markkinointia Sakky Yrityspalvelujen ja palveluidemme tunnettuuden lisäämiseksi. Suuntasimme koko vuoden kestäneen jatkuvan oppimisen viestintäkampanjan yrityspalvelujen kohderyhmille. Työelämä tutkimuksen 2022 mukaan kaikkien palvelujemme tunnettuus on lisääntynyt edelliseen mittaukseen verrattuna.</p> <p>Kehitimme Sakky Yrityspalvelujen sisäistä viestintää ja yhteistyötä, jotta voimme vastata joustavasti ja nopeasti erilaisiin palvelutarpeisiin myös monialaisesti. Vakiinutimme yrityspalvelumallin mukaisia yhtenäisiä käytänteitä kaikille vastuualueille.</p>



Varkauden lukio ja aikuislinja

Varkauden lukion toiminta perustuu opetus- ja kulttuuriministeriön Savon koulutuskuntayhtymälle myöntämään lukiokoulutuksen järjestämislupaun. Kuntayhtymän strategia palvelulupauksineen ohjaa lukion toimintaa ja toiminnan kehittämistä. Varkauden lukiossa oli nuorille tarjottavia aloituspaikkoja 96. Lukio-opinnot aloitti elokuussa 89 opiskelijaa.

Lukion opiskelijamäärien toteutuminen 2018–2022



Kaavio 5. Lukiokoulutuksen opiskelijamäärien toteutuminen vuosina 2018–2022.

Varkauden lukion pedagogisen kehittämisen painopisteinä olivat uuden opetussuunnitelman soveltaminen, opiskelijoiden itsearviointi, opiskelijoiden ja opettajien kohtaaminen tavoitteena avoin ja luottamuksellinen opiskelijoiden ja opettajien välinen suhde sekä opiskelu- ja työrauhan kehittäminen.

Varkauden lukio otti uuden opetussuunnitelman käyttöön elokuusta 2021 alkaen. Käyttöönotto etenee vuosikurssi kerrallaan koskemaan kaikkia vuosikursseja. Varkauden lukion opiskelijoiden ja henkilökunnan hyvinvointia kehitimme hyödyntämällä opiskelijapalautteita, henkilökunnan fiilis- ja TOB-kyselyitä, vahvistamalla tiimityötä sekä osallistamalla opiskelijoita, opiskelijahuoltoa ja yksikön hyvinvointiryhmää toimintamme kehittämiseen. Kehittämistavoitteiden tulokset pohjautuvat opiskelijoiden tulo-, olo- ja lähtökyselyihin. Toteutimme kyselyt joulukuun 2022 sekä tammikuun 2023 välisenä aikana. Kyselyiden vastausprosentti vaihtelee vuosikursseittain välillä 85–91 %, joten voimme pitää kyselyiden tuloksia luotettavina.

Asetimme vuoden 2022 talousarviossa lukiolle toiminnan keskeiset kehittämiskohteet. Näiden toteutusta on kuvattu alla olevassa taulukossa.

KEHITTÄMISKOHDE	MITEN TOTEUTIMME?
<p>Uuden opetussuunnitelman (LOPS 2019) soveltaminen: 1.8.2021 voimaan tullut opetussuunnitelma otetaan vaiheittain käyttöön vuosikurssi kerrallaan</p>	<p>Otimme käyttöön lukion uuden opetussuunnitelman suunnitelman mukaisesti 1. ja 2. vuosikurssilla.</p>
<p>Opiskelijoiden itsearviointi</p>	<p>Ohjasimme opiskelijoita arvioimaan ja tarkastelemaan oppimistaan moduulitasolla. Lukukausittain laatuvaastaava ja lukion johtaja valitsivat jokaisessa jaksossa 2-4 opinmoduulia, joille suunnattiin kysely opinnoista. Käsitelimme palautteet opettajien kanssa kehityskeskusteluiden yhteydessä ja sovimme yhdessä tarvittavat ryhmäkohtaiset toimenpiteet.</p> <p>Mittasimme tavoitteita opiskelijoiden tulo-, olo- ja päättökyselyillä kysymyksellä: "Olen arvioinut omaa osaamistani". Tulokset alla arvioituna asteikolla 1-5.</p> <p>1. vuosikurssi 3,66 2. vuosikurssi 3,81 3. vuosikurssi 3,72</p>
<p>Opiskelijoiden ja opettajien kohtaaminen tavoitteena avoin ja luottamuksellinen opiskelijoiden ja opettajien välinen suhde</p>	<p>Järjestimme lukion 1. vuosikurssille yhteiset ryhmäytymispäivät yhteistyössä Varkauden seurakunnan kanssa. Tapahtuman tavoitteena oli luokkien ja ryhmänohjaajien tutustuttaminen luokkahuoneen ulkopuolella tapahtuvalla toiminnalla. Opiskelijoiden ja opettajien välistä kohtaamista kehitimme myös luokkien puheenjohtajien (5 kpl/lukuvuosi) välisillä tapaamisilla.</p> <p>Mittasimme tavoitteita opiskelijoiden tulo-, olo- ja päättökyselyillä kysymyksellä "Opettajat ovat kiinnostuneita mitä minulle kuuluu". Tulokset alla arvioituna asteikolla 1-5.</p> <p>1. vuosikurssi 3,30 2. vuosikurssi 3,12 3. vuosikurssi 3,23</p>
<p>Opiskelu- ja työrauha</p>	<p>Toteutimme lukion 1. vuosikurssille yhteiset ryhmäytymispäivät yhteistyössä Varkauden seurakunnan kanssa. Tapahtuman tavoitteena oli luokkien ja ryhmänohjaajien tutustuttaminen luokkahuoneen ulkopuolella tapahtuvalla toiminnalla. Opiskelijoiden ja opettajien välistä kohtaamista kehitimme myös luokkien puheenjohtajien (5 kpl / lukuvuosi) välisillä tapaamisilla.</p> <p>Mittasimme tavoitteita opiskelijoiden tulo-, olo- ja päättökyselyillä kysymyksellä "Opiskeluryhmässäni on ollut hyvä työrauha". Tulokset alla arvioituna asteikolla 1-5.</p> <p>1. vuosikurssi 3,80 2. vuosikurssi 3,79 3. vuosikurssi 3,98</p>



2.2.4 Tukipalvelut

Tulosalueen yleiskuvaus

Tukipalvelujen tulosalue aloitti toimintansa nykymuotoisena 1.1.2022.

Tukipalvelujen tulosaluetta johtaa hallintojohtaja. Tulosalueen tehtävänä on ollut tuottaa kuntayhtymälle kaikki ne tukipalvelut, joiden avulla varmistetaan kuntayhtymän ylläpitämien oppilaitosten tuloksellinen ja häiriötön toiminta. Tulosalueen toiminnan lähtökohtana on kuntayhtymän perustehtävän ja strategian toteutumisen tukeminen. Tulosalueen vastuulla on ollut myös tiedolla johtamisen kehittäminen ja kehitystyön jalkautuminen jokaisen arkityössä hyödynnettäväksi. Tulosalueen toimintaa ovat ohjanneet sovellettava lainsäädäntö, viranomais määräykset sekä kuntayhtymän säännöt ja ohjeet.

Tukipalvelujen tulosalueella palvelut tuotettiin alla olevan kuvan mukaisissa osaamispoolissa sekä tulosalueen hallinnossa ja strategian tuessa.



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-, laskenta- ja raportointipalvelut, maksuliikennepalvelut, hankintapalvelut, vakuutuspalvelut ja ulkoiset rahoitushakemukset. Osaamispoolia johtaa talouspäällikkö.

Tietohallintopalvelut: tietojärjestelmien ja tietovaraston rakentaminen, ohjelmistojen hallinta, palvelinympäristöjen hallinta, tietoliikenneympäristöjen 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** on toiminut strategiatyön, päätöksenteon ja johtamisten tukena sekä vastannut laadunhallintajärjestelmän, ennakoititoiminnan sekä kestäväen kehityksen ja ympäristövastuun koordinoinnista ja kehittämisestä. Lisäksi tukipalveluiden hallinto ja strategian tuki on koordinoinut valtionosuus- ja strategiarahoituksen sekä valtionavustusten hakemista.

Tukipalvelujen toiminnassa pääpaino vuonna 2022 oli vahvasti Savilahden kampukselle tapahtuneen muuton onnistuneessa läpiviennissä. Tukipalvelujen henkilöstöä työllistivät muuttoon liittyen muun muassa:

- arkiston siirto
- tietoliikenneyhteyksien varmistaminen
- pääte- ja AV-laitteiden asennukset
- rakennuttaminen kokonaisuutena ja muuton käytännön järjestelyt
- ravintolatoiminnan kokonaisuuden käynnistäminen
- henkilöstön opastus ja valmennus sekä
- rahoitusjärjestelyt.

Savilahden kampuksen rakentaminen alkoi vuonna 2019. Vastaanottotarkastus pidettiin 30.9.2022. Rakennukset otettiin käyttöön vaiheittain. B- ja C-rakennuksissa käyttäjät ja opiskelijat aloittivat toimintansa 1.8.2022. A-rakennukseen käyttäjät muuttivat vaiheittain lokakuusta alkaen. Vuoden 2022 loppuun mennessä kaikki toiminnot oli siirretty Presidentinkadulta Hehkukadulle.

Kampuksen rakentaminen viivästyi sopimusteknisesti yhden kuukauden. A-rakennuksen osalta sähkö- ja LVI-töiden loppuun saattaminen ei onnistunut sovitun aikataulun mukaisesti. Lisäksi autoalan auto-maalaamon toimituksessa oli teknisiä ongelmia. Vastaanotto- ja jälkitarkastuksien virheiden ja puutteiden korjaamista jatketaan vuoden 2023 puolella. Valvonta vaatii pitkäjänteistä otetta.

Vuodelle 2022 talousarvioon Savilahden rakentamiseen varattiin 24,17 M€ ja toteutuneita kustannuksia kirjautui 21,8 M€. Savilahden talotekniset liittymäkustannukset (632 046 €) ja VSS sekä autopaikkojen kustannukset (356 635 €) on kirjattu taseeseen.

Savilahden kampuksen kalustamiseen varattiin vuoden 2022 talousarviossa 700 000 €, josta toteutui 578 842 €. Projektiin sisältyi kaikki ostetut kalusteet, AV-laitteet ja varusteet. Osa hankinnoista siirtyi vuoden 2023 puolelle toimittajien viivästyneiden toimitusaikojen takia.

Taitaja2024-tapahtuma

Taitaja on vuosittain järjestettävä ammattitaidon suomenmestaruuskilpailu, joka toimii ammatillisen koulutuksen näyteikkunana. Ammattiin opiskelevien Suomen mestaruus ratkaistaan joka vuosi Taitaja-kilpailussa ja mukana on lähes 50 ammattilajia. Tapahtuma kerää paikalle kymmeniä tuhansia katsojia.

Taitaja-tapahtuma järjestetään toukokuussa 2024 Kuopiossa. Kuopio-halli ja Savilahden kampus antaa tapahtumalle arvoisensa ympäristön ja tarjoaa elämyksiä vierailijoille. Iisalmen, Kuopion, Siilinjärven ja Varkauden kampusten henkilöstö ja opiskelijat ovat vahvasti mukana järjestelyissä ja mukaan halutaan koko alueen yritykset. Tapahtumaan odotetaan jopa 50 000 kävijää. Tapahtuma on kaikille avoin ja maksuton.

Taitaja2024-tapahtuman valmistelut käynnistettiin syksyllä 2022 osa-aikaisesti toimivan Taitaja-toimiston voimin. Taitaja-toimistoon kuuluivat tuossa vaiheessa kilpailujohtaja, kilpailupäällikkö, logistiikkapäällikkö, tekniikkapäällikkö, viestintä- ja markkinointivastaava sekä kilpailusihteeri. Syksyllä aloitettiin myös lajivastaavien nimeäminen ja kouluttaminen. Vuoden 2023 alusta Taitaja-toimisto pääsee aloittamaan täysiaikaisesti ja saa täydennystä tapahtuma- ja palveluvastaavasta sekä viestinnän harjoittelijasta. Kilpailun makuun päästään jo alkuvuodesta 2023 järjestettävissä semifinaaleissa.

Tuloskortti

Tukipalvelujen tulosalueen toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet sekä niiden toteumat vuonna 2022 on esitetty taulukossa 4.

Tukipalvelujen tuloskortti			
Näkökulmat	Mittarit	2022	
		Tavoite	Toteuma
Talous	Toimintatuotot (M€, ulk. ja sis.)	21,7	21,8
	Tulos (M€)	-6,0	-5,3
Asiakas	Tilakustannukset toimintatuotoista (%)	9,6	9,5
	Asiakastyytyväisyys	3,8	4,0
Prosessi	Työolobarometrin vastausaktiivisuus (%)	74	81
Henkilöstö	Työolobarometri	3,8	4,0
	Terveysprosentti	80	86
	Henkilöstön koulutus/htv (%)	1,0	2,3

Taulukko 4. Tukipalvelujen tulosalueen tuloskortti.

Tuloskortissa esitetyt tavoitteet saavutettiin tilikauden aikana.

Toimintatuotot (M€, ulk. ja sis.)

Talousarviovuoden 2022 aikaiset toimintatuotot olivat yhteensä 21,8 milj. euroa. Talousarviossa asetettu tavoite oli 21,7 milj. euroa, joten toteutuma ylittyi 0,1 milj. euroa. Toimintatuottojen osalta ravintolapalvelujen ulkoinen myyntituotto jäi arvioitua pienemmäksi koronaviruspandemian seurauksena.

Tulos (M€)

Tulosalueen taloudellinen tulos oli n. 0,7 M€ ennakoitua parempi, mihin vaikutti osaltaan mm. ennakoitua pienemmät henkilöstökulut (n. 290 t€) ja ennakoitua pienemmät aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostot (n. 180 t€) sekä satunnaiset tuotot (n. 295 t€).

Tilakustannukset toimintatuotoista (%)

Tilakustannukset toimintatuotoista olivat 9,5 %, mikä alitti asetetun tavoitteen 0,1 %:lla.

Asiakastyytyväisyys

Tukipalvelujen sisäiselle asiakastyytyväisyydelle oli asetettu tavoitteeksi 3,8. Tyytyväisyys toteutui tasolla 4,0, mitä voidaan pitää kokonaisuudessa varsin hyvänä tasona.

Työolobarometrin vastausaktiivisuus (%)

Työolobarometrin vastausaktiivisuudessa ylitettiin 80 %:n raja (aktiivisuus oli 81 %), mikä ylitti aktiivisuudelle annetun tavoitteen (74 %) 7 %:lla.

Työolobarometri

Tukipalvelujen henkilöstö kokee kyselyn perusteella työhyvinvointinsa olevan pääsääntöisesti erittäin hyvällä tasolla, mittariarvon ollessa 4,0 asteikolla 1.5. Barometrille asetettu tavoitetaso ylitettiin 0,2:lla.

Terveysprosentti

Tukipalvelujen henkilöstöstä 86 %:lla ei ollut lainkaan sairauspoissaoloja tarkastelujaksolla. Terveysprosentille asetettu tavoitetaso ylitettiin 6 %:lla (tavoite oli 80 %).

Henkilöstön koulutus/htv (%)

Henkilöstön koulutuspäivät olivat 2,3 suhteutettuna tukipalvelujen henkilötyövuosiin kalenterivuoden aikana. Koulutuspäiville asetettu tavoite (1,0) ylitettiin 1,3 päivällä/htv.

Tukipalvelujen tuloskortissa määriteltyjen tavoitteiden lisäksi tulosalueelle asetettiin vuoden 2022 tulosarviossa kehittämisen painopistealueet. Näiden toteutumista on kuvattu alla olevassa taulukossa.

KEHITTÄMISEN PAINOPISTEALUE	MITEN TOTEUTIMME?
<p>Sähköisen arkistointijärjestelmän hankinnan suunnittelu, käynnistäminen ja toteutus vaiheittain</p>	<p>Sähköisen arkistointijärjestelmän hankinnan suunnittelu käynnistettiin vuoden 2022 aikana. Vuoden 2022 aikana teimme mm. määrittelytyötä ja syksyllä käynnistimme keskustelut ISTEKKI Oy:n kanssa siitä, minkälaisia vaihtoehtoja yhtiöllä olisi tarjolla sähköiseen arkistointiin liittyen.</p> <p>Savilahteen muuton ja siihen liittyvien arkistosiirtojen vuoksi hankintaa ei ehditty toteuttaa vuoden 2022 aikana, vaan se siirrettiin vuodelle 2023.</p>
<p>Uuden henkilöstöhallinnon ohjelmiston käyttöönotto</p>	<p>Uuden Hr-ohjelmiston (Mepco) käyttöönotto käynnistyi kesäkuussa 2022. Vuoden aikana keskityimme palvelussuhdeasioihin liittyvien toimintojen määrittelyyn uudessa ohjelmistossa ja konversion määrittelyyn Mepcon ja Populuksen välille. Varsinainen ohjelmiston käyttöönotto siirsimme joulukuun alusta vuoden 2023 alkuun.</p>
<p>Perehdyttämisprosessin kehittäminen</p>	<p>Perehdyttämisprosessia kehitettiin vuoden 2022 aikana. Perehdyttämissuunnitelman ja muuta perehdyttämismateriaalia olemme lisänneet ja päivittäneet Moodle-ympäristöön. Perehdyttämissuunnitelman teemme jatkossa uuteen Hr-ohjelmisto Mepcoon.</p>
<p>Taloulosaamisen vahvistaminen osana esimiestyötä ja johtamista</p>	<p>Taloulosaamista vahvistettiin muun muassa lisäämällä koulutusta ja raportointia osaamispooleille ja esihenkilöille.</p>
<p>Tietovaraston toiminnan varmistaminen</p>	<p>Käytössä oleva raportointijärjestelmä (RapSa) tarjoaa osaltaan hyvän työkalun taloulosaamisen edelleen vahvistamiseen ja toimii myös johtamisen tukena toimintojen kehittämisessä.</p>
<p>Toiminnanohjausjärjestelmän käyttöönotto (uusi Intra ja IMS)</p>	<p>Istekki Oy:n kanssa on neuvoteltu yhteistyökuvio, jossa heiltä on nimetty BI-raportointiin kaksi henkilöä. Lisäksi tietovaraston toiminnan varavoimaksi on nimetty neljä henkilöä. Kuntayhtymä on esitellyt tietovaraston rakenteen yhteistyökumppanille ja antanut yleiset kuvaukset rakenteesta. Tietovaraston toimivuuden varmistamiseksi etsimme tietohallintoon SQL-osaajaa.</p> <p>Helmikuun 2022 alussa otimme käyttöön uuden laadunhallintajärjestelmän, joka koostuu toiminnanohjausjärjestelmä IMS:istä ja intrasta. Intran rakenne pohjautuu toiminnanohjausjärjestelmään. IMS:issä ovat prosessikuvaukset ja niihin liittyvät ohjeet sekä käsikirjat.</p>
<p>Laadunhallintajärjestelmän jatkuva parantaminen</p>	<p>Prosessikuvausten sekä niihin liittyvien ohjeiden vieminen IMS:iin oli tärkeä osa laadunhallintajärjestelmän parantamista. Prosessikuvausten laatu on myös määritelty, eli kuvauksen lisäksi prosessista löytyvät sekä yhteenvetosivu että vaiheiden kuvaukset. Prosessikuvausten laatua olemme varmistaneet prosessien katselmoinnissa yhteistyössä prosessinomistajien kanssa.</p> <p>Kuntayhtymä osallistui OKM:n laatupalkintokilpailuun, jossa teemana oli kestävä kehitys. Sijoituimme kilpailussa neljän parhaan joukkoon ja saimme kunniamaininnan ekologisesta kestävästä kehityksestä.</p> <p>Laadimme henkilöstölle Moodleen Kestävän tulevaisuuden tekijä -kurssin, jossa laatu on yhtenä osa-alueena.</p>

KEHITTÄMISEN PAINOPISTEALUE	MITEN TOTEUTIMME?
<p>Ennakointimallin uudistaminen ja sen käyttöönotto</p>	<p>Ennakointityön systematisoinnin ja osana tätä ennakkoinnin toimintamallin uudistamistyötä aloitimme vuonna 2022. Uuden ennakkoinnin toimintamallin avulla tunnistamme entistä paremmin toimintaympäristöstämme esiin nousevat heikot signaalit ja muutokset sekä asiakkaiden muuttuvat osaamistarpeet. Näihin pohjaten löydämme myös uusia ratkaisuja työelämän tarpeisiin, samalla korostaen myös oman osaamisemme jatkuvaa kehittämistä.</p> <p>Tukipalveluissa strategian tuen tiimi koordinoi tätä uudistamistyötä osallistaen kehittämistoimintaan mukaan laajasti henkilöstöä, erityisesti koulutusalojen toimijoita. Ennakkoinnin toimintamallin kehittämistyön etenemisestä tiedotimme muun muassa. Intrassa sekä kuntayhtymän johtoryhmän kokousten kautta.</p> <p>Intran ennakointisivuilta löytyy päivitettyä tietoa ennakointityön kokonaisuudesta ja kehitettävästä ennakkoinnin toimintamallista sekä vuosittain julkaistavat toimintaympäristöanalyysit / ennakointikatsaukset ja ennakkoinnin toimintamallin prosessikuvaus.</p> <p>Ennakkoinnin toimintamallin uudistamistyön osana toteutimme tulevaisuustyöpajoja yhtymähallitukselle ja yhtymävaltuuston puheenjohtajistolle, esihenkilöille, koulutusalojen tutkintovastaaville / opettajille, opiskelijoille ja työelämän edustajille. Tulevaisuustyöpajoissa harjoittelimme ns. tulevaisuusajattelua, ja toimimme esiin jo alustavia näkemyksiä siitä, miten työelämän, opiskelijoiden ja meidän omat osaamistarpeemme tulevat muuttumaan tulevaisuudessa.</p> <p>Otamme uudistetun ennakkoinnin toimintamallin käyttöön kuntayhtymässämme vuonna 2023 tiiviissä yhteistyössä koulutusalojen kanssa.</p>
<p>Kestävän kehityksen ja ympäristövastuullisuuden edistäminen (itsearviointit, henkilöstökoulutukset)</p>	<p>Kuntayhtymän sisäistä kestävän kehityksen ja ympäristövastuullisuuden edistämistä on ohjannut ympäristövastuun ohjelma vuosille 2021–2023. Vuoden 2022 keskeisenä toimintona olivat kestävän kehityksen itsearviointien toteutus ja kehittämissuunnitelmien laatiminen sekä henkilöstön riittävän kestävyysosaamisen varmistaminen. Strategian tuen tiimi suunnitteli ja koordinoi ympäristövastuun ohjelman toteutusta, tavoitteita ja toimenpiteitä.</p> <p>Strategian tuen tiimi ohjasi kuntayhtymän kestävän kehityksen sertifiointiprosessia sekä osaamispoolikohtaisia itsearviointeja, tulosten käsittelyä ja kehittämissuunnitelmien koordinoimista. Ympäristöosaamisen kehittämisen painopisteenä oli ilmastonmuutos. Tiimi määritteli kuntayhtymän henkilöstöryhmille tavoitteelliset ympäristöosaamisen tasot sekä laati henkilöstölle suunnatun Kestävän tulevaisuuden tekijä - perustason (laatu ja kestävä kehitys) verkkokoulutuksen.</p> <p>Lisäksi strategian tuen tiimi suunnitteli ja toteutti teemaan liittyviä tapahtumia ja koulutuksia muun muassa Ilmastokihaukseen, Sakky-päivään ja Hyvinvointi virtaa päiviiin. Vuoden 2022 syksyllä kaikkiin perustutkintoihin tuli uutena valinnaisena tutkinnonosana Ilmastovastuullinen toiminta. Strategian tuki koordinoi tutkinnonosan opetuksen ja ohjauksen suunnittelua.</p> <p>Vuoden 2022 aikana toteutimme kuntayhtymässä useita kehittämishankkeita, joiden avulla edistimme ympäristövastuullisuutta kuntayhtymän omassa toiminnassa, alueen työelämässä ja valtakunnallisesti sekä kansainvälisesti. Strategian tuki toteutti muun muassa Ympäristövastuullinen Sakky sisäisen kehittämishankkeen oman toiminnan kehittämiseksi, jonka lisäksi edistimme myös työelämän ympäristövastuullisuutta ja kestävästä kehityksestä useiden muiden hankkeiden avulla.</p>

KEHITTÄMISEN PAINOPISTEALUE	MITEN TOTEUTIMME?
<p>Toivalan kampuksen rakentamisen loppuunsaattaminen</p>	<p>Rakennusalan toimintoja on ollut Toivalan lisäksi Kuopiossa Pohjolankadun vuokratiiloissa. Tavoitteena on ollut useamman vuoden ajan, että toiminnot saataisiin samalle kampukselle ja että vuokratiloista voitaisiin luopua.</p> <p>Rakennusalan toimintoja varten tarvittiin käytännön harjoittelua varten lisää työsalitiloja. Aikaisemmin tätä tarkoitusta varten oli ala hankkinut pressuhallin, joka oli saatu pystyttää väliaikaisella viiden vuoden rakennusluvalla. Päädyimme, että pressuhalli siirretään Toivalan Timpurintien yksikköön hirsityöpetuksen käyttöön.</p> <p>Rakennusalan hallin rakentamisessa kävimme kaksi eri suunnittelu- ja kilpailutusvaihetta. Vuonna 2020 laadittujen suunnitelmien pohjalta emme saaneet talousarvion mukaisia tarjouksia ja keskeytimme hankinnan.</p> <p>Laadimme markkinavuoropuhelun kautta uuden hallitoimittajan kilpailutuksen vuoden 2021 lopulla.</p> <p>Tammikuussa 2022 allekirjoitimme valitun toimittajan kanssa urakkasopimuksen. Projektin valmistumisen tavoiteaikataulu oli elokuu 2022 ja hallin laajuus oli 1181 m². Rakennusteknisesti halli oli valmis elokuussa, mutta hallin sähkö- ja lvia-tekniset työt valmistuivat joulukuussa 2022. Viivästymiseen vaikutti yleisesti materiaalisaataavuus.</p> <p>Rakennusalan hallin käyttöönotto- ja vastaanottotarkastus pidettiin 22.12.2022. Vuoden 2022 talousarviossa rakennusalan hallin projektille oli varattu 1 300 000 euroa. Toteutuneet projektikustannukset olivat 1 343 100 euroa. Vuosina 2020–2021 hallin suunnitteluun ja rakentamisen valmisteluun olimme käyttäneet yhteensä 79 329 euroa. Kokonaisuudessaan rakennusalan hallin kustannukset olivat 1 422 238 euroa.</p> <p>Toivalan O-rakennuksen otimme käyttöön keväällä 2021, jolloin rakennusurakan ulkopuolelle jätettiin piha-alueen rakentaminen. Tavoitteena oli, että puutarhapuoli tekisi piha-alueet kuntoon opiskelijatyönä. Rakennusviranomaisen lopputarkastus jäi odottamaan pihan valmistumiseen.</p> <p>Opetusalan avuksi kilpailutimme maarakennusurakoitsijan, joka pohjusti piha-alueet. Opetusala teki opiskelijatyönä istutus- ja viimeistelytyöt. Rakennusviranomaisen lopputarkastus pidettiin 30.9.2022. Kohteen Joutsenmerkki hakemuksen viimeiset dokumentit toimitimme tarkastettavaksi tammikuussa 2023.</p> <p>Piha-alueen korjauksille talousarviossa oli varattu 150 000 euroa ja toteutuneita kustannuksia vuonna 2022 oli 80 552 euroa. Piha-alueen korjauksia teimme vuosien 2021–2022 aikana yhteensä 275 750 eurolla. Vuonna 2021 rakensimme uuden pysäköintialueen ja alueen uuden huleveden käsittelykentän. Vuonna 2022 rakensimme G-rakennuksen päätyyn toisen hulevesien käsittelykentän, joka oli sidoksissa rakennusalan hallin rakennuslupaun.</p> <p>Toivalan kampuksen lämpökeskuksen hakesiilon vaihdoimme pellettisiiloksi. Toimitettu hake ei ole ollut tasalaatuista ja pakkasella kostea hake on jäänyt siiloon ja on muodostanut ns. holvin. Hakkeen jäätyminen on aiheuttanut ylimääräisiä toimintahäilytyksiä. Olemme joutuneet usein turvautumaan varapoltoaineena toimivaan öljyyn. Siirtyminen pellettiin turvaa lämpökeskuksen varmemman toiminnan.</p>

KEHITTÄMISEN PAINOPISTEALUE	MITEN TOTEUTIMME?
<p>Savilahden kampuksen valmistuminen ja toimintojen siirtymisen kokonaisvaltainen onnistuminen</p> <p>Savilahden kampuksen ravintolamaailman toiminnan käynnistäminen</p> <p>Kestävien toimintatapojen varmistaminen Savilahden kampuksella</p>	<p>Savilahden kampuksen rakentaminen aloitettiin vuonna 2019. Vastaanototarkastus pidettiin 30.9.2022. Rakennukset otimme käyttöön vaiheittain. B- ja C-rakennuksissa käyttäjät ja opiskelijat aloittivat toimintansa 1.8.2022. A-rakennukseen käyttäjät muuttivat vaiheittain lokakuusta alkaen. Vuoden 2022 loppuun mennessä kaikki toiminnot oli siirretty Presidentinkadulta Hehkukadulle.</p> <p>Kampuksen rakentaminen viivästyi sopimusteknisesti yhden kuukauden. A-rakennuksen osalta sähkö- ja LVI-töiden loppuun saattaminen ei onnistunut sovitun aikataulun mukaisesti. Lisäksi autoalan automaalaamon toimituksessa oli teknisiä ongelmia. Vastaanotto- ja jälkitarkastuksien virheiden ja puutteiden korjaamista jatketaan vuoden 2023 puolella. Valvonta vaatii pitkäjänteistä otetta.</p> <p>Savilahden kampuksen ravintolan koneet ja laitteet asennettiin Savilahden kampukselle ajallaan, lukuun ottamatta Ravintola Loistoa, jonka valmistuminen siirtyi usealla viikolla. Ravintolapalvelut aloitti toimintansa kampuksella 1.8.2022.</p> <p>Aloituksessa autoivat ravintolapalveluhenkilöstön kanssa ennakkoon suunnitellut työnkuvat, jotka syksyn aikana muokkautuivat lisää.</p> <p>Alkusyksyn 2022 aikana keittiöissä oli joitain teknisiä ongelmia (sähkö, ilmastointi, viemärinti), ongelmia oli myös keittiölaitteiden kanssa.</p> <p>Ravintola Loistossa tarjoilemme aamuisin luomupuuroa noin 400 annosta. Opiskelijalounaalla käy noin 900 opiskelijaa. Neljä linjastoa ja kassalinjasto toimivat sekä asiakasvirrat menevät sujuvasti. Opiskelijakorttien toimivuudessa ja korttien käytössä oli jonkin verran haasteita. Muutoin toiminnan käynnistyminen Kahvila ja Bistro Hehkussa sekä Ravintola Loistossa ja Parvella onnistui hyvin</p> <p>Savilahden uusi kampus on rakennettu Joutsenmerkin kriteerien mukaisesti, joka asettaa vaatimuksia rakennuksen rakennusmateriaalille ja taloteknisille järjestelmille. Rakennetut oppilaitosrakennukset ovat energiatehokkaita (energialuokka A), joka asettaa tiukat vaatimukset ilmanvaihto- ja lämmitysjärjestelmälle.</p> <p>Kampuksen lämmitysmuodoksi valitsimme kaukolämmön ja kaukojäähdytyksen, joka tulee vieressä olevan Savilahden syvänteestä. Rakennuksen katolle on asennettu aurinkosähköjärjestelmä ja valaistus on tarveohjattua.</p> <p>Suunnittelussa huomioimme yksittäisten tilojen energiankulutuksen seurannan. Rakennusautomaatiojärjestelmän avulla saamme seurattua rakennuksen olosuhteita yksityiskohtaisesti, jolloin saamme tarkkaa tietoa esimerkiksi tilojen sisäilmaolosuhteista ja tilojen käyttöasteista.</p> <p>Rakennuksissa käytetyt materiaalit ja kemikaalit ovat tarkastettuja ja täyttävät ympäristö- ja terveysvaatimukset, jolloin rakennuksella on alhaiset päästöt. Uuden kampuksen rakentamisen hiilijalanjälki on laskettu.</p> <p>Kampuksen toiminnassa huomioimme lajittelumahdollisuudet niin jätteen syntypaikassa kuin jätepiisteessä. Rakentamisen aikana työmaan jätteiden kierrätettävyyden tavoite oli 70 %.</p> <p>Huomiota on kiinnitetty muun muassa kierrätykseen, hankintoihin ja kiinteistöautomaation (valaistuksen, lämmityksen ja ilmanvaihdon ohjaus) hyödyntämiseen.</p>

2.3 MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMINEN

Kuntayhtymän käyttötalousosa perustuu tuloslaskelmakaavaan. Tilinpäätöksessä kuntayhtymän käyttötalousosa muodostuu neljän eri tulosalueen käyttötalousosasta, jotka noudattavat talousarviota ja taloussuunnitelmaa. Seuraavassa tarkastellaan sekä kuntayhtymän että tulosalueiden käyttötalousosia. Tulosalueet ovat Kuntayhtymän johto, Oppimispalvelut ja Tukipalvelut.

