



SAVON KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

TILINPÄÄTÖS & TOIMINTAKERTOMUS

2023



KESTÄVÄN TULEVAISUUDEN TEKIJÄ

Sisällys

1 TOIMINTAKERTOMUS	4
1.1 Olennaiset tapahtumat kuntayhtymän toiminnassa	4
1.1.1 Suunnan tarkistamisen aika muuttuvassa toimintaympäristössä	4
1.1.2 Kuntayhtymän organisaatio	6
1.1.3 Toimintaympäristön muutokset ja alueen taloudellinen kehitys	10
1.1.4 Olennaiset muutokset kuntayhtymän toiminnassa ja taloudessa	12
1.1.5 Henkilöstö	13
1.1.6 Opiskelijat	14
1.1.7 Ympäristövastuu	15
1.1.8 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	16
1.1.9 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista tekijöistä	17
1.2 Yhtymähallituksen selonteko kuntayhtymän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä	20
1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	24
1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen	27
1.3.2 Toiminnan rahoitus	28
1.3.3 Rahoitusasema ja sen muutokset	31
1.3.4 Kokonaistulot ja -menot	33
1.4 Kuntakonsernin toiminta ja talous	34
1.4.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	34
1.4.2 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	34
1.4.3 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	34
1.4.4 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	34
1.4.5 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	35
1.5 Hallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä	37



SAVON

KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	38
2.1 Kuntayhtymän strategia	38
2.2 Tavoitteiden toteutuminen	42
2.2.1 Kuntayhtymä	43
2.2.2 Kuntayhtymän johto	46
2.2.3 Oppimispalvelut	49
2.2.4 Tukipalvelut	60
2.3 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen	68
2.3.1 Käyttötalouden toteutuminen	69
2.3.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen	74
2.3.3 Investointien toteutuminen	75
2.3.4 Rahoituksen toteutuminen	77
3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	79
3.1 Tuloslaskelma	79
3.2 Rahoituslaskelma	80
3.3 Tase	81
3.4 Konsernituloslaskelma	82
3.5 Konsernirahoituslaskelma	83
3.6 Konsernitase	84
4 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	85
5 MUUT ERIYTETYT LASKELMAT	106
6 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ	108
7 LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITELAJEISTA SEKÄ NIIDEN SÄILYTYSTAVAT	110

Liite 1 Opiskelijakertomus 2023

Liite 2 Kuntayhtymän ja tulosalueiden tulokorttien mittariseloste

Liite 3 Kuntayhtymän tulokortin mittareiden trendit, toteuma vuosina 2019–2023

Liite 4 Kuntayhtymän hankekanta 2023



1 TOIMINTAKERTOMUS

1.1 OLENNAISET TAPAHTUMAT KUNTAYHTYMÄN TOIMINNASSA

1.1.1 Suunnan tarkistamisen aika muuttuvassa toimintaympäristössä

Vuosi 2023 jää historiaan merkittävänä vuotena Savon koulutuskuntayhtymän historiassa. Saimme päätökseen monivuotisen kampustemme uudistamisurakan ja kuntayhtymän valtuusto hyväksyi pitkän strategiaprosessin päätteeksi uuden strategiamme.

Kampusten uudistaminen antaa puitteet opetuksen kehittämiseksi eteenpäin. Panostaminen siihen tiiviisti työelämän tulevaisuuden tarpeita kuunnellen haastaa meitä oman toiminnan kehittämiseen. Siihen meidän on kyettävä vastaamaan, vaikka toimintaympäristömme on poikkeuksellisen epävakaa.

Uusi strategiamme painottaa tiivistetysti tulevaisuuden menestymisen avaintekijöitä. Me haluamme pelastaa yhteiskunnan niillä välineillä, joita meillä on käytettävissä. Avainasiana on tulevaisuuden valmiudet antava laadukas opetus ja ohjaus. Innostamme opiskelijaa uralla ja elämässä eteenpäin missä korostuu yhteinen vastuu työelämään siirtymisestä. Emme tee asioita valmiiksi, vaan opiskelijan on tiedostettava oma vastuunsa, jolloin yhdessä saavutamme parhaan lopputuloksen. Kaikki edellä mainittu vaatii huolehtimaan osaamisen tasostamme, kaikki yhdessä ja jokainen itse omalta osaltaan. Osaava henkilöstö jokaisessa lukuissa eri tehtävissä kuntayhtymässämme on tärkeä. Ketään korostamatta, ketään pois jättämättä.

