

Peimarin koulutuskuntayhtymä

TALOUSARVIO 2025

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2025–2027



Yhtymähallitus 24.10.2024

Yhtymähallitus 14.11.2024

SISÄLLYSLUETTELO

1. Toiminta-ajatus ja arvot	2
2. Konsernin organisaatio	3
3. Peimarin koulutuskuntayhtymän organisaatio	4
4. Peimarin koulutuskuntayhtymän tulosalueet ja tilivelvollisuudet 2025	5
4.1. Talousarvion sitovuus käyttötalousosassa	6
4.2. Talousarvion sitovuus investointiosassa	6
5. Koulutuskuntayhtymän toiminta ja talous	6
5.1. Toimintavuosi 2025 ja taloudelliset tavoitteet	6
5.2. Talousarvion laadintaan liittyvät tekijät	11
5.2.1. Talouden muuttujia koskevat arviot	11
5.2.2. Talousarvion ja –suunnitelman taustatietoja	11
5.2.3. Rahoituskulut/-tuotot	12
5.2.4. Talousarvion ja –suunnitelman rakenne	12
5.2.5. Riskien hallinta	12
6. Toiminnan ja investointien rahoitus 2025–2027	13
6.1. Toiminnan rahoitus	13
6.2. Muut valtionosuuden rahoituserät	14
6.3. Ulkoinen liiketoiminta	14
6.4. Hankkeiden, projektien rahoitus, erillismäärärahat, tuet, avustukset	14
6.5. Investointien rahoitus	15
7. Käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa	16
7.1. Peimarin koulutuskuntayhtymän tuloslaskelma	16
7.2. Toimintakatelaskelmat ja suunnitelmat tulosalueittain	17
7.2.1. Koulutuskuntayhtymän yhteiset palvelut	17
7.2.2. Oppimispalvelut	19
8. Investoinnit	32
8.1. Investointitarpeet vuosille 2025 – 2027	32
9. Rahoitus	35
9.1. Varsinainen toiminta ja investoinnit	35
10. Liitteet	36
10.1. Peimarin koulutuskuntayhtymän tuloslaskelmia	36
10.2. Riskianalyysi	40

1. Toiminta-ajatus ja arvot

Tunnettu ja tunnustettu koulutuksenjärjestäjä

Peimarin koulutuskuntayhtymä on tunnettu ja tunnustettu vahva maakunnallinen ja valtakunnallinen luonnonvara-alaan (kala-, maa-, metsä- ja puutarhatalous sekä luonto- ja ympäristöala) ja sotealaan erikoistunut koulutuksenjärjestäjä. Opiskelijavuosisuoritteemme on vähintään 1050.

Opetus

Toimintamme on laadukasta ja työelämälähtöistä.

Luomme uusia koulutustuotteita vuosittain, hyödynnämme paikallisia tutkinnonosia. Kehitämme joustavia oppimisympäristöjä yhteistyössä työelämän toimijoiden kanssa.

Kehitämme opetuksen tukitoimintoja, tavoitteena vähintään 70 % läpäisy. Kehitämme väyläopintoja.

Jatkuvan haun kautta tulevat opiskelijat yhdistetään ryhmiin, mutta opetustarjottimen ja työelämässä oppimisen avulla opinnot voi aloittaa ympäri vuoden.

Talous

Kuntayhtymän talous on tasapainotettu strategiakauden aikana. Kuntayhtymällä on kolme toimipaikkaa ja kenttäasema Paraisilla. Tehostamme edelleen kiinteistöjen käyttöastetta ja tarpeettomista kiinteistöistä luovutaan.

Henkilökunta

Huolehdimme henkilöstön työhyvinvoinnista ja työkyvyn ylläpidosta. Tuemme ammattitaidon kehittämistä ja innostamme henkilökuntaa uusien toimintatapojen käyttöönottoon.

Opiskelijat

Tarjoamme opiskelijoille monipuolisia oppimisympäristöjä, joissa annamme opetusta ja ohjausta henkilökohtaisten opiskelusuunnitelmien mukaisesti. Mahdollistamme opiskelijoiden kansainvälisen vaihdon. Teemme yhteistyötä yli koulurajojen ja tarjoamme joustavia koulutuspolkuja ennen tutkintoa, tutkinnon aikana ja sen jälkeen.

Yritysyhteistyö ja kumppanuudet

Lisäämme verkostoitumista kuntien, oppilaitosten, korkeakoulujen ja työelämän kanssa. Kehitämme yritysten henkilöstökoulutusta. Laadimme kumppanuussopimuksia merkittävimpien yhteistyökumppaniemme kanssa. Kehitämme uusia koulutustuotteita työelämän tarpeiden mukaisesti. Olemme aktiivinen hankekumppani ja edistämme arvojemme mukaista kehittämistoimintaa.

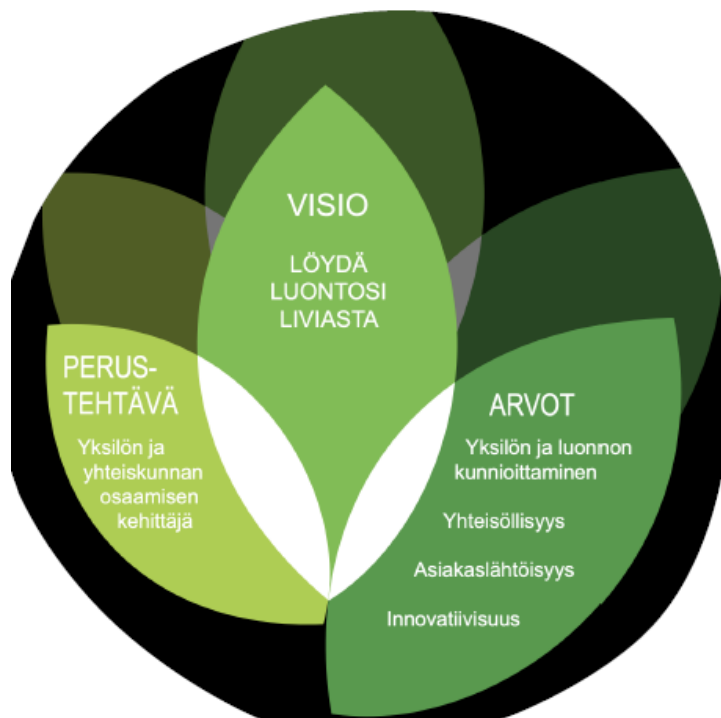
Vastuullisuus

Kehitämme vaikuttamismahdollisuuksia tukemalla oppilaskuntatoimintaa, osallistamalla opiskelijoita ja huoltajia sekä järjestämällä kuulemistilaisuuksia. Tarjoamme opiskelijoille turvallisen asuntolan ja oppimisympäristön.

Kaikesta käyttämästämme energiasta yli 90 % on uusiutuvaa energiaa. Otamme käyttöön hiilitalasaskelman tilinpäätöksen yhteyteen.

Peimarin koulutus oy

Mahdollistamme Peimarin koulutus oy:n toiminnan kehittymisen, tunnettuuden ja näkyvyyden kasvamisen. Tavoitteena on lisätä koulutuksen vientiä ja kansainvälistä rekrytointia.



VISIOMME

Livia on luonnonvara- ja sotealaan erikoistunut, vahva alueellinen ja valtakunnallinen ammatillisen koulutuksen järjestäjä. Livia on monikulttuurinen ja yhdenvertainen organisaatio.

Ymmärrämme huoltovarmuuden ja kestävän kehityksen sekä digitalisoituvan maailman vaatimukset opetuksessa ja opetusta mahdollistavassa toiminnassa.

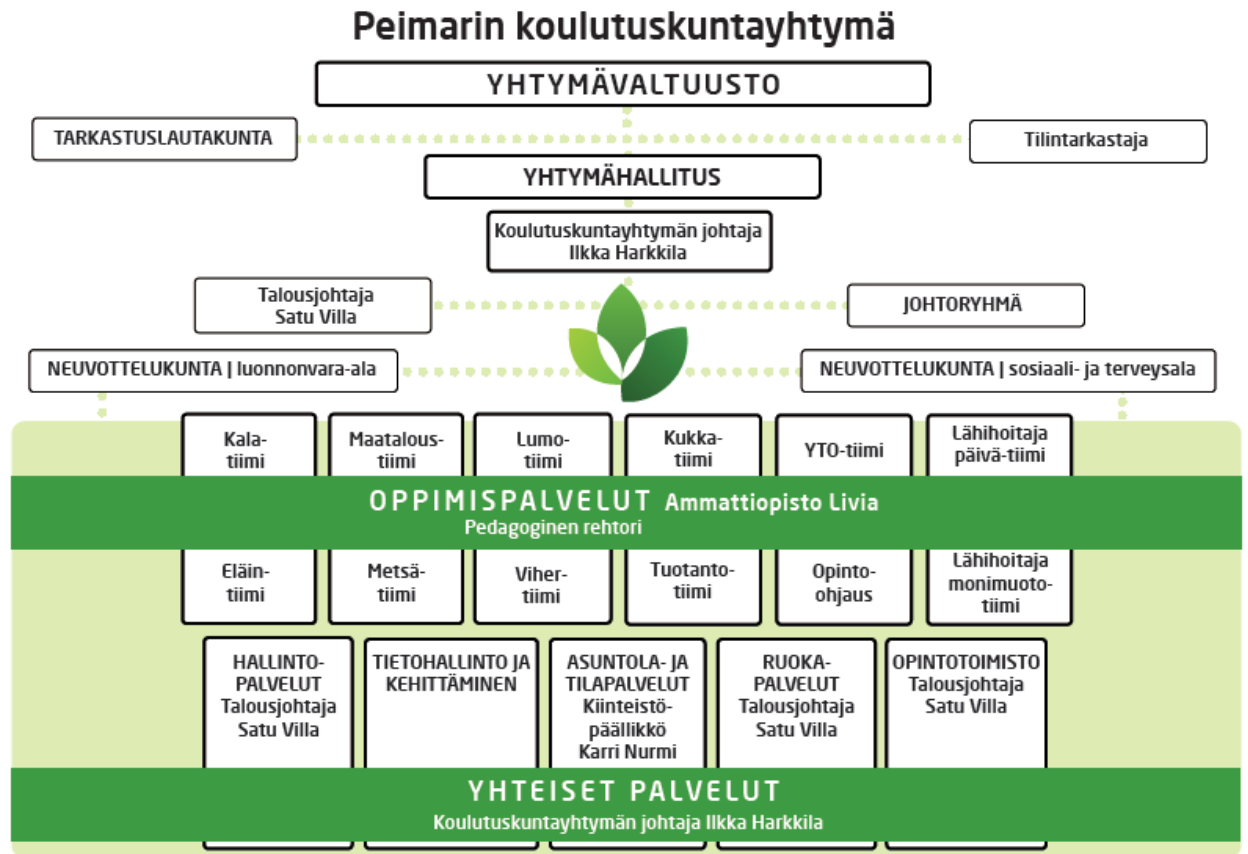
Livia tekee laadukasta yhteistyötä elinkeinoelämän, alueen kaupunkien ja muiden oppilaitosten kumppanina.

2. Konsernin organisaatio

Peimarin koulutuskuntayhtymällä on syksyllä 2018 perustettu tytäryhtiö Peimarin koulutus Oy. Koulutuskuntayhtymä omistaa osakeyhtiön osakkeista 100 %. Peimarin koulutus Oy:n toimitusjohtajana toimii Pia Suutari. Yhtiön hallituksen muodostavat yhtymähallituksen puheenjohtaja sekä kuntayhtymän johtaja ja talousjohtaja. Yhtymähallituksen puheenjohtaja toimii Peimarin koulutus Oy:n hallituksen puheenjohtajana.

Peimarin koulutus Oy hankkii tarvitsemansa henkilötyön sekä tila- ja laiteresurssit pääasiassa koulutuskuntayhtymältä solmitun palvelusopimuksen mukaisesti.

3. Peimarin koulutuskuntayhtymän organisaatio



4. Peimarin koulutuskuntayhtymän tulosalueet ja tilivelvollisuudet 2025

Peimarin koulutuskuntayhtymä			
Yhteiset palvelut			
Koulutuskuntayhtymän johtaja Ilkka Harkkila			
Hallintopalvelut			
1100 Yhtymähallinto	8100	Satu Villa	MUU RAHOITUS
1500 Kuntayhtymän yhteiset	8100	Satu Villa	MUU RAHOITUS
4000 Taloushallinto	8100	Satu Villa	MUU RAHOITUS
Tietohallinto ja kehittäminen			
2000 Tietohallinto	8100	Avoin	MUU RAHOITUS
7010 Kehittäminen	8100	Avoin	MUU RAHOITUS
Asuntola- ja tilapalvelut			
3000 Kiinteistö	8100/8300/8400/8500/8600	Karri Nurmi	MUU RAHOITUS/MAPA
6600 Opiskelijamajoitus *)	8300/8400/8500	Karri Nurmi	PT
Ruokapalvelut			
5000 Ruokapalvelut *)	8300/8400/8600	Satu Villa	PT/MAPA
Opetuksen palvelut			
6540 Opintotoimisto *)	8100/8300/8400/8600	Satu Villa	PT/AT,EAT
6550 Opintojen ohjaus *)	8100/8400/8600	Ilkka Harkkila	PT/AT,EAT
Hankkeet			
7000 Hankkeet	8100	Avoin	MAPA
Oppimispalvelut Ammattiopisto Livia			
Pedagoginen rehtori			
Opetustiimien yhteiset			
6300 YTO-tiimi	8100	Eva Vähätalo	PT
Tuorla			
6500 Toimipaikan yhteiset	8400	Pedagoginen rehtori	
6020 Maataloustiimi	8400	Merja Koistinen	PT/AT,EAT/TT/OPSO/TILA/MAOY
6040 Lumotiimi	8400	Taina Timperi	PT/AT,EAT/OPSO/MAOY
6050 Kukkatiimi	8400	Sari Asikainen	PT/AT,EAT/TT/OPSO/MAOY
6060 Tuotantotiimi	8400	Jaana Jaakola-Joento	PT/AT,EAT/TT/OPSO/TILA/MAOY
6070 Vihertiimi	8400	Tomi Laaksonen	PT/AT,EAT/TT/OPSO/MAOY
6110 Kalatiimi	8400	Outi Kaski-Laakso	PT/AT,EAT/TT/OPSO/MAPA/MAOY
Paimio			
6500 Toimipaikan yhteiset	8300	Pedagoginen rehtori	
6010 Eläintiimi	8300	Rosita Isotalo	PT/AT,EAT/TT/OPSO/MAOY
6030 Metsätiimi	8300	Pauli Kokkonen	PT/AT,EAT/TT/OPSO/TILA/MAOY
Kaarina			
6500 Toimipaikan yhteiset	8600	Pedagoginen rehtori	
6210 Lähihoitaja, päivätiimi	8600	Annastiina Hedman	PT
6220 Lähihoitaja, monimuototiimi	8600	Saara Huttunen	PT/OPSO/AT/EAT

*) Paraisten toimipaikan toiminnot siirtyivät Tuorlan toimipaikkaan 1.8.2024 alkaen.

Paraisille jäi kenttäasema, joka muodostuu satamasta ja kalanviljelystä.

Kohteet	Toiminnot		
8100 Yhteiset	2000 PT	2005 TILA	2020 OPSO PT
8300 Paimio	2001 AT, EAT	2006 TYÖTOIMINTA (TT)	2021 OPSO AT
8400 Tuorla	2002 MAPA	2007 MUU RAHOITUS	2030 TYÖVOIMA PT
8500 Parainen (kenttäasema)	2003 MAOY	2010 VANK PT	2031 TYÖVOIMA AT, EAT
8600 Kaarina	2004 OPSO MAPA	2011 VANK AT, EAT	

4.1. Talousarvion sitovuus käyttötalouso- sassa

Peimarin koulutuskuntayhtymässä on määritelty kustannuspaikkatasot yllä kohdassa 4 olevassa taulukossa tiimeittäin oppimispalveluissa sekä yhteisissä palveluissa. Tiiminvetäjät ja eri palveluyksiköiden esimiehet ovat tilivelvollisia oman kustannuspaikkansa talousarvion toteumasta netto (tulot-menot) tulosaluevastaaville. Tulosaluevastaava on kuntayhtymän johtaja yhteisten palveluiden ja pedagoginen rehtori oppimispalveluiden osalta.

Tulosaluevastaavat (kuntayhtymän johtaja ja pedagoginen rehtori) vastaavat yhtymähallitukselle, ettei tulosalueen yhteenlaskettua määrärahaa (tulot-menot) ylitetä.

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

4.2. Talousarvion sitovuus investointiosassa

Investointeihin käytetyt määrärahat on hyväksytty talousarviossa hankkeittain. Yhtymähallitus voi tehdä hankkeiden välisiä määrärahasiirtoja investointiryhmien (1. rakennukset ja rakennelmat sekä 2. koneet ja kalusto) sisällä tarvittaessa.

Yhtymävaltuuston päättävältään kuuluu investointiosan yhteenlasketun toteutuman ylityksen hyväksyminen sekä investointiryhmien välillä mahdollisesti tarvittavien määrärahasiirtojen hyväksyminen, jos määrärahasiirto on yli 5 %. Pienet (alle 5 %) investointiryhmien väliset määrärahasiirrot hyväksyy yhtymähallitus.

5. Koulutuskuntayhtymän toiminta ja talous

5.1. Toimintavuosi 2025 ja taloudelliset tavoitteet

Peimarin koulutuskuntayhtymä on syntynyt vuoden 2011 alussa ministeriön suosituskirjeiden mukaisesti. Omistajakuntien väestömäärä ylittää 50 000 asukkaan vaatimuksen ja koulutuskuntayhtymä on ollut taloudellisesti vakavarainen vuosina 2011–2021. Vuodesta 2022 alkaen taloustilanne muuttui. Väestöpohjavaatimus ei ole enää voimassa.

Ammatillisen koulutuksen rahoitus väheni noin 25 % vuoden 2013 tasosta vuoteen 2020. Reformilainsäädännön myötä ammatillisen koulutuksen rahoitus muuttui tuloksellisuutta korostavaksi ja suhteelliseksi, joten tulevaa rahoitusta on ollut aiempaa vaikeampi ennakoida. Lisäksi rahoitus vaihtelee vuosien välillä, joten rahoituksellinen epävarmuus on lisääntynyt. Vuoden 2022 aikana kuntayhtymän talous heikkeni merkittävästi palkankorotusten ja energian hinnan nousun vuoksi. Vuonna 2023 hyväksyttiin talouden tervehdyttämishjelma, jossa mm. Paraisten toimipaikasta tehdään kenttäasema vuoden 2024 aikana. Säästötoimilla arvioitiin saatavan noin 1,5 miljoonan euron tulosparannus vuoteen 2025 mennessä.

Hallituksen kehysriihessä 2024 päättämä ammatillisen koulutuksen 120 miljoonan euron säästötoimi toteutetaan vuoden 2025 rahoituspäätöksen yhteydessä. Rahoitusleikkaus on valtakunnallisesti 5 % ammatillisen koulutuksen määrärahasta. Leikkausta ei kuitenkaan tehdä tasasuurensena, vaan koulutuksenjärjestäjän opiskelijaprofiilin mukaan. Leikkaus kohdennetaan jo aiemman ammatillisen tutkinnon tai korkea-asteen tutkinnon suorittaneiden opiskelijoiden osuuden mukaisesti. Peimarin koulutuskuntayhtymällä tuo osuus on keskimääräistä suurempi, joten opiskelijavuosiimme tullaan leikkaamaan yli 5 %. OKM on tiedottanut, että koulutuksenjärjestäjien järjestämislupien minimiopiskelijamäärä tullaan kumoamaan. Tämä tarkoittaa sitä, että opiskelijavuosiimme määrä tulee jäämään alle 945 ja talousarvio on laadittu 930 opiskelijavuoden arviolta. Vuoden 2025 valtionosuuden arvioiminen on vielä normaaliakin epävarmempaa. Rahoitusleikkaus merkitsee sitä, että aiemmin päätetyt talouden tasapainottamistoimet eivät riitä.

Lisää epävarmuutta tuo OKM:n valmisteleva rahoituslain muutos. Keväällä 2024 lausuntokieroksella ollut hallituksen esityksen (HE) luonnos ei heikennä rahoituksen kokonaistasoa, mutta se muuttaa rahoituksen jakautumista koulutuksenjärjestäjien kesken. HE ja siihen liittyvät asetukset heikentäisi ammatti- ja erikoisammattitutkintojen rahoitusta sekä maa- ja metsätalouden rahoitusta. HE tulee toteutuessaan heikentämään koulutuskuntayhtymän rahoitusta vuodesta 2026 alkaen jopa 10 % lisää. Elokuussa OKM tiedotti, että rahoituskorien määrää kasvatetaan seitsemään luonnonvara-alan rahoitusongelmien vuoksi. Korien kertoimista ei ole kuitenkaan tietoa, eikä tutkintojen sijoittumisesta niihin.

Paraisten toimintojen siirtäminen Tuorlaan on edellyttänyt Tuorlassa tilankäytön tehostamista. Tuorlan koulurakennuksen työhuoneita on muutettu yhteiskäyttötiloiksi. Luonto- ja ympäristötiimi yhdistyivät henkilöstön omasta aloitteesta 1.8.2024 ja koko tiimin työtilat tulevat kartanorakennukseen. Kalatiimin tiimitilat rakennettiin asuntolarakennukseen A. Luokkatiloja rakennettiin kaksi kappaletta lisää, lisäksi opiskelijoiden käytössä ollut atk-tila palautettiin opetuskäyttöön ja opiskelijoiden tietokoneet siirrettiin koulurakennuksen aulaan. Tiimien työvälineiden varastotilojen käyttöä tehostettiin. Muutostyöt etenivät muutoin aikataulussa, mutta kalanjalostuksen tilat eivät valmistuneet määräajassa, opetusta jatketaan sen osalta Paraissilla toistaiseksi. Tila- ja laitevaraukseen otetaan käyttöön uusi puhelinsovellutus.

Sikalasta luovuttiin keväällä 2024 ja sikalan tilalle tuli lampola. Muutostyöt tehtiin kevään aikana opiskelijatyönä.

Talouden tervehdyttämisprosessin aikana kuntayhtymän kolmivuotiskaudeksi tehtävä strategisten painopisteiden hyväksyminen siirtyi vuodella eteenpäin. Vuosien 2024–2026 strategiset painopisteet hyväksyttiin syksyn 2023 aikana. Kiinteistöstrategia 2024–2026 päivitettiin kevään 2024 aikana.

Kiinteistöjen käyttöastetta pyritään edelleen nostamaan tehostamalla tilankäyttöä ja luopumalla turhista kiinteistöistä. Samalla energiankulutusta saadaan vähennettyä. Paraisten toimipaikan tarpeettomaksi jääneiden kiinteistöjen myynnistä neuvotellaan Paraisten kaupungin kanssa. Tuorlan Tuulenpesä-rakennus puretaan 2025 aikana.

Vuosina 2012–2015 tiukkenevaan talouteen varauduttiin hyödyntämällä henkilöstön luontaista poistumaa. Taloudellisten uhkakuvien toteuduttua toteutettiin vuosien 2016 ja 2017 aikana kaksi kertaa yhteistoimintamenettely. Henkilöstömäärä on vähentynyt vuoden 2011 alun 180 työntekijästä noin 140 henkilöön ja se tulee edelleen vähenemään noin 130:een vuonna 2023 tehtyjen päätösten myötä. Henkilöstön määrä on siten koulutuskuntayhtymän aikana laskenut noin 72 %:iin kuntayhtymän syntymisestä. Kehysriihen säästöpäätös vaatii jatkamaan vähennystä. Erityisesti AT- ja EAT-koulutusten volyymia ja henkilöstökuluja tulee saada vähennettyä. Tavoitteena on noin 50 opiskelijavuoden vähentäminen vuoden 2025 suoritteissa, koska niihin ei enää saada rahoitusta. Kahden ammattitutkinnon järjestäminen lopetetaan ja viiden ammatitutkinnon järjestämistä harvennetaan.

Ammatillisen koulutuksen reformin mukanaan tuomiin muutoksiin sopeutumista jatketaan. Eri-tyisesti jatkuvan haun kautta tulevien opiskelijoiden mahdollisuuksia opintojen aloittamiseen kehitetään. Aiemmin tavoitteena ollut opiskelijavuosisikertymän ja rahoituspohjan kasvattaminen eivät ole enää mahdollisia tavoitteita hallituksen aikuiskoulutuksen leikkauspäätöksen jälkeen. Opiskelijavuosisikertymä tulee sopeuttaa OKM:n päätöksen tasolle.

Työelämässä oppimisen määrää lisätään hallitusti. Kurssitarjottimen kehittämistä jatketaan saatujen kokemusten perusteella ja tarjottimen valikoimaa lisätään. Pyrimme kasvattamaan oppisopimusopiskelijoiden määrää vastaten työelämän tarpeisiin. Oppivelvollisten opiskelijoiden osuutta olisi muuttuneessa tilanteessa saatava kasvatettua. Lisäksi laadimme kaikille opetusaloille kumppanuussopimuksia tärkeimpien yhteistyökumppaniemme kanssa ja syvennämme työelämäyhteistyötä. Päivitämme opetusta jatkuvasti mutta uusien koulutustuotteita kehittämisen ei ole muuttuneessa tilanteessa mahdollista. Koulutuskuntayhtymä on aivan uudenaikaisessa tilanteessa, kun AT- ja EAT koulutusten määrää tulee hallituksen kehysriihipäätöksen mukaisesti vähentää vuodelle 2025.

Jatkamme työtä opintojen keskeytysasteen vähentämiseksi ja koulutuksen läpäisyn parantamiseksi. Yhteisten aineiden opetusta kehitetään uusia toimintatapoja kokeilemalla. Tavoitteena on lisätä opiskelijoiden motivaatiota yhteisten aineiden opetusta kohtaan. Perustutkintojen keskeytysprosentin tavoite on 6 % ja opintojen läpäisyn tavoite määräajassa on 70 %:a. Opiskelijatietoja seurataan kalenterivuoden tavoitteisiin verraten. Pajatoimintaa kehitetään osana läpäisyn parantamista. Pajoissa saa ohjausta, tukiovetusta ja niissä voi tehdä suorituksia.

Turku järjestää vuoden 2025 ammattitaidon Suomen mestaruuskilpailut eli Taitajat. Livia on mukana järjestämässä neljää lajia: eläintenhoito, floristiikka, metsäkoneen käyttö ja viherrakentaminen. Tapahtuman järjestelyt on jo aloitettu ja tapahtuma vaatii järjestäjiltä resursseja luvun vuoden 2024–2025 aikana. OKM myöntää kisojen järjestäjälle harkinnanvaraista rajoituksen korotusta. Kisojen aikana ammatillinen koulutus saa runsaasti näkyvyyttä ja siten tapahtuma tukee koulutuksen markkinointia.

Tukitoimintojen toteuttamistapoja selvitetään yhdessä omistajakuntien ja ulkopuolisten palveluidentarjoajien kanssa erityisesti eläköitymistien yhteydessä.

Henkilöstön tyhy-toimintaa pyritään aktivoimaan. Erilaisia tapahtumia järjestetään useita ympäri vuoden.

Johtamisen tueksi kehitetään edelleen opetuksen Power bi-ohjelmaa mahdollistaen tiedolla johtamisen. Tavoitteena on saada reaaliajassa tietoa opiskelijahallintajärjestelmien kautta ja kehittää opetuksen toteuttamistapoja. Ohjelman tietojen keruu ja vertailu edellyttää siirtymistä kalenterivuositarkasteluun. Uusina toiminnallisina tavoitteina otetaan käyttöön opiskelijoiden työllistyminen ja jatko-opintoihin siirtyminen.

Toimintavuoden aikana jatketaan laatujärjestelmätyön seuranta ja havaittujen puutteiden ja poikkeamien kehitystyötä. Laatutyön kehittäminen on kehittämispäällikön vastuulla.

Asian- ja asiakirjan hallinnan sekä sähköisen arkistoinnin kehittäminen aloitettiin vuonna 2022 ja käyttöönotto saatiin päätökseen vuonna 2023. Kehittämistyöllä vastataan tiedonhallintalain vaatimukseen ja arkistolain määräyksiin asiakirjojen digitalisaatiosta, sähköisestä säilyttämisestä ja tietosuojan parantamisesta. Paraisten toimipaikan arkistot siirretään vuoden 2024 aikana.

Koulutuskuntayhtymä siirtyi vuosityöaikaan 1.1.2020. Opettajien työaikaa suunnitellaan jatkosakin lukuvuosiperiaatteella 1.8–31.7. Mallia kehitetään saatujen kokemusten perusteella.

Vuonna 2018 perustetun Peimarin koulutusosakeyhtiön toimintavuoden tavoitteena on osakeyhtiön tunnettavuuden lisääminen ja osakeyhtiön toiminnan normalisoituminen koronan jälkeen. Koulutuksen viennin ja yrityskoulutuksen edistämistä jatketaan sekä omana työnä että yhteistyössä alueen muiden koulutuksenjärjestäjien kanssa. AT- ja EAT-koulutuksen rahoituksen leikkauksen vuoksi selvitetään, voidaanko osa koulutuksista siirtää maksullisiksi ja oy:n puolelle.

Koulutuskuntayhtymälle vuonna 2020 luotua hiilitaselaskelmaa kehitetään. Koulutuskuntayhtymä on jo nyt hiilineutraali ja ilmastoasiat huomioidaan myös opetuksessa.

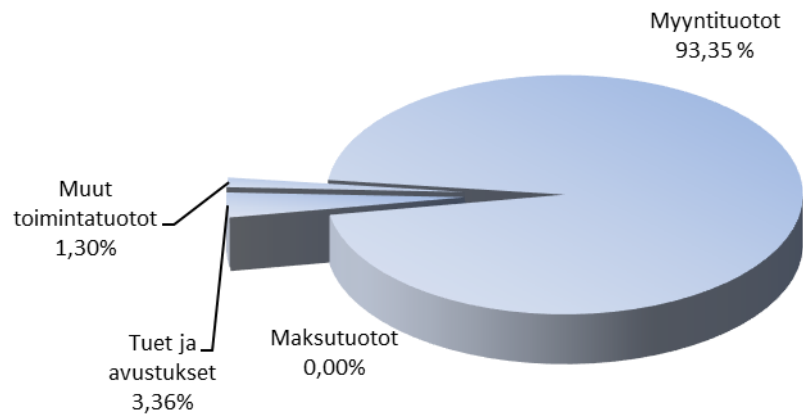
Livian markkinointi on siirretty kehittämisyksikön vastuulle. Tehostamme sosiaalisen median kautta tapahtuvaa markkinointia. Avoimien ovien tapahtuma toteutetaan Kaarinassa tammi-kuussa, Paimiossa maaliskuussa ja Tuorlassa toukokuussa. Avoimien ovien lisäksi opistoa markkinoidaan ja esitellään tutustumispäivinä kolme kertaa lukuvuoden aikana. Lisäksi mahdollistamme koulutuskokeilut. Livia Torin omien tuotteiden myyntitapahtumissa opiskelijat saavat asiakaskontakteja ja hyödynnämme tapahtumia markkinoinnissamme.

Olemme aktiivisesti mukana hanketoiminnassa ja olemme aktiivisia alueellisessa yhteistyössä.

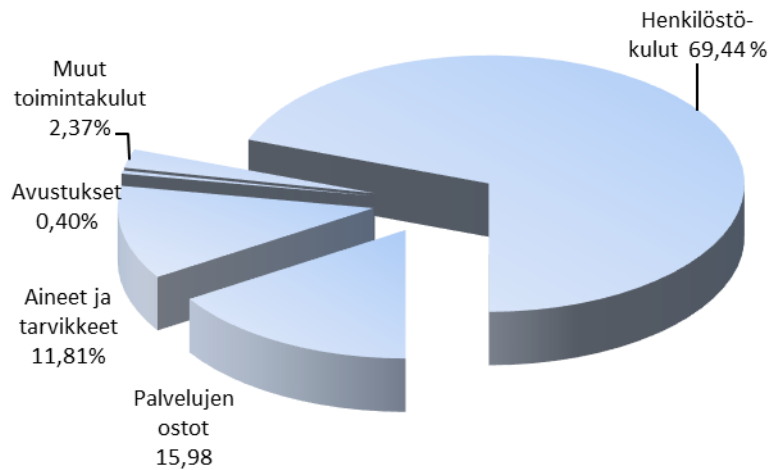
Taloudelliset tavoitteet 2025

Toimintatuotot	12.119.500
Toimintakulut	- 12.470.111
Henkilöstökulut	-8.659.161
Palvelujen ostot	-1.993.050
Aineet ja tarvikkeet	-1.472.100
Avustukset	-49.900
Muut toimintakulut	- 295.900
Toimintakate	- 350.611
Rahoitustuotot ja kulut	40.000
Vuosikate	- 310.611
Investointimenot brutto	- 1.085.000
Rahoitusosuudet	0
Investointimenot netto	- 1.085.000

Tuotot 2025



Kulut 2025



5.2. Talousarvion laadintaan liittyvät tekijät

5.2.1. Talouden muuttujia koskevat arviot

Henkilöstökuluissa on huomioitu valtakunnallisen palkkaratkaisun tulos vuoden 2025 osalta ja arvioitu talousarviovuodelle 2025 2 % palkankorotus. Em. korotus sisältää myös varauksen palvelusvuosilisien tuomista liukumista sekä opettajille maksettavista vuosityöajan ylittävistä työtunneista. Taloussuunnitteluvuosille 2026 ja 2027 palkankorotusvaraus on 1 % oletuksella, että osa tulevista liukumista ja palkankorotuksista voidaan ”kattaa” henkilöstön luontaisen poistuman kautta.

Vuoden 2025 talousarvion työnantajan sivukulut on arvioitu perustuen Kunnallisen eläkevakuutuksen sekä Kuntaliiton ennusteisiin. Vuoden 2025 ennustetta on sovellettu koko taloussuunnitelmakaudelle.

5.2.2. Talousarvion ja –suunnitelman taustatietoja

Varsinais-Suomen maaseutuoppilaitos siirtyi valtion omistuksesta 1.1.1997 perustetun Varsinais-Suomen maaseutuoppilaitoksen kuntayhtymän omistukseen. Perustajakunnat olivat Kaarina, Paimio ja Piikkiö. Vuosina 2004–2008 omistajakunnat olivat Paimio ja Piikkiö; 1.1.2009 lähtien kuntaliitoksen myötä omistajakunnat ovat olleet Kaarina ja Paimio ja 1.1.2011 alkaen omistajakunnaksi liittyi Länsi-Turunmaa, nykyinen Paraisten kaupunki. Tällöin myös kuntayhtymän nimi muuttui Peimarin koulutuskuntayhtymäksi.

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

Peimarin koulutuskuntayhtymän peruspääoma

	31.12.2010	lisäykset	yhteensä	%-osuudet
Kaarinan kaupunki	1.650.000,00	177.000,00	1.827.000,00	49,97
Paraisten kaupunki		178.934,32	178.934,32	4,90
Paimion kaupunki	1.650.000,00		1.650.000,00	45,13
yhteensä	3.300.000,00	355.934,32	3.655.934,32	100,00

Kirjanpitolain ja –asetuksen sekä Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston lausuntojen ja suositusten mukaisesti vastikkeetta saadusta omaisuudesta ei tehdä suunnitelman mukaisia poistoja.

Kuntayhtymän pysyvien vastaavien poistopohjana on 1.1.1997 jälkeen tehdyt käyttöomaisuushankinnat (ml. Peimarin koulutuskuntayhtymän muodostamisen yhteydessä ostettu omaisuus). Poistoajoissa ja –menetelmissä noudatetaan kuntayhtymälle vahvistettua poistosuunnitelmaa.

5.2.3. Rahoituskulut /-tuotot

Tuloslaskelmaosiossa ei ole arvioitu rahoituskuluja, mutta rahoitustuottoihin on arvioitu sijoitusten tuotto-osuuksien tuotot varovaisuusperiaatetta noudattaen.

5.2.4. Talousarvion ja –suunnitelman rakenne

Talousarvio on laadittu Suomen Kuntaliiton kunnan ja kuntayhtymän talousarvio- ja suunnitelmasuosituksen edellyttämässä muodossa. Talousarvioon ja -suunnitelmaan sisältyvät tuloslaskelmat, investointi- ja rahoituslaskelmat on laadittu Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston antaman yleisohjeen mukaisesti.

5.2.5. Riskien hallinta

Kuntaliiton mallin mukaan laadittu analyysi riskien tunnistamiseksi ja niiden merkittävyyden arvioimiseksi sekä riskien hallitsemiseksi on talousarvion liitteenä.

Yhtymävaltuusto hyväksyi kokouksessaan 15.6.2023 talouden tervehdyttämishjelman, jonka mukaan Paraisten toimipaikka muutetaan kenttäasemaksi ja toimipaikan kiinteistöistä pyritään luopumaan siltä osin, kun niillä ei ole enää käyttöä opiston toiminnassa. Tervehdyttämishjelma piti sisällään myös keinoja henkilöstökulujen vähentämiseksi sekä muita kustannusten kasvun hallintaa liittyviä toimenpiteitä. Paraisten toimipaikka on kuitenkin edelleen myymättä ja kiinteistöjen ylläpito vaatii resursseja, vaikka toimipaikka on muutettu kenttäasemaksi ja toimintoja on supistettu minimiin. Lisäksi ennakoituja eläköitymisiä ei ole tapahtunut suunnitelman laajuudessa.

Riskianalyysissa talouden epätasapainon riskin vaikutusta ja todennäköisyyttä on vuodesta 2024 jouduttu nostamaan valtion talousarvion ammatilliseen koulutukseen kohdistaman 120 M€ euron ja vuonna 2026 voimaan tulevan uuden rahoituslain vuoksi sekä siksi, että talouden tervehdyttämishsuunnitelman mukaisia säästöjä ei ole pystytty saavuttamaan tavoitellussa aikataulussa.

Riski on merkittävä.

Riskianalyysissä ao. riski on kuvattu seuraavasti: Talous on useana vuonna alijäämäinen eikä tilanteen korjaamiseksi ole pitkäjänteistä suunnitelmaa.

6. Toiminnan ja investointien rahoitus 2025–2027

6.1. Toiminnan rahoitus

Ammatillisen koulutuksen rahoitusjärjestelmässä rahoitusta kohdentuu suhteellisesti enemmän niille koulutuksen järjestäjille, joilla koulutuksen läpäisy on tehokasta ja koulutus vaikuttavaa.

Alla olevasta taulukosta selviää valtion talousarvion ammatillisen koulutuksen rahoitusosuuksien jakautumiseen eri perustein jaettaviin eriin. Uusi rahoituslaki on suunniteltu tulevan voimaan alla näkyvin osuuksin vuoden 2026 alusta. Rahoituslain uudistamisen lausuntoluonnoksissa rahoituksen määräytyminen suhteellisen menestymisen mukaan suoriterahoituksessa ja vaikuttavuusrahoituksessa eri koulutuksen järjestäjien kesken tulee kasvamaan, kun opiskelijavuosien perusteella jaettavan perusrahoituksen osuus tulee pienenemään.

	2024	2025	2026	2027
Perusrahoitus	70 %	70 %	50 %	50 %
Suoritusrahoitus	20 %	20 %	30 %	30 %
Vaikuttavuusrahoitus	10 %	10 %	20 %	20 %

Perusrahoitus määräytyy vuosittain päätettävän tavoitteellisen opiskelijavolyymin perusteella, mitä mittaavana suoritteena käytetään opiskelijavuotta, jota painotetaan ns. profiilikertoimella, missä huomioidaan mm. opiskelijavuosien varainhoitovuotta edeltävää vuotta edeltävän vuoden toteutuma sekä annettavien tutkintojen kustannuserroin sekä majoitetut opiskelijat. Opetus- ja kulttuuriministeriö päättää kullekin järjestäjälle tavoitteellisen opiskelijavuosien määrän kullekin varainhoitovuodelle.

Suoritusrahoitusosuuden määräytymisperusteena käytetään suoritettuja tutkintoja sekä tutkinnon osia. Suoritusrahoitusosuuden tavoitteena on ohjata ja kannustaa koulutuksen järjestäjiä suuntaamaan koulutusta ja tutkintoja työelämän ja yksilöiden osaamistarpeiden mukaisesti.

Vaikuttavuusrahoitusosuuden määräytymisperusteena käytetään koko tutkinnon tai tutkinnon osia suorittaneiden työllistymistä, jatko-opintoihin siirtymistä sekä opiskelija- ja työelämäpalautetta.

Opetus- ja kulttuuriministeriön lopullinen päätös v. 2025 tavoitteellisista opiskelijavuosista ja suoritus- ja vaikuttavuusrahoitukseen vaikuttavista tekijöistä on odotettavissa joulukuussa.

Yhtymävaltuusto päätti 15.6.2022 kokouksessaan, että opistojaosta luovutaan ja jatkossa tuloslaskelma esitetään vain Peimarin koulutuskuntayhtymä/ammattiopisto Livian tasolla. Opetuksen tiimeille asetetaan kuitenkin toiminnallisia tavoitteita, jotka on esitetty kohdassa 7.2.2.

6.2. Muut valtionosuuden rahoituserät

Vuodelle 2025 strategiarahoituksen osuus valtion talousarviossa laskee kolmeen miljoonaan euroon (v. 2024 15 M€). Strategiarahoituksesta ei ole odotettavissa merkittävää rahoitusta ns. normaalin valtionosuuden lisäksi.

6.3. Ulkoinen liiketoiminta

Koulutuskuntayhtymän ulkoinen liiketoiminta on supistunut huomattavasti Peimarin koulutus Oy:n perustamisen jälkeen.

Kuntalain 126 § säättää kuntien ja kuntayhtymien velvollisuudesta yhtiöittää toimintansa. Kuntayhtymän hoitaessa 7 §:ssä tarkoitettua tehtävää kilpailutilanteessa markkinoilla sen on annettava tehtävä osakeyhtiön, osuuskunnan, yhdistyksen tai säätiön hoidettavaksi.

Jotta Peimarin koulutuskuntayhtymä voi osallistua hankintakilpailutuksiin tai muuten tarjota erillISRahoitteista (muulla kuin valtionosuudella rahoitettua) koulutusta koskien esimerkiksi työvoimakoulutusta, koulutuksen vientiä tai kottikoulutuksia tulee tämä tehdä osakeyhtiön puitteissa.

Koulutuskuntayhtymän 100 % omistama Peimarin koulutus Oy on perustettu kesällä 2018. Osakeyhtiön koulutuskuntayhtymältä ostamien palveluiden arvo on budjetoitu varovaisuusperiaatteen mukaisesti 20.000 euroksi.

Koulutuskuntayhtymän ydintoiminnan ulkopuolista liiketoimintaa on asuinhuoneistojen vuokraus, metsän myynti sekä lämmön myynti muutamille ulkopuolisten omistamille tai vuokraamille kiinteistöille lähellä koulutuskuntayhtymän aluetta.

6.4. Hankkeiden ja projektien rahoitus, erillismäärärahat, tuet, avustukset

Peimarin koulutuskuntayhtymän/Ammattiopisto Livian hanketoimintaan sisältyy vuonna 2025 yhdessä kotimaisten ja kansainvälisten yhteistyöverkostojen kanssa toteuttamia hankkeita sekä eri koulutusalojen omien verkostojensa kanssa toteuttamia hankkeita. Talousarviossa on huomioitu ainoastaan jo rahoituksen saaneet hankkeet.

Alla luetellut hankkeet ovat alkaneet joko v. 2023 tai v. 2024. Menojen kohdentuminen eri vuosille on talousarviota laadittaessa epävarmaa. Pääsääntöisesti hankkeet eivät tuo nettoparannusta opiston talouteen niihin sisältyvien omarahoituserien vuoksi sekä siksi, että hankkeista katetaan myös palvelujen ja tavaroiden ostoja hankkeiden yksilöllisten rahoituspäätösten mukaisesti.

Rahoituspäätöksen saaneet/jatkuvat hankkeet:

- Löydä upea ura Liviasta (erityisen tuen, sujuvien siirtymien ja jälkiohjauksen kehittäminen
- Rajatonta oppimista Erasmus+ opiskelija- ja henkilökuntaliikkuvuushanke
- Kalatalouden ja merenkulun koulutuksen edistämissäätiön myöntämät hankkeet
- Monitavoitteiseksi täsmämetsätalouden osaajaksi (E-täsmä)
- Maatalouden vesistöpuisto
- Hoivatie III (osaajia V-S:n hoivatarpeeseen / valtion erityisavustus)
- Pro kala – yhteistyöhanke
- Aquadevbus (kalanviljelyn ja kalankasvatuksen opetusta Keniassa)
- Nordplus Junior 2023 (Fisherien training for a Nordic Future)
- Vesiviljelyn kehittäminen

6.5. Investointien rahoitus

Investoinnit katetaan osin tulorahoituksella ja aikaisempien vuosien ylijäämärahoituksella.

7. Käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa

7.1. Peimarin koulutuskuntayhtymän tuloslaskelma

Peimarin koulutuskuntayhtymä	TA 2025	SV 2026	SV 2027
TOIMINTATUOTOT			
MYYNITUOTOT	11 555 500	11 355 500	11 455 500
MAKSUTUOTOT	0	0	0
TUET JA AVUSTUKSET	407 000	407 000	407 000
MUUT TOIMINTATUOTOT	157 000	157 000	157 000
TOIMINTATUOTOT	12 119 500	11 919 500	12 019 500
VALMISTEVARASTON MUUTOS			
VALMISTEVARASTON MUUTOS	0	0	0
TOIMINTAKULUT			
HENKILÖSTÖKULUT	-8 659 161	-8 715 631	-8 802 776
PALKAT JA PALKKIOT	-7 257 700	-7 305 028	-7 378 077
HENKILÖSIVUKULUT	-1 401 461	-1 410 603	-1 424 699
ELÄKEKULUT	-1 199 696	-1 207 525	-1 219 594
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-201 765	-203 078	-205 105
PALVELUJEN OSTOT	-1 993 050	-2 001 050	-1 996 050
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 472 100	-1 492 100	-1 492 100
AVUSTUKSET	-49 900	-59 900	-64 900
MUUT TOIMINTAKULUT	-295 900	-295 900	-295 900
TOIMINTAKULUT	-12 470 111	-12 564 581	-12 651 726
TOIMINTAKATE	-350 611	-645 081	-632 226
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	40 000	40 000	40 000
VUOSIKATE	-310 611	-605 081	-592 226
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-715 605	-733 242	-754 439
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1 026 216	-1 338 323	-1 346 665

7.2. Toimintakatelaskelmat ja suunnitelmat tulosalueittain

7.2.1. Koulutuskuntayhtymän yhteiset palvelut

Paimiossa on yksi opintosihteeri, Kaarinassa ja Tuorlassa on kaksi opintosihteeriä. Toinen Kaarinan toimipaikan opintosihteeri hoiti myös Paraisten toimipaikan syksyyn 2024 saakka. Paraisten toimipaikan muututtua kenttäasemaksi työskentelee entinen Paraisten toimipaikan opistosihteeri kaksi päivää viikossa Tuorlassa. Opintosihteerien fyysinen paikka on lähellä opiskelijaa, mutta opintosihteerien erikoistumista ja yhteistyötä on pyritty lisäämään.

Hallintopalveluissa työskentelee neljä henkilöä. Hallintopalvelut vastaavat taloushallinnosta (mm. kirjanpito, osto- ja myyntilaskujen käsittely sekä kassanhallinta), henkilöstöhallinnosta sekä opiston yleishallinnosta (mm. vakuutukset ja asiainhallinta). Palkanlaskentapalveluihin liittyvät rutiinitehtävät on ostettu kevästä 2021 alkaen Tilikunta Oy:ltä. Hallintosihteeri työskentelee tarkastuslautakunnan sihteerinä.

Tietohallinto- ja kehittämisyksiköt yhdistyvät 1.1.2025 alkaen. Yksikössä työskentelee seitsemän vakinaista henkilöä ja yksi hankesuunnittelija työskentelee määräaikaaisessa hankkeessa kesään 2025 saakka. Yksikön toimintaan kuuluvat opiston tietohallinto, hankeasiat ja koulutussuunnittelu sekä laatuasiat ja ammattiopiston yhteismarkkinointi.

Asuntolanohjaajia on kaksi henkilöä, toisen vastuualueena on Paimio ja toisen Tuorla. Organisaatorisesti he kuuluvat kiinteistöpäällikön vastuulla oleviin asuntola- ja tilapalveluihin. Opiskelijoiden kurinpitoasiat kuuluvat kuitenkin pedagogisen rehtorin toimenkuvaan.

Toimipaikkojen kiinteistöjen huoltopalvelut tuotetaan pääosin omana työnä, vain Paraisten toimipaikassa huoltopalvelut on ulkoistettu Paraisten kaupungille. Muitakin toteuttamistapoja selvittää erityisesti henkilöstön luontaisen poistuman yhteydessä.

Syksyllä 2024 perustutkinto-opiskelijoiden oikeuteen nauttia veloituksettomia aterioita tehtiin muutos, jotta kaikkien tutkintojen perustutkinto-opiskelijoita voitiin kohdella yhdenvertaisesti. Syysloman 2024 jälkeen oikeus veloituksettomaan aamupuuroon tarjottiin kaikille perustutkinto-opiskelijoille ja oikeus veloituksettomaan päivälliseen vain asuntolassa majoittuville perustutkinto-opiskelijoille. Oikeuteen veloituksettomaan lounaaseen ei tehty muutoksia.

Työelämässä oppimisen päivinä opintoja ammatillisena perustutkintona suorittavilla opiskelijoilla on lähiopetuspäiviin rinnastettava oikeus ruokailuun. Mikäli opiskelijalla ei ole mahdollisuutta ruokailla opiston ruokalassa, ko. ajalta maksetaan ruokarahaa.

Ruokapalveluista vastaa talousjohtaja ja lähiesimiehenä toimii ruokapalveluesimies. Tuorlan ja Paimion toimipaikoissa on omat valmistuskeittiöt. Kaarinan toimipaikan ruokapalvelut tuotetaan yhteistyössä Kaarinan kaupungin kanssa.

Peimarin koulutuskuntayhtymä

Peimarin koulutuskuntayhtymä Yhteiset palvelut	TP 2023	TA+MUUT. 2024	TOT 6/2024	TA 2025	Ero%	SV 2026	SV 2027
TOIMINTA TUOTOT							
MYYNTITUOTOT	155 229	125 500	82 244	137 000	9,2	137 000	137 000
MAKSUTUOTOT	3 020	0	1 788	0		0	0
TUET JA AVUSTUKSET	463 749	504 000	935 487	324 000	-35,7	324 000	324 000
MUUT TOIMINTA TUOTOT	272 306	193 000	131 107	144 000	-25,4	144 000	144 000
TOIMINTA TUOTOT	894 304	822 500	1 150 627	605 000	-26,4	605 000	605 000
TOIMINTA KULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-2 430 932	-2 205 270	-1 114 898	-2 345 188	6,3	-2 338 519	-2 361 897
PALKAT JA PALKKIOT	-2 030 518	-1 845 569	-934 805	-1 965 629	6,5	-1 960 037	-1 979 635
HENKILÖSIVUKULUT	-400 415	-359 701	-180 093	-379 559	5,5	-378 482	-382 262
ELÄKEKULUT	-331 612	-305 074	-155 762	-324 918	6,5	-323 997	-327 236
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-68 803	-54 627	-24 331	-54 641	0,0	-54 485	-55 026
PALVELUJEN OSTOT	-1 234 478	-1 377 100	-813 072	-1 322 200	-4,0	-1 280 200	-1 275 200
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 264 427	-1 133 800	-518 109	-863 300	-23,9	-883 300	-883 300
AVUSTUKSET	-31 672	0	-17 309	0		0	0
MUUT TOIMINTAKULUT	-216 811	-267 100	-114 995	-132 400	-50,4	-132 400	-132 400
TOIMINTA KULUT	-5 178 320	-4 983 270	-2 578 384	-4 663 088	-6,4	-4 634 419	-4 652 797
TOIMINTAKATE	-4 284 016	-4 160 770	-1 427 757	-4 058 088	-2,5	-4 029 419	-4 047 797
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT							
KORKOTUOTOT	3 945	0	14 834	0		0	0
MUUT RAHOITUSTUOTOT	278 260	0	9 425	40 000		40 000	40 000
KORKOKULUT	0	-2 000	0	0	-100,0	0	0
MUUT RAHOITUSKULUT	-830	0	-4 380	0		0	0
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	281 376	-2 000	19 879	40 000	-2 100,0	40 000	40 000
VUOSIKA TE	-4 002 640	-4 162 770	-1 407 878	-4 018 088	-3,5	-3 989 419	-4 007 797
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-579 746	-560 478	-274 086	-519 096	-7,4	-530 378	-544 771
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-4 582 387	-4 723 248	-1 681 964	-4 537 184	-3,9	-4 519 797	-4 552 568

7.2.2. Oppimispalvelut

Ammattiopisto Livian opetukseen liittyvät yhteiset asiat

Opetustoimintaan liittyvät yhteiset menot / Pedagoginen rehtori

Yhteisiin menoihin liittyvät erityisopetukseen suunnatut välinehankinnat, erityisopetuksen yhteiset koulutukset ja kokoontumiset. Erityisopetus on aiemmin ollut tiimikohtaisten menojen alla nivoutuneena muihin opetuksen kuluihin. Erityisen tuen saajien määrä integroiduissa opetusryhmissä on kasvussa ja vaatii erityisiä opetusjärjestelyjä ja mahdollisia apuvälineitä.

Erityisopetusta on nyt organisoitu uudelleen ja erityisopetusta sekä tukiopetusta kehitetään edelleen vastaamaan tämän päivän tarpeita. Tavoitteena on yhtenäistää erityisopetuksen käytäntöjä ja toimintamalleja yhteisiin toimintaperiaatteisiin ja kerätä tutkintokohtaiset erityisen tuen vaatimukset. Näiden tietojen ja käytänteiden yhtenäistämisen tarkoituksena on tehostaa erityisen tuen toimivuutta.

Jokaiselle perustutkinnolle yhteisiin opintoihin kuuluu myös yhteiset tutkinnot osat. Ytotiimi mahdollistaa yhteisten tutkinnon osien opetuksen koko Ammattiopisto Liviassa. Ytotiimiin kuuluu myös yhteisten tutkinnon osien yrittäjäyysopinnot sekä ammatilliset yrittäjäyysopinnot.

Tiimien toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2025

	Opiskelijavuodet	Valmistuvat	Läpäisy	Opettaja-palaute	TPO- palaute	Opiskelija-palaute	Työllistyminen *)	Jatko-opintoihin **)
KAARINA	297	120	70 %	4	4	4		
Lähihoitaja, päivätiimi	180	50	70 %	4	4	4	95	5
Lähihoitaja, monimuoto, at/eat-tiimi	117	70	70 %	4	4	4	95	5
PAIMIO	180	72	70 %	4	4	4		
Eläintiimi	126	50	70 %	4	4	4	70	5
Metsätiimi	54	22	70 %	4	4	4	90	2
TUORLA	468	190	70 %	4	4	4		
Kalatiimi	54	12	70 %	4	4	4	70	5
Kukkatiimi	58	23	70 %	4	4	4	70	3
Luontotiimi (Lumo)	108	50	70 %	4	4	4	70	5
Maataloustiimi	108	25	70 %	4	4	4	80	5
Tuotantotiimi	72	30	70 %	4	4	4	70	5
Vihertiimi	68	50	70 %	4	4	4	80	5
<i>Yto- ja yrittiimi</i>								
YHTEENSÄ	945	382	70 %	4	4	4		

*) % (pt+AT/EAT)

**) % (pt-opiskelijoista)

Kunkin toimipaikan opiskelijavuositavoitteista on vähennetty 10 % vuoden 2024 tavoitteista. Paraisten toimipaikka on sisällytetty Tuorlan toimipaikkaan. Luonto- ja ympäristötiimit on yhdistetty Lumo-tiimiksi.

Kaarinan toimipaikassa vähennys on tehty kokonaisuudessaan moti/AT, EAT-tiimistä, jotka on nyt yhdistetty.

Yto-tiimi

Tiiminvetäjä Eva Vähätalo

Yto-tiimissä kulut ovat pääasiassa henkilöstökuluja. Henkilöstökulut muodostuvat ennen kaikkea palkkakuluista, matkakuluista sekä mahdollisista maksullisista koulutuksista, joihin tiimin työntekijät osallistuvat. Matkakuluihin varataan 3 000 €. Tiimissä ei ole tarvetta palkata uusia työntekijöitä.

Keskimäärin tiimin opettajat osallistuvat 0–3 koulutukseen vuosittain. Maksulliset koulutukset maksavat keskimäärin 50–500 €/osallistuja (sis. osallistumismaksut, matkakulut, mahdolliset majoituskulut). Useimmat henkilöstön koulutuksista ovat maksuttomia, esimerkiksi webinaareja. Koulutuksiin varataan 5 000 €.

Opetukseen liittyviä kuluja syntyy lähinnä materiaali- ja välinehankinnoista. Materiaali- ja välinehankinnat ovat pääasiassa pienimuotoisia. Monet välinehankinnoista palvelevat koko tiimiä tai useaa tiimin opettajaa eri oppiaineissa. Välinehankinnat koskettavat ensisijaisesti seuraavia oppiaineita: matemaattiset aineet (laskimet, demonstraatiovälineet), taide ja luova ilmaisu (askartelutarvikkeet ja pääsymaksut) ja suomen kieli (opettajan tehtäväoppaat). Fysiikassa ja kemiassa välinehankintoja on useimmin, vuosittaiseksi ohjeeksi fysiikan ja kemian osalta on annettu 500 €. Digilisensseistä (vuosilisenssit) voi tulla maksuja, digilisenssimaksut ovat pääasiassa haarukassa 20–250 €. Digilisenssit koskettavat lähinnä vieraita kieliä (mm. Seppo-peli). Vuoden 2024 aikana on otettu käyttöön 1 000 €:n sanakirja.fi-palvelu. Lisenssi on voimassa vuoden 2025 puolelle, lisenssi on maksettu Jotpa-hankkeen rahoituksesta.

Tiimissä on sovittu, että opettaja aikana voi tehdä yhden maksullisen vierailun tutkinnonosan aikana alueen museoihin, näyttelyihin jne. Näissä tapauksissa kulut syntyvät ensisijaisesti pääsylipuista. Vierailujen osalta ohjeistus tiimissä on 200–300 €/vierailu (sis. kaikki mahdolliset vierailusta syntyvät kulut). Tiimi pyrkii järjestämään maksullisia vierailuja niin, että yhdelle käynnille voi mahdollisuuksien mukaan ottaa useita ryhmiä, jotta kulut pysyvät kohtuullisina. Yto-tiimi hyödyntää mahdollisuuksien mukaan maksuttomia vierailukohteita, (esimerkiksi museoissa mahdollisuus ilmaisiin kouluryhmävierailuihin opettajan johdolla). Yhteen museoon on sovittu yhteistyö niin, että käynti opettajajohtoisilla vierailuilla ilmainen. Toimisto- ja koulutarvikkeisiin varataan 3 000 €. Muihin palveluihin varataan 2 000 €.

Kaarinan toimipaikka

Tiiminvetäjät Annastiina Hedman lähihoitaja päivätiimi ja Saara Huttunen lähihoitaja monimuototiimi

Kaarinan toimipaikassa on kaksi opetuksen tiimiä. Tiimit ovat: LH päivätiimi ja LH monimuototiimi. Toimipaikan opiskelijavuositavoite on 297.

Opiskelijavuodet jakautuvat tiimien kesken seuraavasti: LH päivätiimi 180 opiskelijavuotta, LH monimuototiimi 117. Hoiva-avustajat ovat osa LH päivä tiimin opiskelijavuositavoitetta. Hoiva-avustajat suorittavat kaksi tutkinnonosaa sosiaali- ja terveysalan perustutkinnosta. Jatkamme myös Hoivatyön osajaksiksi 15 osp ammatillisen valinnaisen tutkinnonosan koulutusta. Tämä on tarkoitettu ensisijaisesti vieraskielisille opiskelijoille orientaatiotutkinnon osaksi ennen hoiva-avustaja / lähihoitajaopintoja. Tavoitteena on kiintiön saavuttaminen sekä jatkuvan haun kautta tulevien opiskelijoiden joustava integroituminen opetuksen eri ryhmiin LH-tiimeissä.

Ammatti- ja erikoisammattitutkintoja uudistetaan siten, että ne saavat ammattinimikkeet eri koulutusohjelmille. Tämän uudistuksen myötä tuotteistamme ammatti- ja erikoisammattien osatutkintoja uudistuksen edetessä sekä työelämästä tulleiden toiveiden pohjalta. Opetusta kehitämme mahdollisimman monimuotoiseksi huomioiden opetuksen digitalisoinnin ja lähi- ja etäopetuksen erilaiset kombinaatiot. Etenkin oppisopimuskoulutuksessa on tärkeää kehittää työelämälähtöisesti yksilöllisiä opintopolkuja.

Kaarinassa on vuonna 2023 ja 2024 toteutettu uusia paikallisia 15osp tutkinnon osia, esimerkiksi Vire ja Ergovoima -koulutukset, jotka on kohdennettu työelämässä toimiville lähihoitajille. Syyslukukaudella 2024 aloitetaan palliatiivisessa hoitotyössä toimiminen 15 ops paikallinen tutkinnon osa sekä Hoitotaidot 15 osp tutkinnon osa, jotka vastaavat työelämästä nousseisiin koulutustarpeisiin.

Kaarinan opiskelijoista on tällä hetkellä oppisopimusopiskelijoita noin 35 % ja määrä on kasvussa. Tämän otamme huomioon tehdessämme pedagogisia ratkaisuja sekä henkilökohtaisten opiskelusuunnitelmien toteuttamisessa. Kumppanuuksien lisääntyessä kehitämme työelämälähtöistä projektitoimintaa ja luomme uusia toimintamalleja, jotka antavat vaihtoehtoisia ratkaisuja työvoimapulan taltuttamiseen.

Vuonna 2021 alkoi virtuaalimateriaalin tuottamisen hanke ja tällä hetkellä on useita opiskelukokonaisuuksia tehty virtuaalisesti toteutettaviksi; kotihoidossa toimiminen tutkinnon osa ja kotihoidon käynti, mielenterveysasiakkaan hoitokokous sekä lääkehoidon osaamisen oppimisympäristö. Virtuaaliopetuksen kehittäminen jatkuu ja uusia kokonaisuuksia on tulossa sen mukaan, kun osaaminen virtuaalimaailman rakentamisessa syvenee.

Keskeyttämisen ehkäisy ja läpäisyn parantaminen ovat pedagogisten ratkaisujen keskiössä. Koulunkäynnin ohjaajan työtä tuomme selkeämmin esille ja kannustamme varhaisen puuttumisen mallin keinojen käyttöön. Suoritus kesken -merkintöjen aktiivinen seuranta ja puheeksi otto, opiskelijoiden osallistaminen tehtäväpajoihin sekä opettajien yhteistyön tehostaminen tiimien kautta ovat osa varhaista puuttumista.

Opetuksessa keskitymme joustavien ja vaihtoehtoisten opiskelupolkujen kehittämiseen. Olemme ottaneet käyttöön uuden tutkinnon perusteen 1.8.2024. Kevään 2024 ja kesän aikana olemme siirtyneet kokonaan Kiesikadun tiloihin, eivätkä Kärrikadun tilat ole enää käytössämme. Kiesikadun opetustilat eivät riitä silloin, kun kaikki ryhmät ovat lähiopetuksessa. Tästä syystä olemme siirtyneen osaamisalojen opetuksessa hybridiopetukseen, jossa kukin ryhmä on etäopetuksessa yhden päivän viikossa.

Sosiaali- ja terveysalan perustutkinnossa on rakenteellisia uudistuksia ja uusia tutkinnon osia, jotka vastaavat paremmin työelämän tarpeisiin. Uudessa tutkinnon perusteessa oleva Lääkehoito lähihoitajan vastuualueella tutkinnon osa 10 osp on työelämälähtöinen ja tuo lisää pätevyyttä jo työelämässä toimivalle lähihoitajalle. Oikeus käyttää vanhaa tutkinnon perustetta päättyy 31.7.2028.

Olemme mukana Loukko-toiminnassa, joka on merkittävä yhteistyökanava alueellisessa vaikutamisessa ja tunnettavuuden parantamisessa. Olemme mukana myös sosiaali- ja terveysalan valtakunnallisessa verkostossa ja erilaisissa yhteistyöprojekteissa työelämän toimijoiden kanssa. Olemme ottaneet käyttöön Titus- Harkkaohjelman, jonka kautta hankitaan työelämässä oppimisen (TOP) paikat.

Paimion toimipaikka

Paimiossa on kaksi tiimiä, Eläin- ja Metsätiimi. Toimipaikan opiskelijatavoite vuodelle 2025 on 180 opiskelijavuotta.

Eläintiimi

Tiiminvetäjä Rosita Isotalo

Eläintiimin opiskelijamäärä perustutkinnossa on 2025 n. 90 opiskelijassa. Perustutkintoa koulutetaan tutkintotavoitteisena sekä päiväopetuksena että monimuotokoulutuksena. Lisäksi eläintiimi toteuttaa yhdessä maataloustiimin kanssa perustutkintoa pienryhmäopetuksena, jossa ryhmällä on ensimmäisen lukuvuoden kaksi opettajaa ryhmässä mukana. Eläintiimi jatkaa osatutkintokoulutusta hyvinvoinnin tuottaminen eläinten avulla- tutkinnon osasta (luontoalan perustutkinto). Perustutkinto ryhmissä on myös vuosittain ollut 2–3 osatutkinnon suorittajaa, jotka on integroitu ryhmään.

Lisäkoulutus opiskelijoiden määrä laskee 2025 noin 10:llä ja tulee olemaan n. 50:ssa. Vuonna 2025 jatkuu eläintenhoitajan ammattitutkinto, josta koulutetaan osaamisaloina klinikkaeläinten hoitaminen, koirahieroja ja eläinhoitola (jatkuva haku) sekä koe-eläinhoitaminen. Osa näistä on oppisopimusopiskelijoita. Oppisopimusopiskelijoilla on sekä omia lähipäiviä sekä integroituina muihin ammattitutkintoryhmiin. Oppisopimusten määrä tulee jatkossakin kasvamaan, koska osa koulutussopimuksista muutetaan opiskelujen aikana oppisopimukseksi työelämän tarpeiden mukaisesti. Koirahieroja ja -trimmaajien osaamisalojen aloituksia tullaan jatkossa vuorottelemaan vuosittain. Eläinten kouluttamisen osaamisala tullaan lopettamaan ainakin toistaiseksi.

Opetuksessa toimii koko vuoden 10 päätoimista henkilöä, joista yksi 60 % osa-aikaisuudella. Lisäksi tiimillä on ohjaajana yksi eläintenhoitaja. Eläintiimin perusopetus työllistää noin 0,6 henkilötyövuotta maataloustiimin opettajia. Kliinikaopetuksessa eläinlääkärin toteuttama opetus hoidetaan osa-aikaisen tuntiopettajan (60 %) toimesta. Eläintiimin opettajista kahdella on ammatillisen erityisopettajan pätevyys, ja he tekevät myös muissa tiimeissä erityisen tuen suunnitelmia melko suurella tuntimäärällä vuosittain. Lisäksi eläintiimissä on yksi ohjaaja, joka vastaa hoitolan ja hevostallin käytännön ohjauksesta. 2025 keväällä eläintiimi vastaa Taitaja2025 kisoissa eläintenhoidon osuudesta Turun messukeskuksella. Tähän on varattu lisäresurssia kahdelle opettajalle.

Opetuksen ohessa toimintaan kuuluu työtoimintaa. Työtoiminnasta merkittävimmät ovat eläin-klinikka/-hoitola- rakennuksessa tapahtuva ulkopuolisten asiakkaiden eläinten hoito hoitolassa sekä eläinlääkärin vastaanotossa.

Investointeja eläintiimillä ei ole varattu vuoteen 2025.

Metsätiimi

Tiiminvetäjä Pauli Kokkonen

Uusia opettajia ei palkata eläköityneen tilalle. Pyritään minimoimaan sivutoimisten tarvetta ja tunteja. Syyslukukaudelle uudelleen järjestelyt kiipeilyopetuksen osalta.

Opiskelijavuosikertymä pyritään pitämään samalla tasolla kuin vuonna 2024. Aloituspaikkojen määrä on 18+4. Perusopetuksesta tulevia opiskelijoita pyritään nostamaan 11sta 18sta. Oletetaan jo tutkinnon suorittaneiden hakijoiden laskua. Otetaan tavoitteeksi ryhmien tasaaminen ja jakoryhmät. Tutkinnon suorittaneet ja peruskoulusta tulevat. Työvoimakoulutuksen integrointi jo tutkinnon suorittaneiden kanssa vähentämään opettaja kuluja. Metsätiimi jatkaa maatalouspuolen käytännön metsäopetuksessa

Ammattitutkintoa jatketaan. Vankilakoulutusta pidetään yllä yhden sivutoimisen henkilön voimin. MHY kanssa yhteistyötä markkinoinnin osassa aluksi tutkinnon osista.

Henkilöstösuojausten sekä opetustarvikkeiden kulut nousevat hieman oppivelvollisuus iän noston myötä. Metsurivarusteiden hinnat pysyvät oletettavasti samana, konepuolella tullaan ostamaan kengät ja suojavaatteet. Energian hinnan nousu nostaa poltto- ja voiteluaine kuluja. Uuden metsätraktorin vuokraus myös ensivuodelle käyttöön kahdeksalle (8) kuukaudelle, lisäksi vuokrataan hakkuukone yhdeksälle (9) kuukaudelle. Työtoimintaa tulee olemaan hakkuut koulu ulkopuolelle. Poistoon menee vanhaa kalustoa.

Tuorlan toimipaikka

Tuorlassa opetustiimejä on kuusi: Kalatiimi, Kukkiatiimi, Lumotiimi, Maataloustiimi, Tuotantotiimi ja Vihertiimi. Toimipaikan opiskelijavuositavoite vuodelle 2025 on 468 opiskelijavuotta. Opiskelijavuodet jakautuvat tiimeittäin, jossa Kalatiimin osuus on 54, Kukkiatiimin 58, Lumotiimin 108, Maataloustiimin 108, Tuotantotiimin 72 ja Vihertiimin 68 opiskelijavuotta.

Kalatiimi

Tiiminvetäjä Outi Kaski-Laakso

Kalatiimin taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2025

1. Taloudellisesti kestävä kalatalouden koulutusta

- a) Kiinteistökulujen leikkaus toimintojen siirtämisestä Tuorlaan
- b) Vesiviljelyn, kalastuksen ja kalastuksenohjauksen opetukseen käytettävien puitteiden inventointi. Päätetään mitkä opetusprosessit säilytetään koulun oppimisympäristöissä ja mitkä siirretään opittaviksi työssäoppimisjaksoille.
- c) Kalanjalostuksen opetukseen tarvittavat prosessit tarkastetaan uudessa kalanjalostuslaitoksessa pohjautuen uusiin tutkinnonperusteisiin
- d) Hankkiudutaan eroon käyttökelvottomasta kalustosta, kunnostetaan käyttöön olemassa olevaa kalustoa, mikäli siitä on opetuksellista hyötyä.

2. Toiminnalliset uudistukset

- a) Kalatalouden perustutkinnon uudistus ja uuden osaamisalan lanseeraus ”kala-vedenhoitaja”
- b) Kalanjalostuksen ammattitutkinnon perusteet ovat vanhentuneet eikä opiskelijoita koko tutkintoon tahdo löytyä. Etsitään ainakin kaksi yritysyhteistyökumppania, joiden kanssa laaditaan sopiva koulutus muutamasta tutkinnonosasta. Koulutukset toteutetaan oppisopimuksena.
- c) Lanseerataan kolme ”sisäänheittokurssia” koskien veneilyä ja vapaa-ajankalastusta
- d) Kalatalousalan vetovoiman heikkous on koulutuksen olemassaololle todellinen uhka. Sisällytämme opetukseen muutamia yläkouluvierailuita suosittelumarkkinointimielessä. Sovimme vuoden 2024 väyläkoulutukset Turun AMK:hon.

Kukkiatiimi

Tiiminvetäjä Sari Asikainen

Kukkiatiimi on yksi kolmesta puutarhatalouden opetustiimeistä. Tiimiin kuuluu tällä hetkellä 6 päätoimista opettajaa, josta yksi on virkavapaalla syksyn 2024 sekä keväällä 2025 ainakin 1–2 kk sekä yksi opettaja, joka tekee 80 % työaikaan. 1 päätoiminen määräaikainen opettaja 31.7.2025 asti ja 3 sivutoimista tuntiopettajaa pienillä tuntimäärillä. Loppuvuodesta 2024 tarkentuu opettajatilanne kevään 2025 osalta kun vanhempainvapaan ja/tai hoitovapaan pituus selviää. Syksyn

2025 opettajatarve riippuu mm. tulevista opiskelijamääristä. Muutokset opettajakunnassa eivät aiheuta opetuksen laatuun muutoksia.

Kukattiimin tavoitteet talousarviovuodelle 2025:

- Muuttuvaan taloustilanteeseen vastataan tarkastelemalla ennen kaikkea at, mutta myös pt lähiopetuksen määriä ja pyritään löytämään uusia tapoja toteuttaa laadukasta koulutusta myös tulevaisuudessa.
- Henkilöstö ylläpitää ja kehittää osaamistaan erilaisilla koulutuksilla ja yritysvierailuilla sekä yhteistyöllä muiden tiimien, muiden koulutuksen järjestäjien sekä työelämän kanssa.
- Tiimin toteuttama koulutus suunnitellaan ja toteutetaan siten, että koulutukseen hakeutuminen on mahdollisimman joustavaa ja houkuttelevaa ja koulutuksen toteutus vastaa hakijan tarpeita (mm. joustavuus ja laaja tarjonta valinnaisissa tutkinnoissa, kaksi aloituspistettä lukuvuoden aikana tutkintotavoitteisessa perustutkinnossa, jatkuva haku erityisesti osatutkintojen suhteen).
- Mahdollistetaan osatutkintojen suorittaminen opiskelijan ja työelämän tarpeiden mukaan sekä pt että at tutkinnoissa. Kynnys hakeutua osatutkintoon ja ottaa osatutkintosuorittajia opiskelemaan on matala.
- Tutorointi työtä jatketaan aktiivisesti ja hyvällä tutoroinnilla pyritään vähentämään opintojen keskeytymisiä ja kasvattamaan läpäisyprosenttia, ja siten saavuttamaan näissä asetetut tavoitteet.
- Projektioppimista jatketaan edelleen ja uusia tapoja toteuttaa mm. Joulutalo-tapahtumaa ja muita Livia-tori tapahtumia tullaan tarkastelemaan vuoden 2025 aikana.
- Kansainvälisyys: Opiskelijoita kannustetaan kansainväliseen opiskelijavaihtoon ja työssäoppimiseen Erasmus hankkeen kautta. Tavoitteena on saman hankkeen kautta virittää uutta yhteistyötä opettajan vaihdolla esim. Hollantiin tai Norjaan.
- Kilpailutoiminta. Opiskelijoita sekä perustutkinnosta että ammattitutkinnosta kannustetaan osallistumaan kilpailutoimintaan. Kilpailutoiminta tuo näkyvää ja positiivista julkisuutta koko oppilaitokselle. Kukattiimi osallistuu aktiivisesti Skills toimintaan sekä lajiohjausryhmään. Näin toiminta huippuvalmennusyksikkönä jatkuu edelleen. Toukokuussa 2025 Kukattiimi vastaa Skills Taitaja finaalin Floristiikka lajin toteutumisesta. Skills kisoista saatava näkyvyys pyritään käyttämään mahdollisimman hyvin hyödyksi markkinoinnissa ja opiskelijahankinnassa.
- Tiimille on laadittu toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2025. Tavoitteiden täyttymistä seurataan pitkin vuotta.

Perustutkinto

Puutarha-alan perustutkinnon kaikkia osaamisaloja koskevat yhteiset ammatilliset tutkinnon osat toteutetaan yhteistyössä tuotanto- ja vihertiimien kanssa. Perustutkinnon tutkintokoulutuksen aloituspisteitä on kaksi, elokuussa ja tammi-helmikuussa ja lisäksi on edelleen iltaryh-mätoteutus ja uutena oppisopimusryhmä omana toteutuksenaan. Jos tutkinnon suorittaneet tai työelämässä olevat, jotka haluavat päivittää osaamistaan osatutkinnoilla, voiva hakea suorittamaan osatutkintoa jatkuvassa haussa tai ottamalla yhteyttä tiiminvetäjään. Oppisopimuskoulutuksia kukka- ja puutarhakaupan osaamisalalla pystymme aloittamaan joustavasti pitkin lukuvuotta. Tietopuolinen koulutus oppisopimusopiskelijoille järjestetään integroimalla heidät muihin opetusryhmiin.

Puutarha-alan ammattitutkinto, floristiikan osaamisala

Jatkamme edelleen koulutuksen tarjoamista alan vaihtajille. Ammattitutkintojen rahoituksen muuttuessa tarkastelemme mm. aloituspisteiden määrää sekä lähiopetuksen määrää, jotta koulutus olisi edelleen kannattavaa. Koulutuksen pituutta myös pyritään lyhentämään. Markkinointia ammattitutkinnon suorittamista perustaidot omaaville tehostetaan.

Työtoiminta

Kukkatiimin työtoiminta tapahtuu Floristiikkatalon kukkamyyvälään tulevien tilausten ja myymälän pop up -tapahtumien, lähinnä Joulutalon kautta. Kukkatiimissä ei ole ohjaajaa, vaan työtoimintaa resursoidaan projekteittain opettajille. Työtoiminnan tulot muodostuvat pääosin myymälän sesonkimyyneistä ja projektiluontoisista tilauksista / tapahtumista. Työtoiminnan kautta toteutettu opetus motivoi opiskelijoita ja vahvistaa opetuksen työelämälähtöisyyttä. Työtoiminnan toteuttaminen vaatii koko kukkatiimin henkilökunnalta erityistä joustavuutta ja työn tulos konkretisoituu isolle yleisölle nähtäväksi mm. joulutalo-tapahtumana.

Investoinnit

Kukkatiimillä ei talousarviovuonna 2025 ole yli 10 000 euron ylittäviä yksittäisiä investointitarpeita.

Lumo-tiimi

Tiiminvetäjä Taina Timperi

Perustutkinto

LUMOtiimi kouluttaa luonto- ja ympäristöalan perustutkinnossa kaikkia muita tutkintonimikkeitä poronhoitajaa lukuun ottamatta, eli luonnonvaratuottajia, luonto-ohjaajia, ympäristönhoitajia ja ympäristönhuoltajia.

Peimarin koulutuskuntayhtymä on tällä hetkellä Suomen suurin luonto- ja ympäristöalan perustutkintokouluttaja. Opettajien ammattitaitoa kehitetään edelleen jatkokoulutusten avulla, erityisesti tarvetta erityistä tukea vaativien opiskelijoiden tarpeiden vastaamiseen on kaivattu lisäkoulutusta.

Yhdistyminen LUMO tiimiksi (luonto- ja ympäristötiimit) mahdollistaa resurssien tehokkaamman käytön ja antaa opiskelijoille hyvät mahdollisuudet monipuolisen osaamisen hankkimiseen. Panostamme laadukkaaseen lähiopetukseen. Yhteyksiä alan yrittäjiin vahvistetaan edelleen tavoitteena monipuolistaa työelämässä oppimista sekä lisätä alan verkostoitumista. Talouden heikkeneminen asettaa haasteita ja tulevalla talouskaudella resurssien käyttöä on tehostettava.

Tavoitteenamme on tuottaa laadukkaita koulutuspalveluja talousarviokaudella. Opiskelijahankintaan on kiinnitettävä edelleen huomiota, sillä hakijamäärissä on havaittavissa aleneva trendi. Perusopetuksesta ammatillisiin opintoihin siirtyviin hakijoihin on jatkossa panostettava entistä enemmän.

Lisäkoulutus

Lisäkoulutuksena LUMO tiimi toteuttaa luontoalan ammattitutkintoa (luonnontuotejalostaja ja erä- ja luonto-opas, sekä luontoalan erikoisammattitutkintoa (luontokartoittaja). Tiimi on päättänyt luopua ympäristöalan ammattitutkintokoulutuksesta. Myös perustutkintoa suorittavien opiskelijoiden on mahdollista liittää soveltuva tutkinnon osa opintoihinsa ammatti- tai erikoisammattitutkinnosta. Jatkossa painopistettä pyritään saamaan enenevässä määrin kuitenkin perustutkintokoulutukseen.

Muuta

LUMOTiimi järjestää maaliskuussa 2025 valtakunnalliset luonto- ja ympäristöalan koulutuksen järjestäjien kehittämispäivät.

Maataloustiimi

Tiiminvetäjä Merja Koistinen

Tiimissä käydään läpi toiminnallisia tavoitteita läpi säännöllisesti. Tiimissä pohditaan, miten tavoitteiden toteutumiseen voidaan vaikuttaa ja merkittäväksi tekijäksi on noussut opettajatuoto-
rin merkittävä rooli sekä työelämässä oppimisen jaksojen prosessien hallinta.

Maatalousalan perustutkintolaisten opiskelijavuodet ovat olleet 2020 alkaen nousussa, joka nyt näyttää tasoittuneen. Budjettileikkausten vuoksi myös maataloustiimin opiskelijamääriä on tarkistettu. Perustutkinnon päiväopiskelijoiden yleisryhmä aloittaa opintonsa vuosittain elokuussa. Ryhmä on ollut kahtena edellisenä vuonna niin suuri, että käytännön harjoituksissa ryhmä on jaettu jopa kolmeen osaan. On odotettavissa, että ryhmä koko pysyy jatkossakin samansuuruisena.

Monimuoto-opiskelijoiden perustutkintoryhmän aloitukset ovat olleet elo- ja tammikuussa. Tiimi on tarkastellut näiden ryhmien kokoa sekä järjestettävää lähiopetusta, ja tulee siirtymään vain tammikuun aloitukseen koko tutkintoa suorittavien monimuoto-opiskelijoiden osalta. Jatkuvassa haussa pidetään edelleen monimuoto-opiskelun ns. Minimitutkinto, johon hakeutuvat sukupolvenvaihdoista tekevät viljelijät täyttääkseen tukikelpoisuuteen vaadittavan koulutuksen. Tällä uudella järjestelyllä pyritään siihen, että aloittavat ryhmät ovat riittävän suuria lähiopetuksen järjestämiseen. Lähiopetukseen sitoutumista tullaan myös entisestään painottamaan monimuoto-opiskelijoille. Lähiopetusta järjestetään keskimäärin 4 päivää kuukaudessa.

Erityisen tuen tarpeessa olevien pienryhmään hakijoita on edelleen enemmän kuin voimme ottaa sisään ja osa hakijoista siirtyy haastatteluvaiheen jälkeen yleisryhmään. Tämä on tärkeä osa yleisryhmämme opiskelijamäärän kasvua ja siksi maataloustiimille oleellinen toiminto. Pienryhmä on tähän asti toteutunut eläinten hoidon osaamisalana, mutta hakijoissa on useita opiskelijoita, jotka toivovat maatilatalouden osaamisalaa ja he siirtyvät yleisryhmään. Mikäli pienryhmien uudet toteutukset budjettileikkausten vuoksi lopetetaan, tiimi varautuu siihen, että yleisryhmän koko kasvaa ja vaatii enemmän henkilökunta- ja ohjausresurssia.

Tarjoamme päiväopiskelijoille maatilatalouden tai maatalousteknologian osaamisalaa. Kaikki yleisryhmän opiskelijat aloittavat samassa ryhmässä pakollisilla tutkinnonosilla, ja osaamisalavaihtelua tehdään loppusyksystä. Tiimi on valmistautunut muun muassa yhteistyökumppanuudella siihen, että teknologiaopetusta pystytään järjestämään sekä Livian että kumppaneiden toimesta.

Ammattitutkinnoissa tilanne vaihtelee. Tuotantoeläinten hoitamisen osaamisalassa on ollut oppisopimusryhmä, mutta muuten hakijamäärät ovat olleet vähäisiä. Koulutus on jatkuvan haun piirissä, ja mahdollista toteuttaa kokonaan verkko-opinnoilla sekä oppisopimuksella.

Tutkintoon johtavien koulutusten lisäksi järjestämme edellä mainittua minimitutkintoa uusille viljelijöille sekä mm. työvoimakoulutusta alan tarpeiden mukaan.

Opetusmaatila

Koulutilan tuotanto on suunnattu monipuolistamaan opetusta ja sen ensisijainen tarkoitus on tarjota opiskelijoillemme ajanmukainen käytännön työympäristö. Maatalouden opiskelijat ovat koulutilalla ensimmäisen vuoden, myös kesäaikana, jonka jälkeen he kartuttavat osaamistaan koulutussopimuspaikoilla tai oppisopimuspaikoilla lähikuntien maatiloilla.

Vuosi 2025 on ensimmäinen kokonainen vuosi, kun opetusmaatilalla ei ole enää ollenkaan sikoja, vaan Hereford-rotuisia emolehmiä noin 20 emoa, sekä suomenlampaita noin 60 uuhia. Tuotantosuunnan muutos vaikuttaa peltolohkojen viljelyyn siten, että nurmentuotantoa on lisäävä sekä laidunalaksi että säilörehuksi ja kuivaheinäksi. Myös viljalohkoilta saatavat oljet paalataan opetusmaatilalla omaan käyttöön. Vuoden 2024 lopussa tiimi saa taloudellisia suunta- viivoja siitä, kuinka paljon tuotantosuunnan muutos vaikuttaa tiimin käyttötalouden kokonaisuuteen. Rehukustannukset vähenevät huomattavasti, sillä lampaiden ruokkiminen pystytään tiettyjä lisäravinteita lukuun ottamatta toteuttamaan omavaraisesti. Lampaista saatava tuotto ei ole yhtä suuri kuin sioista saadut tuotot, joten tämä näkyy tulopuolella. Viljasato vuodelta 2024 on jopa keskimääräistä parempi. Tuotantopanosten hinnat ovat edelleen melko korkealla, mutta ajoittamalla esimerkiksi lannoite- ja siemenhankintoja oikeaan aikaan voimme hieman vaikuttaa ostohintaan.

Vanhenevat koneet aiheuttavat edelleen korjauskustannuksia. Vanhimmat koneet meillä ovat 80-luvulta, koneiden keski-ikä on 23 vuotta. Vanha konekanta vaikuttaa myös mielikuvaan opetuksen nykyaikaisuudesta. Tiimi on pystynyt hankkimaan myös modernimpia koneita, kuten kylvökone ja kasvinsuojeluruisku, jotka tukevat maatalousteknologian opetusta, parantavat opetuksen vetovoimaa ja auttavat maan kasvukunnon parantamisessa ja satotasoissa. Investoinneissa suuntaviivana on edelleen maatalousteknologiakoulutuksen vetovoimaisuus ja siihen panostaminen.

Rakennusten korjaustoimenpiteet pyrimme hoitamaan opetuksen yhteydessä, jolloin jäljelle jää vain tarvikehankinnat. Suurempia korjauksia ostetaan edelleen ulkopuolisilta toimijoilta, silloin, kun toimenpiteet ovat suuria tai sellaisia, että ne eivät liity maatalousopetukseen.

Maatalouden vesistöpolku -hanke on käynnissä ja itse polkua rakennetaan. Hanke toteutetaan vuosina 2023–2025. Yhteistyökumppaneina ovat Kaarinan kaupunki, Turun yliopisto, Turun ammattikorkeakoulu ja Valonia. Osuutemme hankkeesta on noin 200 000 €, johon saamme 70 % rahoituksen.

Tuotantotiimi

Tiiminvetäjä Jaana Jaakola-Joento

Toimintatuotot

Opiskelijavuosikertymä oli lukuvuoden 2024–2025 alussa 56. Se on pienempi kuin vuosi sitten (elokuu 2023: 68). Koko tutkinnon suorittajia tuotantotiimissä on tällä hetkellä noin 60 (34 yleis + 26 pienryhmä). Oppisopimusopiskelijoita tällä hetkellä ei juurikaan ole, koska heidän ”hankintaan” tiimissä ei ole ollut tarpeeksi aikaa viime lukuvuonna. Pienryhmäläisten koulutuksen kehittämiseen on panostettu ja ryhmäkoot on saatu vakiinnutettua n. 10 opiskelijaa/ryhmä. Osatutkinnon suorittajien määrä on tuotannossa suuri, koska ne koulutukset järjestetään yleensä ilta/viikonloppu opetuksena, mikä mahdollistaa työssäkävijöiden osallistumisen. Ryhmissä on ulkopuolisia osallistujia n. 12–16 opiskelijaa, riippuen kurssista. Osatutkintoina ulkopuolisille järjestetään seuraavat tutkinnon osat:

- Hedelmä- ja vihannesosastosta huolehtiminen, kukkaosastosta huolehtiminen, luomu- ja lähiruoka, yht. 25 osp.
- Leikkokukkien tuottaminen avomaalla, 15 osp
- Viiniköynnöksen tuottaminen, 15 osp (uusi, aloitettu tammikuussa 2024)
- Luonnon monimuotoisuutta tukeva puutarhanhoito (metsäpuutarhakurssi), 15 osp

Jatkossa koulutuksen kehittämisessä on panostettava työnohessa opiskelevien koulutuksiin. Lähipäivien opetusta karsimalla saadaan kustannuksia pienennettyä ja mahdollistettua opiskelu alanvaihtajille ja töiden ohessa opiskeleville.

Tuotantotiimin oman toiminnan lisäksi olemme olleet entistä enemmän hankkeissa mukana ja vuonna 2025 hankkeet tulevat jatkumaan. Opettajien mukana olo hankkeissa tuo tiiminvetäjän näkökulmasta joustavuutta sijaisten hankkimiseen ja tuntisuunnitteluun. Lisäksi esim. Maatalouden vesistöpolku -hankkeen tiimoilta pystytään järjestämään teemapäiviä, mitkä toimivat opiskelijoille opetuspäivinä ja opettajat saavat samalla ajantasaista koulutusta ja kulut voidaan kirjata hankkeille.

Livia-torien myynti on vakiintunut ja on tuotantotiimin tuotteiden päämyyntiväylä. Varsinkin kesäkukkien koko tuotannon myynti yhden päivän aikana opetuksen puitteissa on kustannustehokasta.

Kasvien talvetussopimuksia tehdään vielä Kaarinan ja Paimion kaupungin kanssa sekä Turku-Kaarina seurakuntayhtymän kanssa. Näissä tuotot pysyvät ennallaan, mutta eivät ole merkittävässä roolissa tiimin tuloissa.

Toimintakulut

Tuotantotiimissä on tällä hetkellä viisi päätoimista opettajaa ja 3,5 ohjaajaa. Sivutoimisten opettajien määrä ja tarve ovat pysyneet lähes samana (kuusi henkilöä). Lukuvuoden 24–25 aikana on mietittävä, vakinaistammeko koulunkäynnin ohjaajan vai tarvitaanko tilalle erityisopettaja. Henkilöstökuluja saadaan vähennettyä tai pidettyä samalla tasolla, jos lähiopetusta vähennetään ainakin aikuisopiskelijoiden kohdalla. Toimintakuluihin ei olla suunnittelemassa muutoksia, sillä tuotanto pysyy tämänhetkisellä tasolla.

Investoinnit

Kasvihuoneiden automatiikan uusiminen on tehtävä lähivuosina, koska nykyiseen järjestelmään ei ole tarjolla enää huoltoa ja varaosia. Koska järjestelmän kokonaan uusiminen maksaa noin 100 000 €, olisi hyvä tehdä tässä vaiheessa kartoitus, kuinka paljon pinta-alaa koulutilan on järkevää ylläpitää ja keskittää investoinnit ja korjaukset vain tarpeelliseen osaan. Jos koulutuksen rahoitus vähenee, niin tuskin lähiopetuksen määrä tulee kasvamaan. Koulutilan puutarhan ja kasvihuoneiden on oltava sen kokoiset, että ne pystytään hoitamaan järkevästi opetuksen puitteissa, eikä se rasita ja vaadi liikaa puutarhurien työpanosta. Suunnittelussa ja toteutuksessa tarvitaan sekä kiinteistön että ulkopuolisen asiantuntijan apua ja toteutuksen voi tehdä useamman vuosien aikana 2025–2028.

Led-valaisimia on hankittu kasvihuoneille käyttötalouden puolella pieniä määriä kerrallaan, koska niiden vaikutus on sähkön kulutukseen merkittävä.

Vuosi 2030 mennessä olisi hyvä saada kasvihuoneiden, hallin ja luokkatilojen peruskorjaukset kuntoon.

Vihertiimi

Tiiminvetäjä Tomi Laaksonen

Vihertiimin toimintaa vuonna 2025 on puutarhatalouden perustutkinnon perustaitojen ja viheralan koulutusohjelman opetus sekä lisäkoulutuksena annettava Puutarha-alan ammattitutkinnon (arboristin) valmistava koulutus. Oman lisänsä tiimin oppilasmääriin tuo työvoimapolitiittinen koulutus. Syksyllä 2024 aloittanut ja 2025 jatkava työvoimapolitiittinen kurssi on kooltaan 10 oppilaan suuruinen. Tämä tuo mukavan taloudellisen lisän tulopuolelle, varsinkin kun heidät voidaan jossain tutkinnon osissa integroida muihin opetusryhmiin. Oppisopimusten määrä on jatkuvassa kasvussa. Työvoimapolitiittisen koulutuksen opiskelijat ja oppisopimuksella opiskelevat integroidaan muihin opetusryhmiin.

Vihertiimin perustehtäviin kuuluvat Tuorlan kampuksen viheralueiden uudisrakentaminen ja ylläpito. Nämä työt sisällytetään mahdollisuuksien mukaan koulutuksiin. Vihertiimi toteuttaa pääosan viheralueiden rakentamisen opintokokonaisuudesta koulun ulkopuolisilla tilauskohteilla. Näin toimittaessa saamme huomattavia säästöjä opetusmateriaalien hankinnassa, koska työtilaaja maksaa tarvittavat materiaalit. Tilaaja maksaa myös tietyn, ennalta sovitun hinnan, tehdyistä töistä. Viher-tiimillä on merkittävä rooli Taitajat 2025 suunnittelussa ja toteutuksessa.

Peimarin koulutuskuntayhtymä

Vihertiimi tarvitsee opetuksen toteuttamiseen paljon erilaisia autoja, koneita ja laitteita. Näiden huolto- ja korjauskustannukset ovat nousseet koko ajan. Uusien koneiden hankinta vaatii tarkkaa suunnittelua ja mahdollisuuksien mukaan pyritään käyttämään myös leasing- ja vuokrakoneita.

Yleinen haaste on keskeytykset ja opintojen venyminen, johon pyritään tarttumaan tehokkaammin mm. ennalta ehkäisevän työn ja varhaisen puuttumisen mallin kautta.

Peimarin koulutuskuntayhtymä Oppimispalvelut	TP 2023	TA+MUUT. 2024	TOT 6/2024	TA 2025	Ero%	SV 2026	SV 2027
TOIMINTA TUOTOT							
MYYNITUOTOT	12 052 502	11 442 500	5 986 157	11 418 500	-0,2	11 218 500	11 318 500
MAKSUTUOTOT	183	100	122	0	-100,0	0	0
TUET JA AVUSTUKSET	104 873	83 000	53 948	83 000	0,0	83 000	83 000
MUUT TOIMINTATUOTOT	42 158	12 000	50 086	13 000	8,3	13 000	13 000
TOIMINTA TUOTOT	12 199 716	11 537 600	6 090 313	11 514 500	-0,2	11 314 500	11 414 500
VALMISTEVARASTON MUUTOS							
VALMISTEVARASTON MUUTOS	25 315	0	0	0		0	0
TOIMINTA KULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-6 519 241	-6 621 540	-3 015 197	-6 313 973	-4,6	-6 377 112	-6 440 879
PALKAT JA PALKKIOT	-5 408 850	-5 541 497	-2 527 508	-5 292 071	-4,5	-5 344 991	-5 398 442
HENKILÖSIVUKULUT	-1 110 391	-1 080 043	-487 688	-1 021 902	-5,4	-1 032 121	-1 042 437
ELÄKEKULUT	-913 427	-916 012	-422 339	-874 778	-4,5	-883 528	-892 358
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-196 964	-164 031	-65 349	-147 124	-10,3	-148 593	-150 079
PALVELUJEN OSTOT	-623 418	-563 450	-305 712	-670 850	19,1	-720 850	-720 850
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-750 401	-719 750	-329 062	-608 800	-15,4	-608 800	-608 800
AVUSTUKSET	-35 324	-48 400	-22 635	-49 900	3,1	-59 900	-64 900
MUUT TOIMINTAKULUT	-74 405	-117 700	-54 109	-163 500	38,9	-163 500	-163 500
TOIMINTA KULUT	-8 002 789	-8 070 840	-3 726 714	-7 807 023	-3,3	-7 930 162	-7 998 929
TOIMINTAKA TE	4 222 242	3 466 760	2 363 599	3 707 477	6,9	3 384 338	3 415 571
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT							
MUUT RAHOITUSTUOTOT	348	0	0	0		0	0
MUUT RAHOITUSKULUT	-4	0	0	0		0	0
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	344	0	0	0		0	0
VUOSIKA TE	4 222 586	3 466 760	2 363 599	3 707 477	6,9	3 384 338	3 415 571
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-161 975	-193 978	-83 446	-196 509	1,3	-202 864	-209 668
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	4 060 611	3 272 782	2 280 153	3 510 968	7,3	3 181 474	3 205 903

8. Investoinnit

8.1. Investointitarpeet vuosille 2025–2027

		INV. 2024	INV. 2025	SV 2026	SV 2027
10	Korvausinvestoinnit				
111	KI / Rakennukset				
9037	Asuntola A-D vesikatot	0	-30 000	0	0
9038	Konehallin vesikatt uusiminen	-40 000	0	0	0
9043	Päärak ilmanvaihtoko sa Tuorla	0	-50 000	0	0
9045	Keittiön ilmanvaihto sa Paimio	-50 000	0	0	0
9049	Päärak parvekekorj Paimio	0	0	-30 000	0
9083	Julkisivukorj ikkunat sote	0	-150 000	0	0
9084	Vesikattojen korjaus sote	0	-65 000	0	0
9090	Majatalo ikkunat maalaus	0	0	-20 000	0
9093	Talotek uusim ilmanvaihto Paim	0	0	-50 000	0
9121	Asuntola-toimitilam uutokset	-30 000	0	0	0
9122	Päärak.toimitilam uutokset	-15 000	0	0	0
9123	Lampola	-50 000	0	0	0
9124	Majatalo suihku ja saunatilat	0	0	-20 000	0
9125	Päärak.julkis.paik ja maalaus	0	0	-150 000	0
9126	Päärak.ikkunat uusiminen	0	0	-60 000	0
9129	Ilmastoinnin muutokset	0	-20 000	0	0
9143	Päärakennus Tuorla salaojat	0	0	0	-80 000
9144	Asuntolahuoneet Paimio uusim.	0	0	0	-10 000
9145	Salaojit.korj.Paimio päärak.	0	0	0	-150 000
9154	Majatalo, yläpohjaeristeet	0	0	0	-50 000
111	KI / Rakennukset yhteensä				
Menot		-185 000	-315 000	-330 000	-290 000
Tulot		0	0	0	0
Netto		-185 000	-315 000	-330 000	-290 000
113	KI / Kiinteät rakent. ja lait.				
9069	Kuivurin lämmitysilman tehost.	0	-50 000	0	0
9089	Floristiikka kylmäkon.uusimine	0	-35 000	0	0
9142	Kasvihuone automaatio	0	-50 000	-50 000	0
9146	Kiint.automatio päiv. Paimio	0	0	0	-25 000
9147	Lämpöjärjestelmät Paimio	0	-30 000	0	0
9148	Lämpöjärjestelmät Kaarina	0	0	0	-25 000
113	KI / Kiinteät rakent. ja lait. yhteensä				
Menot		0	-165 000	-50 000	-50 000
Tulot		0	0	0	0
Netto		0	-165 000	-50 000	-50 000

Peimarin koulutuskuntayhtymä

		INV. 2024	INV. 2025	SV 2026	SV 2027
116	KI / Koneet ja kalusto				
9130	Kylvökone	-45 000	0	0	0
116	KI / Koneet ja kalusto yhteensä				
Menot		-45 000	0	0	0
Tulot		0	0	0	0
Netto		-45 000	0	0	0
10	Korvausinvestoinnit yhteensä				
Menot		-230 000	-480 000	-380 000	-340 000
Tulot		0	0	0	0
Netto		-230 000	-480 000	-380 000	-340 000

30	Uusinvestoinnit				
311	UI / Rakennukset				
9120	Jalostushalli Tuorla	-300 000	-300 000	0	0
311	UI / Rakennukset yhteensä				
Menot		-300 000	-300 000	0	0
Tulot		0	0	0	0
Netto		-300 000	-300 000	0	0

313	UI / Kiinteät rakent. ja lait.				
9029	Tunneli marjanviljelyyn	-20 000	0	0	0
9096	Kalankasv-vesitysjärjestelmät	-40 000	0	0	0
9127	Kalankasv-jäteveden puhdistus	-30 000	0	0	0
9128	Kalankasv-automaatiikka	-10 000	0	0	0
313	UI / Kiinteät rakent. ja lait. yhteensä				
Menot		-100 000	0	0	0
Tulot		0	0	0	0
Netto		-100 000	0	0	0

Peimarin koulutuskuntayhtymä

		INV. 2024	INV. 2025	SV 2026	SV 2027
316	UI / Koneet ja kalusto				
9101	Kuljetuslavetti metsä	-50 000	0	0	0
9102	Metsäkonesimulaattori 2kpl	-40 000	0	0	0
9103	Harvesterin koura FOXH6	-25 000	0	0	0
9104	Pikkubussi Paimio	-30 000	0	0	0
9105	Pikkubussi Paimio	0	-30 000	0	0
9108	Pikkubussi Tuorla	-30 000	0	0	0
9109	Pikkubussi Tuorla	0	-30 000	0	0
9112	Työvene	0	-25 000	0	0
9114	Hyvinvointiteknot. robotiikka	-20 000	0	0	0
9115	Jalkojenhoitovälineistö	0	-15 000	0	0
9131	Joustopiikkiäes	0	0	-30 000	0
9132	Kultivaattori	0	-25 000	0	0
9133	Lava-auto	0	0	-50 000	0
9135	Tainnutusjärjestelmä perkaamo	-15 000	0	0	0
9136	Simulaatiohoitonuket 2026	0	0	0	-15 000
9139	Patalaitteisto Tuorlan ruokala	-45 000	0	0	0
9140	Hakkuri	-120 000	0	0	0
9149	Ajokone - metsä	0	-150 000	0	0
9150	Leikkuupuimuri	0	0	0	-150 000
9151	Robottileikkuri	0	-10 000	0	0
9152	Valvontakamerat	0	-10 000	0	0
9153	Sisäverkko runkoyht.nop.nosto	0	-10 000	-10 000	0
316	UI / Koneet ja kalusto yhteensä				
Menot		-375 000	-305 000	-90 000	-165 000
Tulot		0	0	0	0
Netto		-375 000	-305 000	-90 000	-165 000

30	Uusinvestoinnit yhteensä				
Menot		-775 000	-605 000	-90 000	-165 000
Tulot		0	0	0	0
Netto		-775 000	-605 000	-90 000	-165 000

YHTEENSÄ					
Menot		-1 005 000	-1 085 000	-470 000	-505 000
Tulot		0	0	0	0
Netto		-1 005 000	-1 085 000	-470 000	-505 000

Yhtymävaltuusto on kokouksessaan 11.4.2024 § 5 myöntänyt Tuorlan vihannesvaraston muu-
tostöihin kalanjalostushalliksi 300.000 €. Rakennustyö osaurakoineen on kilpailutettu vuoden
2024 aikana kahdesti, mutta molemmat hankinnat on jouduttu yhtymähallituksen päätöksillä
keskeyttämään. Ensimmäinen kilpailutus keskeytettiin, koska varsinaisiin rakennustöihin saatiin

vain yksi tarjous ja toinen kilpailutus siksi, että hankinnan osaurakoiden tarjoukset ylittivät n. 50 % hankkeelle osoitetun määrärahan.

Syksyn 2024 aikana rakennuksen muutostöihin on suunnitteilla sellaisia muutoksia, että hankkeen kustannusarvio saadaan mahtumaan 300.000 euroon. Koska rakennustyöt tullevat toteutettavaksi sekä vuosien 2024 että 2025 aikana em. määrärahan kohdentumista näille varainhoitovuosille ei tässä vaiheessa voida luotettavasti ennakoida on hankkeen määräraha esitetty investointiosassa molemmille vuosille. Tästä huolimatta hankkeen kokonaiskustannusarvio on 300.000 €.

9. Rahoitus

9.1. Varsinainen toiminta ja investoinnit

Peimarin koulutuskuntayhtymä Talousarvion rahoituslaskelma	TP 2023	TA+MUUT. 2024	TA 2025	Ero%	SV 2026	SV 2027
TOIMINNAN RAHAVIRTA						
VUOSIKATE	219 945	-696 010	-310 611	-55,4	-605 081	-592 226
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-30 444	0	-1 500		-1 500	-1 500
	189 502	-696 010	-312 111	-55,2	-606 581	-593 726
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA						
INVESTOINTIMENOT	-335 694	-1 005 000	-1 085 000	8,0	-470 000	-505 000
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	30 444	0	1 500		1 500	1 500
	-305 250	-1 005 000	-1 083 500	7,8	-468 500	-503 500
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-115 748	-1 701 010	-1 395 611	-18,0	-1 075 081	-1 097 226
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA						
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET						
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	0	0	0		0	0
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	-25 315	0	0		0	0
SAAMISTEN MUUTOS	20 881	0	0		0	0
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	725 138	0	0		0	0
	720 704	0	0		0	0
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	720 704	0	0		0	0
RAHAVAROJEN MUUTOS	604 955	-1 701 010	-1 395 611	-18,0	-1 075 081	-1 097 226
RAHAVARAT 31. 12.		7 231 943				
1. 1.		6 626 988	604 955			

Peimarin koulutuskuntayhtymä

10. Liitteet

10.1. Peimarin koulutuskuntayhtymän tuloslaskelmia

Peimarin koulutuskuntayhtymä	TP 2023	TA+MUUT. 2024	TOT 6/2024	TA 2025	Ero%	SV 2026	SV 2027
TOIMINTATUOTOT							
MYYNITUOTOT	12 207 731	11 568 000	6 068 401	11 555 500	-0,1	11 355 500	11 455 500
MAKSUTUOTOT	3 203	100	1 910	0	-100,0	0	0
TUET JA AVUSTUKSET	568 622	587 000	989 435	407 000	-30,7	407 000	407 000
MUUT TOIMINTATUOTOT	314 464	205 000	181 193	157 000	-23,4	157 000	157 000
TOIMINTATUOTOT	13 094 020	12 360 100	7 240 939	12 119 500	-1,9	11 919 500	12 019 500
VALMISTEVARASTON MUUTOS							
VALMISTEVARASTON MUUTOS	25 315	0	0	0		0	0
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-8 950 173	-8 826 810	-4 130 095	-8 659 161	-1,9	-8 715 631	-8 802 776
PALKAT JA PALKKIOT	-7 439 367	-7 387 066	-3 462 313	-7 257 700	-1,8	-7 305 028	-7 378 077
HENKILÖSIVUKULUT	-1 510 806	-1 439 744	-667 782	-1 401 461	-2,7	-1 410 603	-1 424 699
ELÄKEKULUT	-1 245 039	-1 221 086	-578 101	-1 199 696	-1,8	-1 207 525	-1 219 594
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-265 766	-218 658	-89 680	-201 765	-7,7	-203 078	-205 105
PALVELUJEN OSTOT	-1 857 895	-1 940 550	-1 118 784	-1 993 050	2,7	-2 001 050	-1 996 050
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 014 828	-1 853 550	-847 171	-1 472 100	-20,6	-1 492 100	-1 492 100
AVUSTUKSET	-66 996	-48 400	-39 944	-49 900	3,1	-59 900	-64 900
MUUT TOIMINTAKULUT	-291 216	-384 800	-169 104	-295 900	-23,1	-295 900	-295 900
TOIMINTAKULUT	-13 181 109	-13 054 110	-6 305 098	-12 470 111	-4,5	-12 564 581	-12 651 726
TOIMINTAKATE	-61 774	-694 010	935 842	-350 611	-49,5	-645 081	-632 226
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT							
KORKOTUOTOT	3 945	0	14 834	0		0	0
MUUT RAHOITUSTUOTOT	278 608	0	9 425	40 000		40 000	40 000
KORKOKULUT	0	-2 000	0	0	-100,0	0	0
MUUT RAHOITUSKULUT	-834	0	-4 380	0		0	0
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	281 719	-2 000	19 879	40 000	-2 100,0	40 000	40 000
VUOSIKATE	219 945	-696 010	955 720	-310 611	-55,4	-605 081	-592 226
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-741 721	-754 456	-357 531	-715 605	-5,1	-733 242	-754 439
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-521 775	-1 450 466	598 189	-1 026 216	-29,2	-1 338 323	-1 346 665
TUNNUSLUVUT							
Toimintatuotot/Toimintakulut %	99	94,7		97,2		94,9	95,0
Vuosikate/Poistot %	29,7	-92,3		-43,4		-82,5	-78,5
Vuosikate % TA*)		-114,9		-45,7		-89,0	-87,1

*) 100*vuosikate/keskimäär.poiston-
alaisten investointien omahankintameno

Peimarin koulutuskuntayhtymä

Peimarin koulutuskuntayhtymä	TP 2023	TA+MUUT. 2024	TOT 6/2024	TA 2025	Ero%	SV 2026	SV 2027
TOIMINTA TUOTOT							
MYYN TITUOTOT	12 207 731	11 568 000	6 068 401	11 555 500	-0,1	11 355 500	11 455 500
3071 Kurssi- ja opiskelijamaksut	111 819	54 500	41 747	51 000	-6,4	51 000	51 000
3072 Ateriatuotot	75 039	67 000	40 613	77 000	14,9	77 000	77 000
3073 Majoitustuotot	2 074	1 500	2 216	2 000	33,3	2 000	2 000
3074 Työtoimintatuotot	177 700	147 000	40 563	123 000	-16,3	123 000	123 000
3075 Tuotanto- ja palvelutoiminnan	374 876	213 000	166 647	216 000	1,4	216 000	216 000
3076 Muut liiketoiminnan tuotot	35 517	36 500	15 605	31 500	-13,7	31 500	31 500
3080 Ammattikoul. Yks.hintarahoitus	11 355 857	11 000 000	5 719 044	11 000 000	0,0	10 800 000	10 900 000
3135 Oppisopimuskoulutuksen koulutu	6 956	0	1 500	0		0	0
3140 Muut myyntituotot	67 894	48 500	40 465	55 000	13,4	55 000	55 000
MAKSUTUOTOT	3 203	100	1 910	0	-100,0	0	0
3275 Muut opetus- ja kultt.toimen ma	3 203	100	1 910	0	-100,0	0	0
TUET JA AVUSTUKSET	568 622	587 000	989 435	407 000	-30,7	407 000	407 000
3300 Työllistämistuki	1 834	0	0	0		0	0
3330 Muut tuet ja avustukset	566 787	587 000	989 435	407 000	-30,7	407 000	407 000
MUUT TOIMINTA TUOTOT	314 464	205 000	181 193	157 000	-23,4	157 000	157 000
3410 Asuntojen vuokrat	106 718	88 000	49 392	67 000	-23,9	67 000	67 000
3420 Muiden rakennusten vuokrat	150 151	95 500	73 217	66 000	-30,9	66 000	66 000
3430 Maa- ja vesialueiden vuokrat	3 591	3 500	6 476	3 500	0,0	3 500	3 500
3450 Koneiden ja laitteiden vuokrat	46	0	45	0		0	0
3460 Muut vuokratuotot	826	1 000	151	1 000	0,0	1 000	1 000
3510 Pysyv. vast.hyöd.luov.voitot	30 444	0	34 629	1 500		1 500	1 500
3530 Muut tuotot	18 632	17 000	14 917	17 000	0,0	17 000	17 000
3533 Muut liiketoiminnan tuotot	4 056	0	2 366	1 000		1 000	1 000
TOIMINTA TUOTOT	13 094 020	12 360 100	7 240 939	12 119 500	-1,9	11 919 500	12 019 500
VALMISTEVARASTON MUUTOS							
VALMISTEVARASTON MUUTOS	25 315	0	0	0		0	0
3610 Valm.ja keskenen.var.lis/väh	25 315	0	0	0		0	0
VALMISTEVARASTON MUUTOS	25 315	0	0	0		0	0
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-8 950 173	-8 826 810	-4 130 095	-8 659 161	-1,9	-8 715 631	-8 802 776
PALKAT JA PALKKIOT	-7 439 367	-7 387 066	-3 462 313	-7 257 700	-1,8	-7 305 028	-7 378 077
4001 Kokouspalkkiot	-38 010	-42 000	0	-42 000	0,0	-42 420	-42 844
4002 Vakinaisten palkat	-2 249 129	-2 256 865	-1 053 268	-2 212 485	-2,0	-2 234 613	-2 256 959
4004 Sijaisten palkat	-49 805	0	-13 301	-25 000		0	0
4005 Erilliskorvaukset	-1 282	-16 000	0	-26 000	62,5	-26 260	-26 523
4009 Opettajien palkat KuE	-4 887 720	-4 684 169	-2 290 586	-4 599 542	-1,8	-4 645 536	-4 691 990
4010 Asiantuntijapalkkiot	-66 298	-245 000	-39 985	-164 000	-33,1	-165 640	-167 297
4011 Määräaikaiset palkat	-145 101	-143 032	-83 912	-188 673	31,9	-190 559	-192 464
4020 Siviilipalvelumiesten päivärah	-200	0	0	0		0	0
4060 Jaksotetut palkat ja palkkiot	-48 187	0	0	0		0	0
4230 Sairausvakuutuskorvaukset	46 074	0	17 508	0		0	0
4240 Tapaturmakorvaukset	291	0	1 231	0		0	0

Peimarin koulutuskuntayhtymä								
HENKILÖSIVUKULUT	-1 510 806	-1 439 744	-667 782	-1 401 461	-2,7	-1 410 603	-1 424 699	
ELÄKEKULUT	-1 245 039	-1 221 086	-578 101	-1 199 696	-1,8	-1 207 525	-1 219 594	
4100 KuEL-palkkaperust.eläkemaksu	-1 233 050	-1 221 086	-578 101	-1 199 696	-1,8	-1 207 525	-1 219 594	
4101 KuEL-eläkemenoperust.eläkemaks	-683	0	0	0		0	0	
4130 Jaksotetut eläkekulut	-11 307	0	0	0		0	0	
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-265 766	-218 658	-89 680	-201 765	-7,7	-203 078	-205 105	
4151 Työnantajan sosiaalivak.maksut	-112 466	-109 332	-39 875	-97 981	-10,4	-98 619	-99 601	
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	-111 335	-62 048	-27 725	-43 548	-29,8	-43 829	-44 267	
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	-40 755	-44 321	-20 897	-58 059	31,0	-58 441	-59 025	
4180 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-2 446	-2 957	-1 184	-2 177	-26,4	-2 189	-2 212	
4190 Jaksotetut sos.vak.maksut	1 236	0	0	0		0	0	
PALVELUJEN OSTOT	-1 857 895	-1 940 550	-1 118 784	-1 993 050	2,7	-2 001 050	-1 996 050	
4340 Asiantuntijapalvelut	-62 617	-58 500	-43 735	-72 500	23,9	-72 500	-72 500	
4341 Toimistopalvelut	-34 477	-50 500	-31 135	-56 000	10,9	-56 000	-56 000	
4342 ICT-palvelut	-320 613	-347 700	-255 300	-327 500	-5,8	-312 500	-307 500	
4344 Rahoitus- ja pankkipalvelut	-4 571	-2 000	-1 328	-2 000	0,0	-2 000	-2 000	
4350 Painatukset, ilmoitukset, markk.	-61 531	-38 700	-39 275	-43 500	12,4	-43 500	-43 500	
4360 Posti- ja kuriiripalvelut	-20 889	-20 100	-5 706	-13 200	-34,3	-13 200	-13 200	
4370 Vakuutukset	-81 705	-93 200	-91 650	-91 100	-2,3	-91 100	-91 100	
4381 Jätevesi	-28 098	-28 000	-13 505	-24 500	-12,5	-24 500	-24 500	
4382 Jätehuolto	-48 131	-42 500	-20 404	-32 500	-23,5	-32 500	-32 500	
4383 Pesulapalvelut	-15 385	-14 900	-8 141	-14 700	-1,3	-14 700	-14 700	
4384 Puhdistus- ja siivouspalvelut	-16 721	-14 000	-6 773	-7 000	-50,0	-7 000	-7 000	
4385 Muut puhtaanapalvelut	-8 594	-8 000	-3 803	-7 000	-12,5	-7 000	-7 000	
4390 Rakenn. ja alueiden rakentamis	-236 956	-226 000	-113 069	-196 000	-13,3	-184 000	-184 000	
4400 Koneiden, kaluston ja laitteid	-119 983	-127 300	-56 401	-111 900	-12,1	-96 900	-96 900	
4411 Majoituspalvelut	-18 252	-14 700	-8 225	-13 500	-8,2	-13 500	-13 500	
4412 Ruokarahat	-83 781	-92 000	-42 428	-95 000	3,3	-95 000	-95 000	
4413 Muut ravitsemispalvelut	-73 947	-75 300	-37 319	-61 700	-18,1	-61 700	-61 700	
4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-110 770	-87 500	-66 687	-76 100	-13,0	-76 100	-76 100	
4430 Sosiaali- ja terveyspalvelut	-90 695	-80 000	-41 478	-80 000	0,0	-80 000	-80 000	
4440 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-39 379	-40 000	-20 283	-43 500	8,8	-43 500	-43 500	
4441 Henkilöstön koulutuspalvelut	-16 408	-51 000	-16 624	-44 500	-12,7	-44 500	-44 500	
4445 Koulutuskorv. työnantajille	-195 627	-172 300	-107 510	-274 000	59,0	-324 000	-324 000	
4471 Jäsenmaksut	-21 585	-10 750	-18 074	-22 350	107,9	-22 350	-22 350	
4472 Käyttöoikeusmaksut	-8 820	-52 100	-11 575	-63 500	21,9	-63 500	-63 500	
4473 Muut palvelut	-138 360	-193 500	-58 356	-219 500	13,4	-219 500	-219 500	
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 014 828	-1 853 550	-847 171	-1 472 100	-20,6	-1 492 100	-1 492 100	
4500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-10 533	-38 800	-3 054	-14 300	-63,1	-14 300	-14 300	
4510 Kirjallisuus	-15 167	-16 400	-10 336	-11 500	-29,9	-11 500	-11 500	
4520 Elintarvikkeet	-138 853	-139 400	-63 411	-147 300	5,7	-147 300	-147 300	
4530 Vaatteisto	-56 551	-41 550	-17 575	-41 800	0,6	-41 800	-41 800	
4533 Lääkkeet	-7 385	-10 000	-3 811	-8 000	-20,0	-8 000	-8 000	
4536 Hoitotarvikkeet	-13 793	-16 500	-6 372	-14 600	-11,5	-14 600	-14 600	
4550 Siivous- ja puhdistusaineet	-29 810	-33 300	-13 252	-28 100	-15,6	-28 100	-28 100	
4560 Poltto- ja voiteluaineet	-112 085	-89 500	-55 829	-98 000	9,5	-98 000	-98 000	
4568 Lämmitys	-356 950	-230 500	-157 463	-181 000	-21,5	-201 000	-201 000	
4569 Sähkö ja kaasu	-365 859	-385 350	-123 795	-231 000	-40,1	-231 000	-231 000	
4570 Vesi	-30 202	-32 400	-11 757	-23 000	-29,0	-23 000	-23 000	
4580 Kalusto	-310 376	-279 250	-139 138	-231 500	-17,1	-231 500	-231 500	
4590 Rakennusmateriaali	-91 391	-75 500	-27 721	-68 000	-9,9	-68 000	-68 000	

Peimarin koulutuskuntayhtymä

4601	Lannoitteet	-38 290	-35 000	-17 306	-35 000	0,0	-35 000	-35 000
4602	Kasvinsuojeluaineet	-12 778	-11 800	-4 306	-12 000	1,7	-12 000	-12 000
4603	Siemenet	-41 275	-33 500	-23 709	-33 000	-1,5	-33 000	-33 000
4604	Viljelytarvikkeet	0	-17 000	-5 289	-12 000	-29,4	-12 000	-12 000
4605	Rehut ja eläinten ruoat	-84 810	-57 000	-17 254	-28 000	-50,9	-28 000	-28 000
4606	Opetus- ja havaintomateriaali	-118 397	-127 000	-45 398	-113 000	-11,0	-113 000	-113 000
4607	Eläimet	-603	-8 000	-11 800	-3 000	-62,5	-3 000	-3 000
4608	Muu materiaali	-179 722	-175 800	-88 595	-138 000	-21,5	-138 000	-138 000
AVUSTUKSET		-66 996	-48 400	-39 944	-49 900	3,1	-59 900	-64 900
4739	Muut avustukset kotitalouksill	-66 996	-47 400	-39 844	-49 900	5,3	-59 900	-64 900
4742	Avustukset yhteisöille	0	-1 000	-100	0	-100,0	0	0
MUUT TOIMINTAKULUT		-291 216	-384 800	-169 104	-295 900	-23,1	-295 900	-295 900
4800	Maa- ja vesialueiden vuokrat	-3 239	-3 500	-723	-1 000	-71,4	-1 000	-1 000
4820	Rakennusten ja huoneist. vuokr	-72 465	-67 000	-42 674	-1 000	-98,5	-1 000	-1 000
4840	Koneiden ja laitteiden vuokrat	-53 996	-92 000	-35 603	-129 500	40,8	-129 500	-129 500
4860	Muut vuokrat	-12 932	-6 700	-6 021	-8 000	19,4	-8 000	-8 000
4900	Välilliset verot	-30 550	-21 600	-22 718	-41 400	91,7	-41 400	-41 400
4910	Välittömät verot	-119 671	-123 000	-59 773	-110 000	-10,6	-110 000	-110 000
4921	Luottotapp. toim.tuotoista(ms)	-837	0	-280	0		0	0
4940	Muut toimintakulut	2 475	-71 000	-1 312	-5 000	-93,0	-5 000	-5 000
TOIMINTAKULUT		-13 181 109	-13 054 110	-6 305 098	-12 470 111	-4,5	-12 564 581	-12 651 726
TOIMINTAKATE		-61 774	-694 010	935 842	-350 611	-49,5	-645 081	-632 226
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT								
KORKOTUOTOT		3 945	0	14 834	0		0	0
6030	Maksuliikennetilien korot	3 842	0	14 638	0		0	0
6050	Muut korkotuotot	103	0	197	0		0	0
MUUT RAHOITUSTUOTOT		278 608	0	9 425	40 000		40 000	40 000
6100	Osinkotuotot ja osuuspääomien	9 040	0	9 000	40 000		40 000	40 000
6130	Viivästyskorot	576	0	269	0		0	0
6170	Muut rahoitustuotot	121	0	156	0		0	0
6180	Rah.arvopap.arvonalent.oik.	268 872	0	0	0		0	0
KORKOKULUT		0	-2 000	0	0	-100,0	0	0
6240	Maksuliikennetilien korot	0	-2 000	0	0	-100,0	0	0
MUUT RAHOITUSKULUT		-834	0	-4 380	0		0	0
6320	Viivästyskorot ja korotukset	-245	0	-3 494	0		0	0
6350	Luottoprovisiot	-590	0	-887	0		0	0
6380	Muut rahoituskulut	1	0	0	0		0	0
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT		281 719	-2 000	19 879	40 000	-2 100,0	40 000	40 000
VUOSIKATE		219 945	-696 010	955 720	-310 611	-55,4	-605 081	-592 226
POISTOT JA ARVONALENTUMISET								
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT		-741 721	-754 456	-357 531	-715 605	-5,1	-733 242	-754 439
7130	Poistot rakennuksista	-440 796	-433 681	-215 541	-380 965	-12,2	-420 163	-439 047
7140	Poistot kiint.rakenteista ja l	-117 823	-125 540	-58 450	-118 699	-5,4	-112 346	-106 513
7150	Poistot koneista ja kalustosta	-183 102	-195 235	-83 540	-215 941	10,6	-200 732	-208 879
POISTOT JA ARVONALENTUMISET		-741 721	-754 456	-357 531	-715 605	-5,1	-733 242	-754 439
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ		-521 775	-1 450 466	598 189	-1 026 216	-29,2	-1 338 323	-1 346 665

9.2. Riskianalyysi

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

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

Riskienhallintaprosessi perustuu

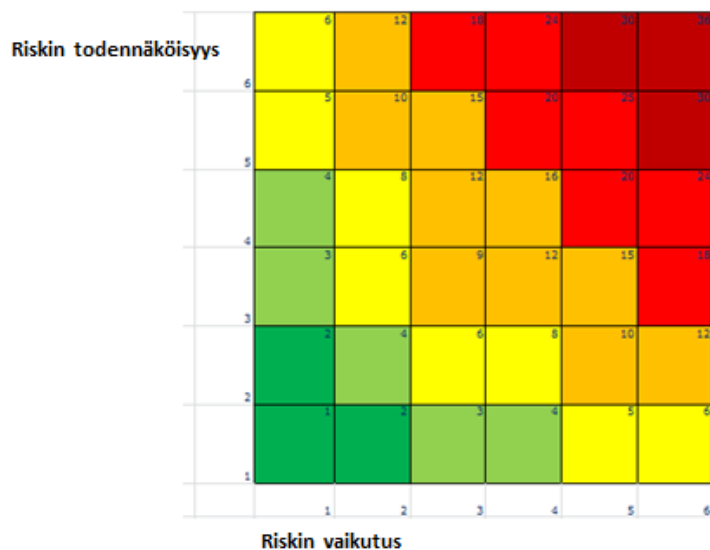
1. riskin tunnistamiseen ja kuvaamiseen
2. riskin toteutumisen vaikutusarviointiin (merkittävyyteen) ja riskin toteutumisen todennäköisyyteen
3. mahdollisuuteen hallita riskiä eri menetelmillä (valvonta)
4. riskeistä raportointiin ja riskien seurantaan.

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

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

Riskin kokonaisarviointi vaikutuksen ja todennäköisyyden perusteella (kerrotaan annetut luvut keskenään; skaala on siten 1–36): Mitä suurempi toteutumisen todennäköisyys ja vaikutus, sitä vakavampi ja merkityksellisempi riski on.

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



Peimarin koulutuskuntayhtymä	Perustelut - riskin kuvaus (tunnistaminen) - mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa - seurauksen laadullinen kuvaus - seurauksen vaikuttavuus - toteutumisen todennäköisyys	Vaikutus 1 - 6	Todennäköisyys 1 - 6	Yhteensä	Toimenpiteet/ kehittämisohdotukset riskin ennakoidmiseksi ja hallitsemiseksi	Vastuuhenkilö/toimiala	Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi - miten, milloin - kuka - kenelle
TOIMINTAYMPÄRISTÖ (sisäinen ja ulkoinen) JA TOIMINNAN ORGANISOINTI							
Ulkopuoliset vaikutukset (ympäristö, elinkeinoelämä, rakenteelliset muutokset)	Organisaation tuottamat koulutuspalvelut eivät enää palvele yhteiskunnan ja elinkeinoelämän tarpeita	6	1	6	Yhteiskunnan kehittymisen suuntaa seurataan jatkuvasti	Johtoryhmä	Talousarvion ja tilinpäätöksen yhteydessä
Hallintosäännön ja muiden sääntöjen ja ohjeiden ajantasaisuus, kattavuus ja niiden tunteminen	Hallintosääntö ei ole ajan tasalla tai sen sisältöä ei tunneta Sisäisen valvonnan periaatteet eivät ole ajan tasalla tai niitä ei tunneta Tarkastuslautakunta ei tunnista rooliaan	5	1	5	Hallintosääntöä tarkastellaan säännöllisesti. Ulkoista valvontaa toteuttavat tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja. KY:n sisäisestä valvonnasta vastaavat kaikki kuntayhtymän tilivelvolliset ja esimiehet.	Yhtymähallitus Johtoryhmä Kkyn tilivelvolliset ja esimiehet	Tarpeen mukaan
Toimielintyöskentelyn ”pelisääntöjen” määrittely	Toimielimet eivät tunnista rooliaan tai eivät toimi sen mukaisesti	4	1	4	Toimielimien koulutus ja perehdytys organisaation toimintaan valtuustokauden alussa	Johtoryhmä	Tarpeen mukaan.

Peimarin koulutuskuntayhtymä

Valtuuston päättämät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet	Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet eivät ole ajan tasalla tai niitä ei noudateta	3	2	6	Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteiden säännöllinen tarkastaminen	Johtoryhmä	Talousarvion ja tilinpäätöksen yhteydessä
Tehtävien, vastuiden ja toimivaltuuksien selkeys (ajantasaisten tehtävänkuvaukset, prosessikaaviot jne.) delegointi ja otto-oikeus päätöksenteossa	Tehtävänkuvat ovat epäselviä tai niitä ei ole, delegoituja tehtäviä ei ole dokumentoitu, otto-oikeus päätöksenteossa ei ole riittävän selkeästi määritelty	3	2	6	Tehtävänkuvia tarkastellaan vuosittain kehityskeskustelujen yhteydessä. Delegointi ja otto-oikeus määritellään ja niiden toimivuutta seurataan säännöllisesti	Esimiehet Johtoryhmä Yhtymähallitus	Kehityskeskustelut Tarpeen mukaan
Organisaatorakenteen selkeys ja tarkoituksenmukaisuus	Organisaatorakenne on epäselvä tai ei palvele toimintaa Eri toimijoiden toimivalta, velvoitteet ja vastuut ovat epäselvät tai niitä ei ole määritelty	4	4	16	Organisaatorakennetta tarkastellaan säännöllisesti ja työnjaon toimivuutta kartoitetaan vuosittaisissa kehityskeskusteluissa	Johtoryhmä	Kehityskeskustelut Tarpeen mukaan
Omistajaohjaus	Omistajaohjaus puuttuu tai sillä ei ole vakiintunutta roolia toiminnan ohjauksessa	4	1	4	Säännölliset omistajatapaamiset Omistajaohjauksen rooli määritelty hallintosäännössä	Johtoryhmä, omistajakunnat	

Peimarin koulutuskuntayhtymä

Peimarin koulutuskuntayhtymä	Perustelut - riskin kuvaus (tunnistaminen) - mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa - seurauksen laadullinen kuvaus - seurauksen vaikuttavuus - toteutumisen todennäköisyys	Vaiku- tus 1 - 6	Todennä- köisyys 1 - 6	Yh- teensä	Toimenpiteet/ kehittä- misedotukset riskin ennakoimiseksi ja hal- litsemiseksi	Vastuuhen- kilö/ toimiala	Riskien hallinnan toi- menpiteiden seu- ranta ja raportointi - miten, milloin - kuka - kenelle
SUUNNITTELU- JA SEURANTAJÄRJES- TELMÄ							
Kuntayhtymän strategian laatiminen (toimintaympäristön analyysi, kokonaisnäkemyksen kunnan ja kuntakonsernin toiminnasta, henkilöstön ja johtamisen, palvelurakenteiden ja -prosessien sekä taloudenpidon ja tuottavuuden kehittämisen linjaukset)	Organisaatiolla ei ole strategiaa tai se ei ohjaa toimintaa	4	2->3	12	Olemassa olevaa strategiaa päivitetään säännönmukaisesti	Johtoryhmä Yhtymähallitus	
Talousarvion täydellisyys (kaikki tiedossa olevat menot ja tulot on budjetoitu)	Talousarviosta puuttuu tiedossa olevia menoja ja/tai tuloja	3	2	6	Talousvastuullisia perehdytetään budjetointiin	Johtoryhmä	
Talousarvion seuranta ja talousarviomuutokset	Talousarvion toteutumista ei seurata eikä talousarviomuutoksista päätetä oikeassa järjestyksessä	3	1	3	Talousvastuullisia perehdytetään budjetointiin	Johtoryhmä	
Tavoitteiden toteutuminen (toteutusta uhkaavien riskien tunnistaminen)	Asetetut tavoitteet ovat epärealistisia, niiden toteutumista ei seurata tai toimenpiteet jäävät puuttumaan tavoitteiden jäädessä toteutumatta	4	2	8	Talousarviossa olevat tavoitteet pyritään asettamaan realistiselle tasolle ja niiden toteutumisennustetta seurataan. Tavoitteiden uhatessa jäädä toteutumatta mietitään toimenpiteet kehityksen kääntämiseksi organisaatiolle positiiviseen suuntaan.	Johtoryhmä Yhtymähallitus	Talousarvio ja tilinpäätös

Peimarin koulutuskuntayhtymä

Peimarin koulutuskuntayhtymä	Perustelut - riskin kuvaus (tunnistaminen) - mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa - seurauksen laadullinen kuvaus - seurauksen vaikuttavuus - toteutumisen todennäköisyys	Vaiku- tus 1 - 6	Todennä- köisyys 1 - 6	Yh- teensä	Toimenpiteet/ kehittä- misehdotukset riskin ennakoimiseksi ja hal- litsemiseksi	Vastuuhen- kilö/ toimiala	Riskien hallinnan toi- menpiteiden seu- ranta ja raportointi - miten, milloin - kuka - kenelle
ASIOIDEN VALMISTELU JA PÄÄTÖKSEN- TEKO							
Asioiden valmistelussa ja päätöksente- ossa noudatetaan säädöksiä ja määräyk- siä	Päätökset eivät ole lainmukaisia	5	1	5	Vastuuhenkilöiden jat- kuva koulutus	Johtoryhmä Yhtymähalli- tus Yhtymäval- tuusto	
Päätösten tiedoksianto	Päätöksiä ei anneta tiedoksi lakien mukaisesti	3	2	6	Vastuuhenkilöiden jat- kuva koulutus	Johtoryhmä	

Peimarin koulutuskuntayhtymä

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

Peimarin koulutuskuntayhtymä

Peimarin koulutuskuntayhtymä	Perustelut - riskin kuvaus (tunnistaminen) - mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa - seurauksen laadullinen kuvaus - seurauksen vaikuttavuus - toteutumisen todennäköisyys	Vaikutus 1 - 6	Todennäköisyys 1 - 6	Yhteensä	Toimenpiteet/ kehittämisehdotukset riskin ennakointiseksi ja hallitsemiseksi	Vastuuhenkilö/toimiala	Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi - miten, milloin - kuka - kenelle
HENKILÖSTÖ							
Henkilöstöä koskeva toimenpideohjelma	Henkilöstö- ja koulutussuunnitelmaa ei ole, se ei ole ajan tasalla tai sitä ei noudateta	3	2	6	Henkilöstö huomioidaan laadittavassa strategiassa	Johtoryhmä	
Henkilöstön riittävyys/saatavuus	Päteviä henkilöitä avoimena olevaan tehtävään ei ole rekrytoitavissa. Henkilöstömitoitus on liian alhainen poikkeustilanteissa (esim. sairaslomien aikana)	5	2	10	Rekrytointi hoidetaan ammattitaitoisesti, haku ilmoitetaan oikeissa kanavissa, organisaation maineesta pidetään huolta Kriittiset prosessit tunnistetaan.	Johto Yhtymähallitus Yhtymävaltuusto	
Henkilöstön ammattitaidon ylläpitäminen (kehittämisen ja koulutussuunnitelma)	Kehittämisen ja koulutussuunnitelma ei tue henkilöstön ammattitaidon ylläpitämistä	2	2	4	Kehittämisen ja koulutussuunnitelma pyritään laatimaan v. 2020 TAN laadinnan yhteydessä	Johtoryhmä	
Varahenkilöjärjestelmä	Varahenkilöjärjestelmää ei ole, tai varallaoloon tarvittavaa osaamista ei ole siirretty Koronatilanne pahenee	5	5	25	Varahenkilöjärjestelmä luodaan tarvittaviin toimintoihin ja sen toimivuutta seurataan vuosittaisissa kehityskeskusteluissa	Tiimin vetäjät Johtoryhmä	
Perehdytys	Uuden henkilöstön perehdytystä ei ole hoidettu tarvittavalla laajuudella	5	2	10	Perehdytykseen luodaan organisaatiotasoiset käytännöt	Tiimin vetäjät Johtoryhmä	
Työtehtävien eriyttäminen	Työtehtäviä ei ole eriytetty niin, ettei vaarallisia työyhdistelmiä synny.	5	3	15	Vaarallisiin tehtävähdistelmiin kiinnitetään erityistä huomiota vastuiden muuttuessa		
Työhyvinvointi Työkyvyn ylläpitäminen ja arviointi	Henkilöstön työhyvinvointiin eikä työkyvyn ylläpitämiseen kiinnitetä riittävää huomiota	5	2	10	Henkilöstön työhyvinvointia seurataan työtyytyväisyyskyselyillä	Tiimin vetäjät Johtoryhmä	Työtyytyväisyyskyselyt

Peimarin koulutuskuntayhtymä

					sekä yhteistyössä työterveyshuollon kanssa. Tyhy-toiminta vakiinnutetaan.		Työterveydenhuollon palaute
Työturvallisuus	Työturvallisuudessa löytyy merkittäviä puutteita	4	2	8	Työturvallisuusriskit analysoidaan säännöllisesti. Työsuojeluorganisaatio työskentelee aktiivisesti	Johtoryhmä Työsuojelupäällikkö Työsuojeluorganisaatio	Työsuojeluorganisaatio kerää vahinkotilastoja ja vähältä piti-tilanteita
Väkivaltatilanne kouluympäristössä		5	1	5	Toimintaohjeiden laatiminen	Johtoryhmä	
Ulkopuolisten henkilöiden oleskelu työmaa-alueella (oppimisympäristö), jossa liikkuu työkoneita	Ulkopuoliset henkilöt ulkoilevat erityisesti Tuorlassa alueella, jossa liikkuu työkoneita koulutustilaisuuksissa	4	4	16	Korkean riskin alueiden merkintä työmaa-alueeksi, tietyiltä alueilta kielletään ulkopuolisilta liikkuminen, alueiden valvonta	Johtoryhmä, kiinteistö-päällikkö	Kiinteistö-päällikkö johtoryhmälle

Peimarin koulutuskuntayhtymä

Peimarin koulutuskuntayhtymä	Perustelut - riskin kuvaus (tunnistaminen) - mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa - seurauksen laadullinen kuvaus - seurauksen vaikuttavuus - toteutumisen todennäköisyys	Vaiku- tus 1 - 6	Todennä- köisyys 1 - 6	Yh- teensä	Toimenpiteet/ kehittä- misedotukset riskin ennakoimiseksi ja hal- litsemiseksi	Vastuuhen- kilö/ toimiala	Riskien hallinnan toi- menpiteiden seu- ranta ja raportointi - miten, milloin - kuka - kenelle
TIETOJÄRJESTELMÄT							
Tietosuunnitelma (perustuu kuntastrate- giaan)	Kuntayhtymästrategiaan perustuvaa tietosuunni- telmaa ei ole tai se ei ole ajan tasalla	2	2	4	Laaditaan tietosuunni- telma	Tietohallin- topäällikkö	
Tietojärjestelmien toimivuus	Tietojärjestelmissä ja palveluisia on usein/sään- nöllisesti toiminnan keskeyttäviä katkoksia.	3	3	9	Valvontajärjestelmät, kahdennetut palvelut.	Tietohallin- topäällikkö	
Tiedonhallinta	Tiedon pysyvä häviäminen henkilöstön- järjestel- mien- ja laitteiden toiminnan seurauksesta	6	2	12	Varmuuskopiointi. Seu- ranta ja loki palvelut	Tietohallin- topäällikkö	
Tietojärjestelmien turvallisuus	Tietoturva- ja tietoturvaratkaisut eivät ole ajan tasalla	4	3	12	Ajantasaiset tietoturva- ratkaisut, reaaliaikainen seuranta	Tietohallin- topäällikkö	
Menetelmä- ja järjestelmäkuvaukset, yh- teensopivuus	Menetelmä- ja järjestelmäkuvauksia ei ole tehty tai ne ei ole ajan tasalla	2	1	2	Menetelmä- ja järjestel- mäkuvaukset laaditaan ja niitä tarkastellaan säännöllisesti	Johtoryhmä Tietohallin- topäällikkö	
Käyttöoikeudet ja salassapito	Käyttöoikeuksia ei ole rajoitettu todelliseen tar- peeseen eikä salassapito toteudu	2	2	4	Käyttöoikeuksien hallin- taan luodaan dokumen- toidut käytännöt, Seu- ranta ja lokipalvelut	Johtoryhmä IT	
Tietosuoja	Tietosuoja ei toteudu lainsäädännön edellyttä- mällä tasolla. Henkilöstön perehdyttäminen ai- heeseen on puutteellista.	4	3	12	Henkilöstö on perehdy- tetty tietosuojaan ja tie- tosuoja ”sisään raken- netaan” arkipäivän käy- täntöihin.	Johtoryhmä Tietosuoja- vastaava	

Peimarin koulutuskuntayhtymä

Peimarin koulutuskuntayhtymä	Perustelut - riskin kuvaus (tunnistaminen) - mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa - seurauksen laadullinen kuvaus - seurauksen vaikuttavuus - toteutumisen todennäköisyys	Vaikutus 1 - 6	Todennäköisyys 1 - 6	Yhteensä	Toimenpiteet/ kehittämishetdotukset riskin ennakoiniseksi ja hallitsemiseksi	Vastuuhenkilö/toimiala	Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi - miten, milloin - kuka - kenelle
TALOUS							
Talouden tasapaino	Talous on useana vuonna alijäämäinen eikä tilanteen korjaamiseksi ole pitkäjänteistä suunnitelmaa	5	4 -> 5	25	Organisaation kehittäminen perustuu strategiaan. Lyhytjännitteistä, poukkoilevaa toimintaa vältetään.	Yhtymähallinto	
Valtionavustusten yms. hakeminen	Valtionavustuksia ja erilaisia rahoitusavustuksia jää hakematta	2	1	2	Johtoryhmä käsittelee haettava olevat rahoitukset	Johtoryhmä	
Taloudelliset vastuut	Taloudelliset vastuut ovat määrittelemättä ja epäselviä	3	2	6	Taloudelliset vastuut määritellään talousarvioon	Johtoryhmä Yhtymähallitus	Johto -> yhtymähallitus : talousarvion hyväksymisen yhteydessä
Sijoitustoiminta ja varainhoito (hyväksytyt periaatteet)	Sijoitus- ja varainhoidon periaatteita ei ole määritelty tai ne ei ole ajan tasalla	2	2	4	Sijoitustoiminnan periaatteet on luotu ja niiden ajantasaisuutta tarkastellaan säännöllisesti	Johtoryhmä Yhtymähallitus	
Lainanotto (hyväksytyt periaatteet)	Lainanotolle ei ole määriteltyjä säännöksiä	1	1	1	Lainanoton tarve ennakoidaan riittävän aikaisin, jotta hyväksytyt periaatteet voidaan luoda oikeassa järjestyksessä	Johtoryhmä Yhtymähallitus	

Peimarin koulutuskuntayhtymä

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

Peimarin koulutuskuntayhtymä

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

Peimarin koulutuskuntayhtymä

Peimarin koulutuskuntayhtymä	Perustelut - riskin kuvaus (tunnistaminen) - mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa - seurauksen laadullinen kuvaus - seurauksen vaikuttavuus - toteutumisen todennäköisyys	Vaikutus 1 - 6	Todennäköisyys 1 - 6	Yhteensä	Toimenpiteet/ kehittämisehdotukset riskin ennakointiseksi ja hallitsemiseksi	Vastuuhenkilö/toimiala	Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi - miten, milloin - kuka - kenelle
OMAISUUS							
Kiinteistöjen kunnossapito, kuntoarviot, toimitilat, kulunvalvonta, vakuutukset, arvostus	Kiinteistöjen kunnossapidosta ei huolehdi ajallaan, kulunvalvontaa ei ole järjestetty asianmukaisesti, vakuutukset ovat puutteelliset	4	2	8	Vakuutustarpeet inventoidaan säännöllisesti Paloturvallisuutta seurataan säännöllisesti Riittävä investointitaso	Johtoryhmä Talousjohtaja Kiinteistöpäällikkö	
Koneet ja laitteet	Koneiden ja laitteiden huolto laiminlyödään, koneiden ja laitteiden käyttöturvallisuuteen liittyvä ohjeistus puutteellista	4	2	8	Koneiden ja laitteiden huolto vastuutetaan	Johtoryhmä	
Investointisuunnitelma; tarvekartoitukset, kustannusarviot, tulorahoituksen riittävyys, poistotas	Investointisuunnitelmat ovat puutteelliset eikä niiden rahoitusta ole suunniteltu pitkällä tähtäimellä	4	1	4	Varmistetaan riittävästä investointitasosta, varaudutaan myös poikkeamiin	Johtoryhmä	
Omaisuuksien valvonta/inventoinnit	Omaisuuksien valvontaa eikä inventointia tehdä	2	3	6	Omaisuuksien luetteloidaan ja inventoidaan tilinpäätöksen yhteydessä	Talousjohtaja	

Peimarin koulutuskuntayhtymä

Peimarin koulutuskuntayhtymä	Perustelut - riskin kuvaus (tunnistaminen) - mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa - seurauksen laadullinen kuvaus - seurauksen vaikuttavuus - toteutumisen todennäköisyys	Vaikutus 1 - 6	Todennäköisyys 1 - 6	Yhteensä	Toimenpiteet/ kehittämisehdotukset riskin ennakoidmiseksi ja hallitsemiseksi	Vastuuhenkilö/toimiala	Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi - miten, milloin - kuka - kenelle
TALOUS- JA HENKILÖSTÖHALLINNON PROSESSIT							
Myynnit (ja perintä)	Myyntilaskutusprosessissa on aukkoja, jotka voivat johtaa siihen, että osa myynneistä jää laskuttamatta. Perintäprosessi on puutteellinen	2	4	8	Myyntilaskutusprosessi on kuvattu ja vakiinnutettu käytäntöön	Talousjohtaja	
Kirjanpito ja tilinpäätös (ml. konserniti-linpäätös)	Kirjanpidon hoitamisessa ja tilinpäätöksen laadinnassa ei noudateta olemassa olevaa lainsäädäntöä ja kuntaliiton yms. ohjeita	2	2	4	Kirjanpidon hoitamiseen on riittävä osaaminen	Talousjohtaja	
Maksuliikenne	Maksuliikenneprosessi on puutteellinen	3	1	3	Maksuliikenneprosessi on kuvattu, vakiinnutettu ja sen hoitamiseen on riittävä osaaminen	Talousjohtaja	
Palkanlaskenta ja palvelussuhdeasiat	Palkanlaskennan ja palvelussuhdeasioiden hallinta on puutteellista	2	2	4	Henkilöstöhallinto- ja palkanlaskentaprosessit on kuvattu, vakiinnutettu ja sen hoitamiseen on riittävä osaaminen	Talousjohtaja	
Matkalaskut	Matkalaskuja ei tehdä ajallaan tai korvausperusteet eivät ole asianmukaiset	1	1	1	Matkalaskuprosessi on kuvattu, vakiinnutettu ja sen hoitamiseen on riittävä osaaminen	Talousjohtaja	

Peimarin koulutuskuntayhtymä

Peimarin koulutuskuntayhtymä	Perustelut - riskin kuvaus (tunnistaminen) - mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa - seurauksen laadullinen kuvaus - seurauksen vaikuttavuus - toteutumisen todennäköisyys	Vaiku- tus 1 - 6	Todennä- köisyys 1 - 6	Yh- teensä	Toimenpiteet/ kehittä- misehdotukset riskin ennakoimiseksi ja hal- litsemiseksi	Vastuuhen- kilö/ toimiala	Riskien hallinnan toi- menpiteiden seu- ranta ja raportointi - miten, milloin - kuka - kenelle
TIEDONKULKU							
Tiedonkulku (johdolle, kuntalaisille, hen- kilöstölle, sidosryhmille)	Tiedonkulun prosessit ovat puutteelliset	4	2	8	Johto, toimintojen vas- tuuhenkilöt ja tiiminve- täjät viestivät sovittujen kanavien avulla avoi- mesti	Yhtymähalli- tus Johtoryhmä Toimintojen vastuuhen- kilöt Tiiminvetä- jät	
Tiedottaminen (kuntalaisille, sidosryh- mille)	Kuntayhtymä ei viesti toiminnastaan ja tehdyistä päätöksistä avoimesti ja noudattaen julkisuus- ja kuntalakia	2	2	4	Organisaatio noudattaa avointa viestintää kun- talaisille ja sidosryh- mille pääsääntöisesti toimivien internet-sivu- jen avulla	Johtoryhmä Yhtymähalli- tus	