YHTEENVETO VUODEN 2022 MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA

	Sitovuus Brutto/Netto	MÄÄRÄRAHAT					TULOARVIOT				
		TA 2022	TA22	TA22	TP 22	POIKKEAMA	TA 2022	TA22	TA22	TP 22	POIKKEAMA
		muutos muut. jälk.					muutos muut. jälk.				
KÄYTTÖTALOUSOSA (vuosikate)											
Nettoyksiköt											
Kuntayhtymän johto	N						1 461	-120	1 341	1 237	-104
Oppimispalvelut	N						-20 565	278	-20 287	-21 203	-916
Tukipalvelut	N						12 704	3 290	15 994	15 540	-454
Tulorahoituksen korjauserät							-4 025	2860	-1 165	-1 743	578
TULOSLASKELMAOSA											
Korkotulot											
Muut rahoitustulot											
Korkomenot											
Muut rahoitusmenot											
Satunnaiset erät											
INVESTOINTIOSA											
Nettoyksiköt											
Irtaimistohankkeet	N	5 878	1 061	6 939	4 514	-2 425					
Rakentamishankkeet	N	21 050	5 341	26 391	23 984	-2 407					
Maa-alueet	N	3 378	100	3 478	377	-3 101					
Pysyvien vastaavien myyntitulot							1 865		1 865	1 396	-469
RAHOITUSOSA											
Tulorahoituksen korjauserät							4 025	-2860	1 165	1 743	578
Muut maksuvalmiuden muutokset										-2 134	-2 134
Antolainauksen muutokset											
Antolainasaamisten lisäys	B				13	13					
Antolainasaamisten vähennys	B								29	29	
Lainakannan muutokset											
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	B						31 000		31 000	31 000	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	B	1 952		1 952	1 952						
Lyhytaikaisten lainojen muutokset	N								9 000	9 000	
Pitkäaikaisten lainojen muutokset	B										
Oman pääoman muutokset	B			-5	-5						
Vaikutus maksuvalmiuteen		-5 793	-3 054	-8 847	4 030						
LASKELMAN LOPPUSUMMA		26 465	3 448	29 913	34 865	4 952	26 465	3 448	29 913	34 865	4 952

2.3.1 Käyttötalouden toteutuminen

Savon koulutuskuntayhtymä

Kuntayhtymän käyttötalousosa on esitetty alla olevassa taulukossa.

KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMINEN 31.12.2022, SAVON KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

	Tilinpäätös 2021	TA-22 ja muutos	Toteutuma 2022	Poikkeama
Toimintatuotot	98 242 482	99 284 068	101 055 355	1 771 287
Myyntituotot	64 380 166	67 130 490	68 282 032	1 151 542
Maksutuotot	241 200	165 000	260 327	95 327
Tuet ja avustukset	3 627 359	3 000 000	2 986 977	-13 023
Vuokratuotot	10 595 445	10 711 789	10 799 667	87 878
Muut toimintatuotot	6 029 537	1 613 100	1 873 817	260 717
Vyör.tulot/hallintopalvelut	13 368 774	16 663 689	16 852 535	188 846
Valmisteveraston muutos	-200 000			
Toimintakulut	-88 982 278	-96 121 015	-96 351 206	-230 190
Henkilöstökulut	-44 512 774	-46 451 902	-46 524 971	-73 069
Palvelujen ostot	-9 390 487	-10 352 863	-10 120 258	232 605
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 608 605	-6 079 557	-6 015 764	63 792
Avustukset	-22 023	-33 376	-100 109	-66 733
Vuokrakulut	-14 991 766	-15 398 713	-15 555 031	-156 318
Muut toimintakulut	-1 087 756	-1 140 914	-1 182 536	-41 622
Vyör.menot/hallintopalvelut	-13 368 868	-16 663 689	-16 852 536	-188 846
Toimintakate	9 060 204	3 163 053	4 704 150	1 541 097
Rahoitustuotot ja -kulut	-160 485	-211 064	-278 407	-67 343
Korkotuotot	56 432	150 000	38 509	-111 491
Muut rahoitustuotot	219 713	60 000	177 854	117 854
Korkokulut	-202 120	-310 000	-360 281	-50 281
Muut rahoituskulut	-234 509	-111 064	-134 490	-23 426
Vuosikate	8 899 719	2 951 989	4 425 742	1 473 754
Satunnaiset tuotot ja kulut			295 409	295 409
Suunnit.mukaiset poistot	-9 405 803	-8 953 262	-8 975 846	-22 584
Tilikauden tulos	-506 085	-6 001 273	-4 254 695	1 746 578
Poistoeron muutos	880 353	828 231	822 793	-5 438
Varausten vähennys			350 938	350 938
Rahastojen vähennys	4 476	7 000	5 175	-1 825
Tilikauden yli/alijäämä	378 744	-5 166 042	-3 075 789	2 090 253

Toteutuneet toimintatuotot olivat 101,1 milj. euroa, jotka sisälsivät sisäistä laskutusta yhteensä 16,9 milj. euroa. Sisäisiä vuokratuottoja oli 10,6 milj. euroa. Ulkoiset toimintatuotot olivat 73,5 milj. euroa ollen 1,4 milj. euroa talousarviota suuremmat.

Vuonna 2022 valtionosuustuloja lukioon ja ammatilliseen peruskoulutukseen saatiin 64,9 milj. euroa; talousarvio oli 63,3 milj. euroa. Kokonaisrahoitus sisältää Opetus- ja kulttuuriministeriön ensimmäisellä lisäsuoritepäätöksellä myöntämän 2,2 milj. euron rahoituksen ja toisella lisäsuoritepäätöksellä myönnetyn 2 milj. euroa. Kuntayhtymän kehittämiseen rahoituksesta varattiin n. 2 milj. euroa. Myynti- ja maksutuotot olivat yhteensä 68,3 milj. euroa, joka sisälsi mm. tutkintotavoitteista työvoimakoulutuksen myyntiä, ravintolapalvelujen myyntiä, opiskelijoiden työtoimintaa. Savon Koulutus Oy:lle myyntiä oli 1,2 milj. euroa.

Tukia ja avustuksia kuntayhtymä sai 3,0 milj. euroa, jotka olivat talousarvion mukaiset. Valtionavustuksia saatiin 2,7 milj. euroa, muita tukia ja avustuksia 0,06 milj. euroa ja työterveyshuollon korvauksia 0,2 milj. euroa. Muut toimintatuotot olivat 1,9 milj. euroa ylittäen talousarvion 0,3 milj. euroa. Tuotot sisälsivät sekä maa-alueiden että kaluston myyntivoittoa ja -tuottoa 1,3 milj. euroa.

Toteutuneet toimintakulut olivat 96,4 milj. euroa, jotka sisälsivät laskututusta yhteensä 27,5 milj. euroa. Toteutuneet sisäiset hallintopalvelut kulut ja sisäiset vuokratulot toteutuivat lähes talousarvion mukaisena. Kaikkiaan toimintakulut (sisäiset ja ulkoiset) ylittyivät 0,2 milj. euroa.

Ulkoiset toimintakulut olivat 68,8 milj. euroa ja toteutuma oli 0,1 milj. euroa alle talousarvion. Toteutuneet henkilöstökulut olivat 46,5 milj. euroa ja toteutuma oli lähes talousarvion suuruinen. Ulkoiset palvelujen ostot olivat 10 milj. euroa ja toteutuivat 0,3 milj. euroa talousarviota pienempänä. Ulkoiset vuokratulot olivat 5 milj. euroa ja toteutuivat 0,1 milj. euroa talousarviota suurempana.

Toimintatuottojen ja toimintakulujen jälkeen muodostuva toimintakate kuntayhtymätasolla oli 4,7 milj. euroa ja toteutuma ylitti 1,5 milj. eurolla talousarvion. Rahoituskulut ylittivät tuotot 0,3 milj. eurolla. Rahoituserien jälkeen vuosikate oli 4,4 milj. euroa, joka oli 1,5 milj. euroa arviota parempi. Vuosikatteesta vähennetyt poistot sisälsivät lisäpoistoa 4,4 milj. euroa. Poistot olivat tilinpäätöksessä 9 milj. euroa. Tilikauden tulos oli - 4,3 milj. euroa, joka oli talousarviota parempi 1,7 milj. euroa (talousarviossa tulos oli - 6 milj. euroa). Tilikauden alijäämä oli - 3,1 milj. euroa ja ennuste oli 5,2 milj. euroa alijäämää.

Yhtymävaltuustoon nähden kuntayhtymän sitovuustasona vuodelle 2022 oli tilikauden alijäämä 5 166 042 euroa (toteutuma alijäämäinen - 3 075 789 euroa).

Oppimispalvelut

KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU 31.12.2022, SAVON KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ, OPPIMISPALVELUT

	Tilinpäätös 2021	TA-22 ja muutos	Toteutuma 2022	Poikkeama
Toimintatuotot	68 493 336	75 707 555	77 489 188	1 781 633
Myyntituotot	62 988 562	64 958 077	66 527 646	1 569 569
Maksutuotot	238 472	165 000	257 894	92 894
Tuet ja avustukset	2 310 619	2 486 109	2 357 003	-129 106
Vuokratuotot	68 064	44 600	79 748	35 148
Muut toimintatuotot	363 380	399 100	590 676	191 576
Vyörytyserätulot	2 524 239	7 654 669	7 676 220	21 551
Valmisteveraston muutos	-200 000			
Toimintakulut	-66 880 362	-74 502 563	-75 652 659	-1 150 096
Henkilöstökulut	-35 703 642	-38 937 874	-39 293 607	-355 733
Palvelujen ostot	-3 934 009	-4 728 200	-4 956 162	-227 962
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 632 886	-2 761 887	-2 858 199	-96 312
Avustukset	-11 214	-15 176	-81 284	-66 108
Vuokrakulut	-11 074 129	-11 288 908	-11 446 938	-158 030
Muut toimintakulut	-155 614	-106 829	-163 933	-57 104
Vyörytyserätulot	-13 368 868	-16 663 689	-16 852 536	-188 846
Toimintakate	1 412 973	1 204 992	1 836 529	631 537
Rahoitustuotot ja -kulut	-163		-178	-178
Muut rahoituskulut	-163		-178	-178
Vuosikate	1 412 810	1 204 992	1 836 350	631 359
Suunnitelman mukaiset poistot	-696 132	-1 171 538	-1 015 083	156 455
Tilikauden tulos	716 679	33 454	821 267	787 813
Poistoeron vähennys	70 000	70 000	70 000	
Tilikauden yli-/alijäämä	786 679	103 454	891 267	787 813

Toteutuneet toimintatuotot tulosalueella olivat 77,5 milj. euroa ollen 1,8 milj. euroa arvioitua suuremmat. Toimintatuottoihin sisältyvä ammatillisen koulutuksen rahoitusta saatiin 62,3 milj. euroa, joka ylitti arvon 1,6 milj. eurolla. Lukiokoulutuksen saama rahoitus oli 1,7 milj. euroa ollen 0,1 milj. euroa talousarviota parempi. Savon koulutus Oy:lle myynti oli 1,2 milj. euroa ja jäi 0,2 milj. euroa talousarviosta. Muita myyntituottoja oli 1,3 milj. euroa. Tukia ja avustuksia saatiin 2,4 milj. euroa ja alitti talousarvion 0,1 milj. eurolla. Valtiolta saatiin suurimmat tuet ja avustukset, 2,3 milj. euroa. Poistetun kaluston myyntituottoja saatiin 0,3 milj. euroa.

Toteutuneet toimintakulut olivat 75,7 milj. euroa ja ylittivät 1,2 milj. eurolla talousarvion. Henkilöstökulut olivat 39,3 milj. euroa ja ylittivät 0,4 milj. eurolla talousarvion. Palvelujen ostot olivat 5,0 milj. euroa ylittäen talousarvion 0,2 milj. eurolla. Aineet, tarvikkeet ja tavarat ostot olivat 2,9 milj. euroa, ylittäen talousarvion 0,1 milj. eurolla. Vuokrakulut olivat 11,4 milj. euroa, josta sisäisten vuokrien osuus oli 10,1 milj. euroa.

Toimintatuottojen ja toimintakulujen jälkeen Oppimispalvelujen tulosalueen toimintakatteeksi muodostui 1,8 milj. euroa. Vuosikate rahoitustuottojen ja -kulujen jälkeen oli lähes samansuuruinen kuin toimintakate. Poistoja tulosalueelle kohdistui 1,0 milj. euroa. Tilikauden tulos oli 0,8 milj. euroa ja oli 0,8 milj. euroa arvioitua suurempi. Tilikauden ylijäämä oli 0,9 milj. euroa ylitti talousarvion 0,8 milj. eurolla.

Yhtymähallitukseen nähden Oppimispalvelujen tulosalueen sitovuustasona oli ylijäämä 103 454 euroa (toteutuma ylijäämäinen 891 267 euroa).

Tukipalvelut

KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMINEN 31.12.2022, SAVON KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ, TUKIPALVELUT

	Tilinpäätös 2021	TA-22 ja muutos	Toteutuma 2022	Poikkeama
Toimintatuotot	28 173 714	21 645 047	21 796 399	151 352
Myyntituotot	1 176 322	1 581 666	1 454 677	-126 989
Maksutuotot	2 728		2 432	2 432
Tuet ja avustukset	1 315 186	513 891	628 201	114 310
Vuokratuotot	10 527 382	10 667 189	10 719 919	52 730
Muut toimintatuotot	5 666 157	1 214 000	1 283 141	69 141
Vyör.tulot/hallintopalvelut	9 485 939	7 668 301	7 708 029	39 728
Toimintakulut	-20 727 797	-19 686 986	-19 123 953	563 033
Henkilöstökulut	-8 141 573	-6 737 099	-6 448 171	288 929
Palvelujen ostot	-4 988 828	-4 578 776	-4 553 013	25 763
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 849 462	-3 265 250	-3 085 161	180 089
Avustukset	-10 309	-17 200	-5 275	11 925
Vuokratulot	-3 879 098	-4 073 925	-4 071 601	2 324
Muut toimintakulut	-858 527	-1 014 735	-960 733	54 002
Toimintakate	7 445 917	1 958 061	2 672 445	714 384
Rahoitustuotot ja -kulut	-160 006	-211 064	-278 039	-66 975
Korkotuotot	56 432	150 000	38 509	-111 491
Muut rahoitustuotot	219 713	60 000	177 854	117 854
Korkokulut	-202 120	-310 000	-360 281	-50 281
Muut rahoituskulut	-234 030	-111 064	-134 122	-23 058
Vuosikate	7 285 911	1 746 997	2 394 406	647 409
Satunnaiset tuotot ja kulut			295 409	295 409
Suunnit.mukaiset poistot	-8 686 176	-7 758 228	-7 937 267	-179 039
Tilikauden tulos	-1 400 265	-6 011 231	-5 247 452	763 779
Poistoeron vähennys	810 353	758 231	752 793	-5 438
Varausten vähennys			350 938	350 938
Rahastojen vähennys	4 476	7 000	5 175	-1 825
Tilikauden yli/alijäämä	-585 436	-5 246 000	-4 138 546	1 107 454

Tukipalvelujen tulosalueen tulos tilikaudelta 2022 oli - 5,2 milj. euroa ja oli 0,8 milj. euroa talousarviota parempi (talousarvio 2022 oli - 6 milj. euroa). Toimintatuottoja tulosalueelle kertyi yhteensä 21,8 milj. euroa ja ylittivät talousarvion 0,2 milj. eurolla. Tulosalueelle tuloutettiin kehittämistoimintaan rahoitusta 0,6 milj. euroa sisäisiin kehittämiskohteisiin. Tulosalueen myyntituottoihin sisältyy ravintolapalvelujen myyntiä 0,8 milj. euroa. Oppimispalvelujen tulosalueelta veloittavat yhteisten palvelujen toiminnan kustannukset tuloutettiin tulosalueelle sisäisinä laskutuksina. Sisäiset laskutukset olivat 7,7 milj. euroa ja toteutuma oli talousarvion mukainen.

Toteutuneita toimintakuluja oli 19,1 milj. euroa, jotka alittivat talousarvion 0,6 milj. eurolla. Kulujen alitus vaikuttaa suoraan sisäisesti laskutettavaan kustannuksiin. Henkilöstökulut alittuivat arvioidusta 0,3 milj. eurolla, kun toteutuneet henkilöstökulut olivat 6,4 milj. euroa. Palvelujen ostojen toteutuma oli 4,6 milj. euroa ja talousarvion mukaiset.

Aine-, tarvike- ja tavaraostojen toteutuma oli 3,1 milj. euroa ja alittivat talousarvion 0,2 milj. eurolla Vuokrakuluja tulosalueelle kohdistui 4 milj. euroa, josta sisäisiä oli 0,5 milj. euroa.

Toimintatuottojen ja toimintakulujen jälkeen muodostuva toimintakate oli 2,7 milj. euroa. Nettorahoituskulut olivat 0,3 milj. euroa. Rahoituserien jälkeen vuosikatteeksi muodostui 2,4 milj. euroa. Poistoja tulosalueelle kohdistui 8 milj. euroa. Tilikauden tulos oli - 5,2 milj. euroa ja rahastojen muutoksen jälkeen tilikauden alijäämä 4,1 milj. euroa.

Yhtymähallitukseen nähden Tukipalvelujen tulosalueen sitovuustaso oli alijäämä - 5 246 000 euroa (toteutuma alijäämä - 4 138 546 euroa).

Kuntayhtymän johto

KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU 31.12.2022, KUNTAYHTYMÄN JOHTO

	Tilinpäätös 2021	TA-22 ja muutos	Toteutuma 2022	Poikkeama
Toimintatuotot	1 575 433	1 931 466	1 769 769	-161 697
Myyntituotot	215 282	590 747	299 710	-291 037
Maksutuotot	1 554	0	1 773	1 773
Tuet ja avustukset	1 358 596	1 340 719	1 468 287	127 568
Toimintakulut	-1 374 119	-1 931 466	-1 574 593	356 873
Henkilöstökulut	-667 558	-776 929	-783 194	-6 264
Palvelujen ostot	-467 650	-1 045 887	-611 083	434 804
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-126 257	-52 420	-72 405	-19 985
Avustukset	-500	-1 000	-13 550	-12 550
Vuokratulot	-38 539	-35 880	-36 492	-612
Muut toimintakulut	-73 615	-19 350	-57 870	-38 520
Toimintakate	201 313	0	195 176	195 176
Rahoitustuotot ja -kulut	-316	0	-190	-190
Korkokulut	-316	0	-190	-190
Vuosikate	200 997	0	194 986	194 986
Suunnitelman mukaiset poistot	-23 496	-23 496	-23 496	0
Tilikauden tulos	177 501	-23 496	171 490	194 986
Tilikauden yli-/alijäämä	177 501	-23 496	171 490	194 986

Kuntayhtymän johdon tulosalueen tulos tilivuodelta 2022 oli 171 tuhatta euroa. Tilikauden ylijäämäksi oli arvioitu - 24 tuhatta euroa, toteutuman ylittäessä arvion 195 tuhannella eurolla. Palvelujen ostot alittivat talousarvion 434 tuhannella eurolla ja tukia ja avustuksia saatiin 128 tuhatta talousarviota enemmän. Myyntituotot toteutuivat 291 tuhatta euroa alle talousarvion.

Yhtymähallitukseen nähden Kuntayhtymän johdon tulosalueen sitovuustaso oli alijäämä - 23 496 euroa (toteutuma ylijäämä 171 490 euroa).

2.3.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Kuntayhtymän toteutuneet toimintatuotot olivat 101 milj. euroa ja toimintakulut 96,4 milj. euroa. Tilikauden toimintakate oli 4,7 milj. euroa. Vuosikate rahoitustuottojen ja -kulujen jälkeen oli 4,4 milj. euroa, joka oli 1,5 milj. euroa talousarviota parempi. Vuosikatteesta on vähennetty poistosuunnitelman mukaisesti tehtyjä poistoja sekä lisäpoistoja yhteensä 9 milj. euroa. Tilikauden tulokseksi muodostui - 4,3 milj. euroa; arvioitu tulos oli - 6 milj. euroa. Satunnaisia tuottoja syntyi aiempien vuosien kiinteistöverojen oikaisuista 295 tuhatta euroa. Poistoeron ja rahastojen muutuskirjausten jälkeen tilikauden alijäämä oli - 3 milj. euroa.

TULOSLASKELMAN TOTEUTUMISVERTAILU 31.12.2022, SAVON KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

	Talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutoksen jälkeen	Toteutuma 2022	Poikkeama	Tilinpäätös 2 021
Toimintatuotot	101 772 068	-2 488 000	99 284 068	101 055 355	1 771 287	98 242 482
Myyntituotot	65 908 490	1 222 000	67 130 490	68 282 032	1 151 542	64 380 166
Maksutuotot	165 000		165 000	260 327	95 327	241 200
Tuet ja avustukset	3 500 000	-500 000	3 000 000	2 986 977	-13 023	3 627 359
Vuokratuotot	10 711 789		10 711 789	10 799 667	87 878	10 595 445
Muut toimintatuotot	4 703 100	-3 090 000	1 613 100	1 873 817	260 717	6 029 537
Vyör.tulot/hallintopalvelut	13 288 769	-120 000	13 168 769	13 357 615	188 846	13 368 774
YTO-tuotot	3 494 920		3 494 920	3 494 920		
Valmisteveraston muutos						-200 000
Toimintakulut	-95 161 015	-960 000	-96 121 015	-96 351 206	-230 191	-88 982 278
Henkilöstökulut	-45 101 902	-1 350 000	-46 451 902	-46 524 971	-73 069	-44 512 774
Palkat ja palkkiot	-36 450 131	-1 350 000	-37 800 131	-37 508 651	291 480	-36 109 656
Henkilösivukulut	-8 651 771		-8 651 771	-9 016 321	-364 549	-8 403 118
Eläkekulut	-7 274 668		-7 274 668	-7 636 144	-361 475	-6 985 114
Muut henkilösivukulut	-1 377 103		-1 377 103	-1 380 177	-3 074	-1 418 003
Palvelujen ostot	-10 822 863	470 000	-10 352 863	-10 120 258	232 605	-9 390 487
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 879 557	-200 000	-6 079 557	-6 015 764	63 792	-5 608 605
Avustukset	-33 376		-33 376	-100 109	-66 733	-22 023
Vuokratulot	-15 398 713		-15 398 713	-15 555 031	-156 318	-14 991 766
Muut toimintakulut	-1 140 914		-1 140 914	-1 182 536	-41 622	-1 087 756
Vyör.menot/hallintopalvelut	-13 288 769	120 000	-13 168 769	-13 357 616	-188 846	-13 368 868
YTO-kulut	-3 494 920		-3 494 920	-3 494 920		
Toimintakate	6 611 053	-3 448 000	3 163 053	4 704 150	1 541 096	9 060 204
Rahoitustuotot ja -kulut	-211 064		-211 064	-278 407	-67 343	-160 485
Korkotuotot	150 000		150 000	38 509	-111 491	56 432
Muut rahoitustuotot	60 000		60 000	177 854	117 854	219 713
Korkokulut	-310 000		-310 000	-360 281	-50 281	-202 120
Muut rahoituskulut	-111 064		-111 064	-134 490	-23 426	-234 509
Vuosikate	6 399 989	-3 448 000	2 951 989	4 425 742	1 473 753	8 899 719
Poistot ja arvonalentumiset	-9 783 262	830 000	-8 953 262	-8 680 437	272 825	-9 405 803
Suunnit.mukaiset poistot	-9 783 262	830 000	-8 953 262	-8 975 846	-22 584	-9 405 803
Satunnaiset tuotot				295 409	295 409	
Tilikauden tulos	-3 383 273	-2 618 000	-6 001 273	-4 254 695	1 746 578	-506 085
Poistoeron vähennys (+)	828 231		828 231	822 793	-5 438	880 353
Varausten vähennys (+)				350 938	350 938	
Rahastojen vähennys (+)	7 000		7 000	5 175	-1 825	4 476
Tilikauden yli-/alijäämä	-2 548 042	-2 618 000	-5 166 042	-3 075 789	2 090 253	378 744

2.3.3 Investointien toteutuminen

Kuntayhtymän investointiosa koostui tulosaluekohtaisista investointiosista. Kalusto- ja laiteinvestointeja tehtiin vuonna 2022 yhteensä 4,5 milj. eurolla. Rahoitusosuuksia ja myyntituloja saatiin 1,4 milj. euroa. Kalusto- ja laiteinvestointien nettosumma oli 4,3 milj. euroa. Kalusto- ja laiteinvestoinnit nettona olivat 2,4 milj. euroa talousarviota pienemmät.

Kuntayhtymän johdon tulosalueen talousarvio ja toteutuma oli 0 euroa. Investoinnit kohdistuivat vuonna 2022 oppimispalvelujen ja tukipalvelujen tulosalueille.

Oppimispalvelujen tulosalueella kalusto- ja laiteinvestoinnit (brutto) olivat 3,9 milj. euroa, rahoitusosuuksia palautettiin 8 tuhatta euroa ja myyntituloja saatiin yhteensä 19 tuhatta euroa. Nettoinvestoinnit olivat 3,9 milj. euroa. Toteutuneet nettoinvestoinnit olivat 1,7 milj. euroa talousarviota pienemmät.

Tukipalvelujen tulosalueella kalusto- ja laiteinvestointeihin talousarviossa oli vuodelle 2022 varattu 1,4 milj. euroa. Toteutuma oli 0,6 milj. euroa. Sijoitusten myyntituottoja toteutui 0,2 milj. euroa. Kalusto- ja laiteinvestoinnit nettona olivat yhteensä 0,4 milj. euroa.