Edessämme on uuteen mukautumisen aikakausi. Voimme itse sen tehdä tai sopeutua ulkoa tuleviin paineisiin. Suosittelen jokaista valitsemaan aktiivisen roolin. Julkisen talouden tiukkeneminen yhdessä kasvaneen henkilöstömäärän kanssa on yhtälö, joka ei voi loputtomiin toimia.

Vuosi 2023 oli voimakkaan panostuksen vuosi. Saimme asioita liikkeelle ja vastattua monipuoliseen työvoiman kysyntään. Aloitimme ensimmäisen englanninkielisen tutkintokoulutuksen kone- ja tuotantotekniikassa Varkaudessa. Panostimme maahanmuuttaneiden koulutukseen ja työperäisen maahanmuuton tukemiseen. Hoidamme oppivelvolliset kiitettävästi tarjoten laajan koulutuslavalikoiman usealla kampuksellamme. Käynnistimme monia merkittäviä kehittämishankkeita ja jäsensimme ulkoisella täydentävällä rahoituksella toteuttavaa toimintaamme.

Jatkossa, mikäli rahoituksen määrä ei lisäännä ja ikäluokat alueellamme yhä pienenevät, joudumme valintojen eteen nykyistä useammin. Mikä on oikea koulutusvolyyymi ja mitkä alat ovat ensisijaisen tärkeitä alueemme työelämälle? Kuinka mitoittaa henkilöstö käytettävissä olevaan rahoitukseen ja tehdä koulutuksen painopisteiden muutokset hallitusti? Miten hyödyntää uudet teknologiset mahdollisuudet ja haasteet kaikessa toiminnassamme? Kuinka synnyttää uusia vuorovaikutuksellisia tapoja koulutuksen toteuttamiseen ja tarjota tutkinnonosista rakentuvia osaamiskokonaisuuksia joustavasti ja kustannustehokkaasti? Miten toimimme kansainvälisessä osaajien yhteisössä ja hallitsemme monet riskit, joista emme tällä hetkellä edes tiedä?

Muutos ympärillämme on niin moninainen ja voimakas, että me tarvitsemme kaiken sosiaalisen pääoman yhteiseen käyttöön, mitä olemme vuosien varrella keränneet. Me pärjäämme, mutta aika ei anna mahdollisuutta odottaa mitä seuraavaksi tapahtuu. Meidän on oltava itse aktiivinen tulevaisuuden tekijä.

Vuosi 2023 oli toiminnallisesti hyvä vuosi. Saamme olla ylpeitä kokonaistuloksestamme. Vuosi oli kuitenkin voimakkaiden kustannusten kasvun vuosi. Tilikauden tulos on hyvä, mutta se kätkee taakseen toiminnallisen alijäämän, jota tarkasteltaessa taloudellinen tulos näyttää erilaiselta. Huonomminkin olisi voinut mennä. Saimme ylläpidettyä toimintamme hyvän tason ja siten aikaa sopeuttaa toimintamme tuleville vuosille. Nyt kun taakse jäävät hyvin poikkeukselliset taloudelliset vuodet, on tärkeää keskittyä toiminnallisen tuloksen lisäksi vahvasti taloudellisen tuloksen tarkasteluun. Kasvun ajat ja satunnaisten tuottojen aika on ainakin hetkeksi jäänyt taakse.

Emme voi yksin vastata kaikkiin haasteisiin, joita opiskelijoillamme kuntayhtymässä ja muissa oppilaitoksissa yhä enenevästi ilmenee. Osamme kuitenkin teemme, jotta kukaan ei syrjäydy.

