



SAVON KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

TALOUSARVIO 2024

& TALOUSSUUNNITELMA 2024–2026



KESTÄVÄN TULEVAISUUDEN TEKIJÄ



TALOUSARVIO 2024 & TALOUSSUUNNITELMA 2024–2026



SAVON
KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sisällys

1 YLEINEN OSA	4
1.1 Vakaasti monien muutosten keskellä	4
1.2 Organisaatio.....	6
1.3 Kuntayhtymän strategia vuoteen 2027	9
1.4 Toimintaympäristön ennakointi	9
1.5 Henkilöstö.....	10
1.6 Opiskelijat ja osallisuus	12
1.7 Vastuullisuus.....	13
1.8 Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen.....	16
1.9 Arvio suunnitelmakauden merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä mahdollisuuksista	17
1.10 Talousarvion laatimisen perusteet.....	20
1.11 Talousarvion sitovuus.....	22
2 KÄYTTÖTALOUSOSA	23
2.1 Kuntayhtymän ja tulosalueiden toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet	23
2.1.1 Kuntayhtymä.....	25
2.1.2 Kuntayhtymän johto	26
2.1.3 Oppimispalvelut.....	30
2.1.4 Tukipalvelut.....	37
2.1.5 Savon Koulutus Oy (kuntayhtymän tytäryhtiö).....	43
3 TULOSLASKELMAOSA	44
4 INVESTOINTIOSA	46
5 RAHOITUSOSA	48
6 TALOUSSUUNNITELMAN YHDISTELMÄ	50
Liite 1 Reilu SAKKY -vastuullisuusohjelma 2024–2027	51
Liite 2 Kuntayhtymän ja tulosalueiden tulokorttien mittariseloste	55
Liite 3 Kuntayhtymän tulokortin mittareiden trendit.....	58



1 YLEINEN OSA

1.1 VAKAASTI MONIEN MUUTOSTEN KESKELLÄ

Savon koulutuskuntayhtymä astuu uuteen strategiakauteen tukevalta pohjalta. Olemme onnistuneesti toteuttaneet laajan toimitilojen uudistamisen ajanjakson. Opiskelijamäärämme ovat kasvaneet kärkipäässä kaikista Suomen suurista koulutuksenjärjestäjistä. Maailman monista meihinkin vaikuttaneista poikkeusolosuhteista huolimatta olemme pystyneet kehittämään toimintaamme määrätietoisesti. Opiskelijoilta ja työelämältä saamamme palautteet ovat pysyneet hyvällä tasolla.

Opetuksen kehittämisessä työ on jatkuvaa ja tulemme edelleen kehittämään sitä kaikissa kolmessa opimisympäristössä. Verkko-opetukseen ja oppilaitoksessa tapahtuvaan toimintaan vahvasti vaikuttava digitalisaatio monissa muodoissaan on eräs kehityksen kohde, nopeasti lisääntyvän tekoälyn hyödyntäminen yhtenä kohteena mainittakoon. Työelämässä oppimisen osalta jatkuva vuoropuhelu osaamistarpeiden ja ohjauksen tarpeisiin vastaamiseksi on jatkuvaa toimintaa.

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

Tahdomme olla edelläkävijä vastuullisuuteen liittyvissä toiminnoissa. Reilu SAKKY -vastuullisuusohjelma kokoaa ja tavoitteellistaa toimenpiteet, joilla siihen pyrimme. Kuinka opiskelijamme omaksuvat nämä tavoitteet, on uusi kuntayhtymätasoinen tulostittari. Opetuksen ja oman toiminnan merkitys on ratkaisevaa toimiessamme alan osaamistason nostajana maakunnassa ja sen työpaikoilla lisäten siten ympäristökädenjälkemme merkitystä.

Henkilöstö on Savon koulutuskuntayhtymän tärkein voimavara ja suurin investointi. Panostamme henkilöstön osaamiseen ja tavoitteemme on jatkossakin vastata alueemme työelämän nykyisiin ja tulevaisuuden koulutustarpeisiin. Muuttuvat tarpeet ja alati vaihtuva toimintaympäristö, niin globaalisti kuin alueellisestikin, vaativat henkilöstöltämme paljon. Vahvistamme määrätietoisesti henkilöstömme osaamista asettaen sille sekä nopean reagoinnin että pidemmän aikavälin tavoitteet.

Savon koulutuskuntayhtymän organisaatio on uudistettu kuluneiden vuosien aikana perusteellisesti. En näe sen osalta muutostarpeita. Meidän on keskityttävä hyödyntämään luotua kokonaisuutta toiminnallisesti. Sisäisiä raja-aitoja ei saa syntyä vaan meidän kaikkien on toimittava kukin roolissaan yhdessä hyviin tuloksiin pääsemiseksi. Tässä työssä tärkeää on toistemme työn arvostus, mikä nousi esille myös strategiaproessimme yhteydessä. Asia on yhteinen ja jokaisen henkilökohtainen. Perusta, joka mahdollistaa rohkean toiminnan arjen jokaisessa tilanteessa.

Savon koulutuskuntayhtymä järjestää Kuopiossa toukokuussa 2024 ammatillisen koulutuksen Taitaja-suurtapahtuman, jossa ammattiin opiskelevat nuoret kilpailevat SM-mitaleista ammatillisiin perustutkintoihin perustuissa lajeissa. Taitaja-tapahtuma kerää vuosittain kymmeniä tuhansia vierailijoita. Tapahtuma on tärkeä meidän toiminnan ja näkyvyyden kannalta. Taitajat tulevat näkymään paljon meidän kaikkien arjessa. Työmäärästä huolimatta toivon jokaisen nauttivan tästä tapahtumasta ja tekevän parhaansa, jotta se tulee olemaan onnistunut tapahtuma.

Johtaminen on kaikkia koskettava teema lähtien jokaisen itsensä johtamisesta omassa työssään. Kaikilla tasoilla ja jokaisen toimesta tapahtuva johtaminen edistää organisaatiokulttuurimme vahvistamista, lisää kannustavuutta ja mahdollistaa jokaiselle kehittymisen työssään. Kannustamme oma-aloitteisuuteen ja toimimiseen yhteisin pelisäännöin toisten tekemistä yhteistyössä arvostaen. Toimimme avoimesti ja vuoropuhelua edistäen. Näin toimien vastaamme uudistetun strategian mukaisiin arvoihin, joista erityisesti rohkeus toimia nousi esille henkilökunnan aloitteesta.

Kuntayhtymän valtuustokausi on puolivälissä. Suuresti uudistunut luottamushenkilöstö on tehnyt merkittävän työn uudistaessaan strategiamme. Se on myös tukenut aikaisemmin tehtyjä linjauksia määrätietoisesti kehittämistemme jatkamiselle. Uskon hyvän työn jatkuvan ja meidän olevan vahvoja vastaamaan mahdollisiin uusiin vaatimuksiin, mitä ammatilliselle koulutukselle ja lukiolle tulevaisuudessa ulkoa asetetaan.

Vuoteen 2024 katsomme hyvistä lähtökohdosta. Tehdään siitä yhdessä hyvä vuosi!



Heikki Helve
kuntayhtymän johtaja

1.2 ORGANISAATIO

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



Kuva 1. Savon koulutuskuntayhtymän organisaatio

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

Kuntayhtymän johtavat viranhaltijat

- Kuntayhtymän johtaja
- Rehtori
- Hallintojohtaja

Tulosalueet

Savon koulutuskuntayhtymä on jaettu seuraaviin tulosalueisiin:

- Kuntayhtymän johto
- Oppimispalvelut
- Tukipalvelut

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



Kuva 2. Savon ammattiopiston toimipisteet Pohjois-Savon alueella.

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



Eräänä päivänä se oli kaikille selvää.
Maailma muuttuu ja meidän
on oltava aktiivisia tekijöitä
muutoksen mukana.

Mutta miten?

Innostamme
opiskelijaa uralla ja
elämässä eteenpäin.



- Takaamme opiskelijalle yksilöllisen ja laadukkaan opetuksen ja ohjauksen sekä tulevaisuuden osaamisen - meiltä valmistuu ylpeästi ammattilaisia!
- Huomioimme opiskelijan elämän kokonaistilanteen – "Emme hukkaa ketään".
- Tuemme opiskelijaa siirtymisessä työelämään ja jatko-opintoihin. Kannustamme jatkuvaan oppimiseen.

Pidämme
osaajistamme
huolen.



- Henkilöstömme on ylpeästi ammattilaisia! Luomme puitteet kannustavalle organisaatiokulttuurille ja mahdollisuuden itsensä toteuttamiselle sekä rohkeudelle toimia. Edistämme joustavia toimintamalleja ja -prosesseja.
- Varmistamme tulevaisuuden tarpeisiin vastaavan osaamisen – tuemme ja kannustamme henkilöstön ammatillisia kehittymismahdollisuuksia – edistämme kokeilukulttuuria työtavoissa ja teknologiassa.
- Arvostamme työtämme ja kannustamme toisiamme yhteistyötä tehden.

Pelastamme
yhteiskunnan.



- Olemme Itä-Suomen aktiivisin ammatillisen koulutuksen avausten tekijä.
- Aktiivinen verkostotoimija ja niiden luoja. Tiivistämme yhteistyötä Itä-Suomen ammatillisen koulutuksen järjestäjien kanssa.
- Luomme toiminnallamme vahvoja ja veto-voimaisia oppimisympäristöjä yhteistyössä perusasteen, lukion, ammattikorkeakoulun ja yliopiston kanssa.
- Kytkeydymme yritysten elämään uusilla tavoilla ja innolla.
- Olemme aktiivisesti ratkaisemassa työvoimapulaa esimerkiksi työperäisen maahanmuuton avulla.
- Teemme koulutustarjontaan rakenteellisia valintoja joustavasti ja työelämän tarpeiden mukaan.
- Hyödynnämme Savon Koulutus Oy:tä tavoitteiden toteuttamisessa.

Arvomme

Arvostus

Arvostamme toistemme työtä, olemme rehellisiä ja välitämme toisistamme. Edistämme yhteisöllisyyttä ja osallisuutta sekä erilaisuuden hyväksyntää.

Rohkeus

Kannustamme avoimuuteen, luovuuteen ja rohkeuteen toimia innovatiivisesti sekä kehittää uusia tapoja toimia yhdessä.

Vastuullisuus

Toimimme vastuullisesti ja joustavasti. Edistämme yhdenvertaisuutta ja huolehdimme opetuksen, ohjauksen sekä tukipalvelujen laadusta.

1.3 KUNTAYHTYMÄN STRATEGIA VUOTEEN 2027

Kuntayhtymän uusi strategia hyväksyttiin yhtymävaltuuston kokouksessa kesäkuussa 2023. Strategia valmisteltiin laaja-alaisella yhteistyöllä luottamushenkilöiden, kuntayhtymän henkilöstön, työelämän, sidosryhmien ja kumppaneiden kanssa sekä opiskelijoita kuullen.

Strategia vastaa aikaan, jota kohti olemme menossa. Se huomioi tavoitteellisesti ne aiheet, joihin kunkin toimintavuoden talousarviossa määrittelemme tavoitteet ja toimenpiteet sekä kohdennamme resurssit ja suoritamme arvioinnin.

1.4 TOIMINTAYMPÄRISTÖN ENNAKOINTI

Ympäristö, jossa toimimme, on muuttunut voimakkaasti koronapandemian, Venäjän hyökkäyssodan ja energiakriisin seurauksena. Pitkäaikaiset muutosajurit, kuten ilmastonmuutos, työvoiman osaamistarpeiden muuntuminen ja lisääntyvät oppimisen haasteet nuorisokoulutuksessa ovat näiden äkillisten suurten muutosten keskellä säilyneet tai muutosvaikutuksiltaan nopeutuneet. Globaalisti vaikuttavat tekijät yhdessä Suomen ja Pohjois-Savon alueellisten tarpeiden kanssa muodostavat sen ulkoisen viitekehyksen, johon Savon koulutuskuntayhtymän on osaltaan vastattava.

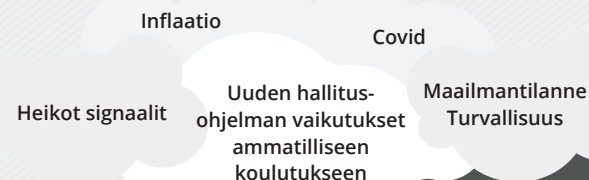
Savon koulutuskuntayhtymässä ennakkoinnin pohjana on käytetty omien arvioiden lisäksi Pohjois-Savon liiton tulevaisuuskatsauksia sekä eri toimijoiden, kuten Sitran ja ministeriöiden, laatimia raportteja. Niitä on hyödynnetty myös tätä talousarviota valmisteltaessa ja otettu huomioon toimenpiteitä määriteltäessä. Laaja toimintaympäristön ennakointityö toteutettiin strategiaproessin yhteydessä.

Savon koulutuskuntayhtymässä on tehty kehittämistyötä oman toimintaympäristön ennakointityökalun aikaansaamiseksi. Toimintamallissa hyödynnetään kehittyneen palautejärjestelmän ja sisäisen raportointijärjestelmän luomia mahdollisuuksia (RapSa). Tilastojen, eri raporttien ja skenaarioaineistojen lisäksi jäsenämme laajaa yhteistyöverkostoamme. Nopeat muutokset, kuten koronapandemia, sota Euroopassa tai ympäristönäkökulmien korostuminen korostavat reagointikyvyn vahvistamisen tärkeyttä.

Ennakkotietoa kerätään koulutusaloittain henkilöstöltä ja työelämän edustajilta. Tässä työssä hyödynnetään työelämäfoorumeja ja tulevaisuusskenaario-työvälineitä. Oman henkilöstön hyödyntämistä jäsenetään ja kannustetaan tarkastelemaan oman alansa ja alojen yhteisiä kehittymismahdollisuuksia aikaisempaa vahvemmin. Opiskelijoiden osallistumista kannustetaan ja mahdollistetaan erityisesti tulevaisuuden arvojen ja odotusten määrittämisessä. Kuntayhtymän hallituksen ja valtuuston vahvaa roolia tuetaan seminaari- ja ajatustyöpajatoiminnoin. Rajapintoja muiden oppilaitosten kanssa vahvistetaan erityisesti jatko-opintojen ja työelämätarpeiden huomioimiseksi toimintaympäristön kokonaisuudessa. Tulevaisuuden ennakkoinnin kokonaisuutta on jäsennetty alla olevassa kuvassa.

MEGATRENDIT:

Ekologinen jälleenrakennus (LUONTO)
Kokonaisvaltainen hyvinvointi (IHMISET)
Vahva luottamus ja osallisuus (VALTA)
Reilu digimaailma (TEKNOLOGIA)
Korjaava ja uusintava talous (TALOUS)



Tulevaisuuden kuva/ strategiset oletukset

Asiakaskuntamme muuttuu entistäkin monimuotoisemmaksi.
Oppimisympäristöjen monipuolisuus ja asiakaslähtöisyys korostuvat tarpeiden eriytyessä.
Työvoimapula kriisiytyy.
Työperäinen maahanmuutto.
Osaamisesta tulee entistä vahvemmin yritysten ja organisaatioiden keskeinen strateginen painopiste.
Vastuu alueellisesta vetovoimasta.
Panostukset organisaation omaan osaamiseen.
Käytettävissä olevat resurssit eivät kasva samassa suhteessa asiakastarpeen moninaistuessa.
Vastuullisuuden vaade ohjaa koko toimintaamme.



*Erinomainen opetus ja ohjaus
Oppimisympäristöjen monipuoliset mahdollisuudet*

Henkilöstön hyvinvointi
ja osaaminen

Opiskelijan hyvinvointi
ja osaaminen

Työelämän tulevaisuuden
osaajat/osaaminen

SAKKYN PERUSTEHTÄVÄ JA VISIO. STRATEGIA 2027: Pelastamme yhteiskunnan & Innostamme opiskelijaa uralla ja elämässä eteenpäin & Pidämme osaajistamme huolen

Kuva 3. Toimintaympäristön muutokset ja työelämän muuttuvat osaamistarpeet.

1.5 HENKILÖSTÖ

Yhdessä henkilöstön kanssa päivitetty Savon koulutuskuntayhtymän strategia ohjaa ja tukee kuntayhtymän toimintaa vuoteen 2027 saakka. Arvomme ovat: arvostus, rohkeus ja vastuullisuus.

Kuntayhtymän strategiaan on kirjattu kolme päätavoitetta, yksi niistä on: **“Pidämme osaajistamme huolen”**.

- Henkilöstömme on ylpeästi ammattilaisia! Luomme puitteet kannustavalle organisaatiokulttuurille ja mahdollisuuden itsensä toteuttamiselle sekä rohkeudelle toimia. Edistämme joustavia toimintamalleja ja -prosesseja.
- Varmistamme tulevaisuuden tarpeisiin vastaavan osaamisen – tuemme ja kannustamme henkilöstön ammatillisia kehittymismahdollisuuksia – edistämme kokeilukulttuuria työtavoissa ja teknologiassa.
- Arvostamme työtämme ja kannustamme toisiamme yhteistyötä tehden.

Henkilöstösuunnittelun lähtökohtana ovat Savon koulutuskuntayhtymän strategia ja taloudelliset suuntaviivat. Henkilöstön rakennetta ja määrää suunnitellaan samanaikaisesti taloussuunnittelun kanssa. Suunnittelussa keskeistä on henkilöstöön liittyvien määrällisten (henkilöstön määrä) ja laadullisten (työkyky ja osaaminen) tarpeiden kohdentuminen. Kohdentumisen suunnittelu on ennakointia sen osalta, kuinka paljon eri tehtävissä, toiminnoissa tai yksiköissä tarvitaan henkilöstöä ja miten tarve mahdollisesti muuttuu. Kuntayhtymän henkilöstösuunnitelmassa määrällinen ennakointi esitetään kuntayhtymä- ja tulosaluetasoisesti. Henkilöstösuunnitelma vuosille 2024–2026 on erillinen asiakirja ja tässä on lyhyt katsaus sen keskeisimmistä henkilöstöasioista.

Vuonna 2024 jatketaan kehittämistoimia rekrytoinnin ja perehdyttämisen parantamiseksi. Näiden tärkeys korostuu kilpailtaessa osaavan työvoiman saatavuudesta ja henkilöstön pysyvyydestä. Henkilöstömäärä vähenee vuonna 2024 johtuen henkilöstön eläköitymisestä, työtapojen uudistamisesta ja tehtävien priorisoinnista.

Tulosalueet	Kokoaik. 2024	Osa-aik. 2024	Yht. 2024	Kokoaik. 2025	Osa-aik. 2025	Yht. 2025	Kokoaik. 2026	Osa-aik. 2026	Yht. 2026
Oppimis palvelut	583	56	639	582	52	634	582	50	632
Tukipalvelut	126	2	128	126	2	128	124	2	126
Kuntayhtymän johto	8	0	8	8	0	8	8	0	8
Kuntayhtymä yhteensä	717	58	775	716	54	770	714	52	766

Taulukko 1. Arvio henkilöstömäärästä tulosalueittain vuosina 2024–2026 (kokoaikaiset ja osa-aikaiset).

Henkilöstön työhyvinvointia kehitetään aktiivisesti yhteistyössä henkilöstön, esihenkilöiden, henkilöstöpalveluiden, työsuojelun ja työterveyshuollon kanssa. Tulevina vuosina painopistealueena on henkilöstön työkyvyn tukeminen ja ylläpitäminen läpi työkaaren. Erityistä huomiota kiinnitetään henkilöstön ja esihenkilöiden työssä jaksamiseen sekä mielenterveyden tukemiseen. Päivittäisen johtamisen lisäksi kuntayhtymässä työhyvinvointia ja työkykyä seurataan työkykyjohtamisen ohjausryhmässä. Myös työterveyshuolto seuraa ja toimii proaktiivisesti työkyvyn edistämiseksi. Työhyvinvointiin liittyy tärkeänä osa-alueena turvallisuus ja työsuojelu. Näiden parantamiseksi tehdään jatkuvaa riskien arviointia ja yhteistyötä työterveyshuollon sekä viranomaisten kanssa.

Henkilöstön osaamisen jatkuva kehittäminen on tärkeä osa strategista henkilöstöjohtamista ja organisaation kestävä tulevaisuuden rakentamista. Osaamisen kehittäminen on systemaattista ja ennakoivaa johtamistyötä, jolla varmistetaan henkilöstön osaamisen ajantasaisuus ja sen tehokas hyödyntäminen niin, että strategiset tavoitteet saavutetaan. Jokaisella työntekijällä on vastuu oman ammatillisen osaamisensa kehittämisestä ja ajankohtaisen tiedon hankkimisesta vastaamaan työelämän vaatimuksiin. Osaamisen kehittäminen konkretisoituu henkilöstökoulutusten suunnitelmassa ja yksilökohtaisessa kehityssuunnitelmassa, joka käydään esihenkilön kanssa läpi vähintään kerran vuodessa vahvuus- ja tavoitekeskustelun yhteydessä.

1.6 OPISKELIJAT JA OSALLISUUS

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

Savon koulutuskuntayhtymässä opiskelijoiden osallisuus toteutuu

- jokaiselle opiskelijalle laadittavan HOKS:in eli henkilökohtainen osaamisen kehittämisen suunnitelman kautta, joka laaditaan opiskelijan ja opettajan yhteistyönä.
- opiskelijayhdistys Salkku ry:n ja Varkauden lukion opiskelijakunnan toiminnassa
- koulutuspäälliköiden ja ryhmäedustajien sekä lukion johtajan ja luokkien puheenjohtajien tapaamisina
- opiskelijoiden edustuksena keskeisissä työryhmissä mm. yksikkökohtaiset keke-, kehittämis- ja hyvinvointiryhmät sekä Sora-toimielin ja lukion opettajainkokoukset
- tutor-opiskelijatoimintana
- tilannekohtaisesti koottuihin, yhteisöllisyyttä ja osallisuutta lisääviin tapahtumiin, tempauksiin tai kampanjoihin osallistumalla
- teematapaamisina kuntayhtymän johtoryhmän ja oppimispalveluiden johtotiimin kanssa
- erilaisiin kansallisiin viranomaiskyselyihin vastaamalla (AMIS-kysely, kouluterveyskysely)

Opiskelijakuntatoimintaa Savon ammattiopistossa toteuttaa Salkku ry, jonka tehtävänä on

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

Salkku ry:ssä opiskelijoita edustaa 7–17 jäseninen hallitus sekä kampuksilla toimivat alajaostot, eli kampustiimit. Vuonna 2024 kampustiimejä on Toivalan, Iisalmen, Varkauden ja Kuopiossa Savilahden sekä Kolmisopen kampuksilla. Salkku ry:n hallituksessa on opiskelijoita useilta eri koulutusaloilta sekä lukios-
ta. Syksyllä 2023 valittu hallitus koostuu 12 varsinaisesta jäsenestä sekä 3 varajäsenestä, jotka tulevat Toivalan, Iisalmen, Savilahden ja Varkauden kampuksilta. Kampustiimit ovat kaikille avoimia. Toimintaan kutsutaan jatkuvasti mukaan uusia opiskelijoita.

Salkku ry:n tavoitteena vuoden 2024 aikana on kehittää edelleen Salkku ry:n toimintaa. Tavoitteena on edistää edelleen kampustiimien toimintaa eri yksiköissä aktivoiden opiskelijoita toimimaan oman kam-
puksensa opiskelijoiden hyvinvoinnin, viihtymisen ja yhteisöllisyyden edistämiseksi. Tavoitteena on jat-
kaa Salkku ry:n toiminnan markkinointia monikanavaisesti Savon ammattiopiston opiskelijoiden keskuu-
dessa: erityisesti uusien opiskelijoiden informoimisen muodossa syksyllä 2024 sekä sosiaalisen median
että erilaisten tapahtumien kautta tapahtuvan markkinoinnin muodossa. Salkku ry:n erityinen tavoite
vuoden 2024 aikana on koko toiminnalla edistää Savon koulutuskuntayhtymän opiskelijoiden yhteisölli-
syyttä ja painottaa turvallisen kouluyhteisön merkitystä.

1.7 VASTUULLISUUS

Reilu SAKKY -vastuullisuusohjelmamme toteuttaa Kestävän tulevaisuuden tekijä -visiotamme ja strategiaamme. Ohjelma sisältää sekä pitkän että lyhyen aikavälin tavoitteita, jotka pohjautuvat YK:n kestävän kehityksen periaatteisiin.

Vastuullisuusohjelmamme koostuu päämääristä ja tavoitteista, joille asetamme vuosittain konkreettiset toimenpiteet ja mittarit talousarvioon. Mittaamme tulostuloksissa opiskelijoiden valmiuksia toimia kestävän kehityksen mukaisesti. Tavoitteenamme on saavuttaa 4,3 keskiarvo vuoteen 2027 mennessä. Päämäärämme, tavoitteemme ja toimenpiteemme ovat:

1. Yhden planeetan rajoissa; vähennämme haitallisia ilmasto- ja luontovaikutuksia, luonnonvarojen kulutusta sekä kemikalisoitumista.

Tavoitteet	Toimenpiteet 2024	Mittari
Vähennämme oman toiminnan kasvihuonekaasupäästöjä 50 % vuoden 2019 tasosta vuoteen 2025 mennessä.	• Toteutamme Energiansäästöohjelmaa ja päivitämme sen toimenpiteitä. • Kehitämme Intran Energiatehokkuus-sivustoa. • Järjestämme valtakunnallisella energiansäästöviikolla kampanja. • Selvitämme Rapsan mahdollisuuksia energiankulutuksen raportointiin mittauspisteittäin.	Hiilijalanjälki Energian kulutuksen mittarit
Vähennämme luontohaittoja arvioimalla ja kartoittamalla luontovaikutuksemme ja asettamalla tavoitteita haittojen vähentämiseksi.	• Selvitämme luontovaikutusten kartoittamisen työkaluja.	Selvitys tehty
Edistämme työelämän vihreää siirtymää lisäämällä täydennyskoulutus- ja työelämäpalveluiden tarjontaa sekä edistämällä rohkeaa kokeilukulttuuria.	• Suunnittelemme ja toteutamme vihreää siirtymää tukevia kehittämishankkeita. • Kehitämme opetusta ja täydennyskoulutuksia.	Kehittämishankkeiden, täydennyskoulutusten ja kokeilujen määrä

- 2. Merkityksellisiä tekoja;** edistämme hyvinvointia, yhdenvertaisuutta, osallisuutta, demokratiaa, tasa-arvoa ja kulttuurien moninaisuutta.
- Sosiaalinen ja kulttuurinen kestävyysosaaminen painopisteenä.

Tavoitteet	Toimenpiteet 2024	Mittari
Vahvistamme henkilöstön kestävyysosaamista: • Pedagoginen kestävyysosaaminen, tasa-arvoinen kohtaaminen, yhteisöllinen ja välittävä toimintakulttuuri sekä yhtenäiset toimintatavat.	• Selkiytämme yhteisiä toimintatapoja ja varmistamme, että niitä noudatetaan. • Järjestämme teeman mukaisia tilaisuuksia ja koulutuksia. • Kehitämme hyvinvointiryhmille toimintamallin ja vahvistamme yhteistä osaamista. • Laadimme henkilöstölle opiskeluhuollon koulutusten vuosikello. • Suunnittelemme ja pilotoimme henkilöstön ammatillisen ohjauksen, erityisopetuksen ja opiskeluhuollon tukityöpajatoimintaa.	Henkilöstöpalautteet Koulutussuoritukset Ammattilaisen kädenjälki-koulutussuoritusten tavoitteena 90 % opetus- ja ohjaushenkilöstöstä. Palautteet koulutuksista
Vahvistamme opiskelijoiden kestävyysosaamista: • Vuorovaikutustaidot ja kohtaaminen, selkeät pelisäännöt ja hyvä käytös.	• Selkiytämme yhteisiä toimintatapoja ja varmistetaan, että niitä noudatetaan. • Kehitämme jatkuvan haun kautta saapuvien opiskelijoiden ryhmäytymistä, • Edistämme ammattiosaajan työkykypassin suorittamista, • Edistämme Ammattilaisen kädenjälki-koulutusten suorituksia.	Opiskelijapalautteet Työkykypassin suorittaa 5 % opiskelijoista Koulutussuoritukset
Vahvistamme työelämän kestävyysosaamista: • Erilaisuuden kohtaaminen työpaikoilla.	• Tarjoamme työpaikoille monimuotoisuuteen ja erilaisiin kulttuureihin liittyvää tiedotusta ja koulutusta. • Edistämme tietoisuutta opiskelijoiden Ammattiosaajan työkykypassin suorittamisesta työelämässä.	Työelämäpalautteet Koulutuksiin osallistuneiden määrä
Edistämme osallisuutta: • Lisätään osallistumis- ja vaikutusmahdollisuuksia. • Kehitetään ja vakiinnutetaan hyviä käytäntöjä. • Lisätään viestintää osallistumis- ja vaikutusmahdollisuuksista.	• Laadimme kokonaiskuvan opiskelijoiden osallistumis- ja vaikutusmahdollisuuksista. Perehdytämme opiskelijat ja henkilöstön. • Suunnittelemme ja pilotoimme toimintaohjeen opiskelijoiden saamiseksi mukaan erilaisiin tapahtumiin ja toimintaan sekä opinnallistamme aktiivisuutta. • Varmistamme ryhmäedustajatoiminnan tasalaatuisuutta koulutusaloilla.	Kokonaiskuva tehty Opiskelija- ja henkilöstöpalautteet

- 3. Kestävä kohtuutus;** edistämme resurssitehokkuutta ja kiertotaloutta sekä tuemme alueemme taloutta ja kilpailukykyä.
- Kannattavuus ja kokonaistaloudellisuus huomioiden

Tavoitteet	Toimenpiteet 2024	Mittari
Edistämme vastuullisia hankintoja: • lisätään vastuullisuusvaatimuksia tuote- ja palveluryhmille. • kehitetään vastuullisten hankintojen seurantaa. • edistetään alueellisia hankintoja.	• Päivitämme hankintaohjeen ja lisäämme vastuullisuusvaatimuksia kategorioittain. • Selvitämme Rapsan mahdollisuuksia vastuullisten hankintojen seurantaan ml. alueelliset hankinnat. • Vahvistamme viestintää erityisesti vastuullisten hankintojen vaikuttavuudesta.	Ympäristövastuullisten hankintojen määrä ja laatu tuote- ja palveluryhmittäin
Edistämme kiertotaloutta: • kartoitetaan ja hyödynnetään koulutusalojen sivuvirtoja. • tehostetaan resurssien käyttöä. • vähennetään jätteiden määrää.	• Selvitämme materiaalien sivuvirrat sekä koneiden ja laitteiden yhteiskäyttömahdollisuudet koulutusaloittain. • Kehitämme jättemäärien kuukausittaista seurantaa.	Toteutuneet yhteiskäytöt Jätelajit ja -määrät

Vastuullisuusohjelman tavoitteiden ja toimenpiteiden toteutumista seurataan ja arvioidaan säännöllisesti. Kuntayhtymän johtoryhmä käsittelee ja arvioi vastuullisuustyötä ja sen tuloksia. Tuloksista kerrotaan vuosittain vastuullisuusraportissa osana tilinpäätöstä. Reilu SAKKY -vastuullisuusohjelma on esiteltyä liitteenä (Liite 1).



1.8 SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMINEN

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

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

Riskienhallinnan määritelmä ja tavoitteet

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

Riskienhallinnan avulla tunnistamme organisaation toimintaan mahdollisesti vaikuttavat tapahtumat ja saatetaan tapahtumien riskit organisaation hyväksymälle tasolle. Riskienhallinnan tavoitteena on saada kohtuullinen varmuus kuntayhtymän tavoitteiden saavuttamisesta koskien strategisia tavoitteita/operatiivisia tavoitteita, raportoinnin luotettavuutta, lakien ja ohjeiden noudattamista sekä voimavarojen turvaamista. Sisäisen valvonnan kannalta on olennaista, että toimintaamme liittyvät riskit ja mahdollisuudet on arvioitu ja ymmärretty. Kuntayhtymän talousarvion ja taloussuunnitelman laatimisen yhteydessä arvioidaan tulevan vuoden tavoitteisiin ja tehtäviin kohdistuvat riskit, jotka voivat estää tai heikentää tavoitteiden saavuttamista. Riskienhallinta on liitetty osaksi toiminnan ja talouden suunnittelua, seuranta ja kehittämistä.

Yhtymähallitus on antanut kuntayhtymätasoiset sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan painopistealueet vuosille 2023–2025 sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttamiseen ja ne sisällytetään tulosalueiden sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan suunnitelmaan. Painopistealueet ovat: **erityisen tuen tarve, osaavan työvoiman saanti ja työperäinen maahanmuutto.**

Johtavat viranhaltijat valmistelevat kuntayhtymän johtajalle sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan suunnitelman vuodelle 2024. Lisäksi suunnitelmassa määritellään kokonaisvaltaiseen riskienarviointiin perustuvat merkittävimmät riskit, niiden keskeiset hallintakeinot ja toteutettavat toimenpiteet. Kuntayhtymätasoinen riskienarviointikierron toteutetaan elokuun 2024 loppuun mennessä.

Raportoimme toiminnan ja talouden toteutumisesta yhtymävaltuustolle puolivuosisikatsauksen sekä tilinpäätöksen yhteydessä. Yhtymähallitukselle raportoidaan säännöllisesti jokaisessa yhtymähallituksen kokouksessa kuntayhtymän tulokorttitavoitteiden toteutumisesta ja taloudesta.

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

1.9 ARVIO SUUNNITELMAKAUDEN MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ SEKÄ MAHDOLLISUUKSISTA

Riskitekijöitä voi toimintaa kohtaan olla useita ja ne ovat hyvin erilaisia. Toimintarakenteellisia sisäisiä riskejä voivat olla vetovoimaisuuden heikkeneminen ja toiminnan tehottomuus. Ulkoisia toimintaan vaikuttavia tekijöitä on ikäluokkien pienentyminen, jos sitä ei kyetä kompensoimaan jatkuvan haun kasvulla, ammatillisen koulutuksen rahoituksen ja mahdollisten muiden uudistusten vaikutus Savon koulutus-kuntayhtymän kaltaiseen isoon toimijaan tai työelämän nopeat muutokset, joihin vastaamisessa emme onnistuisi.

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

Toimintaympäristömme ennakkoinnin merkitys korostuu epävarmassa maailmassa. Poikkeusolosuhteet juontavat koronapandemiasta, Venäjän hyökkäyssodasta ja energiakriisistä. Kaikkea emme kuitenkaan voi tai pysty ennakoimaan. Hyökkäysota Ukrainaan jatkuu ja sillä voi olla vaikutuksia myös kuntayhtymän koulutuksien järjestämiseen. Toinen globaali muutostekijä oli ja on edelleen mahdolliset pandemiat. Niitä ja niiden vaikutuksia ei etukäteen ole mahdollista ennustaa. Miten tilanne näiden osalta kehittyy ei ole tiedossamme. Näihin kuitenkin varaudumme käytettävissä olevien tietojen ja kokemusten perusteella.

Tavoitteellisen opiskelijavuosimäärän saavuttaminen on toiminnan kannalta erittäin tärkeää ja tähän varaudumme monipuolisella koulutustarjonnalla, tarjonnan vastaavuudella tulevaisuuden osaamistarpeisiin, huolehtimalla koulutuksen vetovoimasta ja markkinoinnista. Takaamme opiskelijoille yksilöllisen ja laadukkaan opetuksen, ohjauksen ja osaamisen niin, että meiltä valmistuu ylpeästi ammattilaisia työelämään.

Kuntayhtymän toiminnan kehittämisen ja riskien arvioinnin (hallinnan) perustana on kuntayhtymän strategia vuoteen 2027. Kuntayhtymän toimintaan kohdistuvia merkittävimpiä riskejä ja niihin varautumista on kuvattu alla olevassa taulukossa kuntayhtymän kolmen strategisen päätavoitteen pohjalta.

Strategiset päätavoitteet	Riskit	Riskienhallinta / Varautuminen
Innostamme opiskelijaa uralla ja elämässä eteenpäin	Turvallisuus ja väkivallan uhka Suhtaudumme vakavasti kaikkiin turvallisuushiin. Oli kyse • opiskelijoiden erilaisista elämätilanteista • henkilökunnan hyvinvoinnista • muista ulkoisista uhkatekijöistä.	Varaudumme jatkuvalla kokonaisvaltaisella turvallisuussuunnittelulla, koulutuksella ja nopealla puuttumisella havaittuihin poikkeamiin ja riskitekijöihin.

Strategiset päätavoitteet	Riskit	Riskienhallinta / Varautuminen
Pelastamme yhteiskunnan	Kansanvälinen ja kansallinen talouskehitys ja suhdanteet voivat vaikuttaa valtion budjetin kautta rahoituksen kokonaismäärään ja sen kohdentumiseen eri koulutuksenjärjestäjille. Rahoitusmarkkinoiden muutos, korkoriski. Lukiokoulutuksen haasteena on pieni valtionosuusrahoitus, joka voi vaikuttaa kykyymme ylläpitää nykytasosta lukio-koulutusta. Ympäristöriskinä nähdään muun muassa, ettei asetetut ympäristötavoitteet ohjaa aidosti toimintaamme, mahdollisia poikkeamia ei asetetuista tavoitteista huomata ajoissa. Kehittämistoiminta; ulkoinen täydentävä rahoitus rakennerahastokauden käynnistyminen ja muiden ulkoisten rahoituslähteiden hakukriteerien ja aikataulujen ennakoitavuus ovat haastavia toiminnan suunnittelun kannalta. Rekrytointi ja pätevät hakijat koulutusaloille (päteviä hakijoita ei riittävästi).	Hallitsemme riskiä toiminnan ja tavoitteiden jatkuvalla seurannalla ja reagoimalla havaittuihin toimintaa vaarantaviin poikkeamiin. Olemme varautuneet rahoitusmarkkinoiden muutoksiin sitomalla lainat pitkiin viitekorkoihin. Hallitsemme ja pienennämme riskiä toiminnan seurannalla, kehittämistoimilla ja vuoropuhelulla kaupungin kanssa Hallitsemme riskiä aktiivisella tiedotamisella, seurannalla ja poikkeamiin reagoimalla Hallitsemme riskiä hyvällä osaamisella hanketoiminnassa sekä merkittävien hankkeiden kestolla. Tuloksellisuuden kannalta tiivis yhteistyö perustoiminnan ja kehittämistoiminnan välillä on tärkeää. Hallitsemme riskiä tarpeiden mukaisilla rekrytointikampanjoilla yhteistyössä oppimispalvelujen vastuualueiden, henkilöstöpalvelujen sekä markkinointi- ja viestintäpalvelujen kanssa.
Pidämme osaajistamme huolen	Henkilöstöön kohdistuvat riskit. Henkilöstön osaamisen ajantasaisuus ja sen ylläpitäminen (substanssi/ pedagoginen) Avainhenkilöriski asiantuntija organisaatiossa (vastuukokonaisuuksien keskittymisen harvoille). Epäonnistuminen rekrytoinnissa ja työhyvinvoinnissa. Työturvallisuusriskit ja vaaratekijät	Henkilöstömme on tärkein voimavara ja avaintekijä menestymisessä. Vähennämme henkilöstöön kohdistuvia riskejä hyvällä henkilöstöpolitiikalla ja -suunnittelulla. Päivitämme henkilöstön koulutussuunnitelman vuosittain ja sen mukainen osaamisen jatkuva kehittäminen ammatillinen ja erikoisosaaminen. Varmistamme koko henkilöstön osaamisen kiinnittämällä huomiota osaamisen ylläpitämiseen. Huomioimme myös muutoksyvykkyuden kehittämisalueena. Kehitämme sijais- ja varahenkilöjärjestelmää. Huomioimme riskitekijät ja pienennämme niitä, mm. koeaika. Tarkkailemme jatkuvasti työympäristöä. Hallitsemme riskejä ja vaaratekijöitä aktiivisin työsuojelutoimin, kouluttamalla henkilöstöä ja seuraamalla turvallisuuspoikkeamien määriä, niiden käsittelyä ja toiminnan parantamishetkojen käyttööntöön viemistä. Näiden riskien hyvä hallinta on myös jatkuvaa toiminnan seuraamista ja kehittämistä

Muut riskit	Riskienhallinta / Varautuminen
Turvallisuushuuhka	Huomioimme turvallisuuden tunnetta uhkaavien riskin hallinnassa: varhainen ongelmiin puuttuminen, oppilaitosten ja kotien yhteistyön vahvistaminen, monialainen viranomaisyhteistyö, opiskelijoiden osallisuuden tukeminen, opiskeluhuolto- ja hyvinvointipalvelujen toiminnan vakiinnuttaminen. Kehitämme henkilöstön osaamista ja selkeät toimintamallit, joiden mukaan uhkaavissa tilanteissa tulee toimia ja ketkä vastaavat tilanteen hallinnasta, viestinnästä ja yhteistyöstä viranomaisten kanssa.
Tietojärjestelmät ja tietosuojat	Jatkuva varautuminen ja riskien arviointi ovat parasta varautumista tietojärjestelmien jatkuvuuteen, tietoturvaan ja tietosuojaan liittyviin riskeihin. Tietojärjestelmäriskit koostuvat muun muassa teknisten järjestelmien häiriöistä ja puutteellisuuksista, jotka kattavat esimerkiksi palvelutuottaja-, järjestelmä-, toimintatapa-, laitteisto-, ohjelmisto- ja tietoliikenne-riskit. Huijausyritykset kohdistuvat pääsääntöisesti yksilöihin. Kuntayhtymässä on panostettu ja panostamme henkilöstön yleisen tietoturvaan liittyvän ymmärryksen ja tietosuojaosamisen vahvistamiseen. Digipalveluiden toimintaan ja kehittämiseen liittyy aina myös toimintatapoihin liittyviä haasteita; yksikään tietotekninen ratkaisu tai ohjelmisto ei itsessään kevennä toimintaprosesseja, vaan digitalisaation täysimittainen hyödyntäminen edellyttää aina toimintatapojen kriittistä arviointia ja uudistamista. Testaamme henkilöstön tietoturva- ja tietosuojaosamista vuosittain verkkokurssilla.
Toimitilat	Toimitilamme ovat modernit, terveelliset ja turvalliset. Rakennuksiin voi kuitenkin kohdistua vahinkoriskejä kuten tulipalo, vesivahinko ja ilkivalta. Varaudumme näihin asianmukaisilla vakuutuksilla, lukituksilla, kamera- ja kulunvalvonnalla, paloilmioittimilla, pelastussuunnitelmilla ja säännöllisin väliajoin tehtävillä tarkastuksilla. Seuraamme tilojen toiminnallisuutta, energiatehokkuutta ja käyttäytyvyyttä
Hankinnat	Hankintoihin liittyy sekä ulkoisia että sisäisiä riskitekijöitä. Lisääntynyt sääntely ja lainsäädännön tavoitteet julkisten hankintojen kilpailutuksiin osallistuvien tarjoajien oikeusturvan parantamiseen ovat johtaneet siihen, että julkisiin hankintoihin liittyy nykyisin entistä suurempi riski siitä, että hankintamenettelystä valitetaan, jolloin hankinnan tekeminen viivästyy tai keskeytyy. Viivästynyt hankinta on myös taloudellinen riski. Varaoudumme riskeihin jo hankinnan valmisteluvaiheessa ja mahdolliset riskit huomioimme myös aikatauluja laadittaessa. Hyödynnämme Sansia Oy:n asiantuntijapalveluja ja julkisia kilpailutuksia.
Työn riskien ja vaarojen arviointi sekä kemikaaliriskit	Toteutimme työturvallisuuslainsäädännön edellyttämää työympäristöstä ja työolosuhteista aiheutuva vaara-, haitta- ja kuormitustekijöiden arviointia sekä kemikaaliriskien arviointia osittain 4Ks riskienhallintajärjestelmällä. Tulosten purkaminen on työn alla tätä kirjoitettaessa. Tarvitsemme erityisriskien kuten kemiallisten ja koneturvallisuuteen liittyvien riskien hallintaan yksityiskohtaisempaa arviointia. Hankimme kemikaalirekisterin ylläpitämiseen järjestelmän, johon tallennamme kaikki kemikaalit. Kemikaaliturvallisuuden kehittämis-työssä tavoitteena on varmistaa turvallinen työ- ja opiskelu ympäristö. Henkilöstön tulee tunnistaa omassa työssään ja työpisteessään esiintyviä vaara-, haitta- ja kuormitustekijöitä. Kiinnitämme erityistä huomiota henkilöstön osallistamiseen, motivoimiseen ja tiedottamiseen. Hyödynnämme myös työterveyshuollon asiantuntemusta erityisesti työhygieniaan ja kuormittumiseen liittyvien terveysriskien merkittävyyden arvioinnissa ja toimenpiteiden käsittelyssä.

1.10 TALOUSARVION LAATIMISEN PERUSTEET

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

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

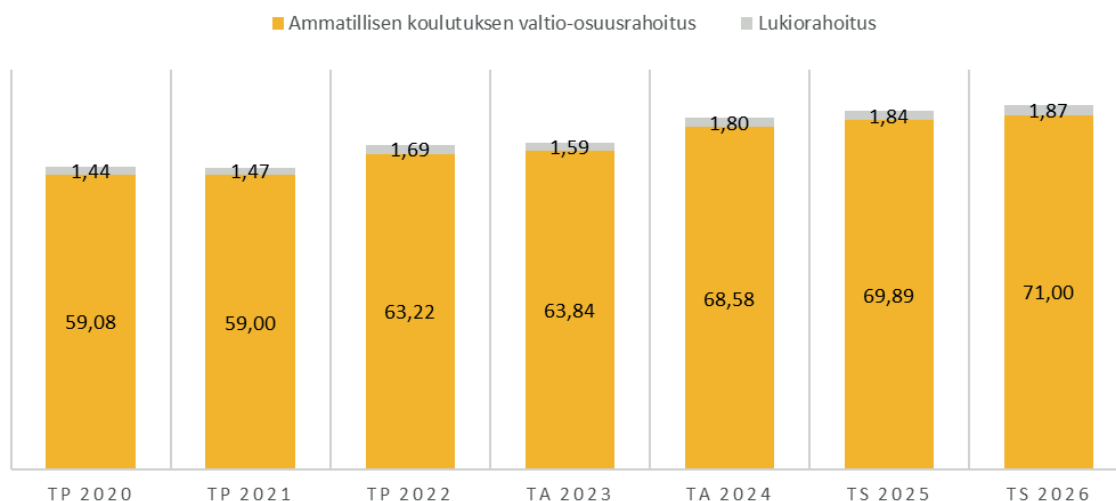
Kuntalaki velvoittaa koulutuskuntayhtymän huolehtimaan tulorahoituksen riittävydestä käyttötalouden menoihin ja poistoihin sekä maksuvalmiuden säilyttämisestä. Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Tämä ei kuitenkaan edellytä muodollista tulojen ja menojen tasapainottamista vuositasolla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

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

Vuoden 2024 talousarvion laadinnassa on ammatillisen koulutuksen valtionosuusrahoituksen määräksi arvioitu 68,6 milj. euroa ja lukiokoulutuksen rahoituksen osuudeksi 1,8 milj. euroa.

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

VALTIONOSUUSRAHOITUS 2020 - 2026



Kaavio 1. Valtionosuusrahoitus 2020–2026

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

Rahoitusjärjestelmä kannustaa koulutuksen järjestäjiä panostamaan järjestelmän mukaisiin mittareihin:

- tavoitteellisiin opiskelijavuosiin sekä toteutuneiden opiskelijavuosien perusteella määritettävään profiilikertoimeen
- suoritettuihin tutkintoihin (oppivelvollisuusikäiset) ja tutkinnon osiin (jatkuvan haun opiskelijat)
- valmistuneiden sijoittumiseen työhön sekä jatko-opintoihin (korkeakouluopintoihin)
- opiskelija- ja työelämäpalautteeseen (laatu ja määrät).

Vuoden 2024 talousarvion laadintaperiaatteena on 6.270 opiskelijavuotta. Talousarvioprosessin yhteydessä on oletettu Savon koulutuskuntayhtymän kasvattavan kokonaisrahoituksessa asemaa muiden koulutuksen järjestäjien keskuudessa. Lopulliset tulokset varmistuvat joulukuussa, kun päätös vuoden 2024 varsinaisesta rahoituksesta saadaan.

Toimintamenoissa vuoden 2024 palkkojen korotusvaraksi on arvioitu 4 % ja arvioidut sivukulut ovat 20,78 % (vuoden 2023 talousarviossa henkilöstösivukulut 20,78 %).

Talousarvioon sisältyy ehdotuksena peruspääomasta maksettavaa korkoa jäsenkunnille 1,0 %:n mukaan, lopullinen korko määräytyy yhtymävaltuuston tekemällä päätöksellä talousarvion käsittelyn yhteydessä. Peruspääomaosuuksista maksettaviin korkoihin on varattu yhteensä 110 064 euroa. Lainojen korkokuluihin on varattu 1,2 milj. euroa.

Investointien poistot talousarviossa on laskettu voimassa olevan poistosuunnitelman mukaan. Vuoden 2024 talousarvion mukaiset poistot ovat yhteensä 6,6 milj. euroa.

1.11 TALOUSARVION SITOVUUS

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

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

Yhtymävaltuustoon nähden sitovuustasot vuodelle 2024 on seuraavat:

- Tilikauden alijäämä 441 700 euroa
- Nettoinvestoinnit 3 853 000 euroa

Vuoden 2024 talousarvio pitää sisällä 4 milj. euron lainarahoituksen investointien rahoittamiseksi. Laina nostetaan, mikäli todellinen tarve sen vaatii. Aikaisempina vuosina nostettuja lainoja erääntyy maksettavaksi vuonna 2024 yhteensä 3,8 milj. euroa.

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

- Oppimispalvelujen tulosalue, alijäämä 169 600 euroa
- Kuntayhtymän johdon tulosalue, alijäämä 23 900 euroa
- Tukipalvelujen tulosalue, alijäämä 248 200 euroa

Yhtymähallitukseen nähden nettoinvestointien sitovuustasot tulosalueittain ovat:

- Oppimispalvelujen tulosalue, nettoinvestoinnit 1 953 000 euroa
- Kuntayhtymän johdon tulosalue, nettoinvestoinnit 100 000 euroa
- Tukipalvelujen tulosalue, nettoinvestoinnit 1 800 000 euroa

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

2 KÄYTTÖTALOUSOSA

2.1 KUNTAYHTYMÄN JA TULOSALUEIDEN TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET

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

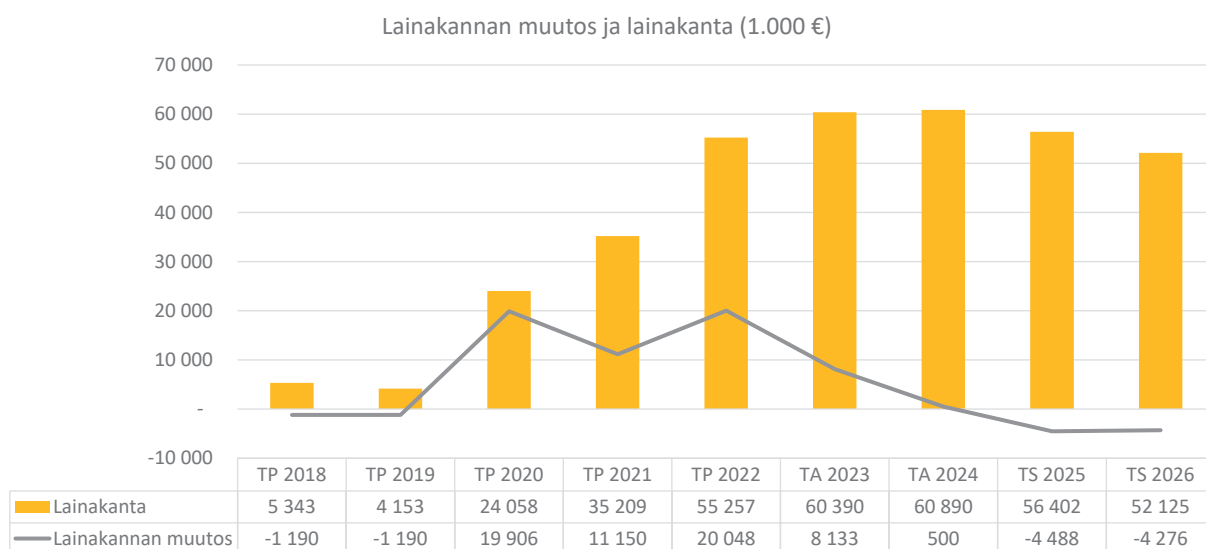
KUNTAYHTYMÄN TULOSLASKELMA- JA KÄYTTÖTALOUSOSA (euroa)

(ulkoiset ja sisäiset)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot					
Myyntituotot	68 282 032	69 942 855	76 714 685	75 895 900	77 070 700
Maksutuotot	260 327	202 600	35 000	35 400	36 100
Tuet ja avustukset	2 986 977	2 788 358	4 003 799	3 447 200	3 485 600
Vuokratuotot	10 799 667	13 141 692	13 456 642	13 926 500	14 134 700
Muut toimintatuotot	1 873 817	14 554 300	114 000	115 600	117 500
Vyör.tulot/hallintopalvelut	16 852 535	18 087 516	18 340 882	18 616 000	18 895 300
Toimintatuotot yhteensä	101 055 355	118 717 321	112 665 008	112 036 600	113 739 900
Valmistevaraston muutos		0			
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-46 524 971	-45 925 929	-49 449 239	-49 940 200	-50 439 000
Palvelujen ostot	-10 120 258	-10 391 988	-11 483 788	-9 917 300	-10 107 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 015 764	-5 385 350	-6 007 078	-5 704 600	-5 817 100
Avustukset	-100 109	-12 050	-171 151	-173 700	-176 300
Vuokratkulut	-15 555 031	-18 190 959	-19 084 863	-19 187 700	-19 477 200
Muut toimintakulut	-1 182 536	-1 091 301	-1 098 744	-840 500	-853 100
Vyör.menot/hallintopalvelut	-16 852 536	-18 087 516	-18 340 882	-18 616 000	-18 895 300
Toimintakulut yhteensä	-96 351 206	-99 085 093	-105 635 745	-104 380 000	-105 765 000
TOIMINTAKATE	4 704 150	19 632 228	7 029 263	7 656 600	7 974 900
Rahoitustuotot ja -kulut	-278 407	-200 064	-1 283 064	-1 116 900	-968 600
Korkotuotot	38 509	150 000			
Muut rahoitustuotot	177 854	400 000			
Korkokulut	-360 281	-640 000	-1 168 000	-1 000 100	-850 000
Muut rahoituskulut	-134 490	-110 064	-115 064	-116 800	-118 600
VUOSIKATE	4 425 742	19 432 164	5 746 199	6 539 700	7 006 300
Poistot ja arvonalentumiset					
Satunnaiset tuotot ja kulut	295 409	0			
Suunnitelman mukaiset poistot	-8 975 846	-6 828 397	-6 627 589	-6 727 000	-6 827 700
		0			
TILIKAUDEN TULOS	-4 254 695	12 603 767	-881 390	-187 300	178 600
Poistoeron lisäys (-)	0				
Poistoeron vähennys (+)	822 793	439 690	439 690	446 300	452 900
Varausten vähennys (+)	350 938				
Rahastojen vähennys(+)	5 175	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-3 075 789	13 043 457	-441 700	259 000	631 500



Kaavio 2. Vuosikatteen, poistojen ja investointien kehitys vuosina 2018–2026.

Investointien rahoittamista varten kuntayhtymän lainakanta on kasvanut vuodesta 2020 lähtien. Lainakanta pienenee vuodesta 2025 alkaen. Lainakannan suuruus vuoden 2026 lopussa on noin 52,1 milj. euroa. Aiempien vuosien lainoja lyhennetään 3,5 milj. eurolla vuonna 2024 ja uutta lainaa varaudutaan nostamaan enintään 4 milj. euroa. Lainan nostolla rahoitetaan vuoden 2024 investointeja 2 milj. euron edestä. Taloussuunnitelmavuosille 2025–2026 ei ole arvioitu tarvetta nostaa uutta lainaa. Lainakannan kehittyminen näkyy alla olevassa kaaviossa.



Kaavio 3. Lainakannan kehittyminen vuosina 2018–2026.

2.1.1 Kuntayhtymä

Kuntayhtymän toiminnan kehittämisen painopistealueiden perustana on kuntayhtymän strategia vuoteen 2027. Painopistealueet vuonna 2024 muodostuvat jäljempänä kuvattujen tulosalueiden (Kuntayhtymän johto, Oppimispalvelut ja Tukipalvelut) strategisten toimenpiteiden pohjalta.

Alla olevassa taulukossa on kuvattu kuntayhtymän ja tulosalueiden toiminnan kehittämisen keskeiset yhteiset painopistealueet vuonna 2024.

Toiminnan kehittämisen keskeiset yhteiset painopistealueet vuonna 2024
• Osallistumme koko henkilöstönä strategiaamme toimeenpanoon ja varmistamme arvojemme mukaisen toiminnan toimintakulttuuriamme kehittämällä.
• Osallistumme koko henkilöstönä Reilu SAKKY -vastuullisuusohjelmamme toimeenpanoon.
• Aloitamme osana henkilöstön osaamisen kehittämistä uudelleen määriteltävät työelämäjaksot.
• Vahvistamme esihenkilötyötä ja johtamisen tasalaatuisuutta.
• Laadimme kuntayhtymän digistrategian.
• Toteutamme Taitaja2024-tapahtuman.

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

Kuntayhtymän tuloskortti				
Näkökulmat	Mittarit	Tavoitearvot		
		2024	2025	2026
Opiskelija Innostamme opiskelijaa uralla ja elämässä eteenpäin	Keskeyttäminen (%)	6,5	6,4	6,3
	Opiskelijapalaute	4,10	4,15	4,15
	Työllistyminen valmistumisen jälkeen (%)	76	77	78
	Jatko-opintoihin siirtyminen (%)	4,5	5,0	5,5
Yhteiskunta Pelastamme yhteiskunnan	Tutkintojen määrä	2250	2250	2250
	Tutkinnon osien määrä	18 000	18 050	18 100
	Opiskelijan valmiudet toimia kestävän kehityksen mukaisesti	4,10	4,15	4,20
	Työelämäpalaute	4,10	4,15	4,15
Henkilöstö Pidämme osaajistamme huolen	Työolobarometri	3,8	3,9	3,9
	Terveysprosentti	82	83	83
	Sairauspoissaolopäivät/Henkilö kalenteripäivinä	12,5	12,0	11,5
	Koulutuspäivät/Henkilö	2,2	2,5	2,7
Talous	Toimintatuotot (M€, ulk.)	80,9	79,9	80,8
	Tulos (M€)	-0,9	-0,2	0,2
	Opiskelijavuodet	6270	6300	6350

Taulukko 2. Kuntayhtymän tuloskortti.

Kuntayhtymän ja tulosalueiden mittareiden arvojen laskentaperusteet on esitetty liitteessä 2. Kuntayhtymän tuloskortin mittareiden trenditiedot vuosilta 2019–2024 on esitetty liitteessä 3.

2.1.2 Kuntayhtymän johto

Kuntayhtymän johdon tulosalueen yleiskuvaus

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

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



Kuva 4. Kuntayhtymän johdon tulosalueen toiminnot.

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

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

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

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

Kuntayhtymän johdon tulosalueen toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet

Tulosalueen toiminnan kehittämisen painopistealueet vuonna 2024

Kuntayhtymän johdon toiminnan kehittämisen painopistealueiden perustana on kuntayhtymän strategia vuoteen 2027. Alla olevissa taulukoissa on esitetty strategiset päätavoitteet sekä niiden jakautuminen yhteentoista osatavoitteeseen. Taulukoiden oikeapuoleisessa sarakkeessa on esitetty osatavoitteita, mihin kuntayhtymä johto onnistuakseen keskittyy vuonna 2024.

Strateginen päätavoite: Innostamme opiskelijaa uralla ja elämässä eteenpäin

Osatavoitteet	Onnistuaksemme keskitymme näihin vuonna 2024
Takaamme opiskelijalle yksilöllisen ja laadukkaan opetuksen ja ohjauksen sekä tulevaisuuden osaamisen – meiltä valmistuu ylpeästi ammattilaisia!	Toteutamme opetuksessa ja ohjauksessa tarvittavat markkinointi- ja viestintätoimenpiteet. Uudistamme verkkopalvelut (mm. www-sivut). Arvioimme HOKS-prosessin yhdessä oppimispalvelujen kanssa ja hyödynnämme tulokset kuntayhtymätasoisissa toimenpiteissä.
Huomioimme opiskelijan elämän kokonaistilanteen – ”Emme hukkaa ketään”.	Varmistamme ”Emme hukkaa ketään” -kulttuurin mukaisen toiminnan kaikessa toiminnassa. Tuemme opiskelijaa moniammatillisesti vaikeissa tilanteissa (järjestyssäännön velvoitteiden kautta ja viranomaisen tukemana).
Tuemme opiskelijaa siirtymisessä työelämään ja jatko-opintoihin. Kanustamme jatkuvaan oppimiseen.	Huolehdimme toimivista yhteistyösuhteista jatko-opintomahdollisuuksia tarjoaviin oppilaitoksiin.

Strateginen päätavoite: Pelastamme yhteiskunnan

Osatavoitteet	Onnistuaksemme keskitymme näihin vuonna 2024
Olemme Itä-Suomen aktiivisin ammatillisen koulutuksen avausten tekijä: • Aktiivinen verkostotoimija ja niiden luoja. Tiivistämme yhteistyötä Itä-Suomen ammatillisen koulutuksen järjestäjien kanssa. • Luomme toiminnallamme vahvoja ja vetovoimaisia oppimisympäristöjä yhteistyössä perustasteen, lukion, ammattikorkeakoulun ja yliopiston kanssa.	Hyödynnämme moderneja oppimisympäristöjä selvittäessämme uusien teknologioiden mahdollisuuksia työelämälähtöisessä koulutuksessa Toimimme aktiivisesti kampuksiemme yhteistyön kehittämisessä eri koulutusasteiden ja toimijoiden kanssa. Olemme aktiivinen puheenjohtaja ISAKO-toiminnassa vuonna 2024. Kehitämme TURVIS-verkoston (tähtää turvallisen, terveellisen ja hyvinvoivan oppimisympäristön aikaansaamiseen ja parantamiseen) kautta saatuja hyötyjä osaksi alueellista turvallisuutta sekä monialaista turvallisuustyötä esimerkiksi Pohjois-Savon turvallisuusklusterin kautta.
Kytkeydymme yritysten elämään uusilla tavoilla ja innolla	Aloitamme koko henkilöstöä koskevat työelämäjaksot. Teemme entistä suunnitelmallisempaa asiakkuustyötä, panostamme asiakaskohtaamisen laatuun ja kehitämme palveluprosessien sujuvuutta.
Olemme aktiivisesti ratkaisemassa työvoimapulaa esimerkiksi työperäisen maahanmuuton avulla.	Huolehdimme kuntayhtymässä tarvittavista linjauksista ja päätöksistä työvoimapulan ratkaisemiseksi.

Osatavoitteet	Onnistuaksemme keskitymme näihin vuonna 2024
Teemme koulutustarjontaan rakenteellisia valintoja joustavasti ja työelämän tarpeiden mukaan.	Lisäämme tutkinnon osien markkinointia ja huolehdimme englanninkielisen koulutustarjonnan käynnistämisestä.
Hyödynnämme Savon Koulutus Oy:tä tavoitteiden toteuttamisessa.	Toteutamme aktiivisesti omistajaohjausta.

Strateginen päätavoite: Pidämme osaajistamme huolen

Osatavoitteet	Onnistuaksemme keskitymme näihin vuonna 2024
Henkilöstömme on yleensä ammattilaisia! Luomme puitteet kannustavalle organisaatiokulttuurille ja mahdollisuuden itsensä toteuttamiselle sekä rohkeudelle toimia. Edistämme joustavia toimintamalleja ja -prosesseja.	Osallistumme koko henkilöstönä strategiaamme toimeenpanoon ja varmistamme arvojemme mukaisen toiminnan. Luomme toimintakulttuuriin yhteisen ”sääntökirjan” ja edistämme yhdenmukaisia toimintatapoja.
Varmistamme tulevaisuuden tarpeisiin vastaavan osaamisen – tuemme ja kannustamme henkilöstön ammatillisia kehittymismahdollisuuksia – edistämme kokeilukulttuuria työtavoissa ja teknologiassa.	Laadimme osaamisen kehittämislle tavoitteelliset suuntalinjat ja aloitamme niiden mukaiset henkilöstön koulutukset.
Arvostamme työtämme ja kannustamme toisiimme yhteistyötä tehden.	Jatkamme positiivisen organisaatiokulttuurin kehittämistä



Kuntayhtymän johdon tulosalueen toimintatuotot ovat 2,6 milj. euroa, josta sisäisesti laskutettavia tuottoja on 1,5 milj. euroa. Kuntayhtymän johdon tulosalueelle on varattu kehittämisrahaa 2,0 milj. euroa, josta 0,9 milj. euroa kohdistetaan yhteisten hankkeiden omarahoitusosuuksien kattamiseen. Kuntayhtymän johdon tulosalueella on kohdistamatonta kehittämisrahaa yhteensä 1,1 milj. euroa.

Toimintakuluja on budjetoitu 2,6 milj. euroa, josta henkilöstökuluja 0,9 milj. euroa. Palvelujen ostoihin sekä aineisiin ja tarvikkeisiin on budjetoitu 1,6 milj. euroa. Suunnitelman mukaiset poistot ovat 17 tuhatta euroa. Tulosalueen tilikauden tulos on alijäämäinen 24 tuhatta euroa.

KUNTAYHTYMÄN JOHDON TULOSALUE, TULOSLASKELMA- JA KÄYTTÖTALOUSOSA (euroa)

Ulkoiset ja sisäiset tulot ja menot	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot					
Myyntituotot	299 710	1 633 385	1 104 000	1 500 000	1 500 000
Maksutuotot					
Tuet ja avustukset	1 773				
Vuokratuotot					
Muut toimintatuotot					
Vyör.tulot/hallintopalvelut	1 468 287	1 477 848	1 510 539	1 533 300	1 556 200
Toimintatuotot yhteensä	1 769 769	3 111 233	2 614 539	3 033 300	3 056 200
Valmisteveraston muutos					
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-783 194	-872 258	-901 956	-911 100	-919 800
Palvelujen ostot	-611 083	-2 129 995	-1 609 677	-2 014 800	-2 024 200
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-72 405	-54 580	-54 080	-54 800	-55 700
Avustukset	-13 550	-1 000	-1 500	-1 500	-1 500
Vuokrakulut	-36 492	-33 700	-34 500	-30 800	-34 400
Muut toimintakulut	-57 870	-19 700	-20 059	-20 300	-20 600
Vyör.menot/hallintopalvelut		0			
Toimintakulut yhteensä	-1 574 593	-3 111 233	-2 621 772	-3 033 300	-3 056 200
TOIMINTAKATE	195 176	0	-7 233	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	-190	0	0	0	0
Korkotuotot					
Muut rahoitustuotot					
Korkokulut					
Muut rahoituskulut	-190				
VUOSIKATE	194 986	0	-7 233	0	0
Poistot ja arvonalentumiset					
Satunnaiset tuotot ja kulut					
Suunnitelman mukaiset poistot	-23 496	-19 651	-16 667	-16 900	-17 200
TILIKAUDEN TULOS	171 490	-19 651	-23 900	-16 900	-17 200
Poistoeron lisäys (-)					
Poistoeron vähennys (+)					
Varausten vähennys (+)					
Rahastojen vähennys(+)					
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	171 490	-19 651	-23 900	-16 900	-17 200

2.1.3 Oppimispalvelut

Oppimispalvelujen tulosalueen yleiskuvaus

Oppimispalvelujen tulosalue toteuttaa kuntayhtymän perustehtävää järjestämällä Savon ammattiopistossa ammatillista perus- ja lisäkoulutusta, työvoima- ja henkilöstökoulutusta, tutkintokoulutukseen valmentavaa TUVA-koulutusta, työhön ja itsenäiseen elämään valmentavaa TELMA-koulutusta sekä lukiokoulutusta Varkauden lukiossa. Oppivelvollisuuden laajennuttua toteutamme TELMA-koulutusta opiskelijoiden erilaisista lähtökohdista ja tarpeista johtuen osittain myös niin sanottuna satelliittikoulutuksena, missä opetus ja ohjaus ovat mahdollista toteuttaa opiskelijan lähiympäristössä. Savon ammattiopisto on yksi Suomen virallisista urheiluoppilaitoksista.

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

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

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

Oppimispalvelujen tulosalue muodostuu seuraavista osaamispooleista:



Kuva 5. Oppimispalvelujen tulosalueen osaamispoolit.

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

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

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

Apulaisrehtoreiden tehtäviin kuuluu myös Sakky Yrityspalvelujen, maahanmuuttaneiden / vieraskielisten koulutuksen, kansainvälisyystoiminnan ja monien muiden toimintojen kehittäminen yhteistyössä yrityspalvelupäällikön, koulutus-päälliköiden, lukion johtajan sekä henkilöstön kanssa.

Oppimispalvelujen tulosalueen toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet

Tulosalueen toiminnan kehittämisen painopistealueet vuonna 2024

Oppimispalvelujen toiminnan kehittämisen painopistealueiden perustana on kuntayhtymän strategia vuoteen 2027. Alla olevissa taulukoissa on esitetty strategiset päätavoitteet sekä niiden jakautuminen yhteentoista osatavoitteeseen. Taulukoiden oikeapuoleisessa sarakkeessa on esitetty osatavoitteittain, mihin oppimispalvelut onnistuakseen keskittyvät vuonna 2024. Sarakkeessa on ensimmäisenä ammatillisen koulutuksen kehittämisen painopisteet ja tämän jälkeen Varkauden lukiokoulutuksen kehittämisen painopisteet.

Strateginen päätavoite: Innostamme opiskelijaa uralla ja elämässä eteenpäin

Osatavoitteet	Onnistuaksemme keskitymme näihin vuonna 2024
Takaamme opiskelijalle yksilöllisen ja laadukkaan opetuksen ja ohjauksen sekä tulevaisuuden osaamisen – meiltä valmistuu ylpeästi ammattilaisia!	Otamme käyttöön laadukkaan opetuksen ja ohjauksen toimintamallin: kriteerit, mittarit ja palautejärjestelmä. Hyödynnämme oleellista asiakastietoa opetuksen, ohjauksen ja koulutustarjonnan suunnittelussa, kehittämisessä ja toteutuksessa. • Määrittelemme, mitä asiakas- ja ennakkotietoa tarvitsemme ja miten käytämme sitä onnistumisen varmistamiseksi. • Selkiytämme ohjauksen vastuut ja työnjaon. • Laadimme pedagogisen suunnitelman tukemaan strategian toimeenpanoa. Varkauden lukio: Valmennamme yksilöllisesti ja laadukkaasti opiskelijat ylioppilaskokeisiin ja jatko-opintoihin. Hyödynnämme digitaalisia oppimisympäristöjä opetuksessa, opetamme opiskelijat työskentelemään digitaalisessa ympäristössä ja hyödyntämään tekoälyä. Kehitämme yhteistyötä yliopistojen ja Savonia AMK:n kanssa, niin että opiskelijoilla on mahdollisuus opiskella kursseja siellä. Kehitämme ryhmänohjaustyön laatua. Edistämme erinomaista lukion opiskelijakunnan toimintaa.

Osatavoitteet	Onnistuaksemme keskitymme näihin vuonna 2024
Huomioimme opiskelijan elämän kokonaistilanteen – ”Emme hukkaa ketään”.	Hyödynnämme kaikilla opintoaloilla opiskelijan tukemiseksi tarkoitettuja toimintamalleja ja järjestämme niistä tarjontaa: • erityinen tuki, • maahanmuuttaneiden / vieraskielisten tuki, • treeniopinnot, • TUV-koulutus, • opiskeluhuolto ja muut sidosryhmät. Mahdollistamme kaikilla opintoaloilla opiskelijan omatahtisen etenemisen opinnoissa. Varkauden lukio: Tuemme opiskelijoiden opinnoissa pärjäämistä kokonaisvaltaisesti (Huom! Kouluterveyskysely) kehittämällä opinto-ohjaajien, ryhmänohjien, aineenopettajien, erityisopettajien, opiskeluhuollon sekä moniammatillisen ryhmän yhteistyötä.
Tuemme opiskelijaa siirtymisessä työelämään ja jatko-opintoihin. Kannustamme jatkuvaan oppimiseen.	Vahvistamme opetus- ja ohjaushenkilöstön osaamista opiskelijoiden työelämään ja jatko-opintoihin siirtymiseen tukemisessa sekä yrittäjyystaitojen edistämisessä. Käynnistämme koordinoitusti väyläopintojen kehittämisen. Varkauden lukio: Luomme koulutuksella hyvät valmiudet korkea-asteen jatko-opintoihin (tämä on mitattavissa oleva vertailukelpoinen määre). Takaamme opiskelijoille erinomaiset verkko-opiskeluvalmiudet, joita he tarvitsevat yliopisto- ja ammattikorkeakouluopiskelussa.

Strateginen päätavoite: Pelastamme yhteiskunnan

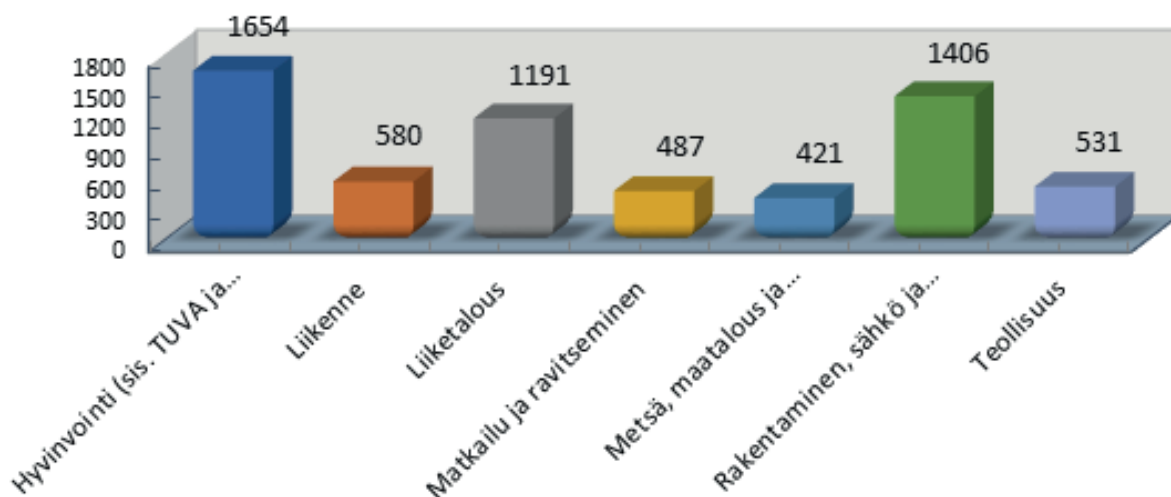
Osatavoitteet	Onnistuaksemme keskitymme näihin vuonna 2024
Olemme Itä-Suomen aktiivisin ammatillisen koulutuksen avausten tekijä: • Aktiivinen verkostotoimija ja niiden luoja. Tiivistämme yhteistyötä Itä-Suomen ammatillisen koulutuksen järjestäjien kanssa. • Luomme toiminnallamme vahvoja ja vetovoimaisia oppimisympäristöjä yhteistyössä perusasteen, lukion, ammattikorkeakoulun ja yliopiston kanssa.	Käynnistämme työelämän verkko-oppimisympäristön rakentamisen yhteistyössä työelämän sekä johdon ja tukipalvelujen tulosalueiden kanssa. Kehitämme yrityksille suunnattujen palvelujen tunnettuutta ja tuotamme aktiivisesti ratkaisuja elinkeinoelämälle. Tunnistamme osaamisen trendejä ja tuomme markkinoille yrityskenttää laajasti hyödyttäviä uusia koulutustuotteita osaamistamme yllälaajasti hyödyntäen. Teemme entistä suunnitelmallisempaa asiakkuustyötä, panostamme asiakaskohtaamisen laatuun ja kehitämme palveluprosessien sujuvuutta.
Olemme aktiivisesti ratkaisemassa työvoimapulaa esimerkiksi työperäisen maahanmuuton avulla.	Ideoimme, suunnittelemme ja toteutamme työelämän tarpeita vastaavia koulutuksia maahanmuuttaneille.
Teemme koulutustarjontaan rakenteellisia valintoja joustavasti ja työelämän tarpeiden mukaan.	Rakennamme joustavaa, työelämän tarpeita vastaavaa tarjontaa osaamisaloista, tutkinnon osista ja niiden yhdistelmistä myös yllälaajasti. Mahdollistamme joustavan opintojen aloittamisen kaikilla opintoaloilla. Varkauden lukio: Tarjoamme lukiossa mahdollisuuksia yksittäisten kurssien opiskeluun ja teemme aiempaa enemmän yhteistyötä ammatillisen koulutuksen kanssa.
Hyödynnämme Savon Koulutus Oy:tä tavoitteiden toteuttamisessa.	Kehitämme osaamistamme osakeyhtiön palvelumallien hyödyntämisessä ja etsimme aktiivisesti uusia tapoja vastata asiakkaiden tarpeisiin.

Strateginen päätavoite: Pidämme osaajistamme huolen

Osatavoitteet	Onnistuaksemme keskitymme näihin vuonna 2024
Henkilöstömme on yleensä ammatillaisia! Luomme puitteet kannustavalle organisaatiokulttuurille ja mahdollisuuden itsensä toteuttamiselle sekä rohkeudelle toimia. Edistämme joustavia toimintamalleja ja -prosesseja.	Osallistumme koko henkilöstönä strategiamme toimeenpanoon ja varmistamme arvojemme mukaisen toiminnan.
Varmistamme tulevaisuuden tarpeisiin vastaavan osaamisen – tuemme ja kannustamme henkilöstön ammatillisia kehittymismahdollisuuksia – edistämme kokeilukulttuuria työtavoissa ja teknologiassa.	Suunnittelemme ja toteutamme henkilöstölle koulutuksia organisaatiomme kyvykkyyden vahvistamiseksi osaamisen kehittämisen työryhmän koordinoimana. Otamme käyttöön systemaattisesti osana henkilöstön osaamisen kehittämistä koskevat työelämäjaksot. Varkauden lukio: Kannustamme henkilöstöä itsensä kehittämiseen ja kouluttautumiseen.
Arvostamme työtämme ja kannustamme toisiamme yhteistyötä tehden.	Luomme kannustavia ja yhteistyötä edistäviä malleja ja toimintatapoja.

Tulosalueen toiminnalliset tavoitteet

Toteutamme nuorten, aikuisten ja työelämän tarpeita vastaavaa koulutusta joustavasti, monipuolisin toteutustavoin ja koulutuksen saavutettavuutta kehittäen. Ammatillisen koulutuksen tavoitteena on 6270 opiskelijavuotta. Alla olevassa kaaviossa on kuvattu ammatilliset opiskelijavuositavoitteet (painottamattomat) osaamispooleittain.



Kaavio 4. Ammatillisen koulutuksen opiskelijavuositavoitteet osaamispooleittain.

Tarjoamme opiskelijalle laadukkaasti ja yhdenmukaisin toimintaperiaattein yksilön tarpeet huomioivan opetuksen ja ohjauksen kolmessa oppimisympäristössä – oppilaitoksessa, verkossa ja työelämässä. Kehitämme verkko- ja virtuaalisia oppimisympäristöjä sekä tekoälyn hyödyntämistä työelämän ja jatko-opintojen tarpeet huomioon ottaen; käynnistämme verkko-oppimisympäristön rakentamisen yhteistyössä työelämän ja yhteistyökumppaniemme kanssa.

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

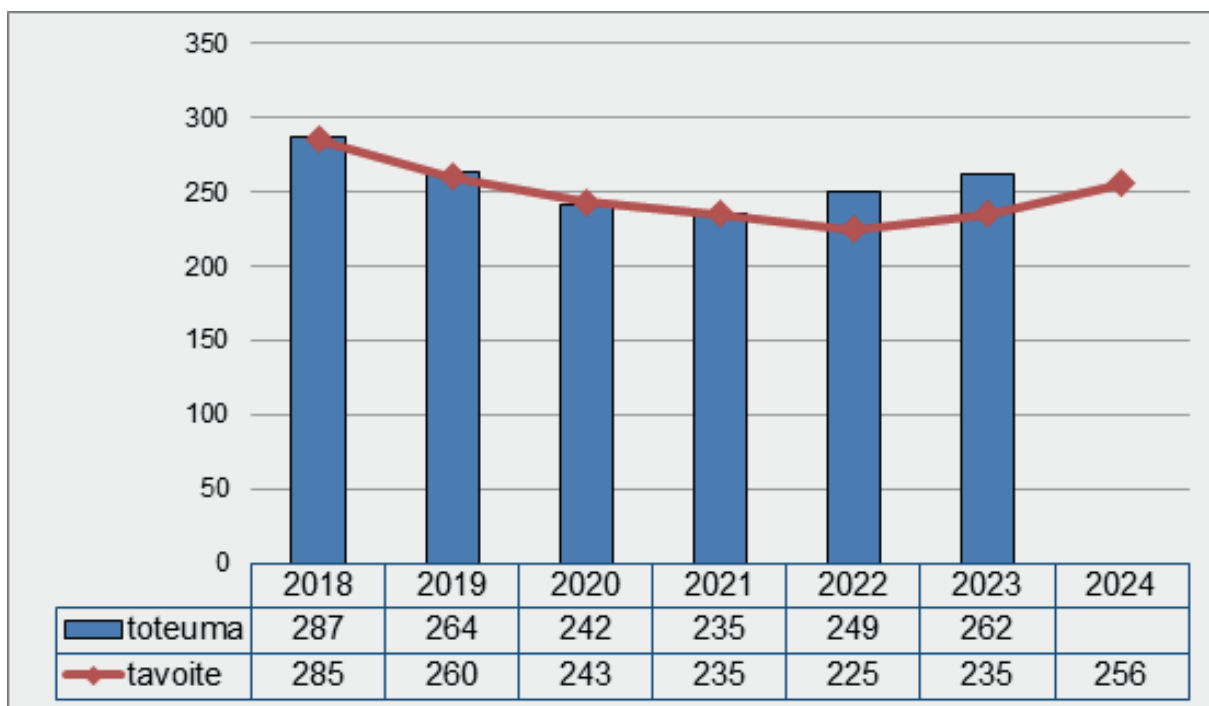
Oppimispalvelujen tulokortti				
Näkökulmat	Mittarit	Tavoitearvot		
		2024	2025	2026
Opiskelija Innostamme opiskelijaa uralla ja elämässä eteenpäin	Keskeyttäminen (%)	6,5	6,4	6,3
	Opiskelijapalaute	4,10	4,15	4,15
	Opiskelijapalautteen vastausaktiivisuus (%)	77	78	80
	Työllistyminen valmistumisen jälkeen (%)	76	77	78
	Jatko-opintoihin siirtyminen (%)	4,5	5,0	5,5
Yhteiskunta Pelastamme yhteiskunnan	Tutkintojen määrä	2250	2250	2250
	Tutkinnon osien määrä	18 000	18 050	18 100
	Opiskelijan valmiudet toimia kestävän kehityksen mukaisesti	4,10	4,15	4,20
	Työelämäpalaute	4,10	4,15	4,15
Henkilöstö Pidämme osaajistamme huolen	Työolobarometri	3,80	3,85	3,90
	Terveysprosentti	82	83	83
	Sairauspoissaolopäivät/Henkilö kalenteripäivinä	12,5	12,0	11,5
	Koulutuspäivät/Henkilö	2,2	2,4	2,6
Talous	Toimintatuotot (M€, ulk. ja sis.)	81,6	83,4	85,0
	Tulos (M€ ulk. ja sis.)	-0,24	0,29	0,80
	Opiskelijavuodet	6270	6300	6350

Taulukko 3. Oppimispalvelujen tulosalueen tulokortti.

Varkauden lukio

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

Varkauden lukion päätoimisten opiskelijoiden määrätavoite talousarviovuonna 2024 on yhteensä 256 opiskelijaa. Lukion opetustoiminnan keskeiset strategiamme mukaiset kehittämisen painopisteet on kuvattu aiemmassa taulukossa sivuilla 31–33.



Kaavio 5. Varkauden lukion opiskelijamäärien kehitys ja tavoite vuodelle 2024.



Tulosalueen taloudelliset tavoitteet

OPPIMISPALVELUJEN TULOSALUE, TULOSLASKELMA- JA KÄYTTÖTALOUSOSA (euroa)

(ulkoinen ja sisäinen)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot					
Myyntituotot	66 527 646	67 062 023	70 940 486	72 592 500	73 999 300
Maksutuotot	257 894	202 600	35 000	35 400	36 100
Tuet ja avustukset	2 357 003	1 472 579	2 115 198	2 152 900	2 185 200
Vuokratuotot	79 748	41 500	34 500	35 100	35 500
Muut toimintatuotot	590 677	63 300	94 000	95 200	96 900
Vyör.tulot/hallintopalvelut	7 676 220	8 506 611	8 353 524	8 478 700	8 606 100
Toimintatuotot yhteensä	77 489 188	77 348 613	81 572 708	83 389 800	84 959 100
Valmisteveraston muutos					
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-39 293 607	-37 968 416	-40 794 705	-41 199 300	-41 611 500
Palvelujen ostot	-4 956 162	-4 464 232	-3 858 353	-3 928 000	-4 000 700
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 858 199	-2 694 094	-2 705 805	-2 748 100	-2 791 900
Avustukset	-81 284	-4 050	-162 651	-165 100	-167 600
Vuokratulot	-11 446 938	-13 994 336	-14 170 409	-14 638 500	-14 856 700
Muut toimintakulut	-163 933	-137 110	-152 911	-154 600	-157 100
Vyör.menot/hallintopalvelut	-16 852 536	-18 087 516	-18 340 882	-18 616 000	-18 895 300
Toimintakulut yhteensä	-75 652 659	-77 349 754	-80 185 716	-81 449 600	-82 480 800
TOIMINTAKATE	1 836 529	-1 141	1 386 992	1 940 200	2 478 300
Rahoitustuotot ja -kulut	-178	400 000	0	0	0
Korkotuotot					
Muut rahoitustuotot		400 000			
Korkokulut					
Muut rahoituskulut	-178				
VUOSIKATE	1 836 350	398 859	1 386 992	1 940 200	2 478 300
Poistot ja arvonalentumiset					
Satunnaiset tuotot ja kulut					
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 015 083	-1 614 475	-1 626 592	-1 651 000	-1 675 600
TILIKAUDEN TULOS	821 267	-1 215 616	-239 600	289 200	802 700
Poistoeron lisäys (-)					
Poistoeron vähennys (+)	70 000	70 000	70 000	71 100	72 100
Varausten vähennys (+)					
Rahastojen vähennys(+)					
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	891 267	-1 145 616	-169 600	360 300	874 800

Oppimispalvelujen tulosalueen arvioidut valtionosuuteen perustuvat toimintatuotot vuonna 2024 ovat 66,2 milj. euroa. Lukiokoulutukseen valtionosuusrahoituksen suuruudeksi on talousarviossa arvioitu 1,8 milj. euroa. Muita myyntituottoja on budjetoitu 2,9 milj. euroa, josta Savon Koulutus Oy:lle myyntituottoja on arvioitu toteutuvan 1,8 milj. euroa. Hankkeiden tulorahoituksia on budjetoitu 2,1 milj. euroa, näkyy tuloslaskelmalla ryhmässä tuet ja avustukset. Yhteensä tulosalueelle on budjetoitu toimintatuottoja 81,6 milj. euroa.

Tulosalueelle toimintakuluja on arvioitu vuodelle 2024 yhteensä 80,2 milj. euroa. Toimintakuluista henkilöstökuluja on 40,8 milj. euroa, 50,9 %. Ulkoisiin palvelujen ostoihin sekä aineisiin ja tarvikkeisiin on budjetoitu 6,6 milj. euroa.

Sisäiset palvelumenot muodostuvat tukipalveluiden sisäisistä kuluista, oppimispalvelun hallinnon kuluista ja yhteisten aineiden sisäisen laskutuksen kustannuksista. Yhteensä sisäisiin palveluostoihin on budjetoitu 18,3 milj. euroa.

Vuokrakuluja on budjetoitu oppimispalveluihin 14,2 milj. euroa, johon sisältyy rakennusten vuokrakuluja 12,8 milj. euroa ja leasingvuokria 1,4 milj. euroa.

Oppimispalvelujen tulosalueen talousarvio 2024 mukainen toimintakate on 1,4 milj. euroa ja vuosikate on 1,4 milj. euroa ylijäämäinen. Suunnitelman mukaiset poistot ovat vuoden 2024 talousarviossa 1,6 milj. euroa. Tilikauden tulos - 0,2 milj. euroa ja poistoeron vähennyksen jälkeen tilikauden alijäämä 0,2 milj. euroa.

2.1.4 Tukipalvelut

Tukipalvelujen tulosalueen yleiskuvaus

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

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



Kuva 6. Tukipalvelujen tulosalueen osaamispoolit.

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

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

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

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

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

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

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

Tukipalvelujen tulosalueen toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet

Tulosalueen toiminnan kehittämisen painopistealueet vuonna 2024

Tukipalvelujen toiminnan kehittämisen painopistealueiden perustana on kuntayhtymän strategia vuoteen 2027. Alla olevissa taulukoissa on esitetty strategiset päätavoitteet sekä niiden jakautuminen yhteentoista osatavoitteeseen. Taulukon oikeapuoleisessa sarakkeessa on esitetty osatavoitteittain, mihin tukipalvelut onnistuakseen keskittyy vuonna 2024.

Strateginen päätavoite: Innostamme opiskelijaa uralla ja elämässä eteenpäin

Osatavoitteet	Onnistuaksemme keskitymme näihin vuonna 2024
Takaamme opiskelijalle yksilöllisen ja laadukkaan opetuksen ja ohjauksen sekä tulevaisuuden osaamisen – meiltä valmistuu ylpästi ammattilaisia!	Hyödynnämme ennakointitietoa systemaattisesti osaamisen johtamisessa ja kehittämisessä yhteistyössä oppimispalvelujen kanssa. Otamme käyttöön henkilöstön osaamisen kehittämistä koskevat työelämäjaksot. Hyödynnämme tietojärjestelmien avulla tehtävää ennakointia (oppimisanalytiikka), jonka alkutietoina ovat aiemmat opinnot ja niissä menestyminen ja tukitoimet. Kehitämme laadunhallintaa taataksemme opiskelijoillemme laadukkaan opetuksen ja ohjauksen sekä tulevaisuuden osaamisen. Edistämme strategisen ohjauksen ja seurannan merkitystä kuntayhtymän hanke- ja kehittämistoiminnassa. Vahvistamme henkilöstön hanke- ja kehittämisosaamista esim. hankepäällikkövalmennuksen avulla. Edistämme Reilu SAKKY -vastuullisuusohjelman toimeenpanoa. Otamme huomioon kouluruokailun ja aamulla tarjottavan luomupuuron järjestämisessä terveys- ja ravitsemuskasvatuksen sekä tapakasvatuksen tavoitteet.

Osatavoitteet	Onnistuaksemme keskitymme näihin vuonna 2024
Huomioimme opiskelijan elämän kokonaistilanteen – ”Emme hukkaa ketään”.	Edistämme Reilu SAKKY -vastuullisuusohjelman toimeenpanoa. Hyödynnämme asiakastietoa muun muassa tutoropettajan ja opettajan digitaalisen työpöydän kehittämisessä. Edistämme tietojärjestelmien avulla tehtävää ennakkointia (oppimisanalytiikka), jonka alkutietoina ovat aiemmat opinnot ja niissä menestyminen ja tukitoimet.
Tuemme opiskelijaa siirtymisessä työelämään ja jatko-opintoihin. Kannustamme jatkuvaan oppimiseen.	Tuemme hanke- ja kehittämistoiminnalla väyläopintojen rakentamista ja jatko-opintoihin ohjaamista yhteistyössä oppimispalvelujen kanssa. Tarjoamme työssäoppimispaikkoja muun muassa ammattiopistosta valmistuville ja valmistuneille.

Strateginen päätavoite: Pelastamme yhteiskunnan

Osatavoitteet	Onnistuaksemme keskitymme näihin vuonna 2024
Olemme Itä-Suomen aktiivisin ammatillisen koulutuksen avausten tekijä: • Aktiivinen verkostotoimija ja niiden luoja. Tiivistämme yhteistyötä Itä-Suomen ammatillisen koulutuksen järjestäjien kanssa. • Luomme toiminnallamme vahvoja ja vetovoimaisia oppimisympäristöjä yhteistyössä perusasteen, lukion, ammattikorkeakoulun ja yliopiston kanssa.	Otamme huomioon uusien teknologioiden tarjoamat mahdollisuudet toiminnan kehittämisessä. Laadimme kuntayhtymän digistrategian (DIGISAKKY 2027). Mahdollistamme tarvittavan tekniikan vahvojen ja vetovoimaisten oppimisympäristöjen luomiseksi. Lisäämme oppilaitosten ja muiden organisaatioiden välistä yhteistyötä toimintamme kehittämiseksi. Toimimme aktiivisesti valtakunnallisissa, alueellisissa ja paikallisissa (mm. Savilahden alueella) verkostoissa.
Kytkeydymme yritysten elämään uusilla tavoilla ja innolla	Edistämme muun muassa tietojärjestelmien avulla tehtävää ennakkointia (yritysanalytiikka) nykyisen asiakkuusstrategian toimivuuden analysoinnissa ja luomme sen pohjalta uuden mallin yhteistyössä oppimispalvelujen kanssa. Käynnistämme työelämän verkko-oppimisympäristön rakentamisen yhteistyössä työelämän sekä johdon ja oppimispalvelujen tulosalueiden kanssa. Teemme tiivistä yhteistyötä yhteistyökumppaneiden ja palvelun tarjoajien kanssa kiinteistöjen energiatehokkuuden parantamiseksi. Kehitämme raportointityökaluja ja -menetelmiä muun muassa energiankulutuksen seurantaan ja kestäväen kehityksen raportointiin (hiilijalanjälki, -kädenjälki yms.).
Olemme aktiivisesti ratkaisemassa työvoimapulaa esimerkiksi työperäisen maahanmuuton avulla.	Hyödynnämme toimintojen suunnittelussa systemaattisesti ennakkointitietoa (osaamis- ja työvoimatarpeet) yhdessä oppimispalvelujen kanssa. Tuemme englanninkielisen opiskelumateriaalin tuottamista tekoälyn avulla (H5P:n sisältämän AI-ominaisuuden avulla).
Teemme koulutustarjontaan rakenteellisia valintoja joustavasti ja työelämän tarpeiden mukaan.	Hyödynnämme toimintojen suunnittelussa systemaattisesti ennakkointitietoa (osaamis- ja työvoimatarpeet) yhdessä oppimispalvelujen kanssa. Analysoimme tietovarastoon kerättyjä tietoja ja hyödynnämme niitä muun muassa koulutustarjonnan suuntaamisessa.
Hyödynnämme Savon Koulutus Oy:tä tavoitteiden toteuttamisessa.	Tuemme Savon Koulutus Oy:n toimintaedellytyksiä tuottamalla yhtiölle toimivia ja laadukkaita tukipalveluita.

Strateginen päätavoite: Pidämme osaajistamme huolen

Osatavoitteet	Onnistuaksemme keskitymme näihin vuonna 2024
Henkilöstömme on yleensä ammattilaisia! Luomme puitteet kannustavalle organisaatio-kulttuurille ja mahdollisuuden itsensä toteuttamiselle sekä rohkeudelle toimia. Edistämme joustavia toimintamalleja ja -prosesseja.	Osallistumme koko henkilöstönä strategiaamme toimeenpanoon ja varmistamme arvojemme mukaisen toiminnan. Vahvistamme esihenkilötyötä ja johtamisen tasalaatuisuutta. Käynnistämme osaamisen kehittämisen työryhmän tulevaisuuden osaamistarpeisiin vastaamiseksi ja määrittelemme sen toiminnalle tavoitteet. Jatkamme sopimushallinnan kehittämistä. Suunnittelemme henkilöstön kehittämis- ja projektiosaamisen valmennuksen mallin. Edistämme tietojohdamisen käyttöönottoa toiminnassamme, selvittämme mm. tekoälyn integroimista tietojohdamisen tarpeisiin. Edistämme Reilu SAKKY -vastuullisuusohjelman toimeenpanoa. Lisäämme henkilöstön talousosaamista ja kustannustietoisuutta mm. koulutuksen avulla.
Varmistamme tulevaisuuden tarpeisiin vastaavan osaamisen – tuemme ja kannustamme henkilöstön ammatillisia kehitysmahdollisuuksia – edistämme kokeilukulttuuria työtavoissa ja teknologiassa.	Käynnistämme osaamisen kehittämisen työryhmän tulevaisuuden osaamistarpeisiin vastaamiseksi ja määrittelemme sen toiminnalle tavoitteet. Otamme henkilöstön työelämäjaksot systemaattisesti käyttöön ammatitaidon lisäämiseksi. Edistämme strategisen ohjauksen ja seurannan merkitystä kuntayhtymän hanke- ja kehittämistoiminnassa. Vahvistamme henkilöstön hanke- ja kehittämisosaamista esim. hankepäällikkövalmennuksen avulla. Hyödynnämme toiminnassa kokonaisvaltaisesti tietojärjestelmiä, tekoälyä ja tietovarastoja. Jatkamme sähköisen arkiston käyttöönottoa. Kehitämme ja sähköistämme henkilöstön perehdyttämis- ja rekrytointiprosesseja sekä muita hr-prosesseja. Laajennamme digimontoritoiminnan koskemaan myös tukipalveluita.
Arvostamme työtämme ja kannustamme toisiaamme yhteistyötä tehden.	Seuraamme ja kehitämme aktiivisesti henkilöstömme työhyvinvointia. Laadimme toimenpiteitä työhyvinvoinnin lisäämiseksi.

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

Tukipalvelujen tulokortti				
Näkökulmat	Mittarit	Tavoitearvot		
		2024	2025	2026
Henkilöstö Pidämme osaajistamme huolen	Työolobarometri	3,8	3,9	3,9
	Asiakastytyväisyys (sisäinen)	3,8	3,8	3,9
	Terveysprosentti	82	83	83
	Sairauspoissaolopäivät/Henkilö kalenteripäivinä	10,5	10,0	9,5
	Koulutuspäivät/Henkilö	2,0	2,5	3,0
Talous	Toimintatuotot (M€, ulk. ja sis.)	28,5	25,6	25,7
	Tulos (M€, ulk. ja sis.)	-0,6	-0,5	-0,6
	Tilakustannukset toimintatuotoista (ulk. %)	10,4	10,4	10,4

Taulukko 4. Tukipalvelujen tulosalueen tulokortti.

TUKIPALVELUJEN TULOSALUE, TULOSLASKELMA- JA KÄYTTÖTALOUSOSA (euroa)

(ulkoiset ja sisäiset)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot					
Myyntituotot	1 454 677	1 247 447	4 670 199	1 803 400	1 571 400
Maksutuotot	2 432				
Tuet ja avustukset	628 201	1 315 779	1 888 601	1 294 300	1 300 400
Vuokratuotot	10 719 919	13 100 192	13 422 142	13 891 400	14 099 200
Muut toimintatuotot	1 283 141	14 491 000	20 000	20 400	20 600
Vyör.tulot/hallintopalvelut	7 708 029	8 103 057	8 476 819	8 604 000	8 733 000
Toimintatuotot yhteensä	21 796 399	38 257 475	28 477 761	25 613 500	25 724 600
Valmisteveraston muutos					
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-6 448 171	-7 085 255	-7 752 578	-7 829 800	-7 907 700
Palvelujen ostot	-4 553 013	-3 797 761	-6 015 758	-3 974 500	-4 082 100
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 085 161	-2 636 676	-3 247 193	-2 901 700	-2 969 500
Avustukset	-5 275	-7 000	-7 000	-7 100	-7 200
Vuokratulot	-4 071 601	-4 162 923	-4 879 954	-4 518 400	-4 586 100
Muut toimintakulut	-960 733	-934 491	-925 774	-665 600	-675 400
Toimintakulut yhteensä	-19 123 954	-18 624 106	-22 828 257	-19 897 100	-20 228 000
TOIMINTAKATE	2 672 445	19 633 369	5 649 504	5 716 400	5 496 600
Rahoitustuotot ja -kulut	-278 040	-600 064	-1 283 064	-1 116 900	-968 600
Korkotuotot	38 509	150 000			
Muut rahoitustuotot	177 854				
Korkokulut	-360 281	-640 000	-1 168 000	-1 000 100	-850 000
Muut rahoituskulut	-134 122	-110 064	-115 064	-116 800	-118 600
VUOSIKATE	2 394 405	19 033 305	4 366 440	4 599 500	4 528 000
Poistot ja arvonalentumiset					
Satunnaiset tuotot ja kulut	295 409				
Suunnitelman mukaiset poistot	-7 937 267	-5 194 271	-4 984 330	-5 059 100	-5 134 900
TILIKAUDEN TULOS	-5 247 452	13 839 034	-617 890	-459 600	-606 900
Poistoeron lisäys (-)					
Poistoeron vähennys (+)	752 793	369 690	369 690	375 200	380 800
Varausten vähennys (+)	350 938				
Rahastojen vähennys(+)	5 175			0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-4 138 546	14 208 724	-248 200	-84 400	-226 100

Tukipalvelujen tulosalueen toimintatuotot ovat talousarviossa 28,5 milj. euroa. Myyntituottojen on arvioitu olevan vuonna 2024 n. 4,7 milj. euroa, joka poikkeaa aiempiin vuosiin nähden. Taitaja 2024-tapahtuma järjestetään keväällä 2024 ja tapahtumasta syntyvien myyntituottojen arvioidaan olevan n. 2,4 milj. euroa (koostuu tapahtumaan liittyvistä yhteistyösopimuksista.) Toimintatuotoissa on huomioitu myös opetus- ja kulttuuriministeriöltä saatavan strategiarahoituksen osuus. Toimintatuloissa ja -menoissa on mukana Taitaja24 -tapahtuman budjetti.

Sisäisesti laskutettavia tuloja ovat sisäiset vuokratulot 13,4 milj. euroa ja sisäiset palvelut 8,5 milj. euroa.

Muut toimintatuotot, 20 tuhatta euroa, on aiempiin vuosiin nähden merkittävästi pienemmät. Talousarvioon 2023 sisältyi pysyvien vastaavien myyntivoittoja tonttikaupoista (4,2 milj. euroa) ja maanvaihtosopimuksesta Kuopion kaupungin kanssa (kirjanpidollinen erä 10,2 milj. euroa). Tonttikauppoja ei ole arvioitu toteutuvan vuodelle 2024 ja suunnitelmavuosille.

Toimintakuluja tulosalueelle on budjetoitu yhteensä 22,8 milj. euroa. Henkilöstökulut ovat 7,8 milj. euroa. Palvelujen ostoihin on budjetoitu 6 milj. euroa (vuoden 2023 talousarviossa 3,8 milj. euroa)

Aineisiin ja tarvikkeisiin on varattu 3,2 milj. euroa, menolisäys vuoteen 2023 nähden aiheutuu merkittävältä osin Taitaja24 -tapahtumaan liittyvistä hankinnoista sekä kasvaneista lämmitys- ja sähkökustannuksista.

Vuokrakuluja on budjetoitu 4,8 milj. euroa, joista ulkopuolelta vuokrattujen rakennusten osuus 2,9 milj. euroa. Leasingvuokrat ovat arviolta n. 1,0 milj. euroa. Sisäisten vuokrakulujen osuus on 0,6 milj. euroa.

Muihin toimintakuluihin on varattu 0,9 milj. euroa, josta isoimman yksittäisen erän muodostaa kiinteistövero 0,6 milj. euroa, lisäksi muita kuluja Taitaja 2024-tapahtumaa varten on budjetoitu 0,3 milj. euroa.

Tulosalueen tilikauden toimintakate on 5,7 milj. euroa, rahoitustuottojen ja -kulujen nettovaikutus on -1,3 milj. euroa, jonka jälkeen vuosikate on 4,4 milj. euroa.

Tukipalveluiden tulosalueen vuoden 2024 suunnitelman mukaiset poistot ovat yhteensä 5,0 milj. euroa.

Tilikauden tulokseksi muodostuu -0,6 milj. euroa. Poistoeron jälkeen tilikauden alijäämä on 0,2 milj. euroa.

Taitaja2024-tapahtuma

Tukipalvelun tulosalueella seurataan myös Taitaja2024-tapahtuman budjetin toteutumista. Alhaalla olevassa taulukossa on esitetty Taitaja2024-hankkeen kustannukset ja tapahtuman vaikutus tulosalueen toimintatuloihin ja -menoihin sekä kuntayhtymän tulokseen.

	2023	2024	Yhteensä Taitaja 24
Toimintatulot			
Myyntituotot, kumppanuudet		1 950 000	1 950 000
Muut myyntituotot		250 000	250 000
OKM Strategiaraha	1 000 000	1 500 000	2 500 000
Toimintatulot yhteensä	1 000 000	3 700 000	4 700 000
Toimintamenot			
Henkilöstömenot	777 500	974 814	1 752 314
Materiaalikustannukset	22 100	366 900	389 000
Vuokramenot	19 000	439 600	458 600
Palvelujen ostot, ostolajit		202 000	202 000
Koulutus ja matkat	44 000	68 000	112 000
Markkinointi	65 000	155 000	220 000
Muut palvelut, kumppanuudet	45 000	1 680 000	1 725 000
Muut palvelut	11 000	82 400	93 400
Muut toimintamenot	20 000	270 100	290 100
Toimintamenot yhteensä	1 003 600	4 238 814	5 242 414
Vaikutus kuntayhtymän tulokseen	- 3 600	- 538 814	- 542 414

2.1.5 Savon Koulutus Oy (kuntayhtymän tytäryhtiö)

Savon Koulutus Oy on 2016 perustettu Savon koulutuskuntayhtymän 100-prosenttisesti omistama yhtiö, jonka tehtävänä on toimia kilpailuilla koulutusmarkkinoilla. Yhtiön tehtävänä on osaltaan toteuttaa Savon koulutuskuntayhtymän strategiaa ja perustehtävää.

Savon Koulutus Oy:n tavoitteena vuodelle 2024 on päivittää strategia muuttuvassa toimintaympäristössä. Liiketoiminta on kannattavaa toimintavolyymien pysyessä vähintään entisellä tasolla. Yhtiö osallistuu aktiivisesti koulutustarjouskilpailuihin ja tekee suunnitelmallista asiakastyötä vastaten työelämän palvelutarpeisiin.

Yhtiön arvion mukaan kilpailutilanne koulutusmarkkinoilla tulee jatkumaan kireänä ja TE-palvelualueuudistus vaikuttaa toimintaan voimakkaasti vuoden 2024 loppupuolella sekä alkuvuonna 2025. Toimintaympäristön muutos edellyttää muutosten ennakointia, ketteryttä ja jatkuvaa uudistumista.

Yhtiö tuottaa koulutukset pääosin koulutuskuntayhtymältä ostetuilla resursseilla. Yhtiö ostaa tukipalvelut kuntayhtymältä lukuun ottamatta talous- ja palkkahallintoa, jotka tuottaa tilitoimisto.

Savon Koulutus Oy:n toimintaa ohjaa valtuuston hyväksymä omistajapolitiikka ja konserniohje.



3 TULOSLASKELMAOSA

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

TALOUSARVIO 2024 JA TALOUSSUUNNITELMA 2025-2026 TULOSLASKELMA

(ulkoinen)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot					
Myyntituotot	68 163 792	69 942 855	76 714 685	75 895 900	77 070 700
Maksutuotot	260 327	202 600	35 000	35 400	36 100
Tuet ja avustukset	2 986 977	2 788 358	4 003 799	3 447 200	3 485 600
Muut toimintatuotot	2 096 995	14 633 800	191 500	194 300	197 200
Toimintatuotot yhteensä	73 508 090	87 567 613	80 944 984	79 572 800	80 789 600
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-46 524 971	-45 925 928	-49 449 239	-49 940 200	-50 439 000
Palkat ja palkkiot	-37 508 651	-38 023 441	-40 939 958	-41 349 900	-41 762 500
Henkilösivukulut	-9 016 321	-7 902 487	-8 509 281	-8 590 300	-8 676 500
Eläkekulut	-7 636 144	-6 465 822	-6 962 507	-7 032 236	-7 102 406
Muut henkilösivukulut	-1 380 177	-1 436 665	-1 546 774	-1 558 064	-1 574 094
Palvelujen ostot	-10 004 239	-10 391 988	-11 483 788	-9 917 300	-10 107 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 014 001	-5 385 350	-6 007 078	-5 704 600	-5 817 100
Avustukset	-100 109	-12 050	-171 151	-173 700	-176 300
Muut toimintakulut	-6 160 620	-6 220 068	-6 804 465	-6 180 400	-6 275 300
Toimintakulut yhteensä	-68 803 941	-67 935 383	-73 915 721	-71 916 200	-72 814 700
TOIMINTAKATE	4 704 150	19 632 230	7 029 263	7 656 600	7 974 900
Rahoitustuotot ja -kulut	-278 407	-200 064	-1 283 064	-1 116 900	-968 600
Korkotuotot	38 509	150 000			
Muut rahoitustuotot	177 854	400 000			
Korkokulut	-360 281	-640 000	-1 168 000	-1 000 100	-850 000
Muut rahoituskulut	-134 490	-110 064	-115 064	-116 800	-118 600
VUOSIKATE	4 425 743	19 432 166	5 746 199	6 539 700	7 006 300
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-8 975 846	-6 828 397	-6 627 589	-6 727 000	-6 827 700
Satunnaiset erät	295 409				
TILIKAUDEN TULOS	-4 254 695	12 603 769	-881 390	-187 300	178 600
Poistoeron lisäys (-)	0				
Poistoeron vähennys (+)	822 793	439 690	439 690	446 300	452 900
Varausten vähennys (+)	350 938				
Rahastojen vähennys(+)	5 175	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-3 075 789	13 043 459	-441 700	259 000	631 500
TUNNUSLUVUT					
Toimintatuotot/Toimintakulut%	106,8 %	128,9 %	109,5 %	110,6 %	111,0 %
Vuosikate/Poistot%	49,3 %	284,6 %	86,7 %	97,2 %	102,6 %
Toimintakate %	6,4 %	22,4 %	8,7 %	9,6 %	9,9 %
Vuosikate %	6,0 %	22,2 %	7,1 %	8,2 %	8,7 %

Vuoden 2024 talousarvion mukaan kuntayhtymän ulkoiset toimintatuotot ovat 81,0 milj. euroa, josta myyntituottoja 76,7 milj. euroa, tukia ja avustuksia 4,0 milj. euroa sekä muita toimintatuottoja 0,2 milj. euroa.

Myyntituotoissa valtionosuusrahoitusta ammatilliseen koulutukseen on budjetoitu 68,6 milj. euroa. Muita ulkoisia myyntituottoja on 6 milj. euroa, josta myyntituottoja Savon Koulutus Oy:ltä 1,8 milj. euroa ja Taitaja 2024 kisatapahtuman yhteistyösopimuksista 2,2 milj. euroa.

Vuoden 2024 talousarviossa on lukiokoulutukseen budjetoitu noin 1,8 milj. euroa, talousarvioon sisältyväksi lukion opiskelijamääräksi arvioitiin 256 (vuoden 2023 arvioitu toteuma 235).

Vuoden 2024 talousarvion ammatillisen koulutuksen tulorahoitus on laadittu 6270 tavoitteellisen opiskelijavuoden perusteella. Vuoden 2023 rahoituspäätös on myönnetty 6116 tavoitteellisesta opiskelijavuodesta.

Ulkoiset toimintakulut ovat vuoden 2024 talousarviossa 73,9 milj. euroa. Toimintakuluihin sisältyvät henkilöstökulut 49,4 milj. euroa. Henkilöstökulut ovat 3,5 milj. euroa vuoden 2023 talousarviota isommat ja 2,9 milj. euroa vuoden 2022 tilinpäätöstä isommat.

Materiaalien ja palvelujen ostot ovat vuoden 2024 talousarviossa 17,5 milj. euroa, josta muihin palveluihin on budjetoitu 3,1 milj. euroa (Taitaja 2024-tapahtuma 1,9 milj. euroa ja muut hankkeet 1,2 milj. euroa), ICT-palveluihin on budjetoitu 1,8 milj. euroa, työterveyshuollon palveluihin 0,6 milj. euroa, opiskelijoille tarjottaviin koulutuspalveluiden ostoihin 0,7 milj. euroa. Lämmitys-, sähköenergia- ja vesikulut 1,4 milj. euroa (vuoden talousarviossa 2023 1,2 milj. euroa).

Muut toimintakulut on arvioitu vuoden 2024 talousarviossa 6,8 milj. euroa, joka sisältää vuokrakuluja 5,7 milj. euroa ja muita toimintakuluja 1,1 milj. euroa. Vuokrakuluissa suurimmat kuluerät ovat rakennusten vuokrat 2,9 milj. euroa ja leasingvuokrat 1,9 milj. euroa. Muissa toimintakuluissa suurimman kustannuserän muodostaa kiinteistöverot 0,6 milj. euroa.

Vuoden 2024 talousarvion mukainen toimintakate tuottojen ja kulujen jälkeen on 7,0 milj. euroa. Vuosikate rahoitustuottojen ja -kulujen jälkeen on 5,7 milj. euroa. Arvioidut poistot ovat 6,6 milj. euroa. Kuntayhtymän tilikauden tulos poistojen jälkeen on -0,9 milj. euroa.

Tilikauden tuloksen jälkeen tehtävää poistoeron vähennystä on 0,4 milj. euroa. Poistoeron muutos on ns. tuloksenjärjestelyerä ja parantaa tilikauden tulosta. Koko kuntayhtymän tilikauden alijäämä on arvioitu olevan 0,4 milj. euroa.

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

Nettoinvestoinnit vuonna 2024 ovat 3,8 milj. euroa. Taloussuunnitelmavuosien 2025–2026 nettoinvestoinnit ovat yhteensä 5,4 milj. euroa.

Merkittävimmät investoinnit vuodelle 2024 ovat oppimispalvelujen tulosalueen kalusto- ja laiteinvestoinnit 2,0 milj euroa ja tukipalvelujen tulosalueen Toivalan opiskelija-asuntolan rakentamiseen on arvioitu kustannuksia vuodelle 2024 1,2 milj. euroa ja taloussuunnitelma vuodelle 2025 2,5 milj. euroa.

Pysyvien vastaavien myyntituloja ja rahoitusosuuksia ei ole toteutumassa talousarviovuonna 2024 ja taloussuunnitelmavuosina 2025–2026.



5 RAHOITUSOSA

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

TALOUSARVIO 2024 JA TALOUSSUUNNITELMA 2025 - 2026 RAHOITUSOSA

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toiminnan rahavirta	2 977 210	4 571 207	5 753 199	6 546 800	7 013 500
Vuosikate	4 425 742	19 432 166	5 746 199	6 539 700	7 006 300
Satunnaiset tulot	295 409				
Tulorahoituksen korjauserät	-1 743 941	-14 860 959	7 000	7 100	7 200
Investointien rahavirta	-25 833 240	9 752 000	-3 853 000	-1 847 600	-1 874 000
Investointimenot	-28 885 738	-8 516 000	-3 853 000	-1 847 600	-1 874 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin	-7 997				
Pysyvien vastaavien hyödykk.luovut.tulot	3 060 494	18 268 000			
Toiminnan ja investointien rahavirta	-22 856 030	14 323 207	1 900 199	4 699 200	5 139 500
Rahoituksen rahavirta	17 931 138				
Antolainauksen muutokset	16 437	0	0	0	0
Antolainasaamisten lisäys	-12 850				
Antolainasaamisten vähennys	29 287				
Lainakannan muutokset	20 048 097	8 133 270	499 685	-4 488 302	-4 276 188
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	31 000 000	10 000 000	4 000 000		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 951 903	-1 866 730	-3 500 315	-4 488 302	-4 276 188
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-9 000 000				
Oman pääoman muutokset					
Oman pääoman muutok.rahana/ei rahana	-5 175	0	-7 000	0	0
Rahaston muutos, väh.ei rahana	-5 175		-7 000		
Muut maksuvalmiuden muutokset	-2 133 396	-10 198 000	0	0	0
Toim.antojen varojen ja pääomien muutokset	3 370				
Vaihto-omaisuuden muutos	-46 362				
Saamisten muutos	216 252				
Korottomien velkojen muutos	-2 306 656	-10 198 000			
Rahoituksen rahavirta	17 925 963	-2 064 730	492 685	-4 488 302	-4 276 188
Kassavarojen muutos	-4 930 068	12 258 477	2 392 884	210 898	863 312
Rahavarojen muutos					
+ Rahat ja pankkisaamiset 31.12	1 203 894	19 974 574	20 467 259	20 678 157	21 541 469
- Rahat ja pankkisaamiset 01.01	6 133 961	-7 716 097	-19 974 574	-20 467 259	-20 678 157
Rahavarojen muutos	-4 930 068	12 258 477	492 685	210 898	863 312

Rahoituslaskelman tunnusluvut	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toiminnan ja investointien kertymä 5 vuodelta M€	-79,2	-73,7	-77,5	-79,4	-81,2
Investointien tulorahoitus, %	15,3	228,2	149,1	354,0	373,9
Lainanhoitokate	0,7	8,0	1,5	1,4	1,5
Kassan riittävyys, pv	4	71	65	67	70

Vuodelle 2024 kuntayhtymälle on laadittu yksi yhteinen rahoituslaskelma. Toiminnan rahavirta vuodelle 2024 on 5,7 milj. euroa muodostuu vuosikatteesta ja tulo-rahoituksen korjauseristä. Investointien rahavirta vuodelle 2024 on investointimenojen verran - 3,9 milj. euroa. Toiminnan ja investointien rahavirta vuodelle 2024 on 1,9 milj. euroa. Tämä ei riitä kattamaan pitkäaikaisten lainojen lyhennyksiä - 3,5 milj. euroa ja uutta lainaa arvioidaan tarvittavan 4 milj. euroa, jolloin rahoituksen rahavirraksi muodostuu 0,5 milj. euroa.

Vuosien 2024–2026 aikana lainoja lyhennetään 12,3 milj. eurolla. Arvioitu lainamäärä vuoden 2026 lopussa on noin 48,1 milj. euroa.



6 TALOUSSUUNNITELMAN YHDISTELMÄ

TULOSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	73 508 090	87 567 613	80 944 984	79 572 800	80 789 600
Myyntituotot	68 163 792	69 942 855	76 714 685	75 895 900	77 070 700
Maksutuotot	260 327	202 600	35 000	35 400	36 100
Tuet ja avustukset	2 986 977	2 788 358	4 003 799	3 447 200	3 485 600
Muut toimintatuotot	2 096 995	14 633 800	191 500	194 300	197 200
Valmisvaraston muutos					
Toimintakulut	-68 803 941	-67 935 384	-73 915 721	-71 916 200	-72 814 700
Henkilöstökulut	-46 524 971	-45 925 928	-49 449 239	-49 940 200	-50 439 000
Palvelujen ostot	-10 004 239	-10 391 988	-11 483 788	-9 917 300	-10 107 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 014 001	-5 385 350	-6 007 078	-5 704 600	-5 817 100
Avustukset	-100 109	-12 050	-171 151	-173 700	-176 300
Muut toimintakulut	-6 160 620	-6 220 068	-6 804 465	-6 180 400	-6 275 300
Toimintakate	4 704 150	19 632 230	7 029 263	7 656 600	7 974 900
Rahoitustuotot ja -kulut	-278 407	-200 064	-1 283 064	-1 116 900	-968 600
Vuosikate	4 425 742	19 432 166	5 746 199	6 539 700	7 006 300
Suunnitelman mukaiset poistot	-8 975 846	-6 828 397	-6 627 589	-6 727 000	-6 827 700
Satunnaiset erät	295 409				
Tilikauden tulos	-4 254 695	12 603 769	-881 390	-187 300	178 600
Poistoeron lisäys (-)					
Poistoeron vähennys (+)	822 793	439 690	439 690	446 300	452 900
Varausten lisäys (-)	350 938				
Varausten vähennys (+)					
Rahastojen vähennys (+)	5 175				
Tilikauden yli-/alijäämä	-3 075 789	13 043 459	-441 700	259 000	631 500
INVESTOINTIMENOT	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Investointimenot yhteensä (brutto)	-28 885 738	-8 516 000	-3 853 000	-3 970 600	-1 450 000
Aineettomat hyödykkeet					
Aineettomat oikeudet		-300 000	-165 000		
Aineelliset hyödykkeet					
Maa- ja vesialueet	-376 970	-6 068 000	-35 000		
Rakennukset					
Opetus- ja kulttuuritoimi	-23 983 881	-713 000	-1 540 000	-2 580 000	
Koneet ja kalusto	-4 524 887	-1 435 000	-2 113 000	-1 390 600	-1 450 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin	7 997				
Investointihyödykkeiden luovutustulot	1 396 702	3 790 000			
Toiminnan ja investointien rahavirta	-22 856 030	14 323 207	1 900 199	4 699 200	5 139 500
Lainakanta 31.12.	55 257 000	60 390 000	56 890 000	52 402 000	48 125 000
Henkilöstön määrä 31.12	756	785	775	770	766



Reilu SAKKY -vastuullisuusohjelma 2024–2027



Reilu SAKKY -vastuullisuusohjelma 2024–2027

Ammatillisen koulutuksen järjestäjänä tehtävämme on toimia vastuullisesti, edistää kestävää ja vastuullista työelämää sekä luoda kestäviä ratkaisuja yhteiskunnallisiin haasteisiin. Ennakoimme ja edistämme EU:n, kansallisen ja alueellisen tason vastuullisuus- ja kestävyysstrategioita.

Toimintaamme kehitetään kestävän kehityksen sertifiointin avulla. Vastuullisuus näkyy johtamisessa, arjessa, opetuksessa ja työelämäpalveluissa.

Strategiamme yksi arvoista on vastuullisuus. Reilu SAKKY -vastuullisuusohjelmamme toteuttaa Kestävän tulevaisuuden tekijä -visiotamme ja strategiaamme. Ohjelma sisältää sekä pitkän että lyhyen aikavälin tavoitteita, jotka pohjautuvat YK:n kestävän kehityksen periaatteisiin.

Edistämme toiminnallamme suoraan tai välillisesti lähes kaikkia kestävän kehityksen tavoitteita, mutta erityisesti seuraavia:



Reilu SAKKY -vastuullisuusohjelmamme koostuu kolmesta eri päämäärästä:

1 Yhden planeetan rajoissa

Vähennämme haitallisia ilmasto- ja luontovaikutuksia, luonnonvarojen kulutusta sekä kemikalisoitumista.

2 Merkityksellisiä tekoja

Edistämme hyvinvointia, yhdenvertaisuutta, osallisuutta, demokratiaa, tasa-arvoa ja kulttuurien moninaisuutta.

3 Kestävä kohtuutus

Edistämme resurssitehokkuutta ja kiertotaloutta sekä tuemme alueemme taloutta ja kilpailukykyä.

Ohjelman päämäärille asetetaan vuosittain keskeiset ja konkreettiset tavoitteet sekä toimenpiteet talousarvioon.

Tuloskortissa mittaamme opiskelijoiden valmiuksia toimia kestävän kehityksen mukaisesti. Tavoitteenamme on saavuttaa 4,3 keskiarvo vuoteen 2027 mennessä.



Päämäärät ja tavoitteet

Yhden planeetan rajoissa

Tavoitteet vuosille 2024-2027

Vähennämme oman toiminnan kasvihuonekaasupäästöjä 50 % vuoden 2019 tasosta vuoteen 2025 mennessä.

- Vähennetään energian kulutusta
- Toteutetaan energiansäästöohjelmaa

Vähennämme luontohaittoja

- Kartoitetaan luontovaikutuksemme
- Asetetaan luontotavoitteemme

Edistämme vihreää siirtymää

- Lisätään teeman mukaisia täydennyskoulutus- ja työelämäpalveluiden tarjontaa
- Edistetään rohkeaa kokeilukulttuuria

Mittari

Hiilijalanjälki
Energian kulutuksen mittarit

Tiekartta luontovaikutusten vähentämiseksi

Kehittämishankkeiden, täydennyskoulutusten ja kokeilujen määrä

Sosiaalinen ja kulttuurinen
kestävyysosaaminen
painopisteenä

Merkityksellisiä tekoja

Tavoitteet vuosille 2024-2027	Mittari
Vahvistamme henkilöstön kestävyysosaamista - Pedagoginen kestävyysosaaminen - Tasa-arvoinen kohtaaminen - Yhteisöllinen ja välittävä toimintakulttuuri - Yhtenäiset toimintatavat	Henkilöstöpalautteet Koulutussuoritukset
Vahvistamme opiskelijoiden kestävyysosaamista - Vuorovaikutustaidot ja kohtaaminen - Selkeät pelisäännöt ja hyvä käytös	Opiskelijapalautteet
Vahvistamme työelämän kestävyysosaamista Erilaisuuden kohtaaminen työpaikoilla	Työelämäpalautteet
Edistämme osallisuutta - Lisätään osallistumis- ja vaikutusmahdollisuuksia - Kehitetään ja vakiinnutetaan hyviä käytäntöjä - Lisätään viestintää osallistumis- ja vaikutusmahdollisuuksista	Opiskelija- ja henkilöstöpalautteet

KESTÄVYYSOSAAMINEN = tietoja, taitoja ja asenteita, jotka auttavat ajattelemaan, suunnittelemaan ja toimimaan kestävästi sekä elämään sopuinnassa ympäristön kanssa.

Kannattavuus ja
kokonaistaloudellisuus
huomioiden



Kestävä kohtuutus

Tavoitteet vuosille 2024-2027	Mittari
Edistämme vastuullisia hankintoja - Lisätään vastuullisuusvaatimuksia tuote- ja palveluryhmille - Kehitetään vastuullisten hankintojen seurantaa - Edistetään alueellisia hankintoja	Ympäristömerkkihankinnat ja muut vastuullisuusvaatimukset
Edistämme kiertotaloutta - Kartoitetaan ja hyödynnetään koulutusalojen sivuvirtoja - Tehostetaan resurssien käyttöä ja lisäämme yhteiskäyttöä - Vähennetään jätteiden määrää	Toteutuneet yhteiskäytöt Jätelajit ja -määrät

KOHTUUTALOUS = sosiaalisesti oikeudenmukaista taloutta ja toimintaa, joka huomioi maapallon kantokyvyn rajat.



Johtaminen ja koordinointi

Vastuullisuusohjelman toteuttaminen kuuluu kaikille työyhteisömme jäsenille. Kuntayhtymän johtoryhmä johtaa vastuullisuustyötämme. Tukipalveluiden hallinto (strategian tuki) koordinoi vastuullisuustyötä. Toimipistekohtaiset kestävän kehityksen tiimit, hyvinvointiryhmät sekä poolien ympäristöasiantuntijat tukevat vastuullisuustyön edistämistä.

Seuranta, arviointi ja viestintä

Vastuullisuusohjelman tavoitteiden toteutumista seurataan säännöllisesti. Kuntayhtymän johtoryhmä käsittelee ja arvioi vastuullisuustyötä sekä sen tuloksia. Tulokset raportoidaan vuosittain julkaistavassa vastuullisuusraportissa osana tilinpäätöstä, jonka yhtymävaltuusto hyväksyy. Vastuullisuudesta viestitään säännöllisesti henkilöstölle, opiskelijoille sekä sidosryhmille ja yhteistyökumppaneille.

KUNTAYHTYMÄN JA TULOSALUEIDEN TULOSKORTTIEN MITTARISELOSTE

OPISKELIJA – INNOTAMME OPISKELIJAA URALLA JA ELÄMÄSSÄ ETEENPÄIN

Keskeyttäminen (%)

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

Opiskelijapalaute

- Mittari kertoo opiskelijoiden tyytyväisyydestä järjestämäämme koulutukseen
- Mittari lasketaan Opetushallituksen toteuttaman valtakunnallisen Amispalautteen päättökyselyn tuloksista ja lukiokoulutuksen päättökyselyn tuloksista.
 - Mittarin arvo muodostuu kaikille koulutuksen järjestäjille yhteisten väittämien keskiarvosta ja lukiokoulutuksen abipalautteen väittämien keskiarvosta.
 - Arviointiasteikko on 1 (heikoin)–5 (paras).

Opiskelijapalautteen vastausaktiivisuus (%)

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

Työllistyminen valmistumisen jälkeen (%)

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

Jatko-opintoihin siirtyminen (%)

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

YHTEISKUNTA – PELASTAMME YHTEISKUNNAN

Tutkintojen määrä

- Mittari kertoo kyvystämme tuottaa opiskelijoillemme ammatillista osaamista sekä yleissivistävää osaamista.
- Mittariin lasketaan suoritettut ammatilliset perustutkinnot, ammattitutkinnot ja erikoisammattitutkinnot sekä ylioppilastutkinnot.
- Mittariin lasketaan myös laajennetulla oppisopimuksella suoritettut tutkinnot.

- LIITE 2 -

Tutkinnon osien määrä

- Mittari kertoo kyvystämme tuottaa opiskelijoillemme ammatillista osaamista.
- Mittariin lasketaan suoritettujen ammatillisten perustutkintojen, ammattitutkintojen ja erikoisammattitutkintojen tutkinnon osien määrät.

Opiskelijan valmiudet toimia kestävän kehityksen mukaisesti

- Mittari kertoo opiskelijan valmiuksista toimia kestävän kehityksen mukaisesti.
- Mittari lasketaan Opetushallituksen toteuttaman valtakunnallisen Amispalautteen päättökyselyn väittämän "Sain valmiuksia toimia ammattialallani kestävän kehityksen mukaisesti" tuloksista ja lukiokoulutuksen tulo-, olo- ja lähtökyselyn väittämän "Sain valmiuksia toimia kestävän kehityksen mukaisesti".

Työelämäpalaute

- Mittari kertoo työ- ja elinkeinoelämän tyytyväisyydestä toimintaamme.
- Mittari lasketaan työ- ja elinkeinoelämälle suunnattujen palautekyselyjen tuloksista:
 - Opetushallituksen koordinoiman työpaikkakyselyn,
 - Opetushallituksen toteuttaman työpaikkaohjaajakyselyn,
 - Sakkyn toteuttaman yritysysteistyökyselyn tuloksista.
 - Mittarin arvo muodostuu määrämuotoisten väittämien keskiarvosta.
- Arviointiasteikko on 1 (heikoin)–5 (paras).

HENKILÖSTÖ – PIDÄMME OSAAJISTAMME HUOLEN

Työolobarometri

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

Asiakastyytyväisyys (sisäinen)

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

Terveysprosentti

- Mittari kertoo sen henkilöstömäärän prosentteina, joilla ei ole ollut sairauspoissaoloja tarkastelujakson (kuukauden) aikana.

Sairauspoissaolopäivät/Henkilö kalenteripäivinä

- Mittari kertoo henkilöstön sairauspoissaolopäivät/henkilö kalenteripäivinä joka kuukauden lopussa.

Koulutuspäivät/Henkilö

- Mittari kertoo henkilöstön koulutuspäivät (6 h)/henkilö joka kuukauden lopussa.

- LIITE 2 -

TALOUS

Toimintatuotot (kuntayhtymä) (M€, ulk.)

- Mittari kertoo toiminnan volyymista ja sen kehitymisestä.
- Mittariin lasketaan tuloslaskelman ulkoiset tulot.

Tulos (kuntayhtymä) (M€)

- Mittari kertoo toiminnan taloudellisesta tuloksesta.
- Mittariin lasketaan tuloslaskelman tulos.

Opiskelijavuodet

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

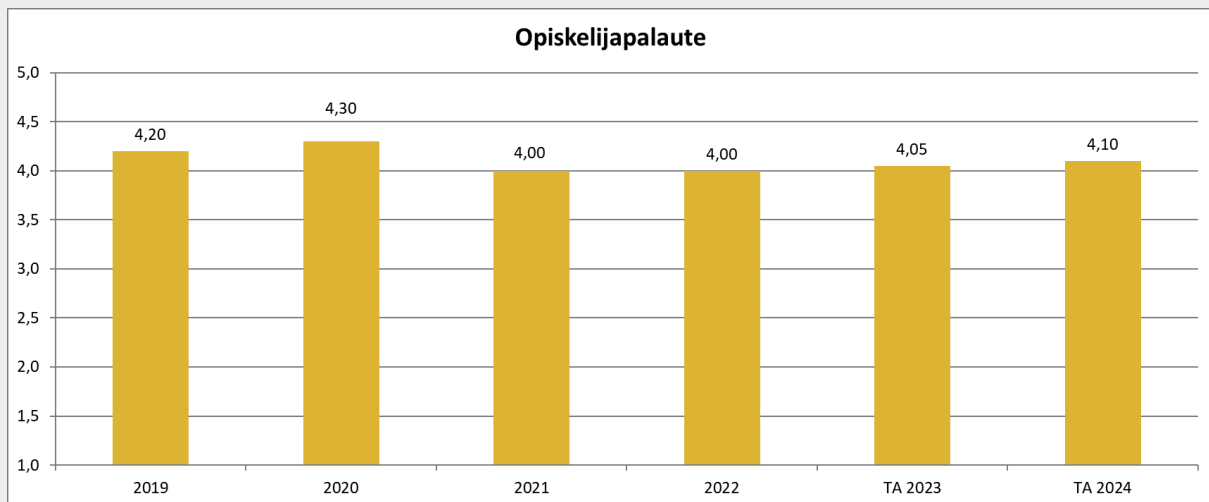
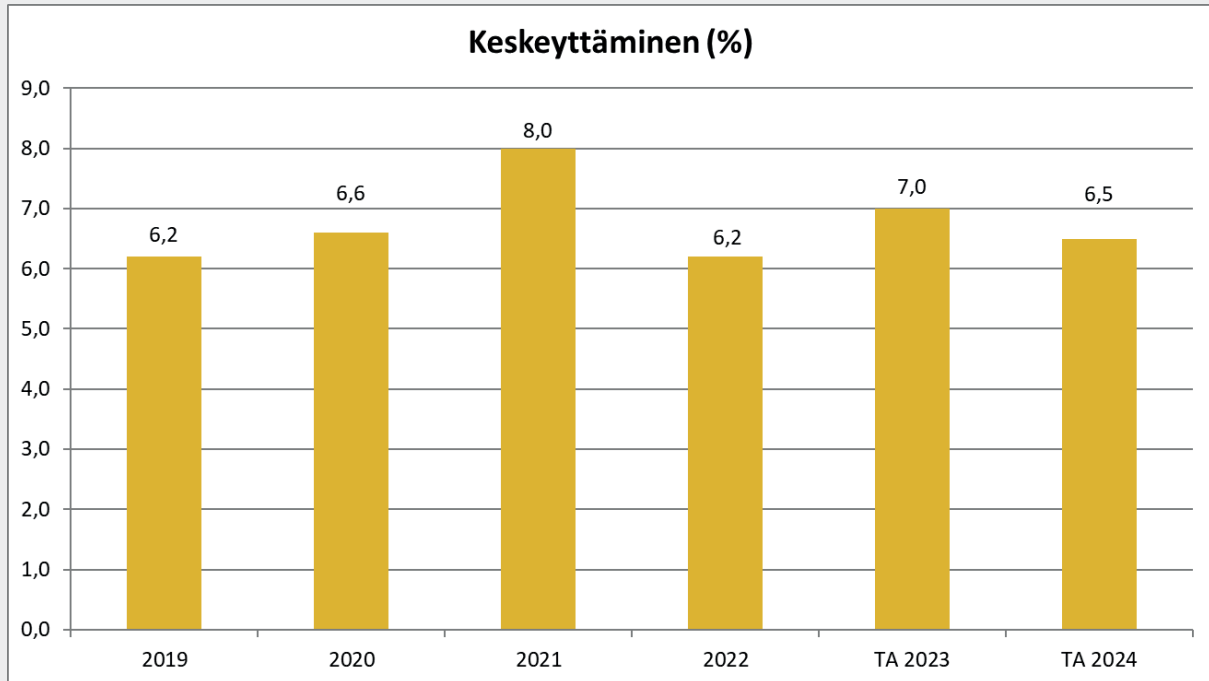
Tilakustannukset toimintatuotoista (%)

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

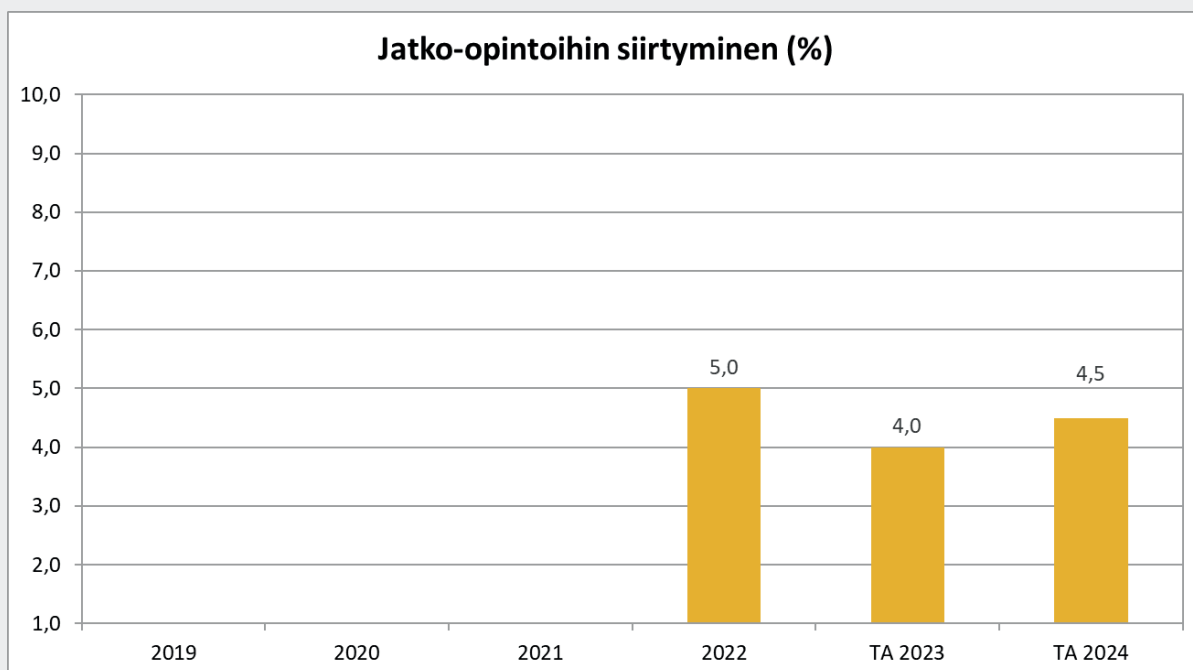
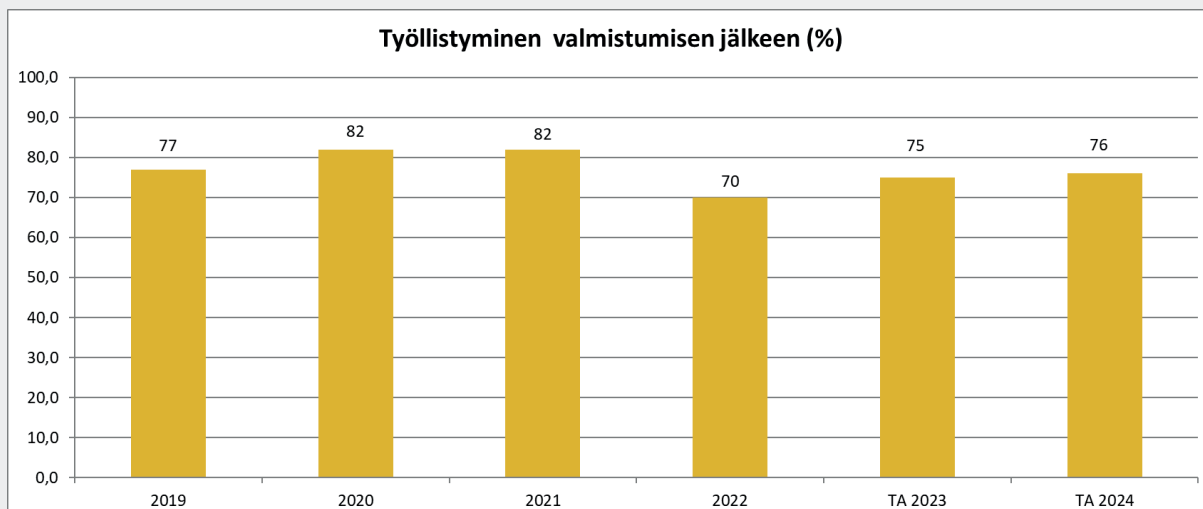
- LIITE 3 -

KUNTAYHTYMÄN TULOSKORTIN MITTAREIDEN TRENDIT, toteuma vuosina 2019–2022, tavoitteet vuosille 2023–2024

Opiskelija – Innostamme opiskelijaa uralla ja elämässä eteenpäin

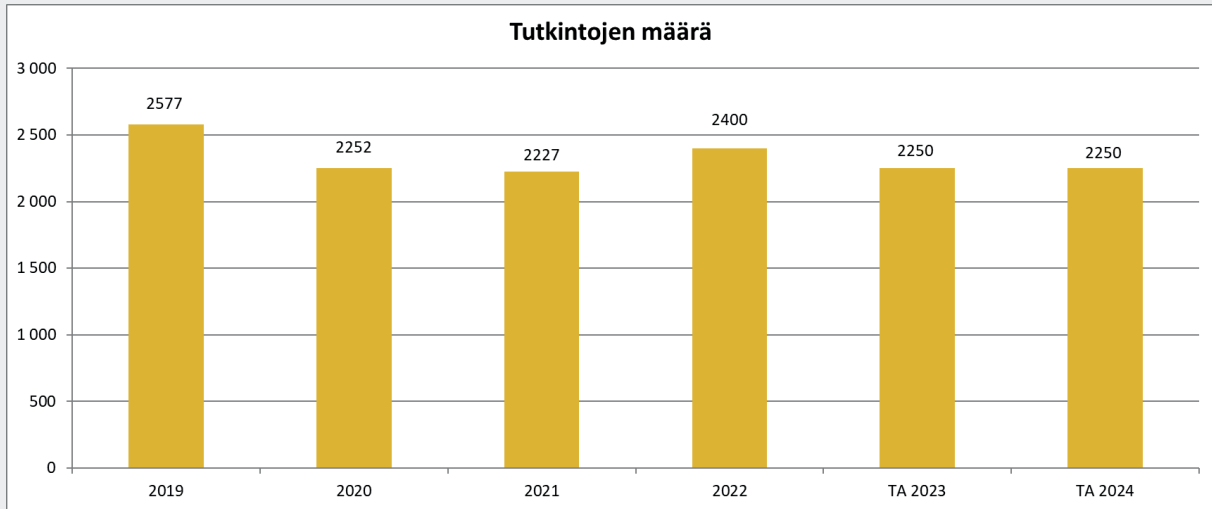


- LIITE 3 -

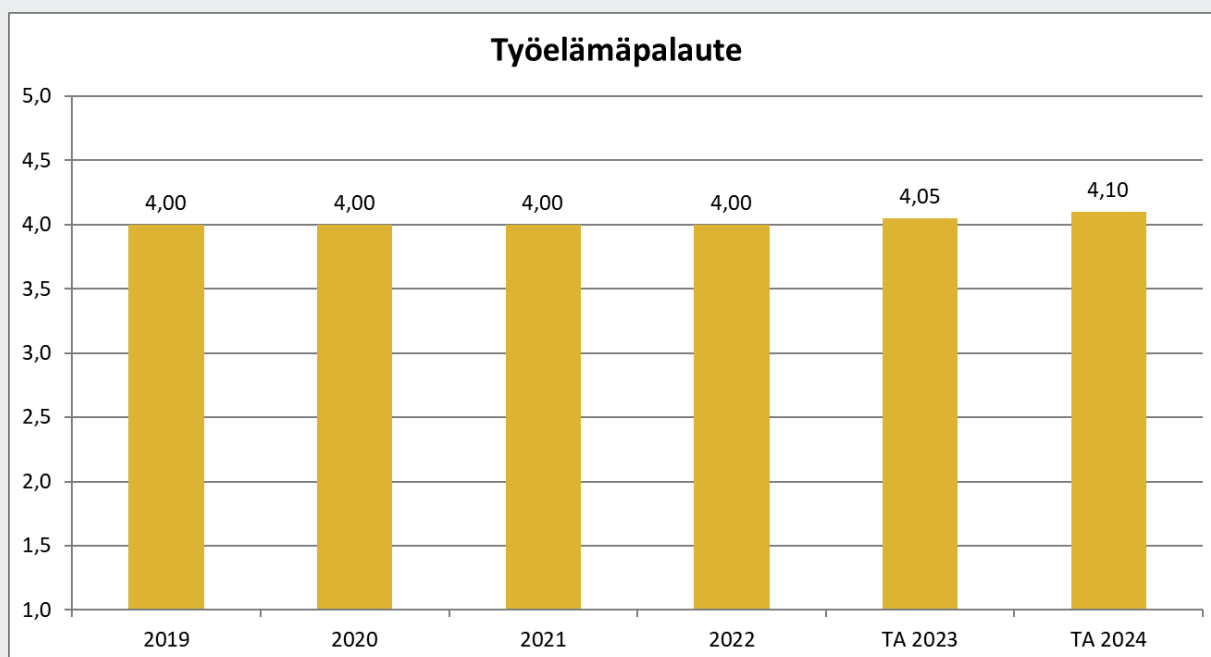


- LIITE 3 -

Yhteiskunta – Pelastamme yhteiskunnan

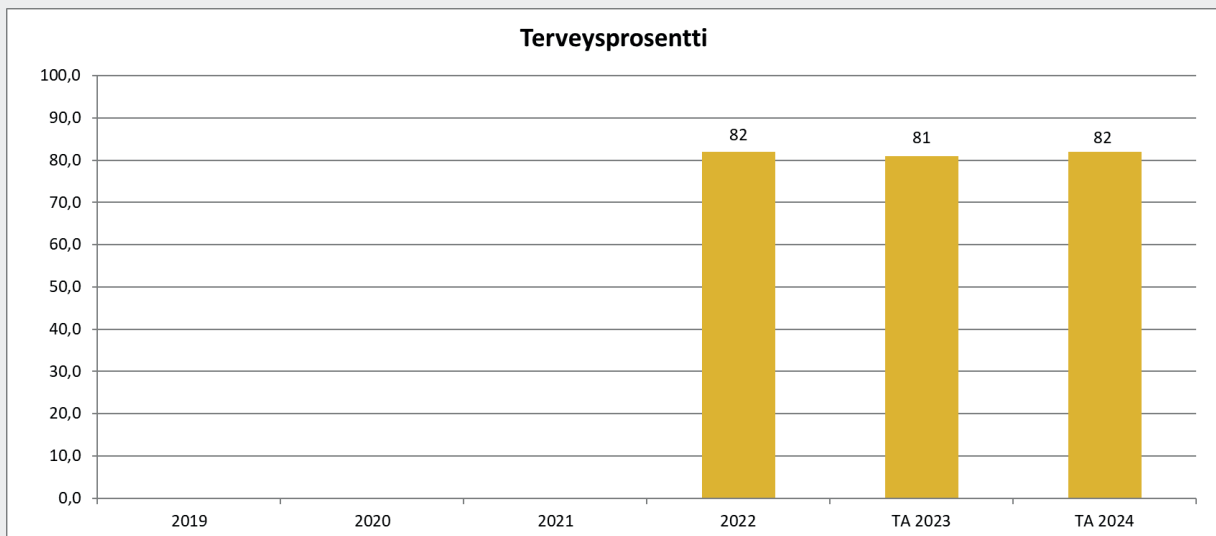
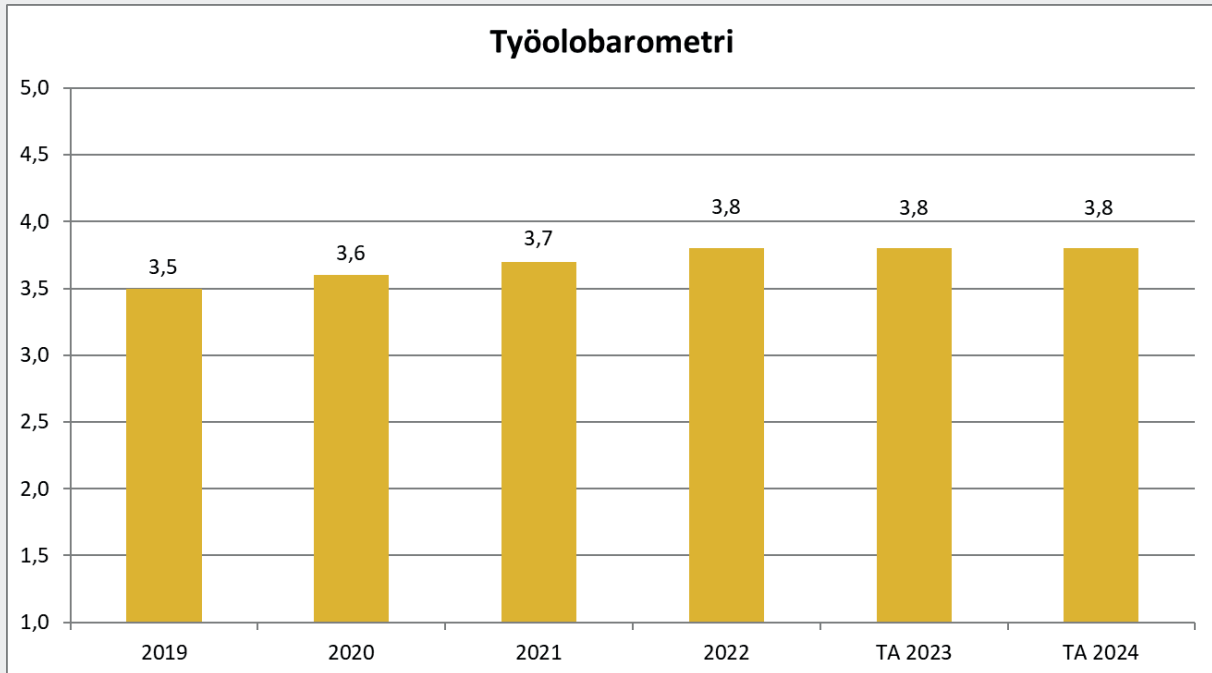


- LIITE 3 -

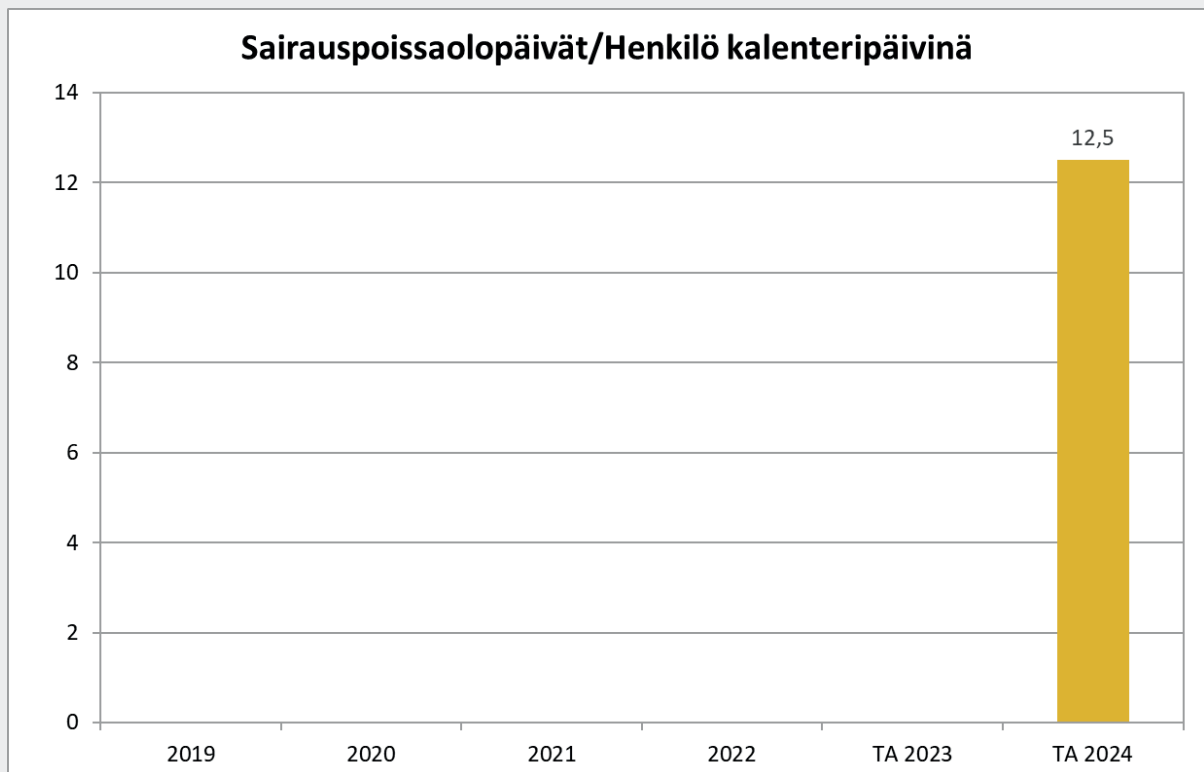


- LIITE 3 -

Henkilöstö – Pidämme osaajistamme huolen

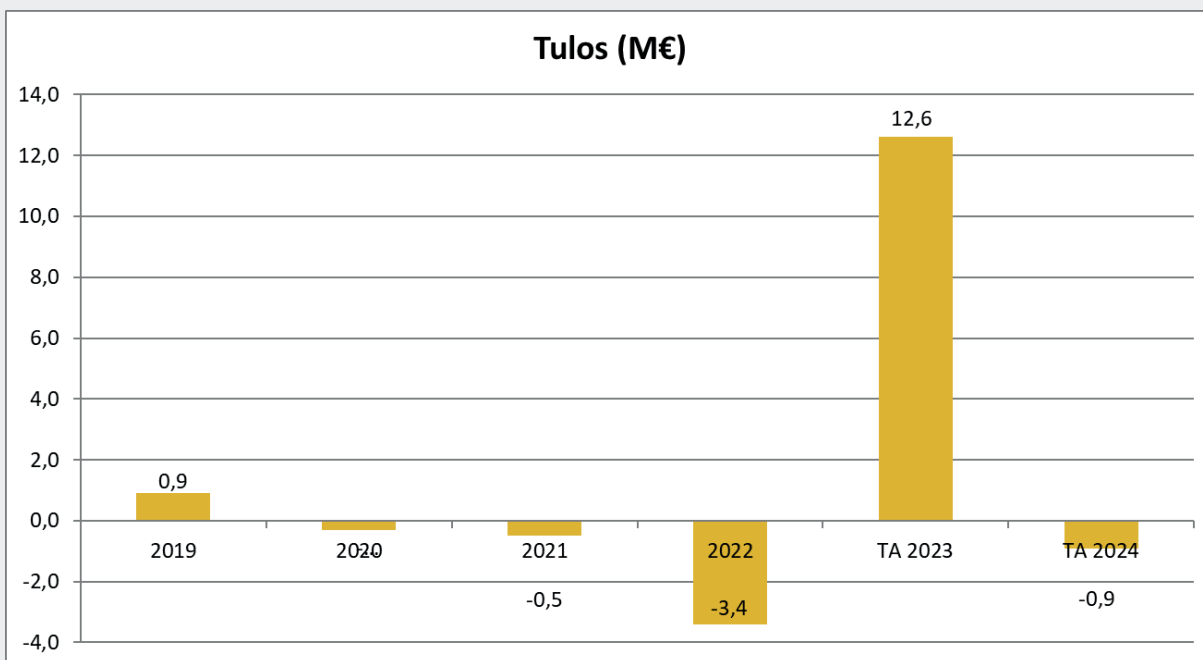
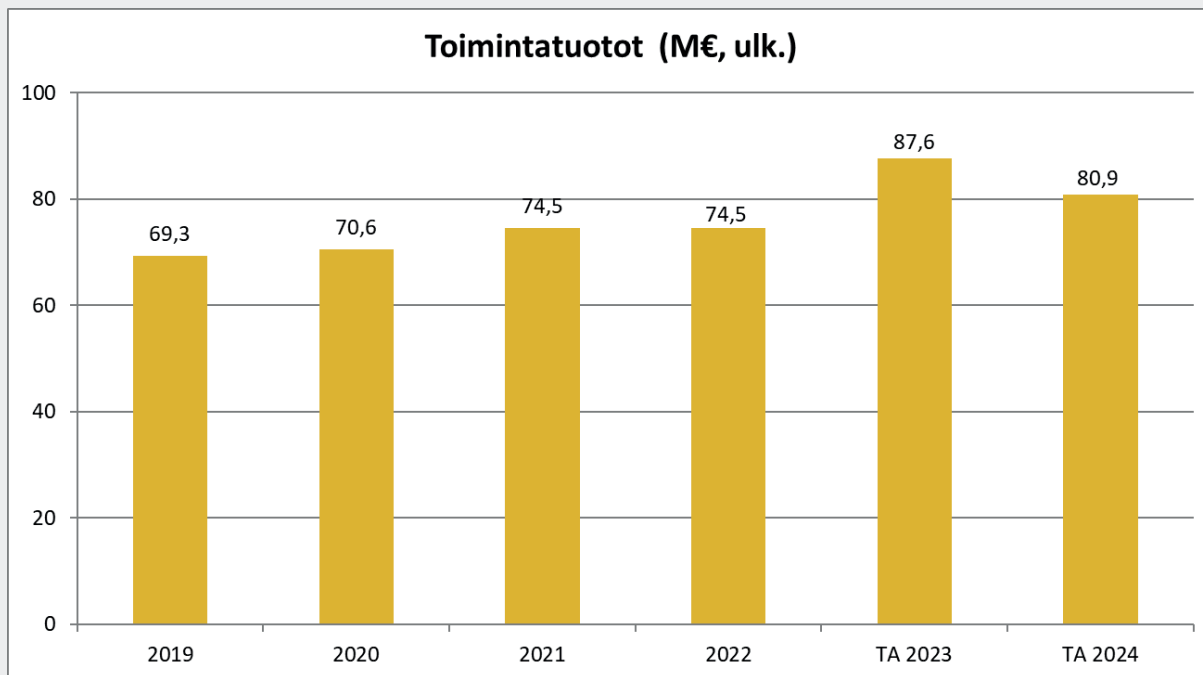


- LIITE 3 -

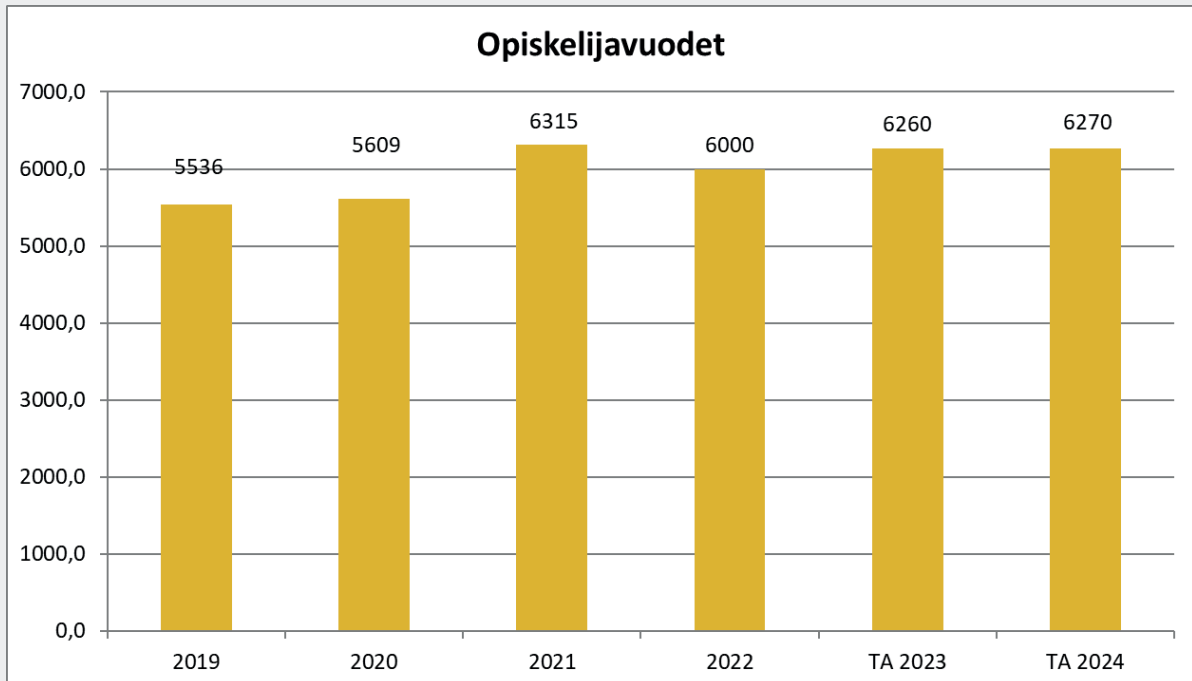


- LIITE 3 -

Talous



- LIITE 3 -



[illegible]

This image shows a single sheet of white paper with horizontal ruling lines. The lines are evenly spaced and run across the width of the page. There are no margins, text, or other markings on the paper.



SAVON

KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

KESTÄVÄN TULEVAISUUDEN TEKIJÄ