Tukipalvelujen tulosalueen rakennusinvestointeihin oli vuodelle 2022 varattu 26,3 milj. euroa. Toteutuneet investoinnit olivat 24 milj. euroa (2,3 milj. euroa talousarviota pienemmät). Näistä korvausinvestointien osuus oli 0,5 milj. euroa ja uusinvestointien 23,5 milj. euroa. Pysyvien vastaavien myyntitulot olivat 1,2 milj. euroa, josta Sammakkolammentie 2 kiinteistön myynnin osuus oli 1,1 milj. euroa. Pysyvien vastaavien myyntituloihin oli talousarviossa arvioitu tonttikauppoja, jotka eivät toteutuneet vuonna 2022. Maa-alueisiin oli varattu talousarviossa 3,4 milj. euroa toteutuman ollessa 0,4 milj. euroa. Talousarviossa ollut Presidentinkatu 1–3 maa-alueiden hankinta siirtyi vuodelle 2023. Hankinta koskee maanvaihtosopimusta Kuopion kaupungin kanssa. Tukipalvelujen investoinnit nettona olivat yhteensä 23,6 milj. euroa.

Kuntayhtymän kalusto-, laite- ja rakennusinvestoinnit olivat bruttona 28,5 milj. euroa, rahoitusosuuksia palautettiin 8 tuhatta euroa, maa-alueinvestoinnit olivat 0,4 milj. euroa. Pysyvien vastaavien myyntituloja saatiin yhteensä 1,4 milj. euroa. Kaikkiaan nettoinvestoinnit olivat vuonna 2022 yhteensä 27,5 milj. euroa. Kuntayhtymän nettoinvestoinnit alittivat talousarvion 7,4 milj. eurolla. Maanvaihtosopimuksen mukainen maa-alueiden hankinta 3,3 milj. euroa siirtyi vuodelle 2023 ja Savilahden rakentamisinvestointi alitti 2,4 milj. eurolla talousarvion sekä oppimispalvelujen kalusto- ja laiteinvestoinnit alittivat talousarvion 1,7 milj. eurolla.

INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMISVERTAILU 31.12.2022

		Talousarvio-		TA 2022	Toteutuma	Poikkeama	
		TA 2022	muutokset	muut.jälkeen	2022		TP 2021
OPPIMISPALVELUT TULOSALUE							
Kalusto- ja laiteinvestoinnit	menot	5 212 950	361 000	5 573 950	3 898 251	-1 675 699	1 448 528
Rahoitusosuudet	tulot				7 997	7 997	-152 738
Pysyvien vastaavien myynti	tulot				-19 356		
Yhteensä	netto	5 212 950	361 000	5 573 950	3 886 892	-1 687 058	1 295 790
TUKIPALVELUT TULOSALUE							
Kalusto- ja laiteinvestoinnit	menot	665 000	700 000	1 365 000	626 636	-738 364	226 252
Sijoitukset	tulot				-187 330		
Rahoitusosuudet	tulot						
Pysyvien vastaavien myynti	tulot						
Kalusto- ja laiteinvestoinnit	netto	665 000	700 000	1 365 000	439 306	-738 364	226 252
Rakennusinvestoinnit							
Hehkukatu 1, Kuopio (Savilahti)		19 000 000	5 170 000	24 170 000	21 834 920	-2 335 080	37 348 334
Microkatu 1, Kuopio		70 000	21 000	91 000	345 403	254 403	
Sammakkolammentie 2, Kuopio							-12 000
Sahakatu, Kuopio		500 000	-500 000				
Haapamäentie 1, Toivala		1 110 000	665 500	1 775 500	1 682 024	-93 476	2 331 378
Timpurintie 5, Toivala		270 000	-65 500	204 500	25 241	-179 259	93 832
Osmajoentie 75 Varkaus		100 000	50 000	150 000	96 293	-53 707	228 284
Best-halli							-24 307
Rakennusinvestoinnit yhteensä	menot	21 050 000	5 341 000	26 391 000	23 983 881	-2 407 119	39 965 521
Pysyvien vastaavien myynti	tulot				-1 190 017	1 190 017	
Rakennusinvestoinnit	netto	21 050 000	5 341 000	26 391 000	22 793 864	-1 217 102	39 965 521
<i>sis. korvausinvestointeja</i>		1 630 000	-524 000	1 106 000	525 517	-580 483	647 135
<i>sis. uusinvestointeja</i>		19 420 000	5 165 000	24 585 000	23 469 626	-1 115 374	39 318 386
Maa-alueet							
Pres 1-3 maa-alueiden hankinta	menot	3 278 000		3 278 000		-3 278 000	
Pres 1-3 purkukustannukset	menot	100 000	100 000	200 000	376 970	176 970	42 905
Maa-alueet yhteensä	menot	3 378 000	100 000	3 478 000	376 970	-3 101 030	42 905
Pysyvien vastaavien myynti	tulot	-1 865 000		-1 865 000		1 865 000	-1 054 256
Maa-alueet yhteensä	netto	1 513 000	100 000	1 613 000	376 970	-1 236 030	-1 011 351
TUKIPALVELUT YHTEENSÄ							
Rakennusinvestoinnit	menot	21 050 000	5 341 000	26 391 000	23 983 881	-2 407 119	39 965 521
Kalusto- ja laiteinvestoinnit	menot	665 000	700 000	1 365 000	626 636	-738 364	226 252
Maa-alueet	menot	3 378 000	100 000	3 478 000	376 970	-3 101 030	42 905
Pysyvien vastaavien myynti	tulot	-1 865 000		-1 865 000	-1 377 346	3 055 017	-1 054 256
Tukipalvelut yhteensä	netto	23 228 000	6 141 000	29 369 000	23 610 141	-5 758 859	39 180 422
INVESTOINNIT, KALUSTO JA RAKENTAM							
RAHOITUSOSUUDET	tulot				7 997	7 997	-152 738
MAA-ALUEET	menot	3 378 000	100 000	3 478 000	376 970	-3 101 030	42 905
PYSYVIEN VASTAAVIEN MYYNTI	tulot	-1 865 000		-1 865 000	-1 396 702	468 298	-1 054 256
INVESTOINNIT YHTEENSÄ (netto)	netto	28 440 950	6 502 000	34 942 950	27 497 033	-7 445 917	40 476 212

Investointien sitovuustasot ja toteumat vuodelle 2022

Kuntayhtymän johdon tulosalue

Talousarvion mukaisesti ei investointeja.

Toteutuma, ei investointeja.

Oppimispalvelujen tulosalue

Yhtymävaltuuston hyväksymien talousarviomuutosten jälkeen talousarvion mukaiset nettoinvestoinnit olivat 5 573 950 euroa.

Nettoinvestointien toteutuma oli 3 886 892 euroa.

Tukipalvelujen tulosalue

Yhtymävaltuuston hyväksymien talousarviomuutosten jälkeen kuntayhtymän nettoinvestoinnit olivat yhteensä 29 369 000 euroa.

Nettoinvestointien toteutuma oli 23 610 141 euroa.

2.3.4 Rahoituksen toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten kuntayhtymän menot on rahoitettu. Sen avulla kootaan tulo-rahoitus, investoinnit, anto- ja ottolainaus sekä muu rahoitustoiminta yhteen laskelmaan. Rahoitusosa sisältää eriä, joiden toteutumista seurataan talousarvion tuloslaskelma- ja investointiosassa ja eriä, joiden toteutumista seurataan rahoitusosassa. Näitä eriä ovat muun muassa lainojen lisäykset ja vähennykset sekä oman pääoman muutokset.

RAHOITUSLASKELMAN TOTEUTUMISVERTAILU 31.12.2022, SAVON KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

	Talousarvio 2022	Talousarvio- muutos	Ta-muutoksen jälkeen	Tilinpäätös 2022	Poikkeama	Tilinpäätös 2021
Toiminnan rahavirta	2 374 831	-588 000	1 786 831	2 977 210	-1 190 379	3 669 651
Vuosikate	6 399 989	-3 448 000	2 951 989	4 425 742	-1 473 753	8 899 719
Satunnaiset erät				295 409	-295 409	
Tulo-rahoituksen korjauserät	-4 025 159	2 860 000	-1 165 159	-1 743 941	578 783	-5 230 068
Investointien rahavirta	-24 408 791	-9 362 000	-33 770 791	-25 833 240	-7 937 551	-34 766 669
Investointimenot	-30 305 950	-6 502 000	-36 807 950	-28 885 738	-7 922 213	-41 683 207
Rahoitusosuudet investointimenoihin				-7 997	7 997	152 738
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	5 897 159	-2 860 000	3 037 159	3 060 494	-23 335	6 763 800
Toiminnan ja investointien rahavirta	-22 033 961	-9 950 000	-31 983 961	-22 856 030	-9 127 931	-31 097 018
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset				16 437	-16 437	-53 630
Antolainasaamisten lisäys				-12 850	12 850	-82 750
Antolainasaamisten vähennys				29 287	-29 287	29 120
Lainakannan muutokset		29 048 097	29 048 097	20 048 097	9 000 000	11 150 094
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		31 000 000	31 000 000	31 000 000		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		-1 951 903	-1 951 903	-1 951 903		-849 906
Lyhytaikaisten lainojen muutos				-9 000 000	9 000 000	12 000 000
Oman pääoman muutokset				-5 175	5 175	-4 476
Muut maksuvalmiuden muutokset				-2 133 396	2 133 396	5 578 893
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset				3 370	-3 370	8 092
Vaihto-omaisuuden muutos				-46 362	46 362	226 875
Saamisten muutokset				216 252	-216 252	1 448 319
Korottomien velkojen muutokset				-2 306 656	2 306 656	3 895 607
Rahoituksen rahavirta		29 048 097	29 048 097	17 925 963	11 122 134	16 670 881
Rahavarojen muutos	-22 033 961	19 098 097	-2 935 864	-4 930 068	1 994 204	-14 426 137
Rahavarojen muutos						
31. 12.				1 203 894		6 133 961
1. 1.				6 133 961		20 560 098
Rahavarojen muutos				-4 930 068		-14 426 137

Vuonna 2022 otettiin uutta pitkäaikaista lainaa 31 milj. euroa. Pitkäaikaista lainaa lyhennettiin 1,95 milj. eurolla. Lyhytaikaisten lainojen muutos - 9 milj. euroa sisältää kuntayhtymän liikkeelle lasketut kuntatodistukset, vanhoja kuntatodistuksia maksettiin pois 12 milj. euroa ja nostettiin uusia vuonna 2022 3 milj. euroa.

Antolainasaamisten nettomuutos 16,4 tuhatta euroa. Omaan pääomaan sisältyvään stipendira-hastoon kohdistuva muutos oli - 5,1 tuhatta euroa. Muut maksuvalmiuden muutokset olivat - 2,1 milj. euroa. Rahavarat ovat vähentyneet edellisvuoden tilinpäätöksestä 4,9 milj. eurolla.

Rahoituslaskelma tiivistetysti:

Toiminnan ja investointien rahavirta	-22 856 030,00
Antolainasaamisten lisäys	-12 850,00
Antolainasaamisten vähennys	29 287,00
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	31 000 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 951 903,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-9 000 000,00
Oman pääoman muutokset	-5 175,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	-2 133 396,00
Rahoituksen rahavirta	17 925 963,00
Rahavarojen muutos	-4 930 068,00

3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1 TULOSLASKELMA

TULOSLASKELMA

Ulkoiset tulot ja menot	2022	2021
Toimintatuotot		
Myyntituotot	68 163 791,68	64 298 446,00
Maksutuotot	260 326,72	241 200,11
Tuet ja avustukset	2 986 976,86	3 627 359,07
Muut toimintatuotot	2 096 995,16	6 297 119,11
Toimintatuotot yhteensä	73 508 090,42	74 464 124,29
Valmisteveraston muutos		-200 000,00
Toimintakulut		
Henkilöstökulut	-46 524 971,12	-44 512 773,71
Palkat ja palkkiot	-37 508 650,62	-36 109 655,91
Henkilösivukulut	-9 016 320,50	-8 403 117,80
Eläkekulut	-7 636 143,74	-6 985 114,34
Muut henkilösivukulut	-1 380 176,76	-1 418 003,46
Palvelujen ostot	-10 004 239,01	-9 319 179,33
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 014 001,06	-5 598 631,52
Avustukset	-100 109,37	-22 023,13
Vuokrakulut	-4 978 623,23	-4 663 790,82
Muut toimintakulut	-1 181 996,97	-1 087 521,87
Toimintakulut yhteensä	-68 803 940,76	-65 203 920,38
TOIMINTAKATE	4 704 149,66	9 060 203,91
Rahoitustuotot ja -kulut	-278 407,27	-160 485,40
Korkotuotot	38 509,00	56 431,50
Muut rahoitustuotot	177 854,29	109 648,05
Korkokulut	-360 280,57	-202 120,09
Muut rahoituskulut	-134 489,99	-124 444,86
VUOSIKATE	4 425 742,39	8 899 718,51
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-8 975 846,01	-9 405 803,37
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot	295 408,79	
TILIKAUDEN TULOS	-4 254 694,83	-506 084,86
Poistoeron vähennys (+)	822 792,86	880 352,63
Varausten vähennys (+)	350 938,11	
Rahastojen vähennys(+)	5 175,00	4 475,82
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	-3 075 788,86	378 743,59

3.2 RAHOITUSLASKELMA

RAHOITUSLASKELMA

	2022	2021
Toiminnan rahavirta	2 977 210	3 669 651
Vuosikate	4 425 742	8 899 719
Satunnaiset tuotot	295 409	
Tulorahoituksen korjaukset	-1 743 941	-5 230 068
Investointien rahavirta	-25 833 240	-34 766 668
Investointimenot	-28 885 738	-41 683 207
Rahoitusosuudet investointimenoihin	-7 997	152 738
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	3 060 494	6 763 800
Toiminnan ja investointien rahavirta	-22 856 030	-31 097 017
Rahoituksen rahavirta	17 931 138	16 675 356
Antolainauksen muutokset	16 437	-53 630
Antolainasaamisten lisäys	-12 850	-82 750
Antolainasaamisten vähennys	29 287	29 120
Lainakannan muutokset	20 048 097	11 150 094
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	31 000 000	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 951 903	-849 906
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-9 000 000	12 000 000
Oman pääoman muutokset/rahana/ei rahana	-5 175	-4 476
Rahaston muutos	-5 175	-4 476
Muut maksuvalmiuden muutokset	-2 133 396	5 578 893
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	3 370	8 092
Vaihto-omaisuuden muutos	-46 362	226 875
Saamisten muutos	216 252	1 448 319
Korottomien velkojen muutos	-2 306 656	3 895 607
Rahoituksen rahavirta	17 925 963	16 670 881
Rahavarojen muutos	-4 930 068	-14 426 137
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12	1 203 894	6 133 961
Rahavarat 01.01.	6 133 961	20 560 098
Rahavarojen muutos	-4 930 068	-14 426 137

3.3 TASE

TASE

VASTAAVAA	2022	2021	VASTATTAVAA	2022	2021
PYSYVÄT VASTAAVAT	130 868 917,82	112 352 906,39	OMA PÄÄOMA	49 864 641,83	52 945 605,69
Aineettomat hyödykkeet	2 361 585,01	2 558 793,73	Peruspääoma	11 006 445,26	11 006 445,26
Aineettomat oikeudet	1 871 048,38	2 182 728,96	Muut omat rahastot	11 555 077,28	11 560 252,28
Muut pitkävaik menot	490 536,63	376 064,77	Ed.tilikausien ylijäämä	30 378 908,15	30 000 164,56
			Tilikauden yli-/alijäämä	-3 075 788,86	378 743,59
Aineelliset hyödykkeet	123 943 957,72	105 026 970,98	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
Maa- ja vesialueet	6 518 833,78	6 141 864,02	VARAUKSET	8 767 737,88	9 590 530,74
Rakennukset	89 144 002,71	41 249 871,71	Poistoero	8 767 737,88	9 590 530,74
Kiinteät rakenteet ja laitteet	20 515 325,16	65 299,09	Vapaaehtoiset varaukset		
Koneet ja kalusto	7 265 171,51	4 305 302,57	PAKOLLISET VARAUKSET	50 000,00	475 000,00
Muut aineelliset hyödykkeet	93 275,54	93 275,54	Muut pakolliset varaukset	50 000,00	475 000,00
Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat	407 349,02	53 171 358,05			
Sijoitukset	4 563 375,09	4 767 141,68	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	216 981,44	214 158,10
Osakkeet ja osuudet	2 575 765,29	2 575 765,29	Lahjoitusrahastojen pääomat	15 760,58	16 460,55
Joukkovelkakirjalainasaamiset	112 670,41	300 000,00	Muut toimeksiantojen pääomat	201 220,86	197 697,55
Muut saamiset	1 874 939,39	1 891 376,39			
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	185 562,62	186 109,44	VIERAS PÄÄOMA	80 920 095,49	63 178 655,10
Lahjoitusrahastojen varat	15 760,58	16 460,55	Pitkäaikainen	52 679 659,00	23 546 389,00
Muut toimeksiantojen varat	169 802,04	169 648,89	Lainat rahoit.- ja vak.laitoksilta	50 389 944,00	21 256 674,00
			Siirtovelat	2 289 715,00	2 289 715,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT	8 764 976,20	13 864 933,80	Lyhytaikainen	28 240 436,49	39 632 266,10
Vaihto-omaisuus	195 605,96	149 243,65	Joukkovelkakirjalainat	3 000 000,00	12 000 000,00
Aineet ja tarvikkeet	195 605,96	149 243,65	Lainat rahoit.- ja vak.laitoksilta	1 866 730,00	1 951 903,32
Keskeneräiset tuotteet			Saadut ennakot	1 247 579,39	1 805 445,19
			Ostovelat	5 128 565,34	6 587 395,95
Saamiset	7 365 476,53	7 581 728,80	Muut velat	1 591 921,30	1 586 729,21
Lyhyaikaiset saamiset	7 365 476,53	7 581 728,80	Siirtovelat	15 405 640,46	15 700 792,43
Myyntisaamiset	609 223,99	845 991,09	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	139 819 456,64	126 403 949,63
Lainasaamiset					
Muut saamiset	887 537,83	704 775,11			
Siirtosaamiset	5 868 714,71	6 030 962,60			
Rahat ja pankkisaamiset	1 203 893,71	6 133 961,35			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	139 819 456,64	126 403 949,63			

3.4 KONSERNITULOSLASKELMA

KONSERNITULOSLASKELMA	2022	2021
Toimintatuotot	74 547 953,58	75 817 767,22
Toimintakulut	-69 499 119,71	-65 962 523,16
Toimintakate	5 048 833,87	9 855 244,06
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	38 509,00	56 878,13
Muut rahoitustuotot	115 441,87	109 648,05
Korkokulut	-360 280,57	-202 120,09
Muut rahoituskulut	-134 518,39	-124 444,86
Vuosikate	4 707 985,78	9 695 205,29
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-8 975 846,01	-9 405 803,37
Satunnaiset erät	295 408,79	
Tilikauden tulos	-3 972 451,44	289 401,92
Tilinpäätössiirrot	356 113,11	-161 922,73
Tilikauden verot	-72 113,72	4 475,82
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-3 688 452,05	131 955,01

3.5 KONSERNIRAHOITUSLASKELMA

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

	2022	2021
Toiminnan rahavirta	3 187 340	4 303 215
Vuosikate	4 707 986	9 695 205
Satunnaiset erät	295 409	
Tilikauden verot	-72 114	-161 923
Tulorahoituksen korjaukset	-1 743 941	-5 230 068
Investointien rahavirta	-25 833 240	-34 766 668
Investointimenot	-28 885 738	-41 683 207
Rahoitusosuudet investointimenoihin	-7 997	152 738
Pysyvien vastaavien hyödykk.luovutustulot	3 060 494	6 763 800
Toiminnan ja investointien rahavirta	-22 645 900	-30 463 453
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	16 437	-53 630
Antolainasaamisten lisäys	-12 850	-82 750
Antolainasaamisten vähennys	29 287	29 120
Lainakannan muutokset	20 048 097	11 150 094
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	31 000 000	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 951 903	-849 906
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-9 000 000	12 000 000
Oman pääoman muutokset	-5 175	-4 476
Muut maksuvalmiuden muutokset	-2 384 727	5 542 517
Toim.antojen varojen ja pääomien muutokset	3 370	8 092
Vaihto-omaisuuden muutos	-46 362	226 875
Saamisten muutos	84 795	1 195 398
Korottomien velkojen muutos	-2 426 529	4 112 152
Rahoituksen rahavirta	17 674 632	16 634 506
Rahavarojen muutos	-4 971 268	-13 828 947
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12	2 151 807	7 123 076
Rahavarat 1.1.	7 123 076	20 952 024
Rahavarojen muutos	-4 971 268	-13 828 948

3.6 KONSERNITASE

KONSERNITASE

VASTAAVAA	2022	2021	VASTATTAVAA	2022	2021
PYSYVÄT VASTAAVAT	130 844 417,82	112 328 406,39	OMA PÄÄOMA	59 530 464,91	63 224 091,96
Aineettomat hyödykkeet	2 361 585,01	2 558 793,73	Peruspääoma	11 006 445,26	11 006 445,26
Aineettomat oikeudet	1 871 048,38	2 182 728,96	Muut omat rahastot	11 555 077,28	11 560 252,28
Muut pitkävaik menot	490 536,63	376 064,77	Ed.tilikausien ylijäämä	40 657 394,42	40 525 439,41
			Tilikauden yli-/alijäämä	-3 688 452,05	131 955,01
Aineelliset hyödykkeet	123 943 957,72	105 026 970,98	PAKOLLISET VARAUKSET	50 000,00	475 000,00
Maa- ja vesialueet	6 518 833,78	6 141 864,02	Muut pakolliset varaukset	50 000,00	475 000,00
Rakennukset	89 144 002,71	41 249 871,71	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	216 981,44	214 158,10
Kiinteät rakenteet ja laitteet	20 515 325,16	65 299,09	Lahjoitusrahastojen pääomat	15 760,58	16 460,55
Koneet ja kalusto	7 265 171,51	4 305 302,57	Muut toimeksiantojen pääomat	201 220,86	197 697,55
Muut aineelliset hyödykkeet	93 275,54	93 275,54			
Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat	407 349,02	53 171 358,05	VIERAS PÄÄOMA	81 100 173,15	63 478 605,39
Sijoitukset	4 538 875,09	4 742 641,68	Pitkäaikainen	52 679 659,00	23 546 389,00
			Lainat rahoit.- ja vak.laitoksilta	50 389 944,00	21 256 674,00
Osakkeet ja osuudet	2 551 265,29	2 551 265,29	Siirtovelat	2 289 715,00	2 289 715,00
Joukkovelkakirjalainasaamiset	112 670,41	300 000,00			
Muut saamiset	1 874 939,39	1 891 376,39	Lyhytaikainen	28 420 514,15	39 932 216,39
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	185 562,62	186 109,44	Joukkovelkakirjalainat	3 000 000,00	12 000 000,00
Lahjoitusrahastojen varat	15 760,58	16 460,55	Lainat rahoit.- ja vak.laitoksilta	1 866 730,00	1 951 903,32
Muut toimeksiantojen varat	169 802,04	169 648,89	Saadut ennakot	1 247 579,39	1 805 445,19
VAIHTUVAT VASTAAVAT	9 867 639,06	14 877 339,62	Ostovelat	5 230 914,33	6 595 013,46
Vaihto-omaisuus	195 605,96	149 243,65	Muut velat	1 638 650,17	1 838 246,97
Aineet ja tarvikkeet	195 605,96	149 243,65	Siirtovelat	15 436 640,26	15 741 607,45
Keskeneräiset tuotteet			VASTAAVAA YHTEENSÄ	140 897 619,50	127 391 855,45
Saamiset	7 520 225,78	7 605 020,29			
Lyhyaikaiset saamiset	7 520 225,78	7 605 020,29			
Myyntisaamiset	671 437,71	869 282,58			
Muut saamiset	980 073,36	704 775,11			
Siirtosaamiset	5 868 714,71	6 030 962,60			
Rahat ja pankkisaamiset	2 151 807,32	7 123 075,68			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	140 897 619,50	127 391 855,45			

4 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

SAVON KOULUTUSKUNTAYHTYMÄN LIITETIEDOT 31.12.2022

LIITETIETO 1 TILINPÄÄTÖSTÄ LAADITTAESSA NOUDATETUT ARVOSTUS- JA JAKSOTUSPERIAATTEET

Jaksotuseriaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. EU- ja muiden hankkeiden kirjaamisessa on huomioitu, että menoja vastaavat tulot on tuloutettu samalle vuodelle. Hankkeiden kirjaamisessa on otettu huomioon rahoituspäätösten vaatimukset.

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti taloudellinen pitoaika huomioiden.

Savon koulutuskuntayhtymässä noudatetaan 1.1.2022 päivitettyä poistosuunnitelmaa. Poistosuunnitelma on hyväksytty valtuustossa 7.12.2021/Pykälä 44 §.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty hankintamenoon.

Johdannaissopimusten käsittely

- ei tapahtumia

LIITETIETO 2 TULOSLASKELMAN ESITTÄMISTAVAN MUUTOS

- ei tapahtumia

LIITETIETO 3 OIKAISUT EDELLISEN TILIKAUDEN TIETOIHIN

- ei tapahtumia

LIITETIETO 4 EDELLISEN TILIKAUDEN TIETOJEN VERTAILUKELPOISUUS

- ei muutosta edelliseen tilikauteen

LIITETIETO 5 AIKAISEMPIIN TILIKAUSIIN KOHDISTUVAT TUOTOT JA KULUT SEKÄ KÄSITTELY

- ei tapahtumia

LIITETIETO 6
ULKOISET TOIMINTATUOTOT

	2022	2021
Oppilaitosmuotoinen peruskoulutus	38 466 633	35 541 418
Valtionosuusrahoitus, kehittämisraha	1 999 996	1 999 989
Oppilaitosmuotoinen at ja eat	2 683 240	2 496 402
Oppisopimuskoulutus pt	6 900 387	4 981 328
Oppisopimuskoulutus at ja eat	7 245 167	5 713 130
Muu ammatillinen koulutus oppisopimus	1 092 832	814 014
Valmentava koulutus	4 832 140	3 967 230
Henkilöstökoulutus	7 581	8 923
Perusrahoituksen lisäsuoritepäätös	0	3 473 085
Valtionosuusrahoitus, lukiokoulutus	1 689 613	1 466 205
Oppisopimuskoulutus korvaukset	4 000	0
Myyntituotot	2 000 091	2 449 827
Myyntituotot, osakeyhtiö	1 219 775	1 361 554
Muut myyntituotot	22 338	25 341
Maksutuotot	260 327	241 200
Palkkatuki	0	0
EU-tuet	0	23 970
Muut tuet ja avustukset valtiolta	2 706 859	3 188 326
Muut tuet ja avustukset muilta	60 159	177 860
Työterveyshuollon korvaukset	219 959	237 203
Vuokratuotot	223 260	269 889
Pysyvien vastaavien luovutusvoitot	1 340 437	5 720 960
Kaluston myyntituotot	386 500	147 599
Muut toimintatuotot	146 798	158 670
Yhteensä	73 508 090	74 464 124

LIITETIETO 7
VEROTULOJEN ERITTELY
-ei tapahtumia

LIITETIETO 8
VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY
-ei tapahtumia

LIITETIETO 9
PALVELUJEN OSTOJEN ERITTELY

	2022	2021
Muiden palvelujen ostot	10 004 239	9 319 179
Palvelujen ostot yhteensä	10 004 239	9 319 179

LIITETIETO 10
VALTUUSTORYHMILLE ANNETUT TUET
- ei tapahtumia

LIITETIETO 11 SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT

SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEET

Pysyvien vastaavien poistojen määrittämisessä noudatetaan Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjetta suunnitelman mukaisista poistoista.
Savon koulutuskuntayhtymässä noudatetaan 1.1.2022 päivitettyä poistosuunnitelmaa.
Poistosuunnitelma on hyväksytty valtuustossa 7.12.2021/Pykälä 44 §.

Suunnitelmapoistojen pohjana on pysyvien vastaavien hankintameno, mikä jaksotetaan poistona kuluksi taloudelliselle pitoajalle. Suunnitelmapoistojen poistopohja ja enimmäispoistoajat ovat seuraavat:

Aineettomat hyödykkeet	Tasapoisto
Aineettomat oikeudet	5 - 10 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	
Atk-ohjelmat	3 vuotta
Muut	3 vuotta
Aineelliset hyödykkeet	
Maa- ja vesialueet	ei poistoaikaa
Rakennukset ja rakennelmat	
Hallinto- ja laitosrakennukset	25 - 35 vuotta
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 - 25 vuotta
Talousrakennukset	10 - 15 vuotta
Asuinrakennukset	25 - 30 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Maarakenteet	15 - 25 vuotta
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10 - 15 vuotta
Koneet ja kalusto	
Muut kuljetusvälineet	5 vuotta
Muut liikkuvat työkonet	5 vuotta
Muut raskaat koneet	10 - 15 vuotta
Muut kevyet työkonet	5 vuotta
Sairaala-,terveydenhuolto- yms.laitteet	5 - 10 vuotta
ICT-laitteet (ml. AV laitteet)	3 - 5 vuotta
Muut laitteet ja kalusteet	3 - 5 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet	
Luonnonvarat	käytön mukainen poisto
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoaikaa
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	ei poistoaikaa
Pysyvien vastaavien sijoitukset	
Osakkeet ja osuudet	ei poistoaikaa

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden perusparannusmeno voidaan joko lisätä sen poistamattomaan hankintamenuun tai kirjata erilliseksi pysyvien vastaavien hyödykkeiden hankintamenoksi, jolle määritellään oma poistosuunnitelma.