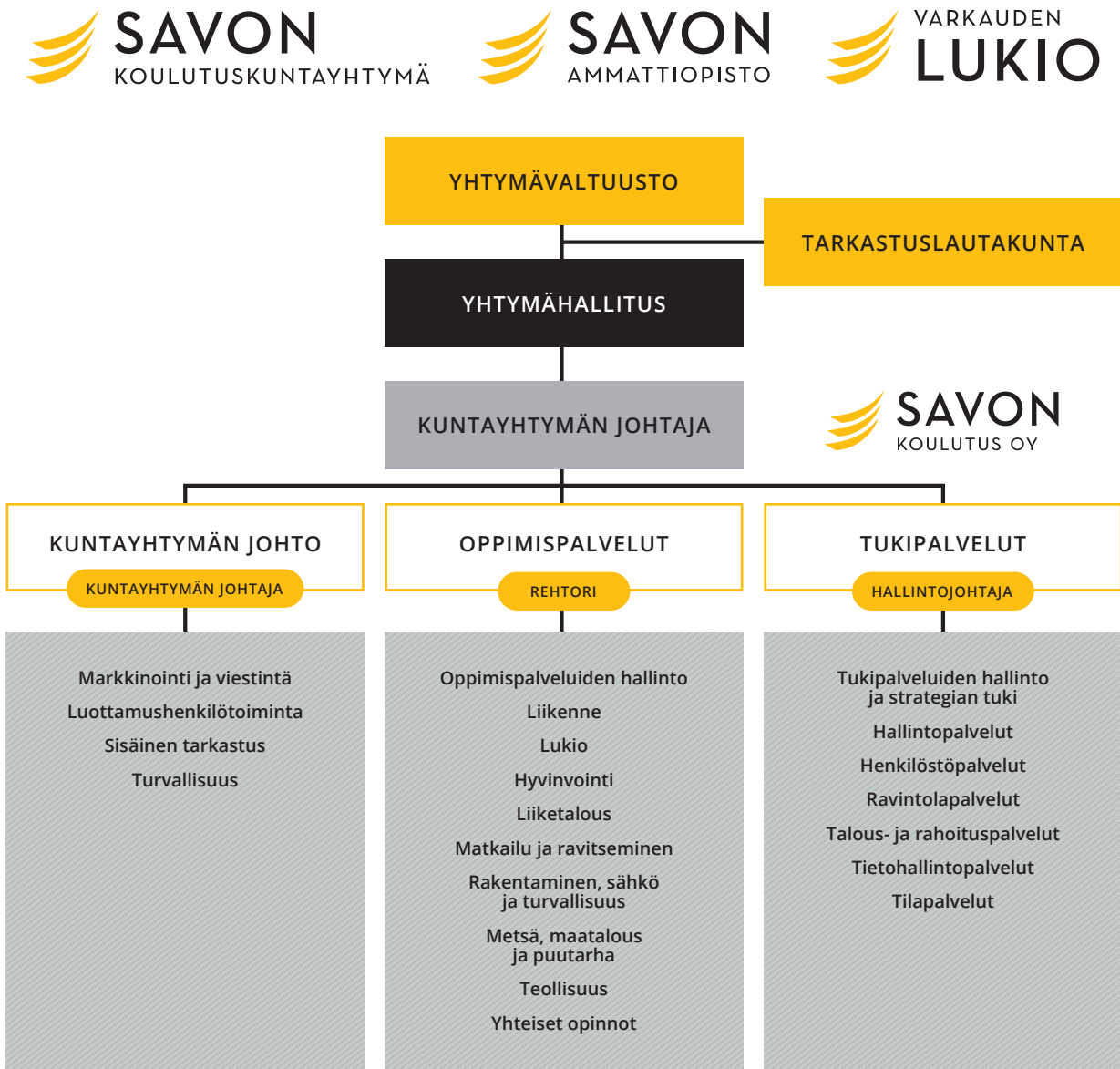
Vuosi 2023 oli monin tavoin erikoinen vuosi. Kokonaisuutena katson sitä tyytyväisenä. Saavutimme lähes kaikki tavoitteemme missään epäonnistumatta. Poliittinen päätöksenteko oli linjakasta ja kuntayhtymän tavoitteita edistävää. Siitä kiitokseni koko luottamushenkilöhallinnolle. Henkilöstö toimi sitoutuneesti antaen työolobarometrissä hyvän palautteen viihtymisestä työssään. Jokainen tulosalue teki hyvää työtä. Koko henkilöstö ansaitsee vuodesta 2023 parhaimmat kiitokseni.

Heikki Helve
kuntayhtymän johtaja



1.1.2 Kuntayhtymän organisaatio

Savon koulutuskuntayhtymä on 16 jäsenkunnan omistama koulutusorganisaatio. Kuntayhtymän jäsenkuntia vuonna 2023 olivat Iisalmi, Kaavi, Keitele, Kiuruvesi, Kuopio, Lapinlahti, Leppävirta, Pielavesi, Rautalampi, Rautavaara, Siilinjärvi, Suonenjoki, Tervo, Tuusniemi, Varkaus ja Vesanto.



Kuva 1. Savon koulutuskuntayhtymän organisaatio.

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

Yhtymävaltuusto

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

Valtuustokausi 2021–2025

Yhtymävaltuusto 2023

JÄSENKUNTA	VARSINAINEN JÄSEN		HENKILÖKOHTAINEN VARAJÄSEN
IISALMI	Rönkkö Jani Tikkanen Ensio	puheenjohtaja	Rönkkö Kullervo Toppinen Jouni
KAABI	Pitkänen Pasi		Jaronen Päivi
KEITELE	Kaunisaho Ari	2. varapuheenjohtaja	Vuorela Olli
KIURUVESI	Tikkanen Emmi		Grönfors Maritta
KUOPIO	Airaksinen Tanja Keinänen Kalle Sariola Matti Sääski Kaija		Sokka Irja Adam Al-Sawad Auvinen Harri Partanen Karoliina, 13.11.2023 saakka Wetzell Eero, 14.11.2023 alkaen
LAPINLAHTI	Valta Antti		Kubin Aaron
LEPPÄVIRTA	Ursin Veera		Aholainen Anne
PIELAVESI	Virolainen Pentti		Raitanen Titta
RAUTALAMPI	Hintikka-Varis Sari	1. varapuheenjohtaja	Puranen Tiina
RAUTAVAARA	Roininen Riitta		Stenström Marja-Leena
SIILINJÄRVI	Lehikoinen Karita Partanen Aki		Hiltunen Henna Kiiski Seppo
SUONENJOKI	Kääriäinen Osmo, 27.2.2023 saakka Suihkonen Petri, 28.2.2023 alkaen		Suihkonen Mikko
TERVO	Suhonen Katja		Raatikainen Tuoko
TUUSNIEMI	Jäntti Eevariitta		Hirvonen Auvo
VARKAUS	Asikainen Minna Grönlund Tiina Koskinen Antti		Lehtonen Heidi Hartikainen Heidi Wallius Timo
VESANTO	Jäntti Anne, 3.4.2023 saakka Huuskonen Arto, 4.4.2023 alkaen		Huttunen Petri

Yhtymävaltuusto piti kokouksia 2 kertaa vuonna 2023.

Yhtymähallitus

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

Valtuustokausi 2021–2025

Yhtymähallitus 2023

VARSINAINEN JÄSEN		HENKILÖKOHTAINEN VARAJÄSEN
Daavitsainen Risto		Hynninen Erkki
Hiekkala Panu		Kukkonen Eero
Hirvonen Pave		Pirinen Risto
Huttunen Anna		Suhonen Katja
Kauppinen Sanna	puheenjohtaja	Pulliainen Paula
Pehkonen Pirjo		Laatikainen Tarja
Perki-Latvaniemi Eeva-Liisa	varapuheenjohtaja	Juuti Simo, 12.12.2023 saakka Latvaniemi Aku, 13.12.2023 alkaen
Rissanen Tuomo		Rytkönen Aapeli
Rothström Markko		Kaulamo Minna
Helve Heikki, kuntayhtymän johtaja	esittelijä	
Roininen Tiina, hallintopalvelupäällikkö	pöytäkirjanpitäjä	

Yhtymähallitus piti kokouksia 9 kertaa vuonna 2023.

Tarkastuslautakunta

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

Valtuustokausi 2021–2025

Tarkastuslautakunta 2023

VARSINAINEN JÄSEN		HENKILÖKOHTAINEN VARAJÄSEN
Grönlund Tiina		Rothberg Pia
Koskinen Antti	varapuheenjohtaja	Tirkkonen Veijo
Sweeney Kati		Ruuskanen Hillevi
Ursin Veera		Juvonen-Nissinen Toini
Valta Antti	puheenjohtaja	Kääriäinen Osmo, 12.12.2023 saakka Suihkonen Petri, 13.12.2023 alkaen
Hyttinen Sirpa, sisäinen tarkastaja		
Keskimäinen Raija, hallintosihteeri	pöytäkirjanpitäjä	

Tarkastuslautakunta piti kokouksia 14 kertaa vuonna 2023.

Opiskeluun soveltumattomuuteen ratkaisuja tekevä toimielin (SORA-toimielin)

Kuntayhtymässä toimii lain ammatillisesta koulutuksesta ja lukiolain mukainen koulutuksen järjestäjän asettama monijäseninen toimielin. Toimielimessä tulee olla ainakin koulutuksen järjestäjän, opiskelija-huollon, opettajien, työelämän ja opiskelijoiden edustus. Toimielin päättää opiskeluoikeuden peruuttamisesta ja palauttamisesta, opiskelijan määräaikaista erottamisesta (siltä osin kuin se ei kuulu koulutuspäällikön tehtäviin ja toimivaltaan), opiskelijan asuntolasta erottamisesta (siltä osin kuin se ei kuulu koulutuspäällikön tehtäviin ja toimivaltaan) sekä opiskeluoikeuden pidättämisestä.

SORA-toimielin 1.9.2021–31.8.2024

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

SORA-toimielin piti kokouksia 7 kertaa vuonna 2023.

Johtoryhmä ja johtotiimit

Kuntayhtymässä toimii johtoryhmä, jonka jäsenet kuntayhtymän johtaja on päätöksellään nimennyt. Johtoryhmä piti kokouksia 10 kertaa vuonna 2023.

Johtoryhmän jäsenet:

- kuntayhtymän johtaja Heikki Helve (puheenjohtaja)
- hallintojohtaja Heikki Vienola (varapuheenjohtaja)
- rehtori Rauno Kettunen
- apulaisrehtori Jukka Kosunen
- hallintopalvelupäällikkö Tiina Roininen (sihteeri)
- henkilöstöpäällikkö Pia Nissinen
- markkinointipäällikkö Eero Väätäinen
- talouspäällikkö Maigi Kuutsa
- henkilöstön edustaja Mauri Nyman 31.7.2023 saakka
- henkilöstön edustaja Terhi Saarinen 1.8.2023 alkaen

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

Kuntayhtymän tilivelvolliset vuonna 2023

Toimielinten jäsenet

- Yhtymähallitus
- Tarkastuslautakunta

Kuntayhtymän ylin johto

- Kuntayhtymän johtaja Heikki Helve ja varahenkilönä hallintojohtaja Heikki Vienola

Kuntayhtymän johdon tulosalue

- Kuntayhtymän johtaja Heikki Helve

Oppimispalvelujen tulosalue

- Rehtori Rauno Kettunen

Tukipalvelujen tulosalue

- Hallintojohtaja Heikki Vienola

Tulosalueet

Savon koulutuskuntayhtymä on jaettu seuraaviin tulosalueisiin:

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

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

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

Tukipalvelujen tulosalueella osaamispooletta johtivat hallintopalvelupäällikkö, henkilöstöpäällikkö, ravintolapalvelupäällikkö, talous-päällikkö, tietohallintopäällikkö ja tilapalvelupäällikkö.

Savon Koulutus Oy

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

1.1.3 Toimintaympäristön muutokset ja alueen taloudellinen kehitys

Savon koulutuskuntayhtymän toimintaympäristö on talouden jatkuvasta kehityksestä ja maailmanlaajuisista useista epävarmuustekijöistä johtuen alati muuttuva. Tilanne on jatkunut jo useamman vuoden ajan ja epävarmuus toiminnan, talouden ja kokonaisturvallisuuden osalta jatkuu nähtävissä olevassa tulevaisuudessa. Työvoimapula ei ole poistunut, vaikka toimintaympäristömme muuttuessa toimia-aloit-tain talous onkin suhdannelamassa. Kokonaisuutena ikäluokkien pieneneminen lisää tarvetta vastata monipuoliseen osaajapulaan, osaamisen vaatimustason kasvuun ja uudistumiseen tarjoamalla uudelleen kouluttautumiseen ja osaamisen täydentämiseen monipuoliset mahdollisuudet sekä tehostamalla työperäisen maahanmuuton toimenpiteitä.



Toimintaympäristöä muuttaa opiskelijoiden erilaistuminen. Ne ajat, jolloin opiskelijoista merkittävin osa tuli suoraan peruskoulun jälkeen ammatilliseen koulutukseen, ovat olleet ohi jo kauan sitten. Toimintaympäristö vaatii kaikkien ikäluokkien ja monipuolisten taustojen omaavien henkilöiden kouluttamista kunkin henkilökohtaisen osaamisen kehittämissuunnitelman (HOKS) mukaisesti. Ulkomaalaistaustaisten opiskelijoiden määrä on jatkuvasti kasvanut. Tutkinto-opiskelijoista heitä on jo yli 10 %.

Tiivis tulevaisuuskeskustelu työelämän kanssa on välttämättömyys lähitulevaisuuden oikeille valinnoille, mutta sen lisäksi tarvitaan strategista ajattelua yhä vahvemmin. Mitkä ovat osaamisvaateet vuonna 2035 ja sen jälkeen? Mitkä ovat alueen kehittymisen ja talouden vahvistamisen kannalta oikeat valinnat? Taloudellisten toimintamahdollisuuksien kaventuminen edellyttää koulutuksen karsintoja, jotka tulee tehdä alueen kehittymismahdollisuuksia mahdollisimman vähän vaurioittaen. Tämä edellyttää laajaa verkostomaista yhteistyötä aluekehitykseen vaikuttavien tahojen ja arvioiteja tekevien toimijoiden kanssa. