

SISÄLLYSLUETTELO

Tarkastuslautakunta esityslista 24.10.2023

Kansilehti	1
§41 Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen	2
§42 Kokouksen pöytäkirjan tarkastustapa ja pöytäkirjantarkastajien valinta	3
§43 Työjärjestyksen hyväksyminen	4
§44 Kiinteistöjen tilannekatsaus	5
§45 Arviointikertomuksen 2022 vastine	6
- Vastine Arviointikertomus 2022	7
§46 Arviointisuunnitelman laatiminen 2023-2024	24
§47 Muut asiat	25

Tarkastuslautakunta

24.10.2023

Aika 24.10.2023 17:00 -**Paikka** Teams-yhteys**MERK.**Sari Murto
PuheenjohtajaKatja Holmberg
Pöytäkirjanpitäjä**Osallistujat**

Murto Sari, pj
 Saarinen Henry, varapj
 Kallio Pentti, jäsen
 Suomi Tarja, jäsen
 Taipale Ville, jäsen
paikalla (x), poissa (-)

Muut osallistujat

Nurmi Karri, kiinteistöpäällikkö
 Holmberg Katja, sihteeri

Tarkastuslautakunta

24.10.2023

41 § Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen

Päätösehdotus Todetaan kokous laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Tarkastuslautakunta

24.10.2023

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

Pöytäkirjan tulee olla tarkastettu 27.10.2023 ja se pidetään nähtävillä 30.10.2023 koulutuskuntayhtymän internet-sivulla.

Tarkastusmenettely:

Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa allekirjoituksellaan pöytäkirjanpitäjä.

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

Päätösehdotus

Valitaan kokoukselle kaksi pöytäkirjantarkastajaa ja hyväksytään, että pöytäkirjan tulee olla tarkastettu 27.10.2023 mennessä.

Tarkastuslautakunta

24.10.2023

43 § Työjärjestyksen hyväksyminen

Päätösehdotus Esitetään noudatettavaksi työjärjestystä § 44-47.

Tarkastuslautakunta

24.10.2023

D/116/00.03.00/2023

44 § Kiinteistöjen tilannekatsaus

Selostus

Koulutuskuntayhtymän kiinteistöpäällikkö Karri Nurmi kertoo kiinteistöjen nykytilanteesta, suunnitelmista ja tavoitteista.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee esityksen tiedoksi.

Tarkastuslautakunta

24.10.2023

D/80/00.02.02/2023

45 § Arviointikertomuksen 2022 vastine

Päätöshistoria

Yhtymähallitus 21.9.2023 §82

Valmistelijat

Kuntayhtymän johtaja Ilkka Harkkila, pedagoginen rehtori Maria Luoma-aho, henkilöstön edustaja/pääluottamusmies Kari Kipinoinen ja talousjohtaja Satu Villa

Selostus

Tarkastuslautakunta on jättänyt arviointikertomuksensa vuodesta 2022 yhtymävaltuustolle (15.6.2023 § 7). Yhtymävaltuusto edellyttää, että yhtymähallituksen arviointikertomukseen antamat vastaukset tuodaan seuraavaan yhtymävaltuuston käsittelyyn. Tarkastuslautakunta käsittelee annetut vastaukset ennen yhtymävaltuuston kokousta.

Tarkastuslautakunnan arviointikertomuksessa esiin tuotujen havaintojen, johtopäätösten ja toimenpide-ehdotusten mukaisesti annetaan liitteen mukainen vastine toimitettavaksi edelleen yhtymävaltuustolle.

Päätösehdotus / Kuntayhtymän johtaja

Yhtymähallitus päättää antaa yhtymävaltuustolle tiedoksi liitteen mukaisen vastineen tarkastuslautakunnan vuoden 2022 arviointikertomukseen.

Päätös

Yhtymähallitus päätti antaa yhtymävaltuustolle tiedoksi liitteen mukaisen vastineen tarkastuslautakunnan vuoden 2022 arviointikertomukseen.

Selostus

Tarkastuslautakunta käsittelee yhtymähallituksen arviointikertomukseen 2022 antamat vastaukset.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee vastineen tiedoksi.

Liitteet

Vastine Arviointikertomus 2022

TARKASTUSLAUTAKUNNAN ARVIOINTIKERTOMUS 2022

PEIMARIN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ



Sisällysluettelo

Johdanto	1
Tarkastuslautakunta.....	2
Lautakunnan kokoonpano	2
Tarkastuslautakunnan tehtävät ja toiminta	2
Seurattavat painopistealueet ja kuulemiset	3
Edellisen vuoden arviointikertomuksen huomiot	4
Tavoitteiden toteutuminen	5
Kuntayhtymän yleiset tavoitteet.....	5
<i>Taulukko 1. Tuloksellisuusarviointi Kuntayhtymä 2022.....</i>	<i>6</i>
Tavoitteiden toteutuminen opistoittain	7
<i>Taulukko 2. Vertailu keskeisistä toiminnan tuloksellisuudesta kertovista tunnusluvuista opistoittain vuodelta 2022.....</i>	<i>7</i>
Talouden tilan arviointi	10
Henkilöstö.....	11
Esitys tilinpäätöksen vahvistamisesta ja vastuuvapaudesta	12

Johdanto

Vuosi 2022 oli haasteellinen, koska ammatillisen koulutuksen rahoitus ja toimintalainsäädännön uudistukset heikensivät kuntayhtymän taloudellisia toimintaedellytyksiä. Sekä talousarvio 2023 että taloussuunnitteluvuodet vuosille 2024–2025 ovat reilusti tappiollisia. Opiston opiskelijavuosikertymä oli 1034, mutta OKM laski kiintiötä 998. Lisäksi energian ja materiaalien hintojen nousu ja kuntayhtymän suuri kiinteistömäärä 40 000 m² korjausvelkoineen rasittaa kuntayhtymän taloutta. Ammatillisen koulutuksen tulevaisuus näyttää tällä hetkellä synkältä koko maassa johtuen mm. OKM:n linjauksista kasvattaa korkeakoulutettujen määrä 70%:iin. Kuntayhtymä on joutunut pohtimaan uusia tavoitteita ikäryhmien pienentyessä ja rahoituksen ennakoitavuuden vaikeutuessa.

Tarkastuslautakunta toteaa talouden tervehdyttämisen edellyttävän pitkän aikavälin toimintasuunnitelmaa. Opiston kulurakenne tulee korjata ja luoda uusia innovaatioita toiminnan vakauttamiseksi. Tarkastuslautakunta pitää työllisyyspalveluiden järjestämistä vastuun siirtymistä kunnille positiivisena asiana. Tämä uudistus mahdollistaa uudenlaisten yhteistyön opiston ja kuntien kesken. Myös kehittämistoimintaan ja markkinointiin on panostettu.

Hybridityö on tullut jäädäkseen ja osaksi opiston työympäristöä. Perinteisen työnteonmallin rinnalla etätyö toisaalta mahdollistaa toimintojen tehostamisen ja parhaimmillaan tukee henkilöstön työhyvinvointia ja tuottavuutta, mutta toisaalta työyhteisöstä etääntyminen saattaa lisätä työn kuormittavuutta. Tarkastuslautakunta pitää hybridimallin jatkamista jatkossakin kuitenkin hyvin kannatettavana. Henkilökunta on sitoutunut ja motivoitunut toteuttamaan erilaisia hankkeita oman työn ohella. Webinaarit ovat vakiinnuttaneet asemansa kouluttautumismuotona.

Kohdennettu markkinointi on tuottanut tulosta hyvin lyhyessä ajassa. Opiskelijavuosikertymän tavoite saavutettiin. Lisäksi 150 ukrainalaisen koulutukset toteutettiin hyvin lyhyellä valmisteluajalla. Negatiiviset keskeytykset ja tutkintojen läpäisy olivat kuitenkin kaikilla tutkintoaloilla alle tavoitteiden. Opiskelijoiden tukitoimia lisättiin. Tarkastuslautakunta toteaa, että riittävien tukitoimien tarjoamista tulee jatkossakin lisätä, sillä tuen tarve kasvaa koko ajan. Maaseutuopiston ja Sosiaali- ja terveysopiston tavoitteet opiskelijamäärissä eivät toteutuneet odotetusti, kun taas Kalatalous- ja ympäristöopiston toteuma oli lähes tavoitteessa. Opiskelijavuosikertymä oli Sotella huolestuttavan alhainen. Tarkastuslautakunta pitää positiivisena kehityksenä oppisopimuskoulutuskoulutusten lisäämistä, mikä vastaa tämän päivän vaatimukseen ja sen kehittämistä tulee edelleen jatkaa.

Tarkastuslautakunta toteaa, että haasteellisesta maailman ja valtakunnan tilanteesta huolimatta koulutuskuntayhtymän talous ja taloudenpito on ollut edelleen hyvää ja harkittua tilinpäätöksen ollessa -1,144 miljoona euroa. Nopeasti epävakaa muuttunut taloustilanne on huomioitu ja siihen on reagoitu oikea-aikaisesti. Sekä viranhaltijat että luottamushenkilöt ovat olleet hyvin tilanteen tasalla ja heillä on ollut aktiivinen ote taloudellisen tilanteen tasapainottamiseen. Sijoittaminen matalalla riskillä on ollut viisasta pitkällä aikavälillä. Tilinpäätökseen kirjatut rahastojen alaskirjaukset eivät ole toistaiseksi realisoituneet.

Tarkastuslautakunta toteaa, että koulutuskuntayhtymän toiminta tulee turvata tekemällä oikea-aikaisia ja oikeasuhtaisia päätöksiä. Opiston kustannusrakenteen tervehdyttämiseen liittyvistä asioista avoimesti tiedottaminen ja henkilöstön kuuleminen on ensiarvoisen tärkeitä henkilöstön työhyvinvoinnin turvaamiseksi.

Tarkastuslautakunnan toiminta vuonna 2022 on ollut mielenkiintoista ja monialaista. Yhteistyö tarkastuslautakunnassa on ollut hyvää ja vastavuoroista sekä toisia kunnioittavaa. Tarkastustyötä on tehty hyvässä hengessä alusta saakka niin koko koulutuskuntayhtymän henkilöstön kuin muiden luottamuselinten kanssa.

Tarkastuslautakunta

Tarkastuslautakunta

Lautakunnan kokoonpano

KAUSI 2021-2025		
	jäsen	varajäsen
Paimio	Murto Sari, puheenjohtaja	Virtanen Melina
Paimio	Taipale Ville	Pirhonen Melina
Paimio	Virta Boke ero yhtymävaltuusto 29.11.2022 §8 alkaen 1.12.2022	Kallio Pentti ero yhtymävaltuusto 29.11.2022 §8 alkaen 1.12.2022
Kaarina	Kallio Pentti valinta yhtymävaltuusto 29.11.2022 §9 alkaen 1.12.2022	Toukonen Henri valinta yhtymävaltuusto 29.11.2022 §9 alkaen 1.12.2022
Kaarina	Saarinen Henry, varapuheenjohtaja	Kanerva Kaj
Parainen	Suomi Tarja	Sipilä Sanna
	Tarkastuslautakunnan sihteeri Holmberg Katja, hallintosihteeri	

Tarkastuslautakunnan tehtävät ja toiminta

Valtuuston toimikaudeksi asettaman tarkastuslautakunnan tehtävänä on kuntayhtymässä kuntalain 121 §:n mukaan:

Valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat.

Arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kuntayhtymässä ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä, jos kuntayhtymän taseessa on kattamatonta alijäämää.

Huolehtia kuntayhtymän ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta.

Valvoa kuntalain 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi.

Valmistella yhtymähallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Seurattavat painopistealueet ja kuulemiset

Tarkastuslautakunta on kokoontunut vuoteen 2022 kohdistuvaa tarkastusta varten seitsemän kertaa. Kuntalain 121§ mukainen arviointisuunnitelma on tehty toimikauden alussa ja siihen on tehty tarkennuksia kauden aikana. Tarkastuslautakunnan kokouksissa on kuultu organisaation henkilöitä toiminnasta, talouden ja toiminnan tavoitteiden toteutumisesta sekä ajankohtaisista asioista.

Arvioinnin pohjana ovat olleet myös tilintarkastajan kokouksissa antamat suulliset selvitykset ja raportit sekä toimielinten kokouspöytäkirjat ja niiden liitteet.

	Pöytäkirjan nro
Vastuunalainen tilintarkastaja KHT, JHT, Piia-Tuulia Rauhala	01/2022
– Tilintarkastajan väliraportti Tilinpäätös 2021	
Kuntayhtymän johtaja Ilkka Harkkila	02/2022
– Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen sekä opetuksen nykytilanne	
Talousjohtaja Satu Villa	
– Tilinpäätös 2021 Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen	
– Henkilöstökertomus 2021	
Vastuunalainen tilintarkastaja KHT, JHT, Piia-Tuulia Rauhala	03/2022
– Tilintarkastajan raportointi	
– Tilintarkastuskertomus 2021	
Tiiminvetäjä Charlotta Hagman	
– Tutustuminen ympäristötiimin toimintaan	06/2022
Talousjohtaja Satu Villa	07/2022
– Talousarvio 2023 sekä Toiminta- ja taloussuunnitelma 2023-2025	

Edellisen vuoden arviointikertomuksen huomiot

Yhtymävaltuusto on kokouksessaan 21.6.2022 tarkastuslautakunnan esityksen mukaisesti merkinnyt tiedoksi Peimarin koulutuskuntayhtymän arviointikertomuksen vuodelta 2021, käynyt keskustelun arviointikertomuksen sisällöstä ja lähettänyt sen yhtymähallitukselle toimenpiteitä varten. Yhtymähallitus käsitteli kokouksissaan 20.9.2022 arviointikertomusta läpikäymällä tarkastuslautakunnan esiin tuomat huomiot, johtopäätökset ja toimenpide-ehdotukset. Yhtymähallituksen käsittely saatettiin yhtymävaltuustolle tiedoksi 29.11.2022.

Tavoitteiden toteutuminen

Kuntayhtymän yleiset tavoitteet

Vuosi 2022 oli haasteellinen, koska ammatillisen koulutuksen rahoitus ja toimintalainsäädännön uudistukset ovat heikentäneet kuntayhtymän taloudellisia toimintaedellytyksiä. Sen johdosta kuntayhtymä on joutunut pohtimaan uusia tavoitteita ikäryhmien pienentyessä ja rahoituksen ennakoitavuuden vaikeutuessa.

Markkinoinnin kohdentaminen on parantanut tulosta. Tärkein markkinointiväline on opiston www-sivut sekä muu sosiaalinen media. Kohdennettua markkinointia on tehty myös Liviasta ja peruskoulusta valmistuneille opiskelijoille. Lisäksi esitteitä on jaettu työpaikoille yhteistyökäyntien ja työelämässä oppimisen ohjauksen yhteydessä.

Opiskelijavuosikertymän tavoite täyttyi. Opiskelijavuosikertymä oli 1034, mutta OKM laski kiintiötä 998. Hyvin lyhyellä valmisteluajalla aloitettiin 150 ukrainalaisen koulutukset. Koulutuskuntayhtymällä on ollut hyvät valmiudet yhteistyöhön yritysten kanssa. Erityisesti opettajien hyvät kontaktit yrityksiin mahdollistivat kiinnittymisen työelämään. Osakeyhtiön koulutukset menestyivät kilpailuilla markkinoilla.

Keskeytykset ja läpäisy olivat edelleen huolenaihe niin Liviassa kuin valtakunnallisesti. Sosioekonomiset syyt selittävät osan keskeytyksistä. Opiskelijoiden tukitoimia on lisätty ja tarve kasvaa koko ajan. Kuraattorin palveluja on tarkoitus lisätä 0,5 htv.

Opintojen läpäisy on kehittynyt Peimarin koulutuskuntayhtymässä seuraavasti:

Vuonna 2013	57 %
Vuonna 2014	59 %
Vuonna 2015	70,5 %
Vuonna 2016	64 %
Vuonna 2017	70 %
Vuonna 2018	60,5 %
Vuonna 2019	58,7 %
Vuonna 2020	64 %
Vuonna 2021	49,4 %
Vuonna 2022	53,7 %

Huolena on OKM:n linjaukset ammatillisen koulutuksen arvostuksen vähentämiseen. Ministeriön tavoite nostaa korkeakoulutettujen määrä 70%:iin vähentäisi ammatillisen koulutuksen määrää ja painotusta ammatillisen koulutuksen rahoitukseen. Lisäksi hallituksen tavoitteena on rajata ammatillinen peruskoulutus vain yhteen tutkintoon, mikä heikentää mm. työttömien mahdollisuuksia uudelleen kouluttautua.

Suuri kiinteistömassa 40 000m² ja sen korjausvelka rasittavat taloutta. Ylläpitokustannukset vanhoissa kiinteistöissä on suuret ja kustannusten nousu vaikeuttaa tilannetta.

Taulukko 1. Tuloksellisuusarviointi Kuntayhtymä 2022

vihreä=toteutui, keltainen= osittain tai lähes, punainen=ei toteutunut				
	Kuntayhtymä			
	2022		2021	
	tavoite	toteuma	tavoite	toteuma
henkilöstön koulutuspäivät	ei määritelty	434	ei määritelty	330
opettajien muodoll. kelpoisuus (ka.)	90 %	86 %	90 %	84,3 %
opiskelijapalaute, opetus	4 %	4 %	4 %	4,1 %
opiskelijapalaute, tukipalvelut	3,5 %	3,1 %	3,5 %	3 %
keskeyttämisaste	6 %	13 %	6 %	10 %

Henkilöstön koulutuspäivien määrät ovat edelleen kasvaneet. Webinaarit ovat vakiinnuttaneet asemansa kouluttautumismuotona. Riskinä on, että lyhyet koulutukset jäävät kirjaamatta koulutuspäiviksi ja toisaalta voivat lisätä työn kuormitusta. Opettajien muodollinen kelpoisuus on noussut viime vuodesta. Opiskelijoiden antama palaute on pysynyt hyvällä tasolla. Tukipalvelujen palaute on lievästi parantunut. Keskeyttämisaste on edelleen kasvanut huolestuttavasti. Keskeytyksiin tulee reagoida mahdollisimman ajoissa riittävin tukitoimin.

Tavoitteiden toteutuminen opistoittain

Taulukko 2. Vertailu keskeisistä toiminnan tuloksellisuudesta kertovista tunnusluvuista opistoittain vuodelta 2022

Vihreä=toteutui, keltainen= osittain tai lähes, punainen=eivät toteutuneet						
	Maaseutuopisto		Kalatalous- ja ympäristöopisto		Sosiaali- ja terveysopisto	
	2022 tavoite toteuma		2022 tavoite toteuma		2022 tavoite toteuma	
Aloittavat opiskelijat	430	334	100	98	200	122
valmistuvat opiskelijat	215	175	50	43	135	79
opiskelijavuosikertymä	585	625	115	126	330	283
opiskelijapalaute, opetus	4	4,15	4	4,2	4	
negatiiviset keskeytykset	6 %	11,3 %	6 %	14,1 %	6 %	14,9 %
tutkintojen läpäisy	70 %	54,8 %	70 %	54,9 %	70 %	53,7 %

Maaseutuopiston ja Sosiaali- ja terveysopiston tavoitteet opiskelijamäärissä eivät toteutuneet odotetusti, kun taas Kalatalous- ja ympäristöopiston toteuma oli lähes tavoitteessa. Opiskelijavuosikertymä oli Sotella huolestuttavan alhainen.

Negatiiviset keskeytykset ja tutkintojen läpäisy oli kaikilla tutkintoaloilla alle tavoitteiden.

Maaseutuopisto

Tavoitteena oli uudistaa opetusta lisäämällä vähintään yksi koulutustuote toimintavuoden aikana. Toimintavuonna aloitettiin koe-eläintenhoitajan EAT ja ukrainalaisille uusia tutkinnonosia, joita olivat traktorin käyttäminen puutarhatilalla 5 osp ja kasvihuononyöntekijänä toimiminen Suomessa 15 osp.

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

Kalatalous- ja ympäristöopisto

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

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

Opiston opintojen läpäisy oli 54,9 %. Tavoitteena olleeseen 65 %:iin ei päästy mutta kalatiimin tulos parani selvästi ollen 68,6 % eli lähellä talousarvion tavoitetta. Opiston läpäisyn tulos oli paras moneen vuoteen.

Sosiaali- ja terveysopisto

Sosiaali- ja terveysopiston opiskelijamäärä on laskenut merkittävästi. Myös tutkintojen läpäisy ja negatiiviset keskeytykset ovat kasvaneet edelleen huolestuttavasti.

Kehitystä selittää osittain opiskelijoiden siirtyminen työelämään kesken opintojen. Lisäksi yhteiskunnallisesti merkittävä negatiivinen maine heikensi alalle aikovien opintojen aloittamista (korona, työmarkkinat ja olosuhteet).

Keskeyttämisaste on edelleen heikentynyt.

Riittävien tukitoimien tarjoamista tulee lisätä.

Keskeyttämisasteen kehitys on ollut huolestuttava. Varmaa tietoa heikentyneestä kehityksestä ei ole, mutta oletuksena on, että ammatillisen koulutuksen rahoitusleikkaukset ja koronan aikaiset poikkeusolot ovat lisänneet keskeytyksiä. Uutena mahdollisena selittävänä tekijänä on peruskoulun oppimistulosten heikentyminen ja sen vaikutusten heijastuminen ammatilliseen koulutukseen.

Läpäisyasteen tavoitteena on jatkossakin 70 % ja työtä sen eteen jatketaan. Kevään 2023 aikana Liviassa on valmisteltu ja hyväksytty varhaisen puuttumisen malli. Malli esiteltiin opettajien kokouksissa elokuussa 2023. Tavoitteena on, että kaikki opiskelijoiden kanssa työskentelevät havainnoivat heikkoa opintomenestystä, poissaolojen määrää, elämänhallinnan ongelmia, masentuneisuutta, käytöshäiriöitä ym mahdollisia opintojen etenemistä heikentäviä tekijöitä. Tärkeää on havaita mahdollisimman varhain ongelmat, jotta niihin voitaisiin vielä vaikuttaa.

Organisaatiouudistuksen yhteydessä erityisopetuksen asemaa selkeytettiin kirjaamalla sen kehittäminen ja organisointi pedagogisen rehtorin toimenkuvaan. Tavoitteena on koko Livian käytänteiden selkeyttäminen ja yhteiset toimintatavat.

Opiskeluhuollon tukitoimien järjestäminen on ollut 1.1.2023 alkaen hyvinvointialueen tehtävä. Samalla opiskeluterveyden ja opiskeluhoollon henkilökunta on muuttanut kokonaisuudessaan hyvinvointialueen palvelukseen. Hyvinvointialue on lisännyt Livian käytössä olevaa opiskeluhoollon henkilöstömäärää. Tämä edellyttää Livialta riittävien työtilojen järjestämistä ja syksyllä 2023 Tuorlasta vuokrataan kaksi lisähuonetta Varhalle opiskeluhoollon palvelujen lisäämisen mahdollistamiseksi. Lisätilojen järjestäminen edellyttää, että Tuorlan koulurakennuksen opettajien työhuoneet muutetaan yhteiskäyttötiloiksi. Myös Kaarinan toimipaikan työhuonejärjestelyt vaativat Livialta toimenpiteitä Kärrykadun vuokrasopimuksen päättyessä 1.8.2024.

Tukitoimien määrän lisääminen on tasapainoilua taloudellisten realiteettien kanssa. Kuntayhtymällä on merkittävä talouden tasapainottamistarve, joten kulujen kasvattaminen on hyvin hankalaa. Koulunkäynnin ohjaajien määrää on nostettu kahdesta kolmeen henkilöön vuorotteluvapaa- ja henkilöstöjärjestelyiden avulla.

Talouden tilan arviointi

Yleinen maailmantilanne on muuttunut vaikeasti ennakoitavaksi lyhyessä ajassa, josta on aiheutunut hintojen nousua ja inflaation kiihtymistä. Erityisesti energian ja materiaalien hintojen nousu on vaikuttanut Livia toimintaedellytyksiin.

Koulutuskuntayhtymän talous ja taloudenpito on ollut edelleen harkittua ja johdonmukaista, vaikka tilinpäätös oli -1,144 miljoona euroa. Nopeasti epävakaa muuttunut taloustilanne on huomaitu ja siihen on reagoitu oikea-aikaisesti. Viranhaltijat ovat tilanteen tasalla ja heillä on aktiivinen ote tilanteen tasapainottamiseen.

Muutettu talousarvio oli 1,07 miljoonaa euroa alijäämäinen. Vuoden 2022 aikana OKM:n myöntämä lisärahoitus oli yhteensä 865 000 euroa eli lähes 400 000 euroa enemmän kuin vuonna 2021. Mutta vaikka vuonna 2022 OKM jakoi lisätalousarvioilla ylimääräistä rahoitusta ammatilliseen koulutukseen, jatkossa lisärahoitus on epävarmaa.

Ammattiopisto Livia toteutunut painottamaton opiskelijavuosimäärä 2022 oli 1034. Toteutuma ylitti talousarviotavoitteen 1030. Rahoituslain mukaan koulutuksenjärjestäjä saa pitää talousarviovuodelle tavoitteellisten opiskelijavuosien kautta saadun rahoituksen, vaikka toteutuma jäisikin vajaaksi. Opiskelijavuosikertymän täyttymisestä huolimatta OKM laski vuodelle 2023 opiskelijavuosimäärämme 988:aan vastoin odotuksiamme. Tämä kertoo siitä, että rahoituksen ennakoitavuus on yhä vaikeampaa.

Sijoittaminen matalalla riskillä on ollut viisasta pitkällä aikavälillä. Tilinpäätökseen kirjatut rahastojen alaskirjaukset eivät ole realisoituneet.

Henkilöstömenot ylittivät 162 000e muutetun talousarvion. Koulutuskuntayhtymässä laaditaan talousarviota varten ns. henkilöbudjetti, jossa jokaiselle henkilölle, jolla tiedetään olevan palvelussuhde voimassa varainhoitovuonna, on varattu palkkarahat sivukuluineen. Vuoden mittaan tapahtuu kuitenkin sekä henkilöstössä että toiminnassa muutoksia, jotka yleensä vaikuttavat myös henkilöstömäärärahoihin esim. palkalliset poissaolot ja niihin liittyvät sijaisuustarpeet ja luonnollisen poistuman yhteydessä uuden henkilön perehdyttämistarpeet. Myös opetustarjonnassa tapahtuvat muutokset voivat aiheuttaa lisähenkilöstön palkkaamistarvetta.

V. 2022 henkilöstökulujen ylitykseen vaikutti ainakin kahden määräaikaisen opettajan palkkaaminen eläintiimiin sekä ympäristötiimiin syyslukukaudeksi sekä lisäsuoritepäätöksen mukaan opetuksen ja ohjaukseen palkattujen opettajan ja ohjaajan työsuhteiden jatkaminen syksyksi.

Henkilöstökuluja tarkasteltaessa on huomioitava, että suorien palkkakulujen kasvaminen nostaa myös henkilöstösivukuluja. V. 2022 henkilöstösivukulut olivat 19.9 %.

Koska talousarvio 2023 ja taloussuunnitteluvuodet 2024–2025 ovat reilusti tappiollisia, on talouden tasapainottamiseksi ryhdyttävä toimenpiteisiin. Kehittämistoimintaan ja markkinointiin on panostettu. Kehittämisyksikkö rakensi useita uusia tiedolla johtamisen mittareita ja raportteja johdolle sekä koko henkilökunnalle intraan. Sisäistä tiedonkulkua on tehostettu yhteisellä kuukausittaisella Livia-infolla.

Henkilökunta on sitoutunutta ja motivoitunutta toteuttamaan erilaisia hankkeita oman työn ohella. Vuoden 2022 aikana on ollut käynnissä 21 hanketta.

Oppisopimuskoulutuskoulutusten lisääntyminen vastaa tämän päivän vaatimuksiin ja sen kehittämistä tulee edelleen jatkaa.

Talouden tervehdyttäminen edellyttää pitkän aikavälin toimintasuunnitelmaa. Kulurakenne tulee korjata ja luoda uusia innovaatioita toiminnan vakauttamiseksi. Työllisyyspalveluiden järjestämisvastuun siirtyminen kunnille mahdollistaa uudenlaisten yhteistyön.

Koulutuskuntayhtymän toiminta tulee turvata tekemällä oikea-aikaisia ja riittäviä ratkaisuja.

Kevään 2023 aikana hyväksyttiin talouden tervehdyttämisohjelma yhtymähallituksessa ja yhtymävaltuustossa. Tervehdyttämisohjelmaa toteutetaan vuosien 2023-2025 aikana. Tervehdyttämistarpeen suuruudeksi arvioitiin kevään 2023 aikana noin 1,5 miljoonaa euroa.

OKM:n määrärahojen tasoon kohdistuu jatkossakin leikkauspaineita mm. ikäluokkien koon pienentyessä. Aikuiskoulutustukea leikataan, mutta leikkauksien kohdentumisesta ammatilliseen opetukseen ei ole vielä tietoa.

Tehtyjen talouden tervehdyttämispäätösten toimeenpano toteutetaan vuoteen 2025 mennessä. Samanaikaisesti on kustannustasoa seurattava koko ajan. Tärkeää on myös säilyttää vähintään nykyinen opiskelijavuosien taso ja menestys suoritus- ja vaikuttavuusrahoituksessa.

Henkilöstö

Vuosi 2022 on normalisoitunut kahden koronavuoden jälkeen. Heikentyneet talousnäköymät ovat kuitenkin aiheuttaneet epävarmuutta henkilöstön keskuudessa.

Etätyö on tullut osaksi normaalia työelämää. Se mahdollistaa työelämän ja vapaa-ajan yhteensovittamisen. Riskinä on kuitenkin etääntyminen työyhteisöstä.

Henkilöstön ikääntymiseen ja tuleviin rekrytointeihin tulee kiinnittää huomiota työvoiman saatavuuden vaikeutuessa. Henkilöstön koulutustaso on pysynyt suhteellisen samana. Livian vetovoima tulee turvata osaavan työvoiman saamiseksi jatkossakin.

Henkilöstön poissaolot ovat lievästi kasvaneet poikkeusvuosien jälkeen. Työterveyshuollon kustannukset ovat kuitenkin laskeneet ilmeisesti muuttuneiden poissaoloilmoituskäytänteiden johdosta.

Tyhy-toimintaa on jatkettu aktiivisesti pienen työryhmän voimin. Henkilöstölle on tarjottu monipuolisesti mahdollisuuksia osallistua erilaisiin tapahtumiin.

Opiston kustannusrakenteen tervehdyttämiseen liittyvistä asioista avoimesti tiedottaminen ja henkilöstön kuuleminen on ensiarvoisen tärkeää henkilöstön työhyvinvoinnin turvaamiseksi.

Liviassa järjestetään joka kuukauden ensimmäisenä maanantaina koko henkilöstön yhteinen tiedotustilaisuus (Liviainfo), jossa tiedotetaan talouden tervehdyttämiseen liittyvistä asioista samanaikaisesti koko henkilöstölle. Liviainfot järjestetään Teamsillä ja henkilöstö on osallistunut niihin aktiivisesti.

Lukuvuoden 2023-2024 aikana tehtäviin muutostöissä kuullaan kaikkia asiaosaisia.

Esitys tilinpäätöksen vahvistamisesta ja vastuuvapaudesta

Tilintarkastaja on suorittanut ja raportoinut tarkastuslautakunnalle tilikauden aikaisen tarkastuksen tarkastussuunnitelman mukaisesti sekä antanut tilintarkastuskertomuksen suorittamastaan tarkastuksesta. Tarkastuslautakunta esittää, että yhtymävaltuusto hyväksyy ja vahvistaa kuntayhtymän tilinpäätöksen vuodelta 2022 sekä myöntää vastuuvapauden tilivelvollisille.

Tarkastuslautakunta kiittää henkilöstöä hyvästä yhteistyöstä.

Sähköiset allekirjoitukset Visma Signilla

Sari Murto
tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
sähköinen allekirjoitus

Henry Saarinen
tarkastuslautakunnan varapuheenjohtaja
sähköinen allekirjoitus

Pentti Kallio
tarkastuslautakunnan jäsen
sähköinen allekirjoitus

Ville Taipale
tarkastuslautakunnan jäsen
sähköinen allekirjoitus

Tarja Suomi
tarkastuslautakunnan jäsen
sähköinen allekirjoitus

Tarkastuslautakunta

24.10.2023

D/100/00.02.02/2023

46 § Arviointisuunnitelman laatiminen 2023-2024

Selostus

Tarkennetaan edellisessä kokouksessa tehtyä arviointisuunnitelmaa 2023-2024.

Tarkastuslautakunta

24.10.2023

47 § Muut asiat

Päätösehdotus