EU-hankkeissa voidaan noudattaa rahoittajan ilmoittamia poistoaikoja.

Pienet käyttöomaisuushankinnat, joiden hankintameno on alle 15.000 euroa kirjataan vuosikulukuksi.

LIITETIETO 12**SELVITYS TUOTTOIHIN JA KULUIHIN SISÄLTYVISTÄ VARAUSTEN MUUTOKSISTA**

	2022	2021
Pakollisten varausten muutos		
Sahakadun ennallistamisvelvoite, pakollinen varaus 1.1.	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	-350 938,11	0,00
Pakollisten varausten muutos yhteensä	-350 938,11	0,00

Sahakadun kiinteistön vuokrasopimus on irtisanottu vuoden 2021 aikana ja se on päättynyt 31.12.2022.

Kiinteistö tulee saattaa ennallaan vuonna 2023.

Ennallistamisen alkuperäinen kustannusarvio oli 500 000 euroa vuonna 2021.

Tilinpäätöksessä 2022 pakolliseksi varaukseksi on jätetty ulkopuolisen arvioijan toimittamien laskelmien mukainen summa 50 000 euroa.

Tämän mukaisesti varausta on purettu tilikaudella 2022.

LIITETIETO 13**PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSVOITOT JA -TAPPIOT VUONNA 2022**

	2022	2021
Muut toimintatuotot		
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	0,00	5 556 607,63
Rakennusten luovutusvoitot	1 107 017,73	26 441,00
Muut luovutusvoitot, kalusto	233 419,66	137 911,28
Luovutusvoitot yhteensä	1 340 437,39	5 720 959,91

	2022	2021
Muut toimintakulut		
Muut luovutustappiot	16 321,26	11 416,49
Luovutustappiot yhteensä	16 321,26	11 416,49

LIITETIETO 14**SATUNNAISIIN TUOTTOIHIN JA KULUIHIN SISÄLTYVÄT ERÄT**

	2022	2021
Satunnaiset tuotot		
Kiinteistöverojen palautukset vuosilta 2015-2021 (verotuksen oikaisulautakunnan päätösten mukaiset)	295 408,79	0,00
Satunnaiset tuotot yhteensä	295 408,79	0,00

LIITETIETO 15**OSINKOTUOTTOJEN JA PERUSPÄÄOMAN KORKOTUOTTOJEN ERITTELY**

	2022	2021
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä		
Savon Koulutus Oy	63 036,00	0,00
Osinkotuotot muista yhteisöistä		
Osuuskunta Kpy	105 744,00	105 744,00
Istekki Oy	0,00	1 067,30
Iisveden metsä	450,00	54,00
Osinkotuotot yhteensä	169 230,00	106 865,30

LIITETIETO 16**ERITTELY POISTOERON MUUTOKSISTA**

Poistoeron muutos on investointivaraukseen liittyvä kirjaus, eikä siihen sisälly verotusyytä

	Rakennukset ja kalusto 2022	Rakennukset ja kalusto 2021
	Poistoero 1.1.2022	9 590 530,74
Lisäykset tilikaudella		
Vähennykset tilikaudella, vähennetty poistojen suhteessa	-822 792,86	-880 352,63
Poistoero 31.12.2022	8 767 737,88	9 590 530,74

Vuoden 2022 muutokset:

Vuoden 2022 aikana normaalien poistojen suhteessa poistoerojen tuloutukset kohdistuivat:

Kohde 108 Siilinjärvi	70 000,00
Kohde 130 Kuopio, Presidentinkatu 1	350 735,59
Kohde 135 Kuopio, Presidentinkatu 3	32 366,96
Kohde 235 Toivala, Haapamäentie 1	166 500,17
Kohde 265 Varkaus, Osmojoentie 75	203 190,14
Yhteensä	822 792,86

Vuoden 2021 muutokset:

Vuoden 2021 aikana normaalien poistojen suhteessa poistoerojen tuloutukset kohdistuivat:

Kohde 108 Siilinjärvi	70 000,00
Kohde 130 Kuopio, Presidentinkatu 1	437 315,62
Kohde 135 Kuopio, Presidentinkatu 3	3 346,70
Kohde 235 Toivala, Haapamäentie 1	166 500,17
Kohde 265 Varkaus, Osmojoentie 75	203 190,14
Yhteensä	880 352,63

LIITETIETO 17**Kuluksi kirjaamattomat menot ja pääoma-alennukset**

-ei tapahtumia

LIITETIETO 18**Arvonkorotukset**

-ei tapahtumia

LIITETIETO 19**PYSYVIEN VASTAAVIEN TASE-ERÄKOHTAISET LIITETIEDOT****PYSYVÄT VASTAAVAT****Aineelliset hyödykkeet****Maa- ja vesialueet**

	Maa-alueet	Liittymismaksut	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	5 677 136,02	464 728,00	6 141 864,01
Lisäykset tilikauden aikana	376 969,76		376 969,76
Siirrot erien välillä			0,00
Siirto muihin saamisiin, pal.kelp.liittymät			0,00
Vähennykset tilikauden aikana			0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella			0,00
Tilikauden myynnit/luovutukset			0,00
Tilikauden poisto			0,00
Tilikauden lisäpoisto			0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.2022	6 054 105,78	464 728,00	6 518 833,77
Kirjanpitoarvo 31.12.2022	6 054 105,78	464 728,00	6 518 833,78

	Aineettomat hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet					Muut ain. hyödykkeet yhteensä	Ennakkomaksut ja keskener.	Yhteensä	Käyttömais. yhteensä
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaik. menot	Yhteensä	Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rak. ja laitteen	Koneet ja kalusto	Muut ain. hyödykkeet				
Poistamaton hankintameno 1.1.	2 182 728,96	376 064,77	2 558 793,73	6 141 864,02	41 249 871,71	65 299,09	4 305 302,57	93 275,54	53 171 358,05	105 026 970,98	107 585 764,71	
Lisäykset tilikauden aikana		291 159,55	291 159,55	376 969,76	56 065 950,45	20 800 968,53	4 125 960,05		25 024 368,60	106 394 217,59	106 685 376,94	
Siirrot erien välillä									-77 788 377,63	-77 788 377,63	-77 788 377,63	
Siirto muihin saamiin, pal.kelp. liittymät							7 996,57			7 996,57	7 996,57	
Rahoitusosuudet tilikaudella							-19 355,31			-1 209 371,85	-1 209 371,85	
Tilikauden myynnit/luovutukset							-2 673 878,35			-4 120 799,81	-4 609 168,08	
Tilikauden poisto	-311 680,58	-176 687,69	-488 368,27				-1 154 732,37			-4 366 677,93	-4 366 677,93	
Tilikauden lisäpoisto												
Poistamaton hankintameno 31.12.2022	1 871 048,38	490 536,63	2 361 585,01	6 518 833,78	89 144 002,71	20 515 325,16	7 265 171,51	93 275,54	407 349,02	123 943 957,72	126 305 542,73	
Kirjanpitoarvo 31.12.2022	1 871 048,38	490 536,63	2 361 585,01	6 518 833,78	89 144 002,71	20 515 325,16	7 265 171,51	93 275,54	407 349,02	123 943 957,72	126 305 542,73	

PYSYVIEN VASTAAVIEN SJOITUKSET

	Osakkeet ja osuudet			Jvk-, muutt. laina- ja muut saamiset			Sijoitukse yhteensä
	Osakkeet konsernyhtiöt	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Jvk-lainasaamiset	Saamiset muutt yhteisöt	Saamiset, palautuskepoiset liittymät	
Hankintameno 1.1.	100 000,00	2 475 765,29	2 575 765,29	300 000,00	1 458 935,79	432 440,60	4 767 141,68
Lisäykset			0,00			12 850,00	12 850,00
Vähennykset			0,00	-187 329,59		-29 287,00	-216 616,59
Siirto maa-alueista, pal.kelp. liittymät			0,00			0,00	0,00
Siirrot erien välillä			0,00			0,00	0,00
Hankintameno 31.12	100 000,00	2 475 765,29	2 575 765,29	112 670,41	1 458 935,79	416 003,60	4 563 375,09
Arvonlennukset			0,00			0,00	0,00
Arvonkorotukset			0,00			0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12	100 000,00	2 475 765,29	2 575 765,29	112 670,41	1 458 935,79	416 003,60	4 563 375,09

Taseen ulkopuoliset osakkeet/osuudet

Iisveden Metsä Oy

Käypä arvo 5,00 eur, matemaattinen arvo 145,518 eur

kpl

á eur

Nimellisarvo eur

450

Erittely lisäpoistoista

Esinetunnus	Nimitys	J-arvo	Sumu-poisto	Romutuspäivä
Presidentinkatu 1				
1100150	JAKELUKEITTIÖ, PRESSA 1	14	728,25	31-12-2022
1100166	TERVEYDENHOITAJIEN TILOJEN KUNNOSTUS	16	769,83	31-12-2022
1100167	TERVEYDENHOITAJIEN TILOJEN KUNNOSTUS	18	979,70	31-12-2022
1100193	KOULURAK.PERUSKORJ. LIKU	154	682,28	31-12-2022
1100194	KOULURAK.PERUSKORJAUS II	142	325,81	31-12-2022
1100205	KOULURAKENNUKSET	165	375,19	31-12-2022
1100209	KOULURAK. LAAJENNUS PRESSA 1	2	220 101,79	31-12-2022
1100214	KOULURAK. LAAJENNUS PERUSKORJAUS	608	357,38	31-12-2022
1100221	KOULURAK. VESIKATON KORJAUS	93	571,27	31-12-2022
1101083	SISÄILMAONGELMIEN KORJAUS	64	274,38	31-12-2022
1101180	HISSIN PERUSKORJAUS	28	038,68	31-12-2022
1101180-1	HISSIN PERUSKORJAUS	4	941,64	31-12-2022
			3 532 146,20	
Presidentinkatu 3				
1100075	VAAT/RAVITS.ALAN PERUSKORJAUS	130	725,88	31-12-2022
1100083	VAATETUS/RAV.TALOUS PERUSKORJAUS	7	002,64	31-12-2022
1100102	RAK.ALAN TILOJEN KUNNOSTUS	33	266,53	31-12-2022
1100105	METALLIALAN SOS.TIL. KUNNOSTUS	13	356,37	31-12-2022
1100109	KIINTEISTÖN PERUSKORJAUS	16	242,56	31-12-2022
1100116	KOULURAK.KATON KUNNOSTUS	17	341,77	31-12-2022
1100118	ELINTARV.ALAN/KAHVILAN PERUSKORJAUS	29	020,26	31-12-2022
1100148	LIIKUNTASALIN LATTIA	20	478,56	31-12-2022
1100151	KÄYTTÖV.RUNKOL.UUSIMINEN, PRESSA 3	9	681,34	31-12-2022
1100159	KAHVION KATON KORJAUS	33	965,84	31-12-2022
1100160	B-SIIVEN SEINÄRAK.KOSTEUSV.KORJ	45	291,76	31-12-2022
1100161	RYHMÄKESKUSTEN UUSINTA	10	077,79	31-12-2022
1100174	KAHVILA/RAVINTOLA MUUTOSTYÖT	32	126,18	31-12-2022
1100180	KIINT. A-SIIVEN LVI-MUUTOS	114	955,92	31-12-2022
1100185	INFOTILOJEN JÄRJESTÄMINEN	52	743,26	31-12-2022
1100186	A-SIIVEN SALAOJITUKSEN UUSIMINEN	33	398,76	31-12-2022
1100216	VIEMÄRIVERKOSTON UUSIMINEN	10	108,92	31-12-2022
1100217	A.OSAN VESIK/SADEKOURUT	19	538,99	31-12-2022
1100223	2. JA 4.KRS.KERROSTEN MUUTOKSET	56	050,33	31-12-2022
1101068	VESI- JA VIEMÄRIVERKOSTON UUSIMINEN	91	844,39	31-12-2022
1101151	SISÄILMAONG.TEKN.KORJ. B-OSA	48	107,92	31-12-2022
1101151-1	SISÄILMAONG.TEKN.KORJ. B-OSA	9	205,76	31-12-2022
			834 531,73	
Yhteensä			4 366 677,93	

VAIHTO-OMAISUUS

	Tili (tase)	Kirjanpito 1.1.2022	Varaston muutos v. 2022	Kirjanpito 31.12.2022
Aineet ja tarvikkeet				
Kuluvarasto	1509	138 973,27	56 635,69	195 608,96
Kuluvarasto, Savonia	1510	10 270,38	-10 270,38	0,00
Vaihto-omaisuus yhteensä		149 243,65	46 365,31	195 608,96

LIITETIETO 20

OMISTUKSET TYTÄRYHTEISÖISTÄ, JOISSA KUNTAYHTYMÄLLÄ ON MÄÄRÄÄMISVALTA

Nimi	Omistussuus %
Savon Koulutus Oy	100

LIITETIETO 21

OMISTUKSET MUISSA KUNTAYHTYMISSÄ, JOISSA KUNTAYHTYMÄ JÄSENENÄ

-ei tapahtumia

LIITETIETO 22

OMISTUKSET YHTEISÖISTÄ SEKÄ YHDEN VIIDESOSAN TAI SITÄ SUUREMMAN OMISTUSOSUUDEN KOHTEENA OLEVISTA YRITYKSISTÄ

-ei tapahtumia

LIITETIEDOT 23 JA 24

LYHYTAIKAISET SAAMISET

Lyhytaikaiset saamiset, liitetieto 23 ja 24	2022	2021
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	609 223,99	845 991,09
Myyntisaamiset tytäryhteisöiltä	326 172,52	437 521,95
Muut myyntisaamiset	283 051,47	408 469,14
Muut saamiset	887 537,83	704 775,11
Arvonlisäverosaamiset	760 017,03	675 754,41
Valtionosuussaamiset	100 466,00	-
Muut saamiset	27 054,80	29 020,70
Siirtosaamiset	5 868 714,71	6 030 962,60
Muut siirtosaamiset/hankkeet	1 067 024,55	1 378 974,78
Muut siirtosaamisen muilta	4 801 690,16	4 651 987,82
Kela, työterveys ja Kevo	206 777,63	184 069,79
Tvr maksut	14 040,45	23 443,14
Kuopion kaupunki, maankäyttösopimus	4 368 000,00	4 368 000,00
Verohallinto	105 294,50	-
Muut erät	107 577,58	76 474,89
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	7 365 476,53	7 581 728,80

LIITETIETO 25
OMAN PÄÄOMAN ERÄT

		2022	2021
Tili 2000	Peruspääoma Peruspääoma 01.01. Peruspääoman vähennys	11 006 445,26	11 006 445,26
Tili 2000	Peruspääoma 31.12.2021	11 006 445,26	11 006 445,26
Tili 2015	Oman pääoman rahasto Oman pääoman rahasto 01.01. Oman pääoman rahasto vähennys	11 506 334,17	11 506 334,17
Tili 2015	Oman pääoman rahasto 31.12.2021	11 506 334,17	11 506 334,17
Tili 2016	Stipendirahasto Stipendirahasto 01.01. Stipendirahaston vähennys Stipendirahaston lisäys	53 918,11 -5 175,00	58 393,93 -4 475,82 0,00
Tili 2016	Stipendirahasto 31.12.2020	48 743,11	53 918,11
Tili 2040	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä		
Tili 2040	Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12	30 378 908,15	30 000 164,56
Tili 2050	Tilikauden ylijäämä	-3 075 788,86	378 743,59
OMA PÄÄOMA		49 864 641,83	52 945 605,69

Savon koulutuskuntayhtymän stipendit katettu stipendirahastosta

PERUSPÄÄOMA JA OMAN PÄÄOMAN RAHASTO

	Peruspääoma yht.	osuus-%	Oman pääoman rahasto yht.	osuus-%
Jäsenkunnat	11 006 445,26		11 506 334,17	
Iisalmi	896 399,59	8,144315	933 821,20	8,115714
Kaavi	85 537,01	0,777154	89 456,87	0,777458
Keitele	45 972,78	0,417690	48 079,55	0,417853
Kiuruvesi	250 359,29	2,274661	260 991,54	2,268242
Kuopio	4 839 993,99	43,974179	5 061 794,04	43,991370
Lapinlahti	224 351,39	2,038364	234 632,63	2,039161
Leppävirta	131 763,40	1,197148	137 801,66	1,197616
Pielavesi	33 122,86	0,300941	34 640,76	0,301058
Rautalampi	139 910,07	1,271165	146 321,66	1,271662
Rautavaara	65 881,70	0,598574	68 900,83	0,598808
Siilinjärvi	243 871,49	2,215715	255 047,27	2,216581
Suonenjoki	247 057,56	2,244663	258 379,35	2,245540
Tervo	61 844,02	0,561889	64 678,12	0,562109
Tuusniemi	85 537,01	0,777154	89 456,87	0,777458
Varkaus	3 564 777,09	32,388087	3 728 138,39	32,400748
Vesanto	90 066,01	0,818302	94 193,43	0,818622
Yhteensä	11 006 445,26	100,00	11 506 334,17	100,00

22 512 779,43

LIITETIETO 26
ERITTELY POISTOEROSTA

	Rakennukset ja kalusto 2022	Rakennukset ja kalusto 2021
Poistoero 1.1.2022	9 590 530,74	10 470 883,37
Lisäykset tilikaudella		0,00
Vähennykset tilikaudella, vähennetty poistojen suhteessa	-822 792,86	-880 352,63
Poistoero 31.12.2022	8 767 737,88	9 590 530,74

Poistoeron muutos eritelty liitetiedossa 16

LIITETIETO 27**PITKÄAIKAISET VELAT, ERÄÄNTYVÄT 2027 TAI MYÖHEMMIN**

	2022	2021
Vieras pääoma		
Pitkääikaaiset velat		
Lainat Kuntarahoitus Oy:ltä	37 025 040,00	14 323 330,00
Pitkääikaaiset velat yhteensä	37 025 040,00	14 323 330,00

LIITETIETO 28 JOUKKOVELKAKIRJALAINAT

	2022	2021
Joukkovelkakirjalainat		
Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat erääntyy 31.3.2023	3 000 000,00	12 000 000,00
	3 000 000,00	12 000 000,00
Joukkovelkakirjalainat yhteensä	3 000 000,00	12 000 000,00

LIITETIETO 29 ERITTELY PAKOLLISISTA VARAUKSISTA

	2022	2021
Pakolliset varaukset		
Muut pakolliset varaukset		
Vuokrakohteen ennallistamisvelvoite	50 000,00	475 000,00
Pakolliset varaukset yhteensä	50 000,00	475 000,00

Sahakadun kiinteistön vuokrasopimus on irtisanottu vuoden 2021 aikana ja se on päättynyt 31.12.2022.

Kiinteistö tulee saattaa ennallaan vuonna 2023.

Ennallistamisen alkuperäinen kustannusarvio oli 500 000 euroa vuonna 2021.

Tilinpäätöksessä pakolliseksi varaukseksi on jätetty ulkopuolisen arvioijan toimittamien laskelmien mukainen summa.

LIITETIETO 30**PITKÄAIKAISET JA LYHYTAIKAISET VELAT**

PITKÄAIKAISET JA LYHYTAIKAISET VELAT		
	2022	2021
Vieraspääoma		
Pitkääikaaiset velat		
Siirtovelat	2 289 715,00	2 289 715,00
Pitkääikaaiset velat yhteensä	2 289 715,00	2 289 715,00
Lyhytaikaaiset velat		
Ostovelat yhteensä	5 128 565,34	6 587 395,95
Ostovelat jäsenkuntayhtymiltä	426 537,14	69 168,82
Ostovelat muille	4 702 028,20	6 518 227,13
Saadut ennakot muilta	1 247 579,39	1 805 445,19
Opetushallitus/valtionosuusrahoitus lukiokoulutus	0,00	44 750,00
Kansainvälisyshankkeet	74 150,99	685 227,82
Muut hankkeet	1 173 428,40	1 075 467,37
Muut velat	1 591 921,30	1 586 729,21
Kiinteistökaupan esisopimuksen käsiraha	460 000,00	460 000,00
Muut	1 131 921,30	1 126 729,21
Lyhytaikaaiset velat yhteensä	7 968 066,03	9 979 570,35

Pitkääikaiseen siirtovelkaan on kirjattu Savilahden auto- ja väestösuojapaikkavelvoitteiden maksut.

Tuleviin maksuihin on pankkitakuu.

LIITETIETO 31
PANKKITILIN KÄYTETTÄVISSÄ OLEVA SEKKITILILIMIITTI
- ei tapahtumia

LIITETIETO 32
MUIDEN VELKOJEN ERITTELY
-ei tapahtumia

LIITETIETO 33
SIIRTOVELKoihin sisältyvät olennaiset erät

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät		
	2022	2021
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Korkojaksotukset	147 620,38	7 992,78
Lomapalkkajaksotus	3 714 674,96	3 534 566,10
Siirtovelat, hankkeet	304 500,66	266 992,70
Kuopion kaupunki, maankäyttösopimus	10 199 090,00	10 199 090,00
Keva	846 167,17	855 507,35
Kiinteistövero	0,00	411 411,92
Muut siirtovelat	193 587,29	425 231,58
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	15 405 640,46	15 700 792,43

LIITETIETO 34
VELAT, JOIDEN VAKUUDEKSI ANNETTU KIINNITYKSIÄ KIINTEISTÖIHIN JA OSAKKEISIIN
- ei tapahtumia

LIITETIETO 35

VAKUUDET

TAKUUAJAN VAKUUS

Savon koulutuskuntayhtymä jatkaa Asunto-osakeyhtiö Siilinjärven Haaparinteen 27 000 euron takuuajan vakuutta ajalle 7.11.2018-10.11.2022. (Yhtymähallitus 5.11.2018 § 115).
Vakuus ennallaan ja asia käsitellään vuoden 2023 aikana.

LIITETIETO 36
VAKUUDET, JOTKA KUNTAYHTYMÄ ON ANTANUT SEN KANSSA SAMAA KONSERNIIN KUULUVIEN YHTEISÖJEN PUOLESTA
- ei tapahtumia

LIITETIETO 37
YHTEENLASKETTU ARVO KUNTAYHTYMÄN ANTAMISTA MUISTA KUIN EDELLÄ 34-36 KOHDISSA TARKOITETUISTA VAKUUKSISTA LAJEITTAIN ERITELTYNÄ
- ei tapahtumia

LIITETIETO 38
VUOKRAVASTUUT

Vuokravastuut	Kuntayhtymä	
	2022	2021
Toimitilojen vuokravastuut	29 015 773,32	28 348 379,32
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	5 022 688,53	2 973 303,59
Maa-alueiden vuokravastuut	5 117 889,87	4 944 664,76
Muut vuokravastuut	152 622,91	119 304,50
Vuokravastuut yhteensä	39 308 974,63	36 385 652,17
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	4 421 197,22	3 299 844,41
- siitä PPP-hankkeet (public-private partnerships)		-
- siitä sopimukseen sisältyvät lunastusveloitteet		-
- siitä kuntakonsernin sisäiset vuokravastuut		-

Leasingvuokrasopimukseen ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuuta.

LIITETIETO 39
VASTUUSITOUMUKSET SAMAN KONSERNIIN KUULUVIEN YHTEISÖJEN PUOLESTA

- ei tapahtumia

LIITETIETO 40
MUUT ANNETUT VASTUUSITOUMUKSET

- ei tapahtumia

LIITETIETO 41
MUUT TALOUDELLISET VASTUUT

	31.12.2022	31.12.2021
Arvonlisäveron palautusvastuu, kiinteistöinvestoinnit		
v.2013 valmistuneet investoinnit, palautusvastuu päättyy v.2022	0,00	6 381,04
v.2014 valmistuneet investoinnit, palautusvastuu päättyy v.2023	14 520,42	104 166,13
v.2015 valmistuneet investoinnit, palautusvastuu päättyy v. 2024	22 674,95	40 500,29
v.2016 valmistuneet investoinnit, palautusvastuu päättyy v.2025	109 551,33	165 987,43
v.2017 valmistuneet investoinnit, palautusvastuu päättyy v.2026	691 393,79	950 029,64
v.2018 valmistuneet investoinnit, palautusvastuu päättyy v.2027	84 210,23	101 041,48
v.2019 valmistuneet investoinnit, palautusvastuu päättyy v.2028	100 035,58	116 707,01
v.2020 valmistuneet investoinnit, palautusvastuu päättyy v.2029	2 123 441,64	2 426 790,45
v.2021 valmistuneet investoinnit, palautusvastuu päättyy v.2030	965 607,30	1 086 308,21
v.2022 valmistuneet investoinnit, palautusvastuu päättyy v.2031	16 417 033,11	0,00
	20 528 468,35	4 997 911,68
Hankkeiden omarahoitusosuudet	31.12.2022	31.12.2021
Hankkeiden omarahoitusosuudet v. 2022		
-Kuntayhtymän hallinnoimat hankkeet	413 307,00	315 400,00
-Kuntayhtymä partnerina/osatoteuttajana hankkeet	127 307,00	173 839,00
	540 614,00	489 239,00
Hankkeiden omarahoitusosuudet v.2023		
-Kuntayhtymän hallinnoimat hankkeet	171 635,00	300 082,00
-Kuntayhtymä partnerina/osatoteuttajana hankkeet	97 450,00	95 162,00
	269 085,00	395 244,00
Hankkeiden omarahoitusosuudet v. 2024		
-Kuntayhtymän hallinnoimat hankkeet	0,00	131 300,00
-Kuntayhtymä partnerina/osatoteuttajana hankkeet	49 740,00	66 687,00
	49 740,00	197 987,00
Hankkeiden omarahoitusosuudet yhteensä	859 439,00	1 082 470,00

Kumppanuussopimuksia vuonna 2022 yhteensä 144 kpl

LIITETIETO 42
HENKILÖSTÖN LUKUMÄÄRÄ

Henkilöstön lukumäärä 31.12.2022	2022	2021
Tulosalueittain		
Kuntayhtymän johto	10	3
Oppimispalvelut	619	593
Tukipalvelut	127	157
Yhteensä	756	753

Henkilöstökulut ryhmitelty vuoden 2022 organisaation mukaisesti.
Vertailutieto 2021 muutettu vuoden 2022 organisaation mukaiseksi.

LIITETIETO 43
TILIKAUDEN PALKAT, PALKKIOT, ELÄKEKULUT JA MUUT HENKILÖSIVUKULUT

Henkilöstökulut, euroa	2022	2021
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	37 668 856,49	36 511 179,08
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	7 636 143,74	6 985 114,34
Muut henkilösivukulut	1 380 176,76	1 418 003,46
Henkilöstökorvaukset	-39 604,21	-318 239,85
Lomapalkkavaraukset	-120 601,66	-83 283,32
Yhteensä	46 524 971,12	44 512 773,71
Henkilöstökuluja aktivoitu käyttöomaisuuteen (ryhmittelykoodit 11-19)	132 300,99	240 124,61
Henkilöstökulut yhteensä	46 657 272,11	44 752 898,32
Kustannuslaskennalliset erät		
-luontaisedut, menot (tili 9800)	-38 616,79	-38 473,27
-luontaisedut, tulot (tili 9900)	38 616,79	38 473,27

LIITETIETO 44
LUOTTAMUSHENKILÖN PALKKIOISTA PERITYT JA PUOLUEELLE TAI PUOLUEYHDISTYKSELLE TILITETYT LUOTTAMUSHENKILÖMAKSUT

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut	2022	2021
Savo-Karjalan Kokoomus ry	4 634,00	3 721,00
Keskusta Pohjois-Savon piiri	8 124,00	7 325,50
Keskusta Tervon kuntayhdistys	60,00	0,00
Savo-Karjalan SDP ry	4 868,00	3 968,17
Savo-Karjalan Vasemmisto ry	150,00	2 036,27
Savo-Karjalan Vihreät ry	1 080,00	237,00
Perussuomalaisten P-S piiri ry	2 036,25	770,25
Kaavin perussuomalaiset	0,00	30,00
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	20 952,25	18 088,19

LIITETIETO 45
TILINTARKASTAJAN PALKKIOT

Tarkastusyhteisö	2022	2021
KPMG OY AB		
Lakisääteinen tarkastus, 1)	33 351,00	29 300,00
Tarkastuslautakunta työskentely	5 212,00	2 610,57
Tarkastuslautakunnan koulutus	3 720,00	
Peruspääoman alentaminen kiinteistön luovutuksen yhteydessä selvitys	4 575,00	
Kiinteistöverotuksen oikeellisuus ja oikaiseminen, 2)	141 747,66	-
Yhteensä	188 605,66	31 910,57

Arvio vuoden tilinpäätöstarkastuksesta, joka tehdään seuraavan kalenterivuoden puolella

15 000,00 14 000,00

2) Kiinteistöverotuksen oikaisemisesta on tehty KPMG:n kanssa toimeksiannon vahvistuskirje 27.1.2020. Verotuksen oikaisulautakunta on antanut päätökset vuosilta 2015-2022. Hyväksytyjen oikaisujen palautettava veron määrä on 350 064,80 + korot 5 537,22 euroa, joista KPMG:n palkkio on 40 prosenttia. Verotuksen oikaisulautakunnan hylkäämistä kiinteistöverojen oikaisuvaatimuksista on valitettu hallinto-oikeuteen. Asiamiehenä toimii KPMG.

Palkkiot yhteensä **203 605,66** **45 910,57**

LIITETIETO 46
INTRESSITAHOTAPAHTUMAT

Kuntayhtymä on myynyt Savon Koulutus Oy:lle (tytäryhteisö) tilikaudella koulutus-, talous- ja henkilöstöpalveluja 1 221 915,76 eurolla. Tilinpäätöshetkellä 31.12.2022 avoimia myyntisaamisia on yhteensä 326 172,52 euroa. Tilinpäätöshetkellä ei ole avoimia ostovelkoja. Ostoja tilikaudella on ollut 15 802,50 euroa.

Kuntayhtymän johtajan kanssa on 16.6.2016 solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus, jossa on sovittu erokorvauksesta seuraavaa, mikäli kuntayhtymän johtajan palvelusuhde päätetään purkaa yhteistyössä sopimalla, maksetaan kuntayhtymän johtajalle 15 kuukauden palkkaa vastaava erokorvaus edellyttäen, että hän itse irtisanoutuu tehtävästään.

Konsernin lähipiirin/intressipiirin kanssa ei ole ollut tavanomaisesta poikkeavia liiketoimia.

SAVON KOULUTUSKUNTAYHTYMÄN KONSERNIN LIITETIEDOT
31.12.2022

LIITETIETO 1
TILINPÄÄTÖSTÄ LAADITTAESSA NOUDATETUT LAADINTAPERIAATTEET

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty 8.12.2016 toimintansa aloittanut Savon Koulutus Oy, jonka Savon koulutuskuntayhtymä omistaa 100 prosenttisesti Savon Koulutus Oy:n (y-tunnus: 2798591-1), joka on koulutuskuntayhtymän ainoa tytäryhteisö.

Keskinäisen omistuksen ja liiketapahtumien eliminointi

Keskinäinen omistus on eliminoitu sijoitettua omaa pääomaa vastaan.

Savon koulutuskuntayhtymän ja Savon Koulutus Oy:n keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on eliminoitu konsernitilinpäätöksessä.

Pysyvät vastaavat/suunnitelmapoistojen oikaisu

Savon Koulutus Oy:llä ei ole omaisuutta, joten pysyvien vastaavien suunnitelmanmukaisia poistoja ei ole.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset varaukset ja poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja tilikauden tulokseen.

Osakkuusyhteisöt

Savon Koulutus Oy omistaa 20 %:a Omnia Education Partnership Oy:stä (y-tunnus: 2747636-7). Osakkuusyhtiötä ei ole yhdistetty konsernitilinpäätökseen, sillä tämä ei ole tarpeen oikean ja riittävän kuvan kannalta.

LIITIEITO 2-5, katso kuntayhtymän liitetieto

KONSERNI
LIITETIETO 6
ULKOISET TOIMINTATUOTOT

	2022	2021
Oppilaitosmuotoinen peruskoulutus	38 466 633	35 541 418
Valtionosuusrahoitus, kehittämisraha	1 999 996	1 999 989
Oppilaitosmuotoinen at ja eat	2 683 240	2 496 402
Oppisopimuskoulutus pt	6 900 387	4 981 328
Oppisopimuskoulutus at ja eat	7 245 167	5 713 130
Muu ammatillinen koulutus oppisopimus	1 092 831	814 014
Valmentava koulutus	4 832 140	3 967 230
Henkilöstökoulutus	7 581	8 923
Perusrahoituksen lisäsuoritepäätös	0	3 473 085
Valtionosuusrahoitus, lukiokoulutus	1 689 613	1 466 205
Oppisopimuskoulutuksen korvaukset	4 000	0
Myyntituotot	4 258 683	5 165 025
Muut myyntituotot	22 338	25 341
Maksutuotot	260 327	241 200
EU-tuet	0	23 970
Muut tuet ja avustukset valtiolta	2 706 859	3 188 326
Muut tuet ja avustukset muilta	60 159	177 860
Työterveyshuollon korvaukset	221 005	237 203
Vuokratuotot	223 260	269 889
Pysyvien vastaavien myyntivoitot	1 340 437	5 720 960
Kaluston myyntituotot	386 500	147 599
Muut toimintatuotot	146 798	158 670
Yhteensä	74 547 954	75 817 767

LIITETIETO 7-8, katso kuntayhtymän liitetieto

LIITETIETO 9

PALVELUJEN OSTOJEN ERITTELY	2022	2021
Muiden palvelujen ostot	10 333 288	9 586 646
Palvelujen ostot yhteensä	10 333 288	9 586 646

LIITETIETO 10-11, katso kuntayhtymän liitetieto

LIITETIETO 12

SELVITYS TUOTTOIHIN JA KULUIHIN SISÄLTYVISTÄ VARAUSTEN MUUTOKSISTA

	2022	2021
Pakollisten varausten muutos		
Sahakadun ennallistamisvelvoite, pakollinen varaus 1.1.	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	-350 938,11	0,00
Pakollisten varausten muutos yhteensä	-350 938,11	0,00

Sahakadun kiinteistön vuokrasopimus on irtisanottu vuoden 2021 aikana ja se on päättynyt 31.12.2022.

Kiinteistö tulee saattaa ennallaan vuonna 2023.

Ennallistamisen alkuperäinen kustannusarvio oli 500 000 euroa vuonna 2021.

Tilinpäätöksessä 2022 pakolliseksi varaukseksi on jätetty ulkopuolisen arvioijan

toimittamien laskelmien mukainen summa 50 000 euroa.

Tämän mukaisesti varausta on purettu tilikaudella 2022.

KONSERNI**LIITETIETO 13****PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSVOITOT JA -TAPPIOT VUONNA 2022**

	2022	2021
Muut toimintatuotot		
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	0,00	5 556 607,63
Rakennusten luovutusvoitot	1 107 017,73	26 441,00
Muut luovutusvoitot, kalusto	233 419,66	137 911,28
Luovutusvoitot yhteensä	1 340 437,39	5 720 959,91

	2022	2021
Muut toimintakulut		
Muut luovutustappiot	16321,26	11 416,49
Luovutustappiot yhteensä	16 321,26	11 416,49

LIITETIETO 14**SATUNNAISIIN TUOTTOIHIN JA KULUIHIN SISÄLTYVÄT ERÄT**

	2022	2021
Satunnaiset tuotot		
Kiinteistöverojen palautukset vuosilta 2015-2021 (verotuksen oikaisulautakunnan päätösten mukaiset)	295 408,79	0,00
Satunnaiset tuotot yhteensä	295 408,79	0,00

LIITETIETO 15-18, katso kuntayhtymän liitetieto

	Osakkeet ja osuudet			Jvk.-muut laina- ja muut saamiset				
	Osakkeet osakkuusyhtiöt *	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Jvk-lainasaamiset	Saamiset muut yhteisöt	Saamiset, palautuskel pois et liittymät	Yhteensä	Sijoitukset yhteensä
Hankintameno 1.1. Lisäykset Vähennykset Siirto maa-alueista, pal.kelp. liittymät Siirrot erien välillä Hankintameno 31.12	25 500,00	2 475 765,29	2 501 265,29	300 000,00 -187 329,59	1 458 935,79	432 440,60 12 850,00 -29 287,00	2 191 376,39	4 692 641,68 12 850,00 -216 616,59
Arvonlennukset Arvonkorotukset Kirjanpitoarvo 31.12	25 500,00	2 475 765,29	2 501 265,29	112 670,41	1 458 935,79	416 003,60	1 987 609,80	4 488 875,09
	25 500,00	2 475 765,29	2 501 265,29	112 670,41	1 458 935,79	416 003,60	1 987 609,80	4 488 875,09

* Savon Koulutus Oy on sijoittanut V. 2017 Omnia Education Partnerships Oy:n vapaan oman pääoman rahastoon 50 000,00 eur (20 %), joka sisältyy Savon Koulutus Oy:n pysyvien vastaavien sijoituksiin.

Taseen ulkopuoliset osakkeet/osuudet

lisveden Metsä Oy Käypä arvo 5,00 eur, matemaattinen arvo 145,518 eur kpl 90 á eur 5 Nimellisarvo eur 450

LIITETIETO 20-21, katso kuntayhtymän liitetieto

KONSERNI

LIITETIETO 22

OMISTUKSET YHTEISYHTEISÖISTÄ

Nimi	Kotipaikka	Osustusosuus %	Osuus osakepääomasta	Osuus tilikauden voitosta
Omnia Education Partnerships Oy	Espoo	20	25 500,00	25 012,68

KONSERNI
LIITETIEDOT 23 JA 24
LYHYTAIKAISET SAAMISET

Lyhytaikaiset saamiset	2022	2021
Myyntisaamiset	671 437,71	869 282,58
Muut saamiset	980 073,36	704 775,11
Verosaamiset	92 535,53	0,00
Valtionosuussaamiset	100 466,00	0,00
Arvonlisäverosaamiset	760 017,03	675 754,41
Muut saamiset	27 054,80	29 020,70
Siirtosaamiset	5 868 714,71	6 030 962,60
Muut siirtosaamiset/hankeet	1 067 024,55	1 378 974,78
Muut siirtosaamiset muilta	4 801 690,16	4 651 987,82
Kela, työterveys ja Keva	206 777,63	184 069,79
Tvr maksut	14 040,45	23 443,14
Kuopion kaupunki ,maankäyttösopimus	4 368 000,00	4 368 000,00
Verohallinto	105 294,50	0,00
Muut erät	107 577,58	76 474,89
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	7 520 225,78	7 605 020,29

KONSERNI
LIITETIETO 25
OMAN PÄÄOMAN ERÄT

	2022	2021
Tili 2000 Peruspääoma		
Peruspääoma 01.01.	11 006 445,26	11 006 445,26
Peruspääoman vähennys	0,00	0,00
Tili 2000 Peruspääoma 31.12.	11 006 445,26	11 006 445,26
Tili 2015 Oman pääoman rahasto		
Oman pääoman rahasto 01.01.	11 506 334,17	11 506 334,17
Oman pääoman rahasto vähennys	0,00	0,00
Tili 2015 Oman pääoman rahasto 31.12.	11 506 334,17	11 506 334,17
Tili 2016 Stipendirahasto		
Stipendirahasto 01.01.	53 918,11	58 393,93
Stipendirahaston vähennys	-5 175,00	-4 475,82
Stipendirahaston lisäys		0,00
Tili 2016 Stipendirahasto 31.12.	48 743,11	53 918,11
Tili 2040 Edellisten tilikausien ylijäämä	40 657 394,42	40 525 439,41
Tili 2050 Tilikauden yli-/alijäämä	-3 688 452,05	131 955,01
OMA PÄÄOMA	59 530 464,91	63 224 091,96

Savon koulutuskuntayhtymän stipendit katettu stipendirahastosta

LIITETIETO 26-28, katso kuntayhtymän liitetieto**LIITETIETO 29 ERITTELY PAKOLLISISTA VARAUKSISTA**

	2022	2021
Pakolliset varaukset		
Muut pakolliset varaukset		
Vuokrakohteen ennallistamisvelvoite	50 000,00	475 000,00
Pakolliset varaukset yhteensä	50 000,00	475 000,00

Sahakadun kiinteistön vuokrasopimus on irtisanottu vuoden 2021 aikana ja se on päättynyt 31.12.2022.

Kiinteistö tulee saattaa ennallaan vuonna 2023.

Ennallistamisen alkuperäinen kustannusarvio oli 500 000 euroa vuonna 2021.

Tilinpäätöksessä pakolliseksi varaukseksi on jätetty ulkopuolisen arvioijan toimittamien laskelmien mukainen summa.

KONSERNI**LIITETIETO 30**

PITKÄAIKAISET JA LYHYTAIKAISET VELAT		
	2022	2021
Vieras pääoma		
Pitkäaikaiset velat		
Siirtovelat	2 289 715,00	2 289 715,00
Pitkäaikaiset yhteensä	2 289 715,00	2 289 715,00
Lyhytaikaiset velat		
Ostovelat muille	5 230 914,33	6 595 013,46
Saadut ennakot muilta	1 247 579,39	1 805 445,19
Opetushallitus/valtionosuusrahoitus lukiokoulutus	0,00	44 750,00
Kansainvälisyshankkeet	74 150,99	685 227,82
Muut hankkeet	1 173 428,40	1 075 467,37
Muut velat	1 638 650,17	1 838 246,97
Kiinteistökaupan esisopimuksen käsiraha	460 000,00	460 000,00
Muut	1 178 650,17	1 378 246,97
Lyhytaikaiset yhteensä	8 117 143,89	10 238 705,62

Pitkäaikaiseen siirtovelkaan on kirjattu Savilahden auto- ja väestösuojapaikkavelvoitteiden maksut.

Tuleviin maksuihin on pankkitakuu.

LIITETIETO 31-32, katso kuntayhtymän liitetieto

LIITETIETO 33**SIIRTOVELKoihin sisältyvät olennaiset erät**

	2022	2021
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Korkojaksotukset	147 620,38	7 992,78
Lomapalkkajaksotus	3 714 674,96	3 534 566,10
Siirtovelat, hankkeet	304 500,66	266 992,70
Kuopion kaupunki maankäyttösopimus	10 199 090,00	10 199 090,00
Verohallinto		0,00
Keva	846 167,17	855 507,35
Kiinteistövero	0,00	411 411,92
Muut siirtovelat	224 587,09	466 046,60
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	15 436 640,26	15 741 607,45

LIITETIETO 34-41, katso kuntayhtymän liitetieto**KONSERNI****LIITETIETO 42****HENKILÖSTÖN LUKUMÄÄRÄ**

Henkilöstön lukumäärä 31.12.2022	2022	2021
Tulosalueittain		
Kuntayhtymän johto	10	3
Oppimispalvelut	619	593
Tukipalvelut	127	157
Savon Koulutus Oy:n henkilöstö	3	3
Yhteensä	759	756

Henkilöstökulut ryhmitelty vuoden 2022 organisaation mukaisesti. Vertailutieto 2021 muutettu vuoden 2022 organisaation mukaiseksi.

KONSERNI**LIITETIETO 43****TILIKAUDEN PALKAT, PALKKIOT, ELÄKEKULUT JA MUUT HENKILÖSIVUKULUT**

Henkilöstökulut, euroa	2022	2021
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	38 007 355,96	36 609 320,17
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	7 636 143,74	7 020 846,46
Muut henkilösivukulut	1 383 383,24	1 427 506,49
Henkilöstökorvaukset	-296 102,85	-352 569,32
Lomapalkkavaraukset	111 272,40	83 283,32
Yhteensä	46 842 052,49	44 788 387,12
Henkilöstökuluja aktivoitu käyttöomaisuuteen	132 300,99	240 124,61
Henkilöstökulut yhteensä	46 974 353,48	45 028 511,73
Kustannuslaskennalliset erät		
-luontaisedut, menot	-38 616,79	-38 473,27
-luontaisedut, tulot	38 616,79	38 473,27

LIITETIETO 44-46, katso kuntayhtymän liitetieto

5 MUUT ERIYTETYT LASKELMAT

TULOSLASKELMA, MAKSULLINEN PALVELUTOIMINTA, KOULUTUKSEN MYYNTI SAVON KOULUTUS OY:LLE

2022

Liikevaihto		1 221 328,04
	Liiketoiminnan muut tuotot	1 221 235,07
	Tuet ja avustukset kunnalta/ kuntayhtymältä	92,97
	Materiaalit ja palvelut	-129 469,08
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-46 683,96
	Palvelujen ostot	-82 785,12
	Henkilöstökulut	-714 875,60
	Palkat ja palkkiot	-591 359,54
	Henkilösivukulut	-123 516,06
	<i>Eläkekulut</i>	<i>-101 419,93</i>
	<i>Muut henkilösivukulut</i>	<i>-22 096,13</i>
	Poistot ja arvonalentumiset	-6 398,83
	Suunnitelman mukaiset poistot	-6 398,83
	Liiketoiminnan muut kulut	-323 997,23
Liikeylijäämä (-alijäämä)		46 587,30
	Rahoitustuotot ja -kulut	-0,86
	Muut rahoituskulut	-0,86
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		46 586,44
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		46 586,44
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		46 586,44

6 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

TILINPÄÄTÖKSEN 2022 ALLEKIRJOITTAMINEN

Koilla 24. päivänä maaliskuuta 2023

Savon koulutuskuntayhtymän hallitus



Sanna Kauppinen
yhtymähallituksen puheenjohtaja



Anna Huttunen
yhtymähallituksen jäsen



Eeva-Liisa Perki-Latvaniemi
yhtymähallituksen varapuheenjohtaja



Tarja Laatikainen
Pirjo Pehkosen henkilökohtainen varajäsen



Risto Daavitsainen
yhtymähallituksen jäsen



Markko Rothström
yhtymähallituksen jäsen



Panu Hiekkala
yhtymähallituksen jäsen



Tuomo Rissanen
yhtymähallituksen jäsen



Pave Hirvonen
yhtymähallituksen jäsen



Heikki Helve
kuntayhtymän johtaja

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Kuopiossa 23.5.2023

KPMG Oy Ab



Esko Säilä

JHT, HT

7 LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITELAJEISTA SEKÄ NIIDEN SÄILYTYSTAVAT

Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista ja niiden säilytystavoista

Tasekirja	sidottu kirja
Päiväkirja	sähköinen arkisto
Pääkirja	sähköinen arkisto
Ceepos -kassajärjestelmä	sähköinen arkisto
Käyttöomaisuuskirjanpito	atk-osakirjanpito
Ostoreskontra	atk-osakirjanpito
Saatavareskontra	atk-osakirjanpito
Henkilöstöhallinto- ja palkkajärjestelmä	atk-osakirjanpito

Luettelo käytetyistä tositelajeista

ALKUSA	Nimitys	Alkusaldot		MUIJAK	Nimitys	Muistioiden jaksotus	
	Tosno A	Nro.sarja	1		Tosno A	Nro.sarja	30
BUD	Nimitys	Talousarvio		MUIRO2	Nimitys	Muistiotos2 Rondo	
	Tosno A	Nro.sarja	2		Tosno A	Nro.sarja	15
BUDL	Nimitys	Lisätalousarvio		MUIRS2	Nimitys	Muistiotos Sis2Rondo	
	Tosno A	Nro.sarja	3		Tosno A	Nro.sarja	25
IRTAIN	Nimitys	Irtaimisto		MUISIS	Nimitys	Muistio sisäinen	
	Tosno A	Nro.sarja	33		Tosno A	Nro.sarja	20
KASSA1	Nimitys	CPU kassatositteet		MUIST1	Nimitys	Muistiotositteet 1	
	Tosno M	Nro.sarja	111		Tosno A	Nro.sarja	10
KLALKU	Nimitys	Konsernin alkusaldot		OMAKSU	Nimitys	Ostoreskontra maksut	
	Tosno A	Nro.sarja	991		Tosno A	Nro.sarja	899
KLKIRJ	Nimitys	Konsernikirjaukset		ORPMAK	Nimitys	ORP maksut	
	Tosno A	Nro.sarja	993		Tosno A	Nro.sarja	899
KLYHT	Nimitys	Konsernin tytäryht./Kuntayht.		ORPPRO	Nimitys	Ostolaskut	
	Tosno A	Nro.sarja	992		Tosno A	Nro.sarja	801
KOMTOS	Nimitys	Käyttöomaisuustositt		OSTOT	Nimitys	Ostolaskut	
	Tosno A	Nro.sarja	34		Tosno A	Nro.sarja	801
MRP10	Nimitys	MRP Laskulaji 10		PALKAR	Nimitys	Palkkakohd. Reportron	
	Tosno A	Nro.sarja	100		Tosno A	Nro.sarja	80
MRP12	Nimitys	MRP Laskulaji 12		PALKAT	Nimitys	Palkkatositteet	
	Tosno A	Nro.sarja	120		Tosno A	Nro.sarja	102
MRP13	Nimitys	MRP Laskulaji 13		PANKKI	Nimitys	Pankkien tiliotteet	
	Tosno A	Nro.sarja	130		Tosno M	Nro.sarja	101
MRP16	Nimitys	MRP Laskulaji 16		SISROP	Nimitys	Sislaskut2 Rondo	
	Tosno A	Nro.sarja	160		Tosno A	Nro.sarja	40
MRP17	Nimitys	MRP Laskulaji 17		YMR10	Nimitys	MR Laskulaji 10	
	Tosno A	Nro.sarja	170		Tosno A	Nro.sarja	100
MRPHYV	Nimitys	Hyvityslask.kuittaus		YMR13	Nimitys	MR Laskulaji 13	
	Tosno A	Nro.sarja	531		Tosno A	Nro.sarja	130
MRPK	Nimitys	Tileistä poisto		YMR17	Nimitys	MR Laskulaji 17	
	Tosno A	Nro.sarja	541		Tosno A	Nro.sarja	170
MRPMAN	Nimitys	MRP Manuaalisuorituk		YMRMAN	Nimitys	MR Manuaalisuorituks	
	Tosno A	Nro.sarja	511		Tosno A	Nro.sarja	511
MRPVII	Nimitys	MRP Viitesuoritukset		ZBF	Nimitys	Budjetointitositteet	
	Tosno A	Nro.sarja	521		Tosno A	Nro.sarja	96

OPISKELIJA- KERTOMUS 2022



- LIITE 1 -

Opiskelijajyhdistys Salkku ry:n perustava kokous pidettiin Kuopiossa 29.3.2005. Salkku ry on SAKKI ry:n ja OSKU ry:n jäsenopiskelijakunta. Näin toimimalla opiskelijakunta parantaa valtakunnallisia vaikutusmahdollisuuksiaan ja saa SAKKI ry:n ja OSKU ry:n jäsenedut käyttöönsä. Varkauden lukio on Lukiolaisten liiton jäsen. Opiskelijajyhdistyksen jäseniä ovat kaikki Savon ammattiopiston varsinaiset opiskelijat. Jäsenmaksua ei ole kerätty. Salkku ry:n hallitukseen kuului vuoden 2022 aikana yhteensä 25 jäsentä. Hallitus kokoontui 12 kertaa. Alajaostoihin eli kampustiimeihin kuului 44 opiskelijaa eri kampuksilta ja aloilta.

Tavoitteet

Vuoden 2022 tärkeimpänä tavoitteena oli aktivoida opiskelijakunnan toiminta, koota yhdistykselle toimiva hallitus ja saattaa Salkku ry:n yhdistystoiminta ajan tasalle. Tavoitteena oli käynnistää kampustiimien toiminta ja aktivoida eri yksiköiden opiskelijoita toimimaan oman kampuksensa opiskelijoiden hyvinvoinnin, viihtymisen ja yhteisöllisyyden edistämiseksi. Lisäksi tavoitteena oli selkeyttää Savon ammattiopiston opiskelijoille eri vaikuttamiskanavat opiskeluhyvinvoinnin, yhteisöllisyyden ja osallisuuden lisäämiseksi oppilaitoksessa.

Toiminta

Vuoden 2022 aikana Salkku ry:n toiminta organisoitiin uudelleen niin, että hallitustoiminnan lisäksi eri kampuksille perustettiin alajaostot eli kampustiimit, joiden kautta opiskelijakuntatoiminnan toivottiin tulevan näkyväksi ja osaksi oppilaitoksen arkea. Yhdistyksen hallitukseen saatiin vähintään kaksi edustajaa Toivalasta, Iisalmesta ja Varkaudesta ja loput jäsenet opiskelivat Kuopiossa. Kampustiimit perustettiin Toivalan, Iisalmen, Varkauden ja Savilahden kampuksille.

Salkku ry:tä markkinoitiin järjestämällä kahvitarjoiluja ja muita tapahtumia Toivalan, Presidentin-kadun, Savilahden, Iisalmen ja Varkauden kampuksilla. Elo-syyskuussa Salkku markkinoi toimintaa uusille opiskelijaryhmille ja kutsui opiskelijoita mukaan kampustiimien toimintaan sekä yhdistyksen syyskokoukseen. Salkku ry:n Instagram-tili @salkku.sacky aktivoitiin uudelleen ja tilin seuraajien määrää pyrittiin kasvattamaan. Instagramissa kerrottiin tapahtumista, järjestettiin some-kilpailuja ja hallituksen jäsenet tekivät esittelyjä itsestään. Seuraajien määrä lisääntyi 250 seuraajasta 450 seuraajaan vuoden aikana.

Opiskelijakunnalle viestittiin Salkku ry:stä, kampustiimeistä, yhdistyksen kokouksista ja tapahtumista Wilma-viesteillä, Wilma-tiedotteilla, Info TV -mainoksilla, Savon ammattiopiston sekä Salkun Instagram-tiliellä ja paperisilla mainoksilla. Salkun hallituksen varapuheenjohtaja ja opiskelijakuntatoiminnan koordinaattori kertoivat Salkusta kuntayhtymän InstaLivessä ystävänpäivänä. Savon ammattiopiston verkkosivuilta päivitettiin Salkku ry:tä koskeva sivu, johon lisättiin linkki nimettömään aloitelaatikkoon, johon opiskelijakunta sai laittaa ideoita, palautetta tai muuta viestiä Salkku ry:n hallitukselle. Opiskelijakuntatoiminnan koordinaattori kertoi Salkku ry:n toiminnasta Savon ammattiopiston henkilöstölle Askelmerkit-koulutuksessa 31.8. Salkku ry:n kuluneesta vuodesta laadittiin joulukuussa uutiskirje, joka jaettiin opiskelijoille ja henkilöstölle.

Huhtikuussa hallituksen jäsenet järjestivät Presidentinkadun kampuksella Vappuetkot-tapahtuman, jossa kauneusalan opiskelijat opettaja Sini Taskisen johdolla tekivät kasvomaalauksia. Salkku tarjosi toive-musiikkia, sammakkohyppykisan, kahvia, keksejä ja järjesti naamiaiskilpailun, jonka palkintona jaettiin herkkukasseja. Salkun hallituksen jäseniä osallistui Annika Jäntin organisoimaan Opiskelijoiden mielen-terveyspäivän Teams-tapahtumaan 13.4. juontamalla tapahtuman.

- LIITE 1 -

Opiskelijakuntatoiminnan koordinaattori organisoï Savon ammattiopiston opiskelijoiden osallistumisen valtakunnallisiin SAKU ry:n SAKUstars kulttuurikilpailuihin 26.–28.4. Ennakko- ja live-sarjoihin osallistui kumpaanakin 9 taitavaa kisaajaa eri aloilta. Ennakkosarjoissa kilpailija Lotta Svahn sai taidekäsityöllään kunniamaininnan. Livesarjoissa kunniamaininnan saivat yksinlaulukilpailijat Khanym Gezer ja Jasmin Lilja, karaokelaulaja Miska Komulainen sekä rap-sarjaan osallistunut Haidar Al Husaini. Khanym kuului Salkun Varkauden kampustiimiin.

Toukokuussa hallituksen jäsenet Presidentinkadulta ja Varkaudesta saivat idean piristää Varkauden kampuksen arkea järjestämällä Varkaudessa tapahtuman. Salkku ry osallistui tähän Kevätkekkerit-pihatapahtumaan yhdessä kampuksen henkilöstön, Varkauden seurakunnan ja Kahvankiäntäjät kerhon kanssa 4.5. Salkku ry soitti toivemusiikkia, tarjosi kahvia ja karkkeja sekä piti liikunnallisia kilpailuita, joiden palkinnot tarjosi seurakunta.

Elokuussa lukukausi aloitettiin Salkun hallituksen opiskelijoiden julistamalla Koulurauhan julistuksella ensimmäistä kertaa Savon ammattiopistossa. Salkun hallituksen opiskelijoita piti Savilahden uuden kampuksen ensimmäisillä viikoilla muutamana päivänä Salkkua esillä pääaulassa, jossa oli tarjolla toivemusiikkia ja Karkkipurkki-kisa. Salkun hallituksen puheenjohtaja keräsi aulassa paperisella kyselyllä opiskelijoilta toiveita kampuksen kehittämiseksi. Hallituksen opiskelijat osallistuivat Saku ry:n Hyvinvointivirtaa-teemaviikon Hyvinvointimessuille eri kampuksilla yhdessä kampustiimi-läisten kanssa Salkku ry:n näytteilleasettajina. Salkulla oli Hyvinvointivirtaa-viikkoa toteuttamassa liiketalouden harjoittelijaopiskelijat Tiffany Heikkinen ja Markus Åström, jotka toteuttivat Salkun pisteelle Grippimittari-kisan ja Kahoot-visan. Myös Salkun hallituksen Totti Snellman liiketalouden alalta oli Salkku ry:llä harjoittelijana syksyn aikana. Joulukuussa Salkun hallituksen opiskelijat juon-sivat Savilahden joulutapahtuman 15.12. Samana päivänä tarjottiin Savilahdessa kahvia, suklaata ja joulumusiikkia.

Vaikuttamistyö

Salkku ry:n hallituksen jäsen Sanni Hyvönen toimi SORA-toimielimessä opiskelijaedustajana. Hallituksen jäseniä oli mukana kampusten Hyvinvointiryhmissä. Salkun hallituksen opiskelijoilta koottiin opiskelijoiden kokemuksia vuodesta 2021 osaksi Savon ammattiopiston tilinpäätöksen toimintakertomusta. Turvallisuuspäällikkö Timo Toivonen vieraili Salkun hallituksen kokouksessa ja keskusteli hallituksen jäsenten kanssa turvallisuuden eri näkökulmista ja opiskelijoiden kokemuksista. Salkun puheenjohtaja vei eteenpäin Salkulle tulleet aloitteet Toivalan kampukselta koskien toivetta käyttää kuntosalia päivisin sekä toivetta pianon hankkimisesta käytävälle. Savilahden osalta Salkku välitti eteenpäin edullisemmän parkkeerauksen järjestämistä sekä aulatiloihin toivotuista lisäroskakoreista sekä kellotaulusta. Hallitus antoi lausunnon oppimispalveluiden johtotiimille päivitettyjä järjestyssääntöjä ja suunnitelmaa kurinpitomenettelystä koskien.

Maaliskuussa hallituksen jäsen Aleksı Mourujärvi osallistui Sakki ry:n kevätpäiville Virroilla ja marraskuussa varapuheenjohtaja Totti Snellman osallistui Osku ry:n liittokokoukseen, jonka kautta hänet valittiin Osku ry:n liittohallitukseen. Osku ry ja Sakki ry toteuttivat perinteiset kampuskiertueet Savon ammattiopiston eri kampuksilla. Kuntayhtymän johtaja Heikki Helve ehdotti hallitukselle ko-rona-aikaa edeltävien yhteistyömuotojen jatkamista johtoryhmän ja Salkun hallituksen välillä. Pe-rinteenä oli ollut vuosittainen etiketti-illallinen ja leikkimieliset urheilukisat sekä hallituksen puheenjohtajalle ja varapuheenjohtajalle mahdollisuus osallistua johtoryhmän kokouksiin muutamana kerran vuodessa. Hallitus piti ehdotuksia hyvinä. Salkun hallituksen puheenjohtaja Taito Åkerlund ja varapuheenjohtaja Iina Noori osallistuivat syyskuussa Savilahdessa kuntayhtymän sidosryhmien tupaantuliaistapahtumaan, jossa Taito piti puheen opiskelijakunnan edustajana.

Alajaostot eli kampustiimit

Vuoden 2022 aikana Toivalan, Iisalmen, Savilahden ja Varkauden kampuksille perustettiin Salkku ry:n alajaostot eli kampustiimit. Iisalmissa alajaosto oli toiminut ilman katkoja, mutta muilla kampuksilla aktiivista toimintaa ei ollut vuoden 2022 alkaessa. Kampustiimien tavoitteena on koota kampuksen aktiivisia opiskelijoita yhteen edistämään kampuksen yhteisöllisyyttä, osallisuutta ja toimivaa opiskelua. Alajaostojen tavoitteena on kokoontua vähintään 2 kertaa lukukaudessa. Kampustiimejä ohjasi vuonna 2022 kunkin kampuksen työpari. Iisalmissa työparina toimi opettaja Ulla Laasanen, Varkaudessa opinto-ohjaaja Mari Karvonen, Toivalassa keväällä opinto-ohjaaja Jenni Siimes ja syksyllä opinto-ohjaaja Anna-Loviisa Saari. Savilahdessa kampustiimiä ohjasivat opinto-ohjaajat Sanna Vuorinen ja Emma Timonen yhdessä suuren opiskelijamäärän vuoksi. Opiskelijakuntatoiminnan koordinaattori tuki ja ohjasi kampustiimiä tarvittaessa yhdessä työparin kanssa.

Savilahden kampustiimiläisiä oli mukana Hyvinvointivirtaa-viikon Hyvinvointimessuilla 3.10., jossa Salkku ry näyttellessä. Pisteellä kahvitarjoilu, Salkun Spelit -nopeuskisa ja Keilankaato jalkapallolla -kilpailut. Kampustiimiläisiä oli mukana Savilahden uuden SakkyShopin avajaisilla 14.9., jonka yhteydessä Salkku järjesti kahvitarjoilun ja Aivopähkinä- ja Sannakkohyppykisat. Savilahden kampustiimi toteutti Elf Hunt joulusuklaan etsintätapahtuman 1.–19.12.

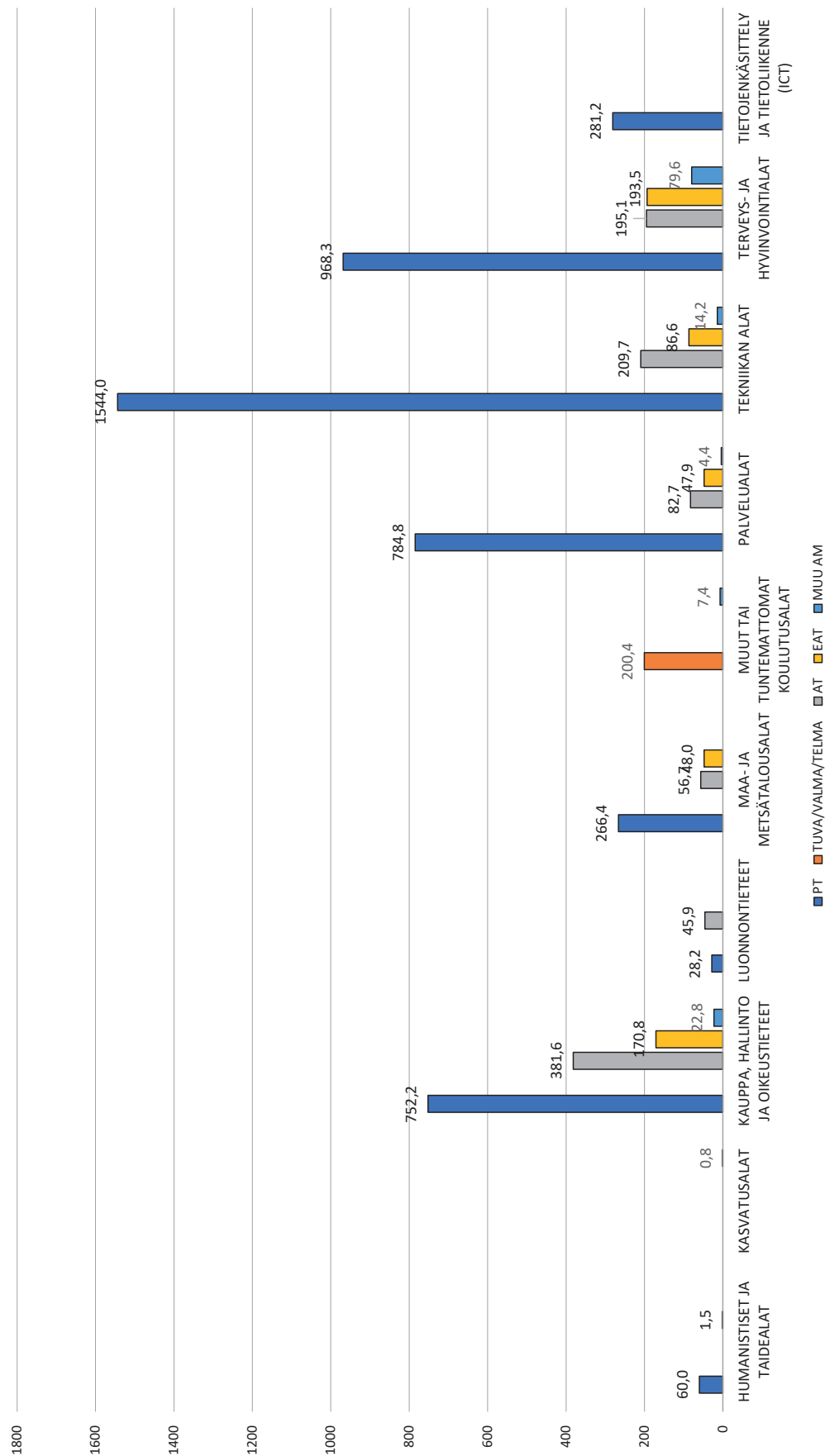
Toivalan kampustiimi tarjosi pääaulassa ilmaista kahvia ja piti sammakkopeli-kilpailua 5.5.2022, ja piti nimetöntä kyselyä opiskelijoiden toiveista oman kampuksen viihtyisyyden lisäämiseksi. Kampustiimiläisiä oli mukana Hyvinvointivirtaa-viikon Hyvinvointimessuilla 4.10., jossa Salkku ry oli näyttellessä. Pisteellä järjestettiin kahvitarjoilu, Salkun Spelit -nopeuskisa, Keilankaato jalkapallolla ja Tieto-visa -kilpailut. Kampustiimi oli mukana Toivalan opettajien järjestämässä Kaamossäbinät tapahtumassa 30.11.2022, jossa kampustiimiläiset tarjosivat kahvia ja pitivät nopeustutkakilpailua. Kampustiimi järjesti Joulutapahtuman 14.12., jossa kampustiimi järjesti karaokea ja Toivalan Tonttu-askartelukilpailun sekä tarjosi kahvia ja piparia.

Iisalmen kampustiimi tarjosi ilmaista kahvia ja pullaa 23.3. ja piti nimetöntä kyselyä opiskelijoiden toiveista oman kampuksen viihtymisen lisäämiseksi. Kampustiimi tarjosi kahvia ja pullaa myös opiskelijoiden virkistyspäivässä 11.5. Kampustiimiläisiä oli mukana Hyvinvointivirtaa-viikon Hyvinvointimessuilla 5.10., jossa Salkku ry näyttellessä ja pisteellä Keilankaato jalkapallolla ja Tietovisa -kilpailut. Kampustiimi teki ryhmäytymisretken Kuopioon Matkukseen ruokailemaan ja joulustokille 18.11. Joulukuussa kampustiimi oli 2.12. mukana tarjoilemassa glögiä ja piparia, ja osallistui sankarihaudoille suuntautuneeseen perinteiseen Kynttiläkulkueeseen.

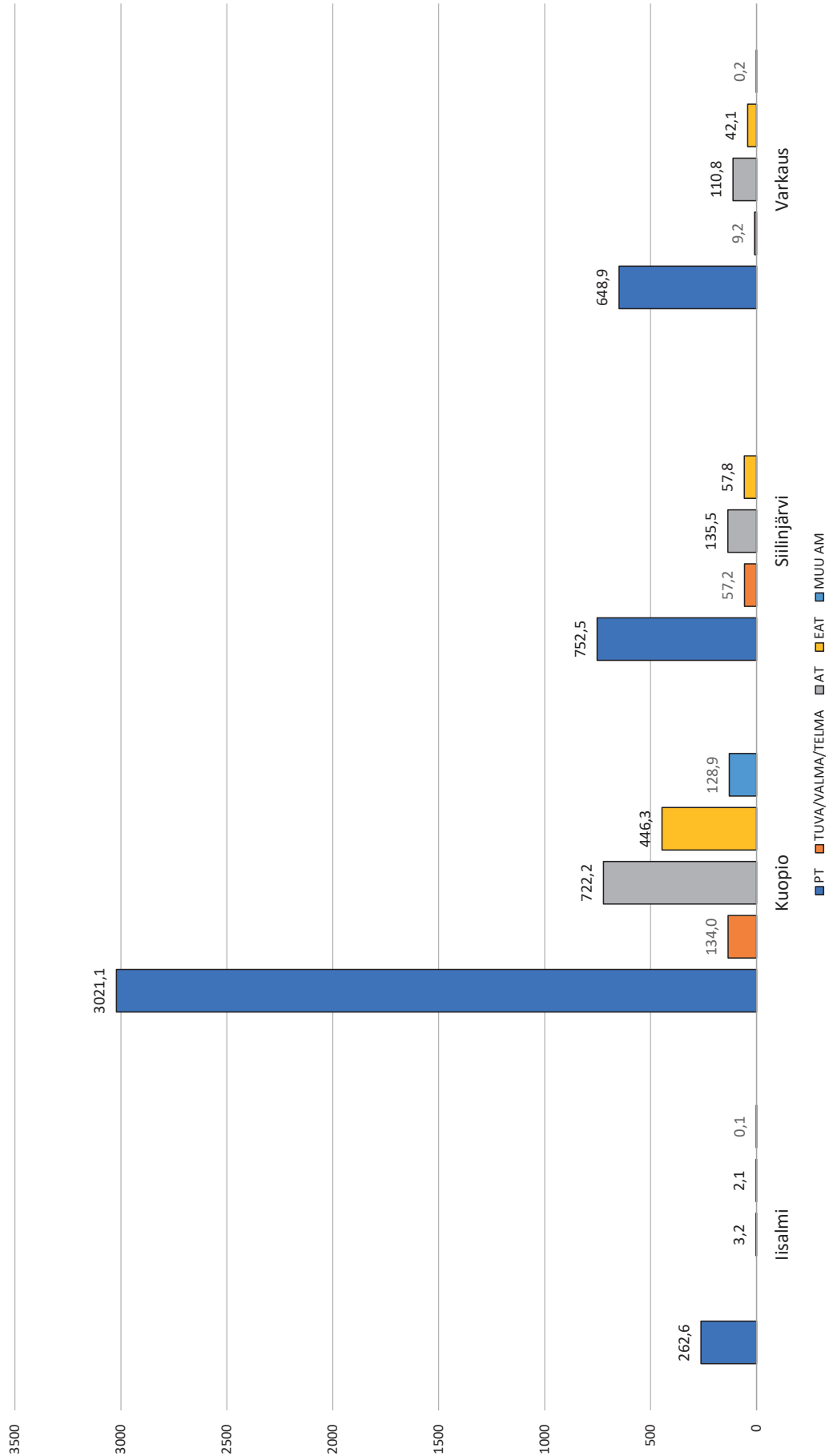
Varkauden kampustiimi oli mukana 21.9. pidetyssä Kampuskamarin avajaistapahtumassa, jossa järjestettiin myös opiskelijoiden koripalloturnaus. Kampustiimiläiset tarjosivat kahvia ja pullaa ja tarjosivat koripalloturnauksen palkinnot. Kampustiimiläisiä oli mukana 6.10. Hyvinvointivirtaa-viikon Hyvinvointimessuilla, jossa Salkku ry oli näyttellessä. Pisteellä oli Keilankaato jalkapallolla ja Tietovisa -kilpailut. Kampustiimi osallistui myös Kaamossäbinät-salibandyturnauksen järjestelyihin 8.12. tarjoamalla ilmaiset kahvit, glögit ja pullat. Kampustiimin Matias toimi joulupukkina, joka jakoi joulusuklaata. Salkku tarjosi turnauksen palkinnot ja kampustiimiläiset osallistuivat niiden jakamiseen. Siniristissätiön lahjoitusrahan käyttösuunnitelmaa varten kampustiimi toteutti syksyllä Google Forms -kyselyn opiskelijoiden toiveista kampuksen opiskeluarjen parantamiseksi ja piristämiseksi, jonka vastaukset huomioitiin suunnitelmaa laatiessa.

Opiskelijatilastoja

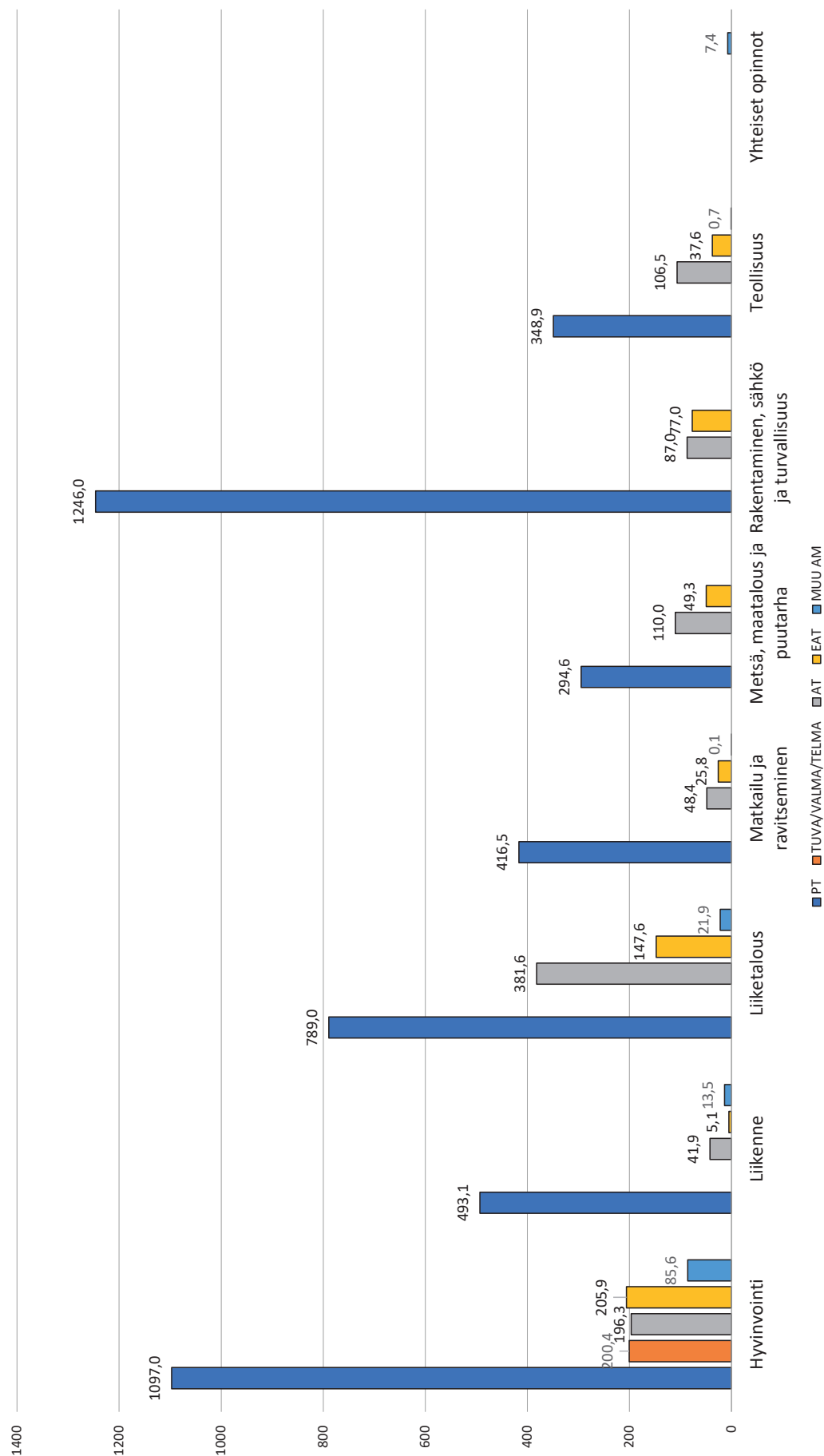
Ammatillisen koulutuksen toteutumisen painottamattomina opiskelijajoukossa koulutusaloittain 2022



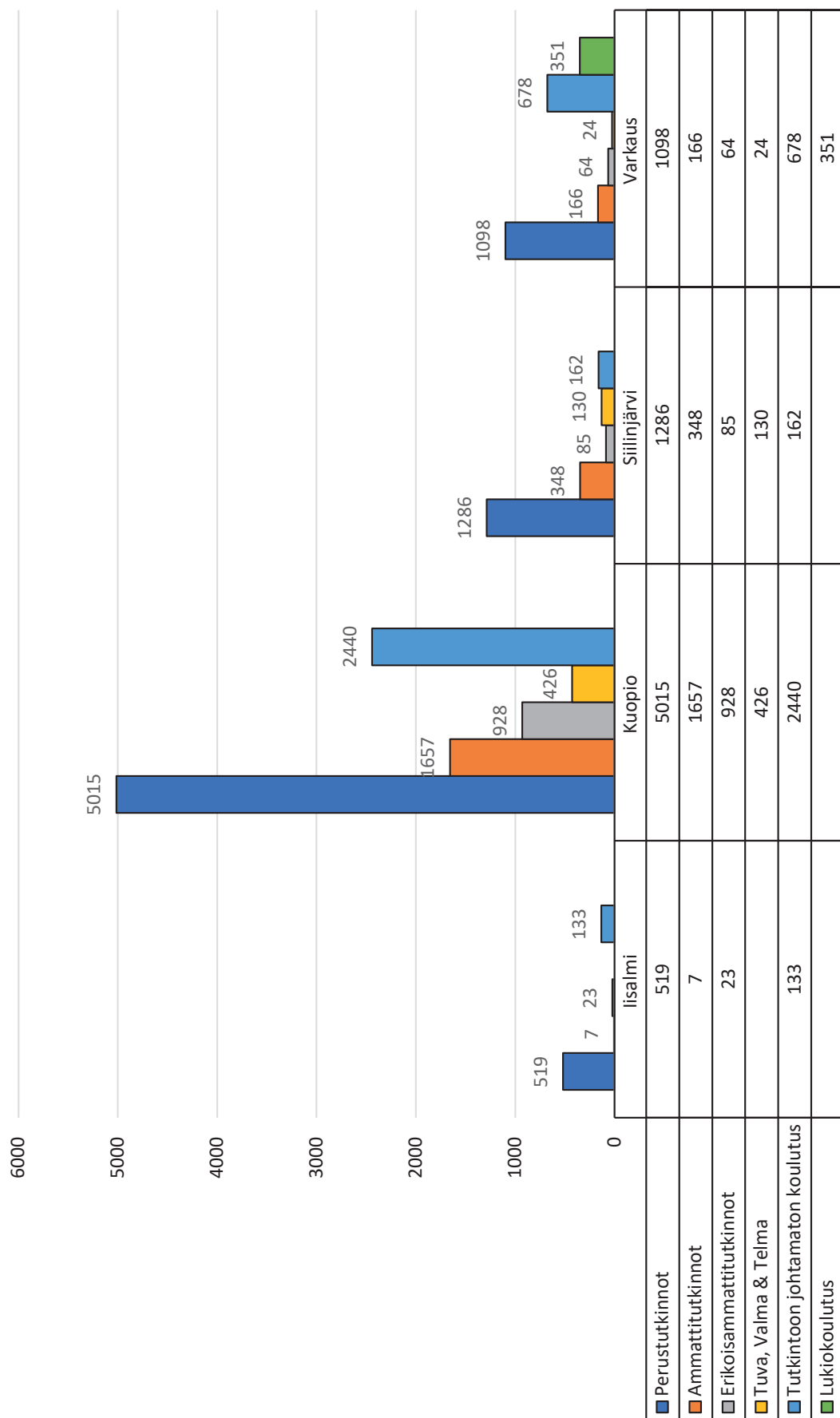
Ammatillisen koulutuksen toteutuminen painottamattomina opiskelijavuosina opetuspaikkakunnittain 2022



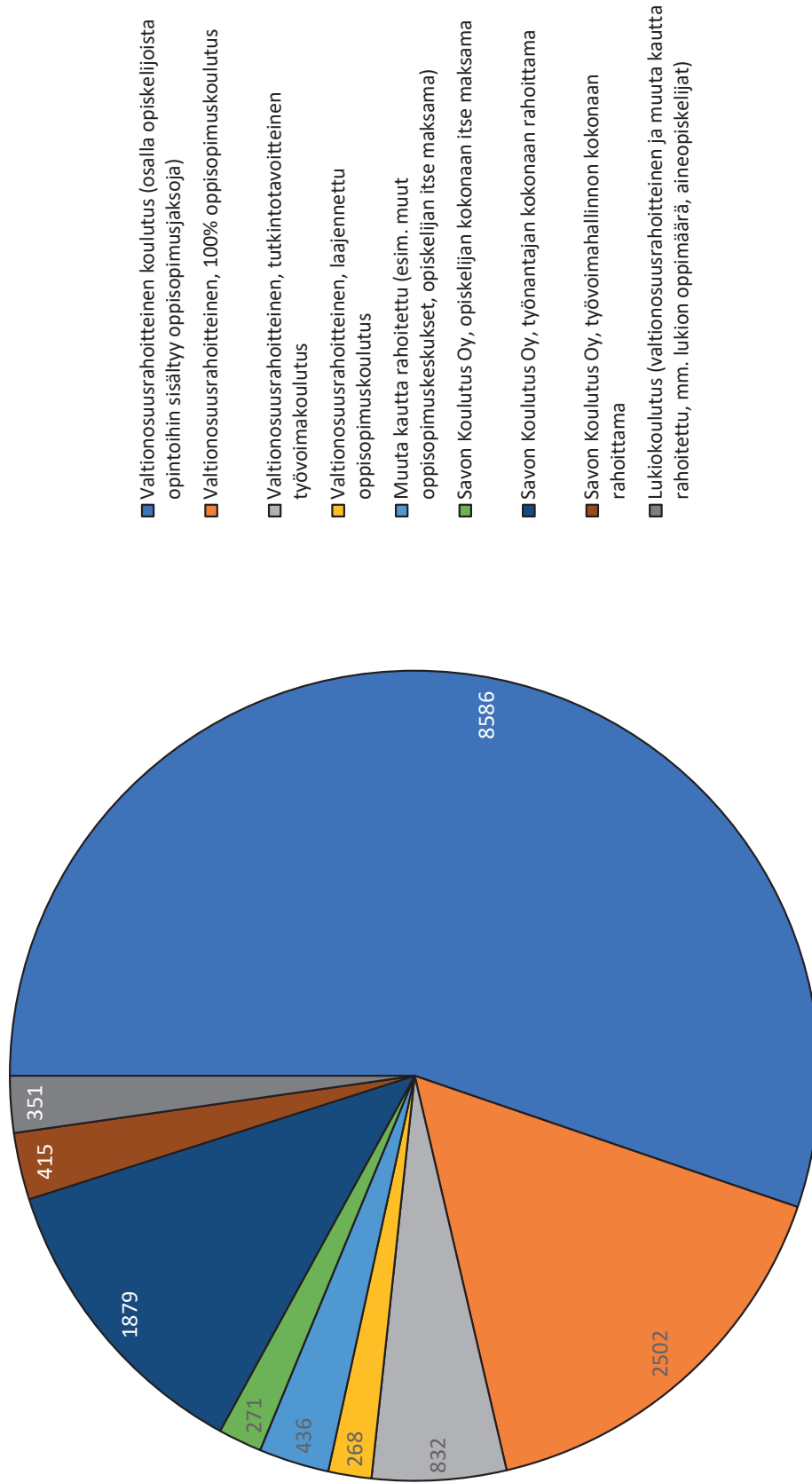
Ammatillisen koulutuksen toteutuminen painottamattomina opiskelijajoukossa osaamispooleittain 2022



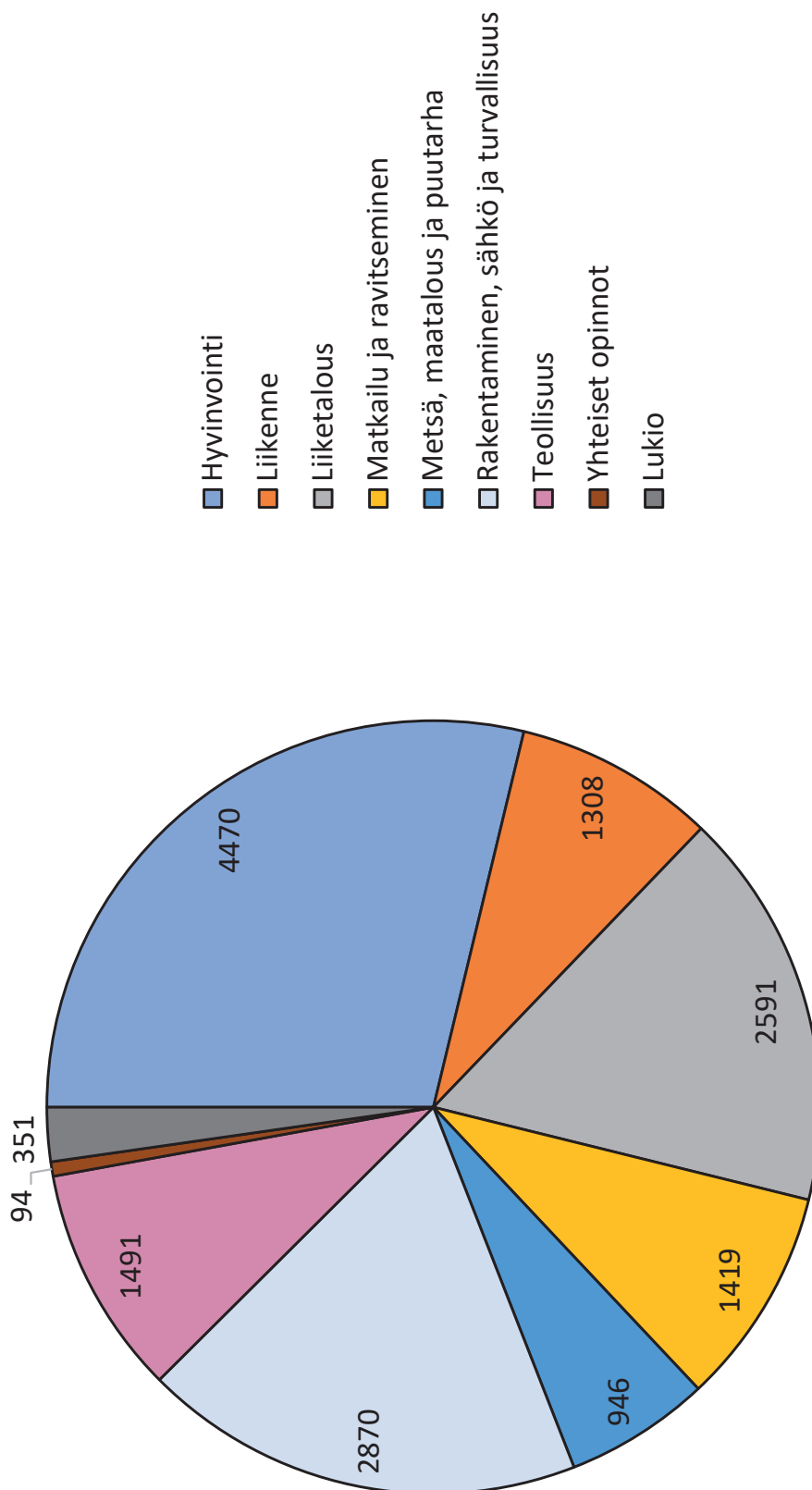
Opiskelijavirtauma opetuspaikkakunnittain 2022 (yhteensä 15 540)



Opiskelijavirtauma rahoitusmuodoittain 2022 (yhteensä 15 540)



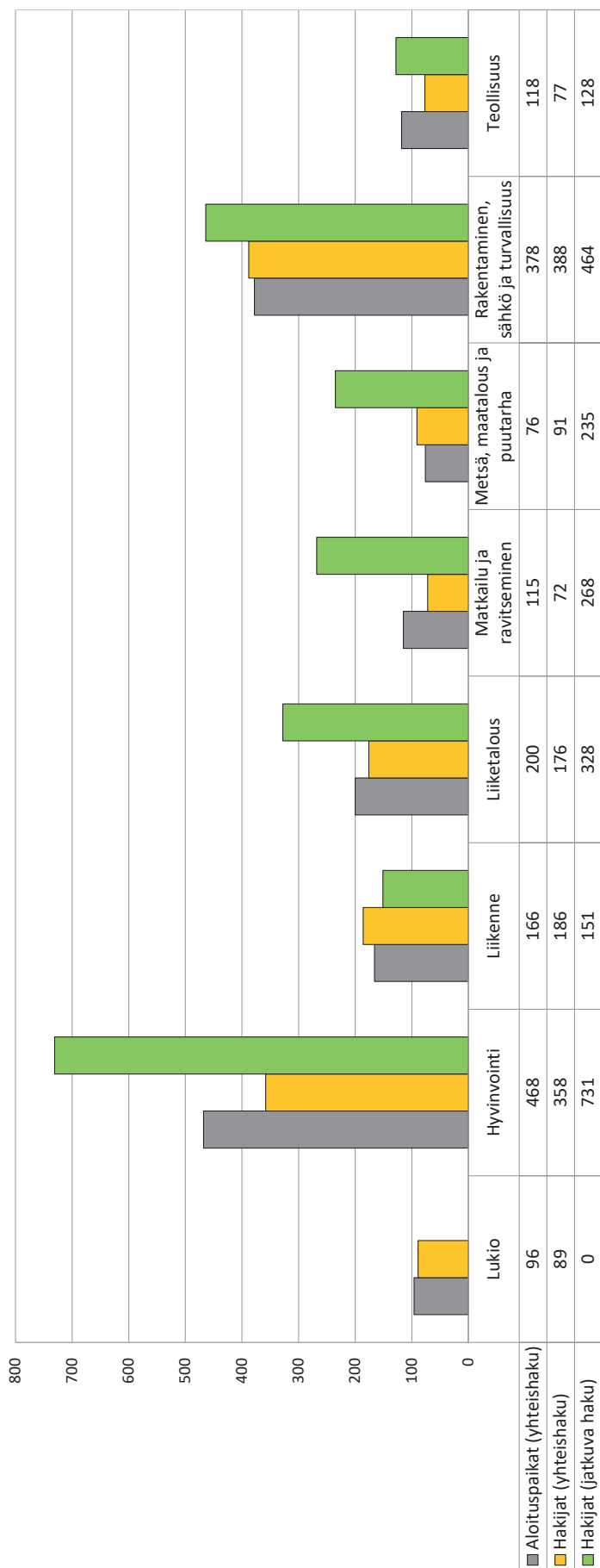
Opiskelijavirtauma (eri opiskelijoita vuoden aikana) osaamispooleittain vuonna 2022 (yhteensä 15 540)



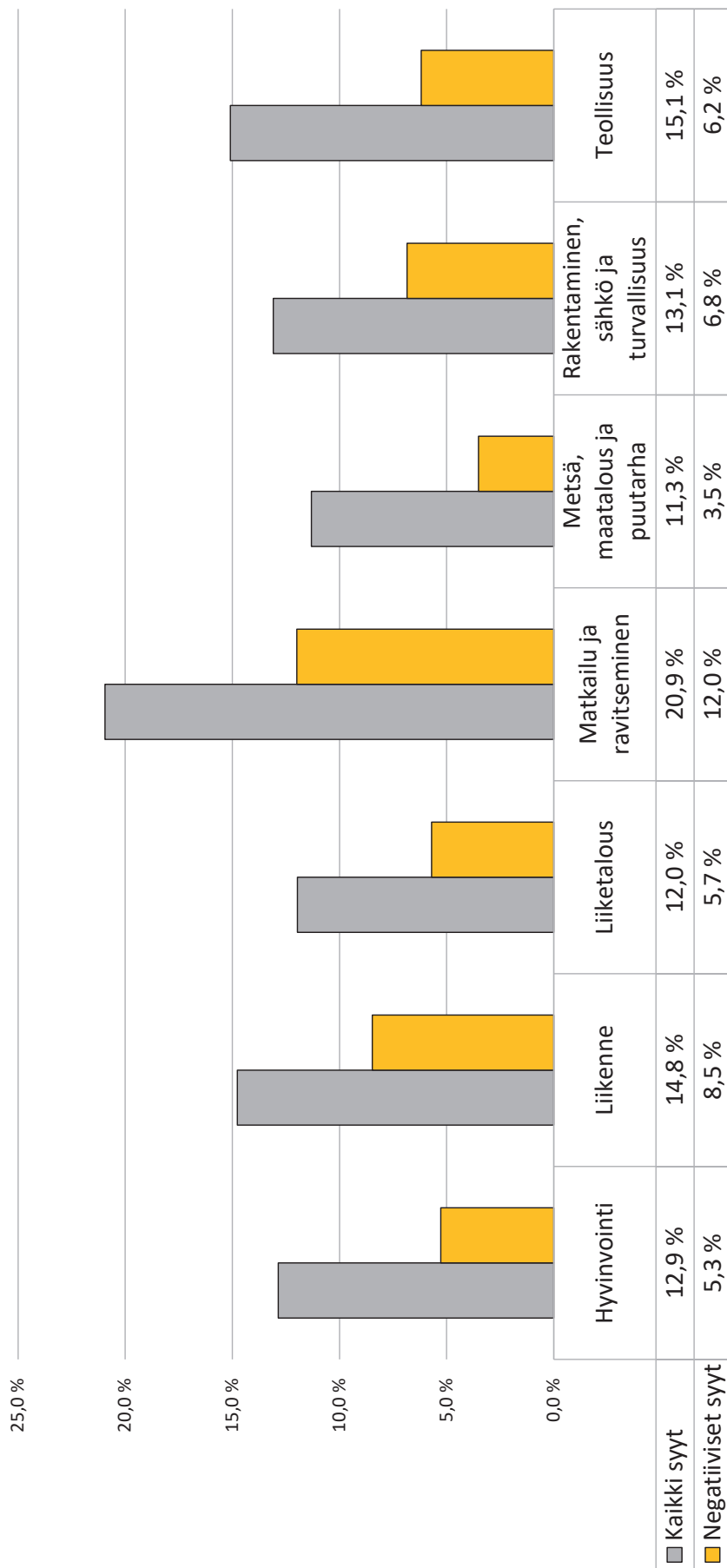
Aloituspalkat ja ensisijaiset hakijat osaamispooleittain kevään 2022 yhteishaussa



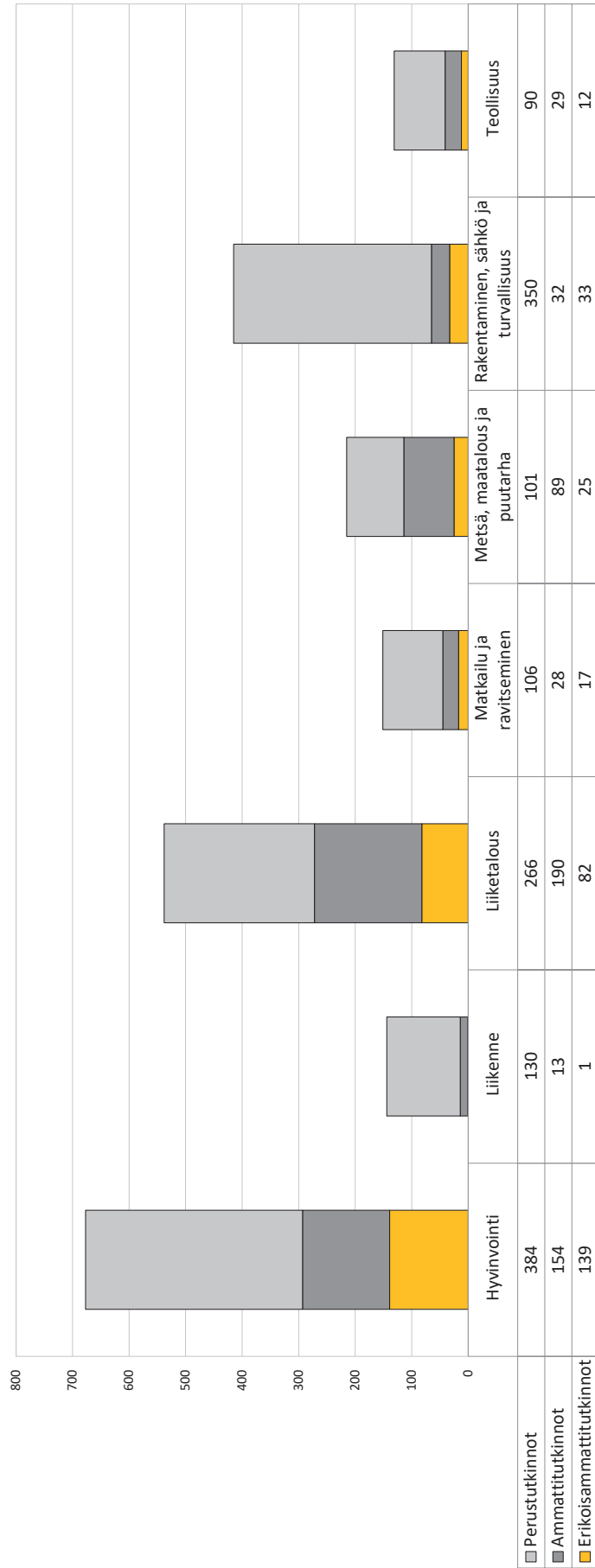
Aloituspaikat ja ensisijaiset hakijat osaamispooleittain vuonna 2022



Ammatillisen perustutkinnon keskeyttäneiden %-osuudet opiskelijamäärästä osaamispoolleittain vuonna 2022



Suoritettujen tutkintojen määrät osaamispooleittain vuonna 2022



- LIITE 1 -

Suoritetut tutkinnot vuonna 2022

PERUSTUTKINNOT	MÄÄRÄ 1427
Autoalan perustutkinto	49
Elintarvikealan perustutkinto	23
Hius- ja kauneudenhoitoalan perustutkinto	35
Kone- ja tuotantotekniikan perustutkinto	47
Laboratorioalan perustutkinto	20
Lentokoneasennuksen perustutkinto	19
Liiketoiminnan perustutkinto	253
Logistiikan perustutkinto	62
Luonto- ja ympäristöalan perustutkinto	28
Lääkealan perustutkinto	12
Maatalousalan perustutkinto	5
Matkailualan perustutkinto	14
Media-alan ja kuvallisen ilmaisun perustutkinto	13
Metsäalan perustutkinto	47
Pintakäsittelyalan perustutkinto	34
Prosessiteollisuuden perustutkinto	23
Puhtaus- ja kiinteistöpalvelualan perustutkinto	30
Puutarha-alan perustutkinto	21
Rakennusalan perustutkinto	79
Ravintola- ja catering-alan perustutkinto	39
Sosiaali- ja terveysalan perustutkinto	331
Sähkö- ja automaatioalan perustutkinto	81
Taideteollisuusalan perustutkinto	3
Talotekniikan perustutkinto	56
Teknisen suunnittelun perustutkinto	8
Tieto- ja tietoliikennetekniikan perustutkinto	30
Tieto- ja viestintätekniikan perustutkinto	32
Turvallisuusalan perustutkinto	27
Välinehuoltoalan perustutkinto	6
AMMATTITUTKINNOT	535
Ajoneuvoalan ammattitutkinto	1
Energia-alan ammattitutkinto	8
Hieronnan ammattitutkinto	86
Kasvatus- ja ohjausalan ammattitutkinto	35
Koneasennuksen ja kunnossapidon ammattitutkinto	10
Kuljetusalan ammattitutkinto	7
Leipomoalan ammattitutkinto	5
Liiketoiminnan ammattitutkinto	70
Luontoalan ammattitutkinto	24
Lähiesimiestyön ammattitutkinto	119
Metsäalan ammattitutkinto	32
Mielenterveys- ja päihdetyön ammattitutkinto	5
Palvelulogistiikan ammattitutkinto	5
Prosessiteollisuuden ammattitutkinto	6

- LIITE 1 -

Puhtaus- ja kiinteistöpalvelualan ammattitutkinto	19
Puutarha-alan ammattitutkinto	32
Puuteollisuuden ammattitutkinto	1
Ravintolan asiakaspalvelun ammattitutkinto	1
Ruokapalvelujen ammattitutkinto	3
Sähkö- ja automaatioalan ammattitutkinto	3
Talonrakennusalan ammattitutkinto	10
Talotekniikan ammattitutkinto	7
Terveysalan ammattitutkinto	28
Tuotantotekniikan ammattitutkinto	7
Turvallisuusalan ammattitutkinto	9
Ympäristöalan ammattitutkinto	1
Yrittäjän ammattitutkinto	1
ERIKOISAMMATTITUTKINNOT	309
Ajoneuvoalan erikoisammattitutkinto	1
Energia-alan erikoisammattitutkinto	8
Erytisruokavaliopalvelujen erikoisammattitutkinto	6
Hieronnan erikoisammattitutkinto	24
Hius- ja kauneudenhoitoalan erikoisammattitutkinto	8
Immobilisaatiohoidon erikoisammattitutkinto	10
Johtamisen ja yritysjohtamisen erikoisammattitutkinto	59
Kuntoutus-, tuki- ja ohjauspalvelujen erikoisammattitutkinto	12
Leipomoalan erikoisammattitutkinto	1
Liiketoiminnan erikoisammattitutkinto	23
Majoitus- ja ravitsemisalan esimiestyön erikoisammattitutkinto	9
Metsäalan erikoisammattitutkinto	25
Mielenterveys- ja päihdetyön erikoisammattitutkinto	39
Prosessiteollisuuden erikoisammattitutkinto	2
Puhtaus- ja kiinteistöpalvelualan erikoisammattitutkinto	1
Puuteollisuuden erikoisammattitutkinto	2
Sähkö- ja automaatioalan erikoisammattitutkinto	1
Talonrakennusalan erikoisammattitutkinto	1
Talotekniikan erikoisammattitutkinto	2
Tuotannon esimiestyön erikoisammattitutkinto	3
Tuotekehitystyön erikoisammattitutkinto	21
Turvallisuusvalvojan erikoisammattitutkinto	5
Vanhustyön erikoisammattitutkinto	46
Kaikki yhteensä	2271
Lisäksi:	
Laajennettuna oppisopimuksena suoritettuja tutkintoja	31
Lukio (suoritettuja ylioppilastutkintoja)	63
KAIKKI YHTEENSÄ:	2365

- LIITE 1 -

Tuva-, Valma- ja Telma -kouluksista todistuksen saaneet opiskelijat vuonna 2022

TUVA, Tutkintokoulutukseen valmentava koulutus	3
VALMA, Ammatilliseen koulutukseen valmentava koulutus	131
VALMA, Ammatilliseen koulutukseen valmentava koulutus, vaativa erityinen tuki	15
TELMA, Työhön ja itsenäiseen elämään valmentava koulutus	9
Yhteensä	158

Kansainvälinen liikkuvuus vuonna 2022

	Lähteneet opiskelijat	Lähtenyt henkilöstö
Ammattiopisto	59	48
Varkauden lukio	16	3
Yhteensä	75	51
	Saapuneet opiskelijat	Saapuneet asiantuntijat
Ammattiopisto	28	43
Yhteensä	28	43

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 2 -

Opiskelijavuodet

- mittari kertoo opiskelijoiden halukkuudesta hakeutua alueen työelämatarpeiden 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 2 -

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

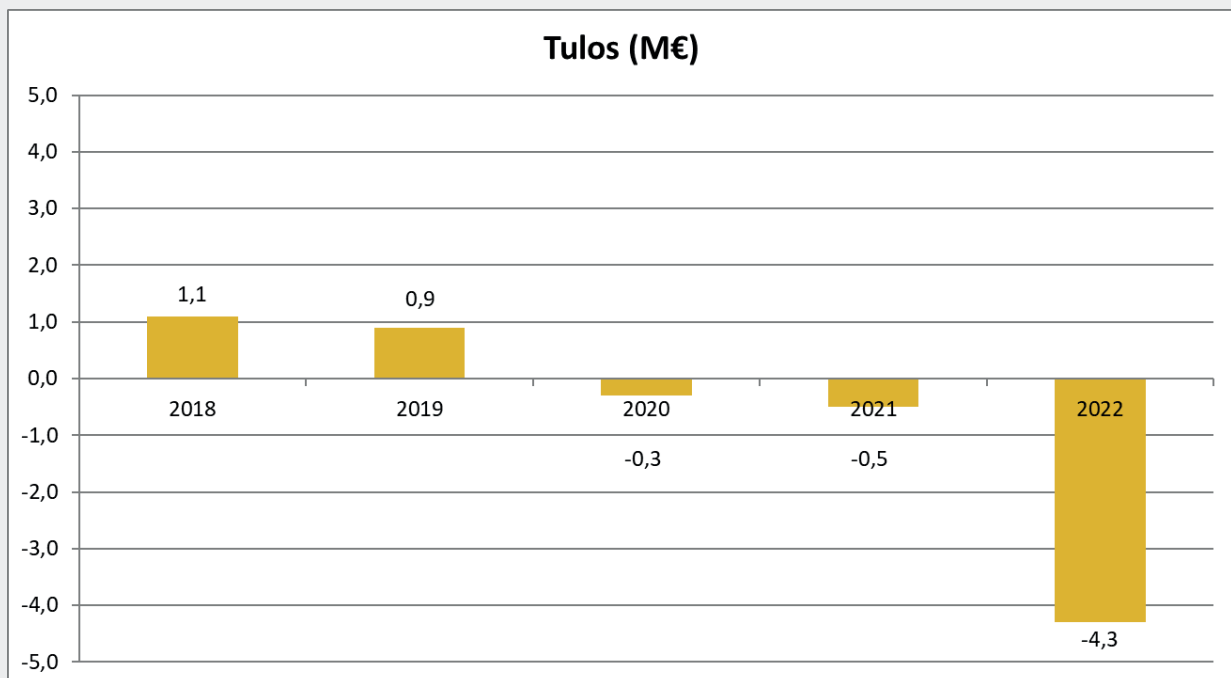
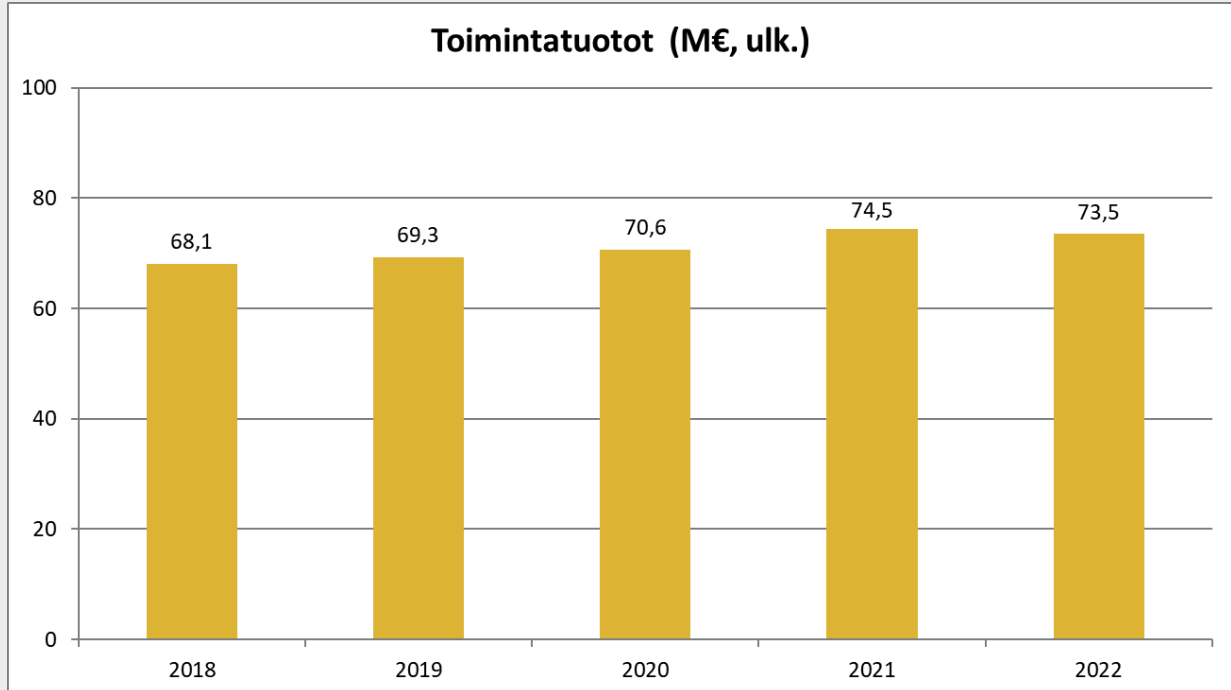
- mittari kertoo sen henkilöstömäärän prosentteina, joilla ei ole ollut sairauspoissaoloja tarkastelujakson aikana

Henkilöstön koulutus/htv (%)

- mittari kertoo henkilöstön koulutuspäivät suhteessa henkilötyövuosiin kalenterivuoden aikana

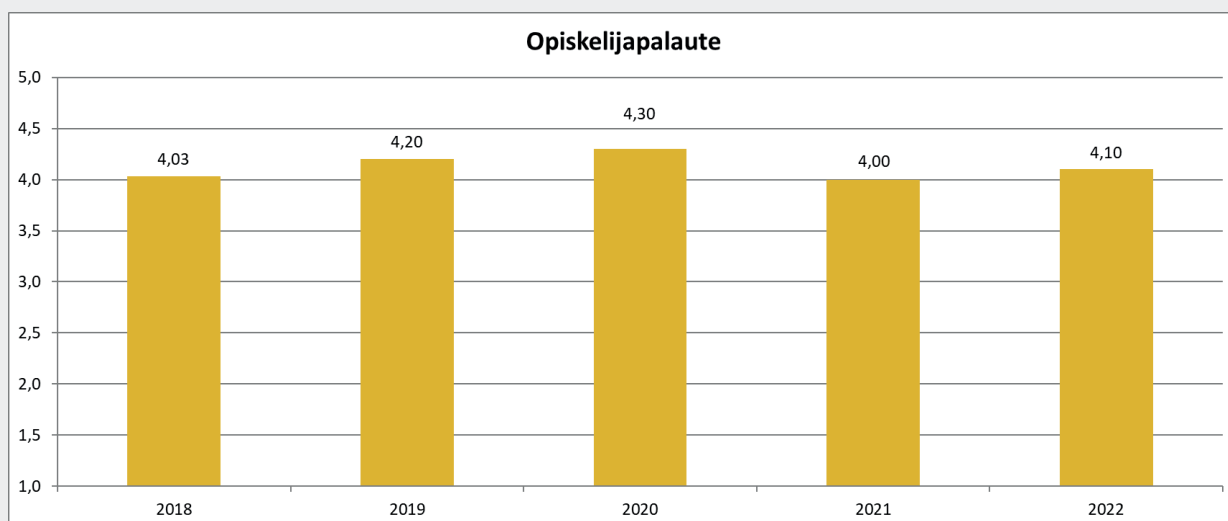
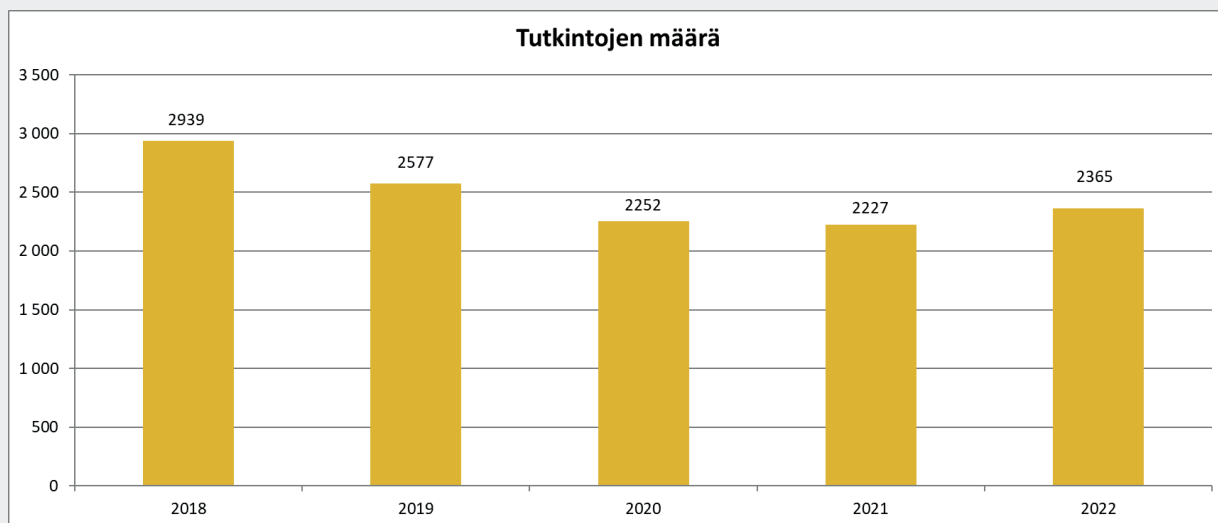
KUNTAYHTYMÄN TULOSKORTIN MITTAREIDEN TRENDIT, TOTEUMA VUOSINA 2018–2022

Talous

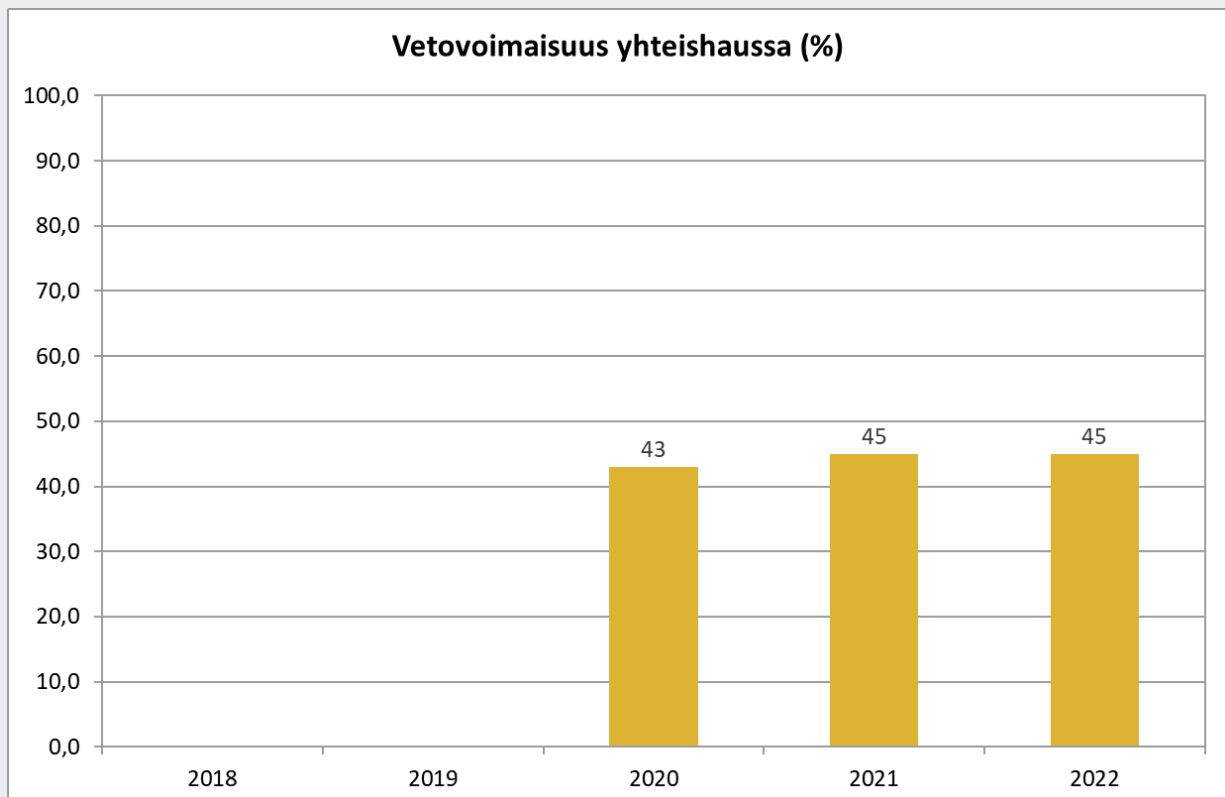
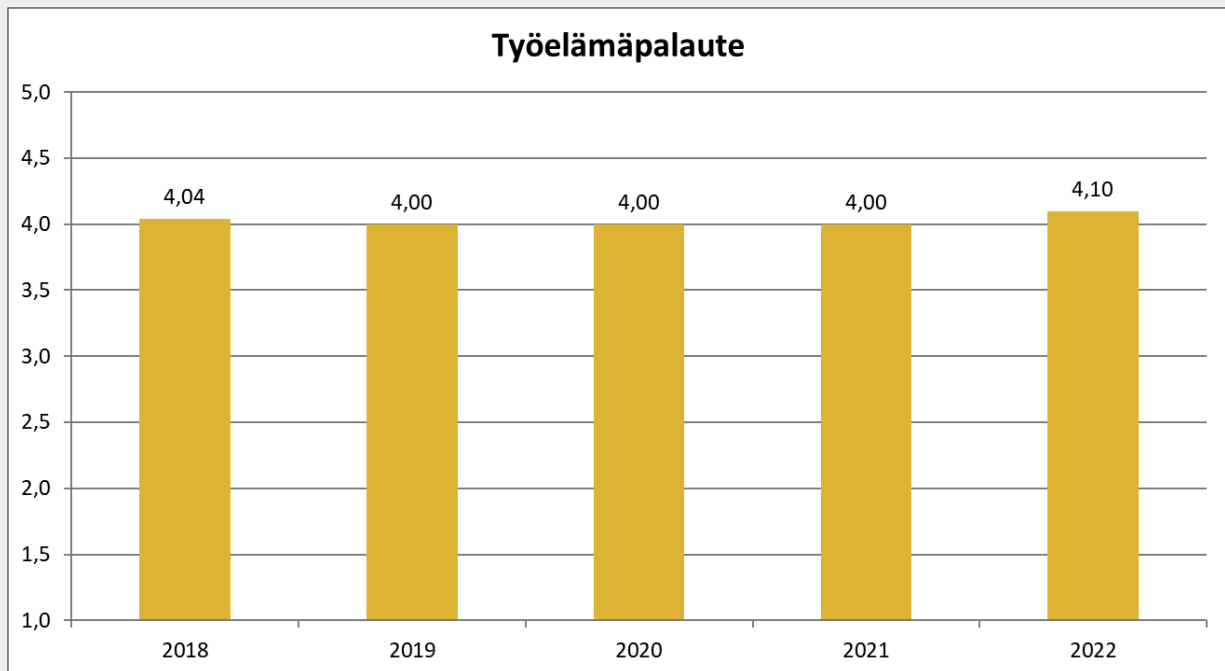


- LIITE 3 -

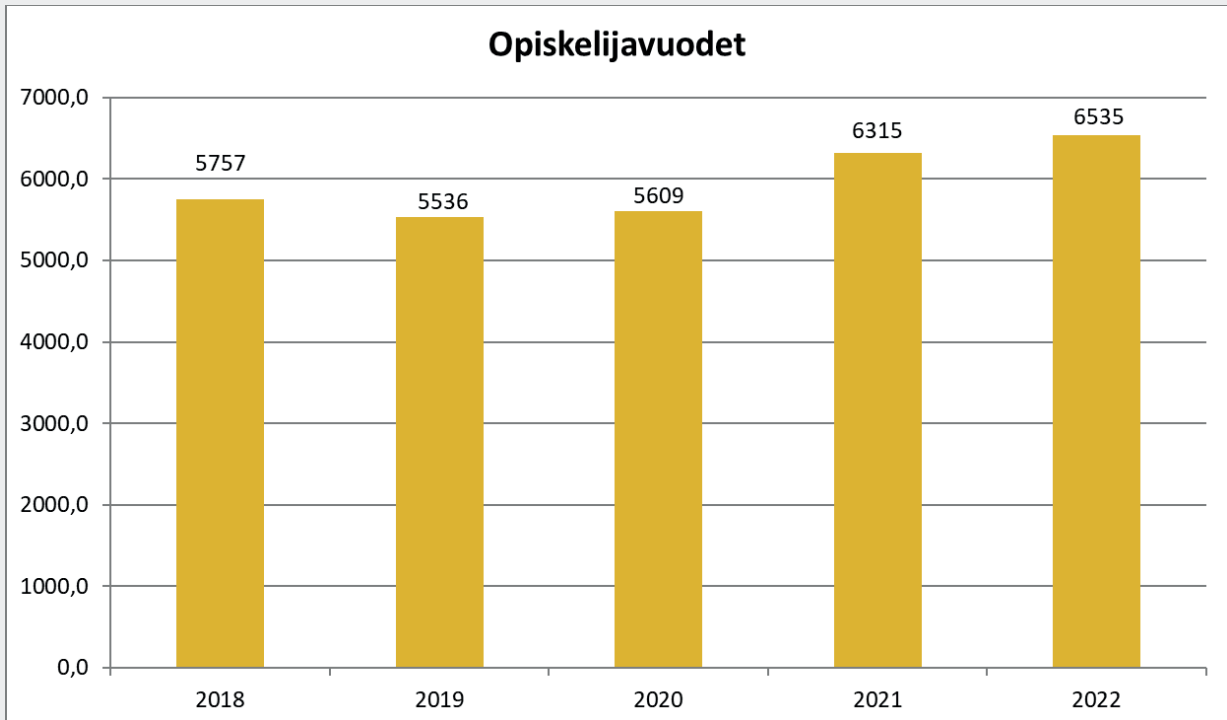
Asiakas



- LIITE 3 -

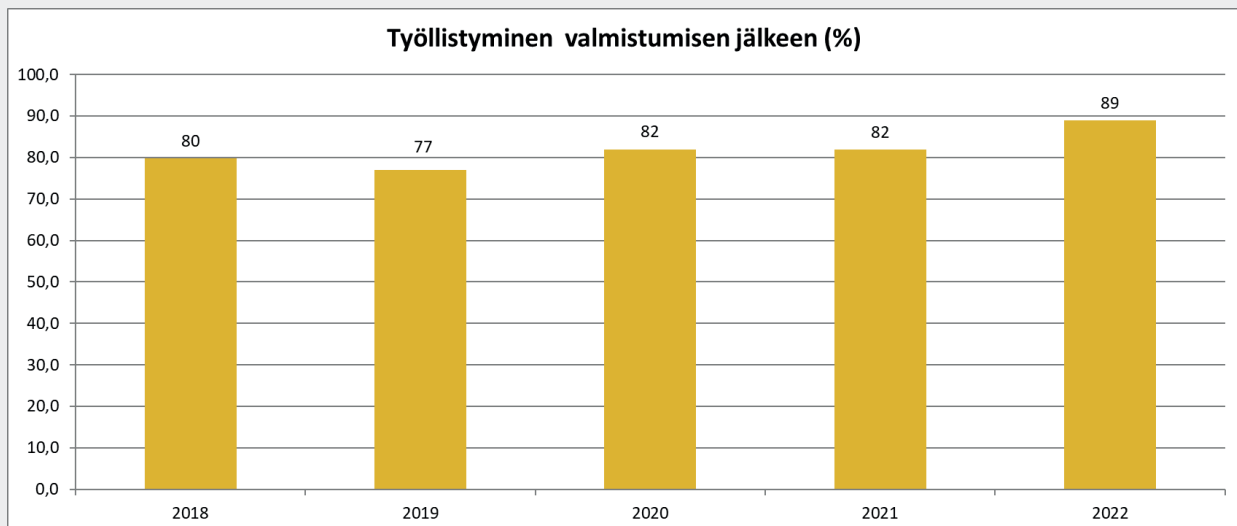
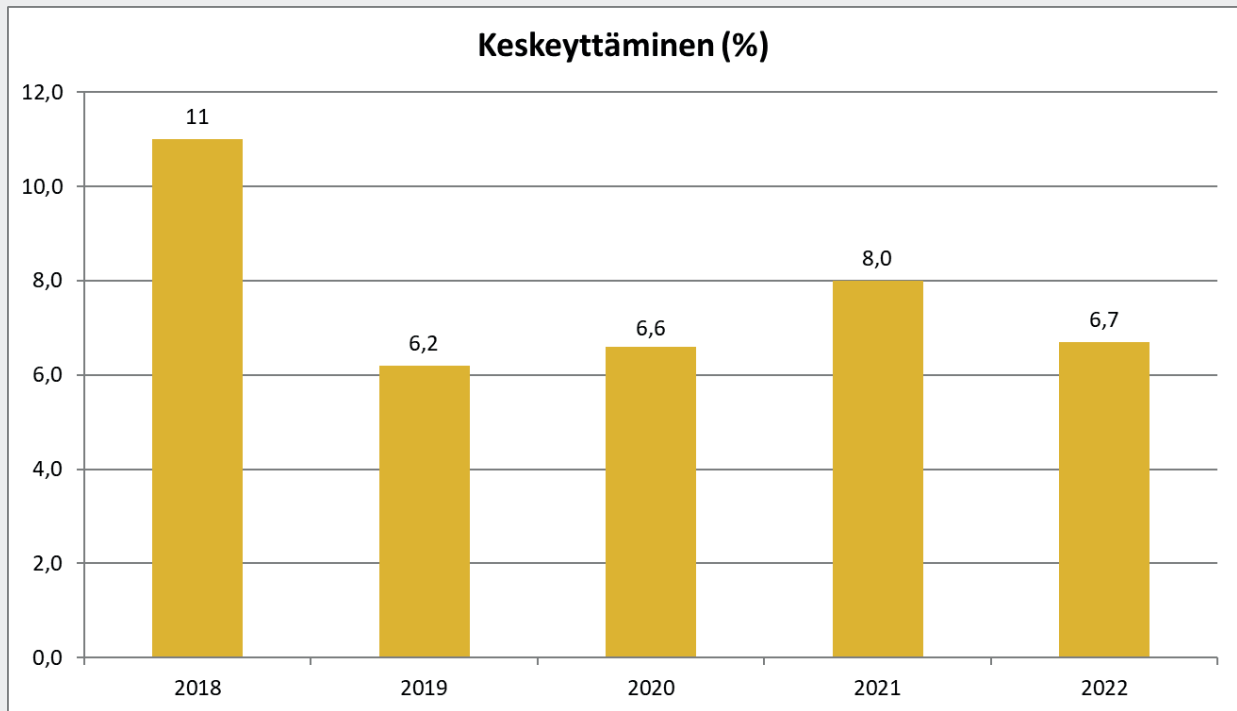


- LIITE 3 -

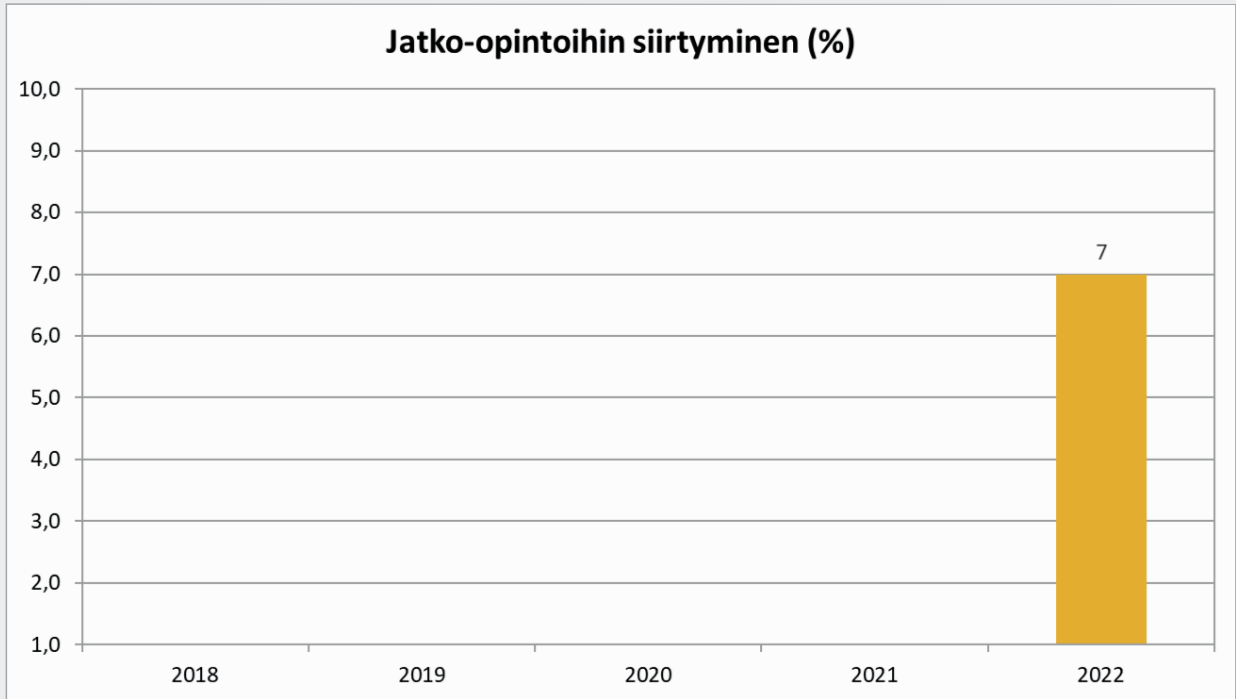


- LIITE 3 -

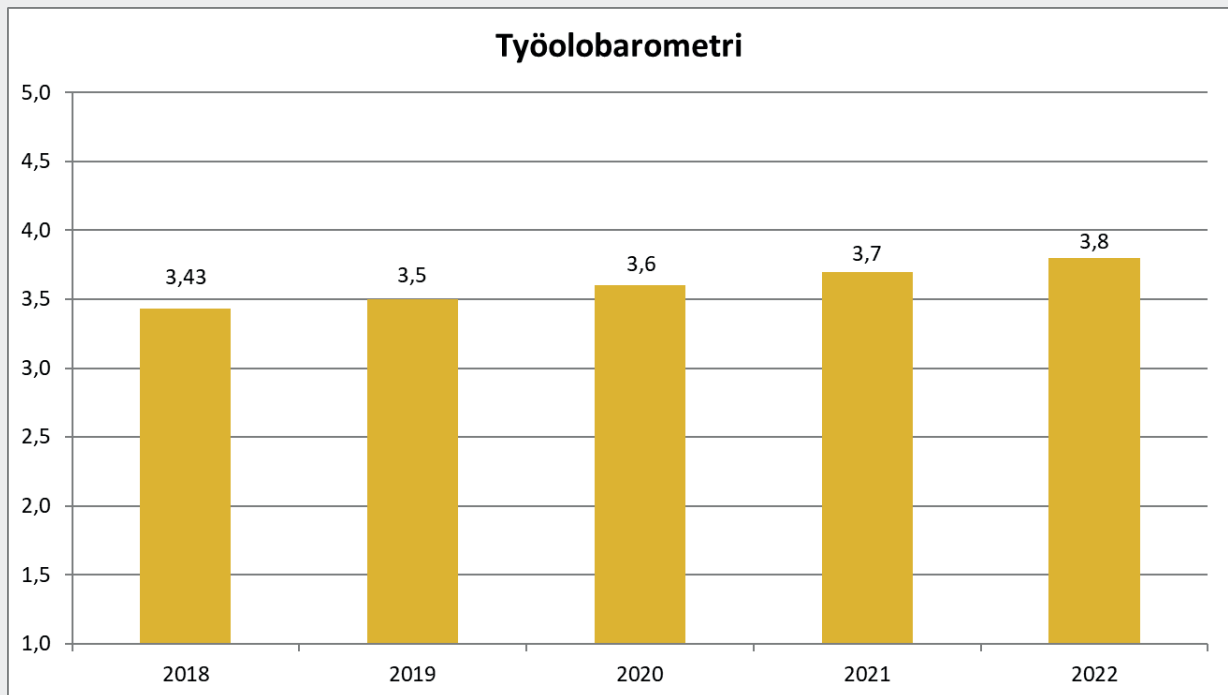
Prosessi



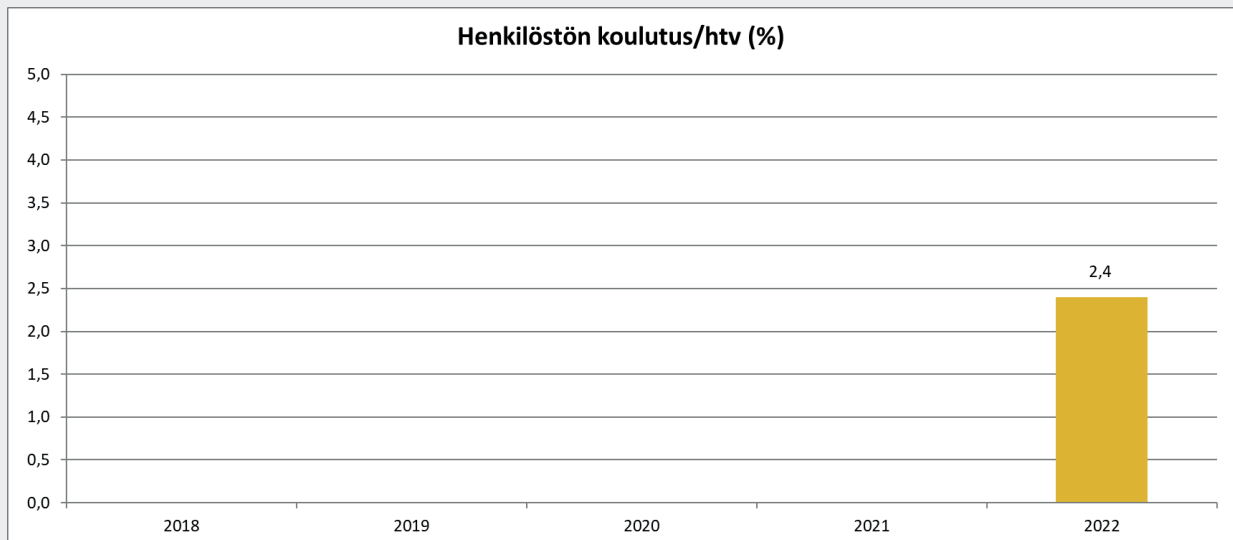
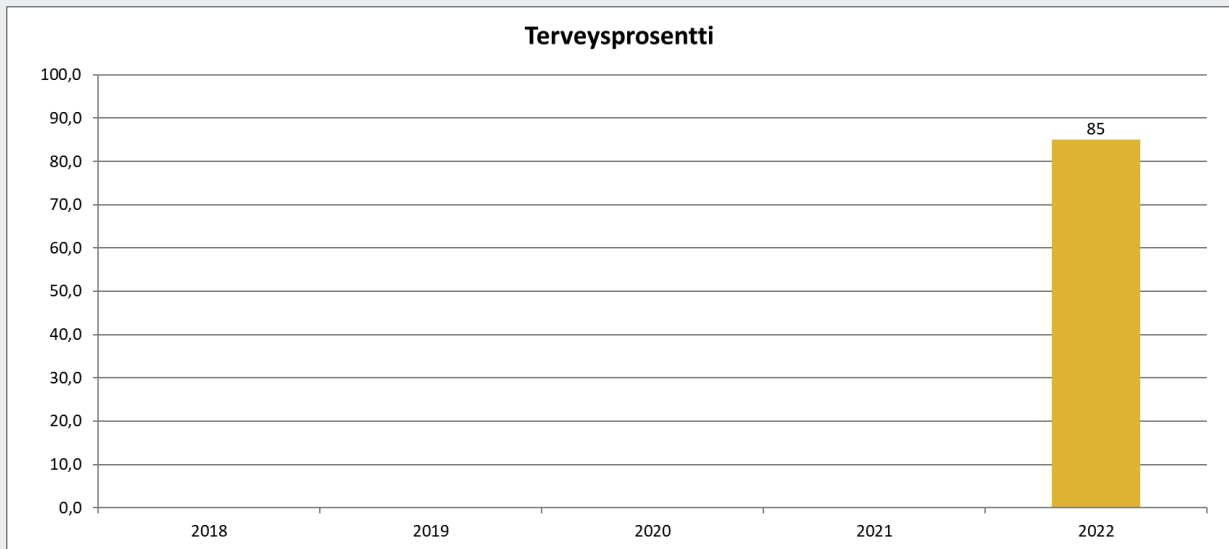
- LIITE 3 -



Henkilöstö



- LIITE 3 -



KUNTAYHTYMÄN HANKEKANTA 2022

Hankkeen nimi	Rahoitus-luokittelu	Alkanut	Päättynyt/ Päättyy	Sakky:n budjetti
Lukiokoulutuksen koronaviruksen aiheuttamien poikkeusolojen vaikutusten tasoittaminen	OPH/OKM; Ministeriöt	15.9.2020	31.1.2022	17 832
VETBot	OPH/OKM; Ministeriöt	1.10.2019	28.2.2022	55 500
Kiertotalousosaamista konepajoille	Muut	1.5.2021	29.4.2022	104 000
Röntgentomografialaboratorion kehittäminen alueen uudistuvan TKIO-toiminnan tueksi	Rakennerrahasto	1.5.2019	30.4.2022	44 332
PROFF 3	OPH/OKM; Ministeriöt	1.6.2019	31.5.2022	187 892
Capacity Building to Support VET Internationalization Strategies Implementation and Further Development	Rakennerrahasto	1.10.2019	30.6.2022	39 702
Laatuvertaiset 2	OPH/OKM; Ministeriöt	9.12.2019	30.6.2022	82 411
Loiste 7	OPH/OKM; Ministeriöt	1.1.2022	30.6.2022	58 215
Maaseudun toimijoiden hankintaosaaminen vahvaksi	Rakennerrahasto	1.1.2018	30.6.2022	104 852
Nivus	OPH/OKM; Ministeriöt	1.12.2020	30.6.2022	91 000
Osallistu ja voi hyvin - OVH	OPH/OKM; Ministeriöt	13.11.2020	30.6.2022	45 235
Perusteista poluille	OPH/OKM; Ministeriöt	13.11.2020	30.6.2022	83 296
Turvataitaja	OPH/OKM; Ministeriöt	15.12.2020	30.6.2022	40 500
Yhdessä Parasta! ITÄ	OPH/OKM; Ministeriöt	1.8.2020	30.6.2022	70 000
PROFF4 (Coaching Professionals for the Future 4)	OPH/OKM; Ministeriöt	1.8.2020	31.7.2022	200 394
Tehokkaan puutavarakuljettajakoulutuksen osaamisen kehittäminen	Rakennerrahasto	1.8.2019	31.7.2022	619 780
Aktiivinen Sakky 3.0	Muut	1.8.2021	31.8.2022	80 000
Maatila 2030	Rakennerrahasto	1.11.2019	31.10.2022	150 078
OLO-Oikeus laadukkaaseen ohjaukseen	OPH/OKM; Ministeriöt	13.11.2020	30.11.2022	111 153
ALPO - Asiakaslähtöinen ohjauspolku	OPH/OKM; Ministeriöt	1.8.2020	31.12.2022	166 667
Digi Iisalmi ja Varkaus	Sisäinen	6.6.2022	31.12.2022	20 000
Hyvinvoiva amis	OPH/OKM; Ministeriöt	1.12.2020	31.12.2022	61 010
Luontoalan uusia koulutuksia tukeva varustehankinta	Sisäinen	23.5.2022	31.12.2022	20 000
Materiaalianalyysin, käytönaikaisen kunnonseurannan ja tekoälyn hyödyntäminen teollisessa kiertotaloudessa	Rakennerrahasto	1.3.2020	31.12.2022	48 780
OOLAPA21 - Opetuksen ja ohjauksen laadun parantaminen	OPH/OKM; Ministeriöt	1.1.2021	31.12.2022	150 000
Opinnollistamispoluilta työmarkkinoille	Sisäinen	1.1.2022	31.12.2022	25 000

- LIITE 4 -

Hankkeen nimi	Rahoitus-luokittelu	Alkanut	Päättynyt/ Päättyy	Sakky:n budjetti
OPPIYMPÄT21 - Oppimisympäristöjen kehittäminen	OPH/OKM; Ministeriöt	1.1.2021	31.12.2022	150 000
TahkoEdu	Sisäinen	1.4.2022	31.12.2022	62 000
Taitaja 2024 tapahtuman valmistelu	Sisäinen	1.3.2022	31.12.2022	220 000
TIETOSPA21 - Koulutuksen järjestäjien tieto-osaamisen parantaminen	OPH/OKM; Ministeriöt	1.1.2021	31.12.2022	180 000
TUO-teollisuuden uudet osaajat	Rakennerahasto	1.1.2020	31.12.2022	739 902
Vetovoimainen Vanhustyö, alan veto- ja pitovoiman kehittäminen	Rakennerahasto	1.1.2020	31.12.2022	384 135
VR-AR Verkkopedagogiikan kehittäminen hyödyntäen 360, AR ja VR tekniikoita	Sisäinen	1.1.2022	31.12.2022	73 000
Yhteisöllinen ja hyvinvoiva oppimisympäristö	Rakennerahasto	1.9.2020	31.12.2022	630 208
Ympäristövastuullinen Sakky	Sisäinen	1.10.2020	31.12.2022	132 776
Raskaan autokaluston kuljettajan työssä jaksamisen edistäminen (VIREEKSI)	Rakennerahasto	1.2.2020	30.4.2023	140 914
Pohjois-Savon Kuntoutuspalveluiden Osaamis- ja Liiketoimintaverkosto	Rakennerahasto	1.9.2020	31.5.2023	98 279
Digital Content: Bring Your Own Device to the Vocational Classroom	Rakennerahasto	1.12.2021	1.6.2023	19 914
Aivotyö sujuvaksi Sakkyyssä	Sisäinen	1.4.2022	30.6.2023	125 400
Ammattiosaajat maailmalta - moninaistuva työelämä	Rakennerahasto	1.1.2020	30.6.2023	2 637 039
Hiilijalanjälki ammatillisen opetuksen työkaluna	OPH/OKM; Ministeriöt	5.5.2021	30.6.2023	13 000
JATKOPPI - Jatkuvan oppimisen merkityksen ja tietoisuuden nostaminen uudelle tasolle työikäiselle väestölle ja organisaatioille	OPH/OKM; Ministeriöt	1.2.2021	30.6.2023	277 778
Sujuvaa aivotyötä Sakkyyssä	Muut	1.9.2022	30.6.2023	24 000
Varkauden lukion koronahanke	OPH/OKM; Ministeriöt	24.9.2021	31.7.2023	36 540
Vastuulliset ruokapalvelut -kehitysohjelma	OPH/OKM; Ministeriöt	1.11.2020	31.7.2023	322 375
Erasmus+liikkuvuusrahoitus 2021-2022	Rakennerahasto	1.9.2021	31.8.2023	155 622
SoTeTittus -toimintamallin kehittämisen työelämässä oppimiskoksojen varaamiseen digitaalisesti	Sisäinen	1.11.2021	31.10.2023	70 000
Logistics VET Hub	Rakennerahasto	1.11.2021	1.11.2023	14 056
Upper secondary connection in Finland and Estonia	OPH/OKM; Ministeriöt	1.8.2020	1.12.2023	2 620
5Gllä vauhtia digitalisaatioon	Rakennerahasto	1.9.2021	31.12.2023	88 366

- LIITE 4 -

Hankkeen nimi	Rahoitus-luokittelu	Alkanut	Päättynyt/ Päättyy	Sakky:n budjetti
5Gllä vauhtia digitalisaatioon investoinnit	Rakennerahasto	1.9.2021	31.12.2023	25 000
Business Center -yhteistyö - BC2	Sisäinen	1.1.2021	31.12.2023	90 000
Digitaalisissa oppimisympäristöissä tapahtuvan oppimisen kehittäminen ja niihin liittyvien osaamisen lisääminen	Sisäinen	1.1.2022	31.12.2023	126 000
DIOS22 - Digitalisaation osaamisen ja johtamisen kehittäminen	OPH/OKM; Ministeriöt	1.1.2022	31.12.2023	85 334
DTORI22 - Sakkyn Digitori-kokonaisuuden kehittäminen	Sisäinen	1.1.2022	31.12.2023	49 170
Erityisavustus ammatillisen koulutuksen oppimisanalytiikan kehittämiseksi	OPH/OKM; Ministeriöt	1.1.2022	31.12.2023	23 800
Globe@Home	Rakennerahasto	1.1.2022	31.12.2023	20 000
GreenVETnet	Rakennerahasto	1.1.2022	31.12.2023	40 546
Laatua verkkoon -verkko-oppimisympäristöjen kehittäminen	Sisäinen	1.1.2022	31.12.2023	141 000
OPVA22 - Opiskeluvalmiuksia tukevien opintojen kehittäminen	OPH/OKM; Ministeriöt	1.1.2022	31.12.2023	48 200
Parasta Itä!	Rakennerahasto	1.11.2021	31.12.2023	29 319
Vastuullinen ja kestävä ammatillinen koulutus	OPH/OKM; Ministeriöt	1.1.2022	31.12.2023	30 000
YODA22 - Tietojohtamisen kehittäminen	OPH/OKM; Ministeriöt	1.1.2022	31.12.2023	68 000
HoivaX - koulutusmalli polkuna työelämään	OPH/OKM; Ministeriöt	19.10.2022	31.3.2024	218 810
Luomutetaan ruokapalvelut	OPH/OKM; Ministeriöt	1.1.2022	31.8.2024	284 860
MELLI - metsistä ja luonnontuotteista liiketoimintaa	Rakennerahasto	1.12.2022	30.9.2024	89 999
Hiiltä peltoon	OPH/OKM; Ministeriöt	1.4.2022	15.10.2024	40 560
KELPOx - koulutusmalli Pohjois-Savo	OPH/OKM; Ministeriöt	30.6.2022	31.12.2024	126 218
EMEU4CROSSOVERS	Rakennerahasto	1.2.2022	31.1.2025	39 580
Moniosaajia ja yksilöllisiä koulutuspolkuja-MOKKO	OPH/OKM; Ministeriöt	5.12.2022	28.2.2025	239 800
Hyvinvoiva yhteisöllinen merkityksellinen yhteinen amis	OPH/OKM; Ministeriöt	19.12.2022	30.4.2025	52 500
Pohjois-Savon Energiaklusteri	Rakennerahasto	1.10.2022	30.9.2025	306 804
Kiertotalous- ja automaatio-osaamista konepajoille	OPH/OKM; Ministeriöt	16.12.2022	31.12.2025	132 800
Kohti vihreämpää logistiikkaa	OPH/OKM; Ministeriöt	16.12.2022	31.12.2025	110 000
Yhteensä				11 693 853

KESTÄVÄN
TULEVAISUUDEN
TEKIJÄ

SAK
KY.FI



SAVON
KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

KESTÄVÄN TULEVAISUUDEN TEKIJÄ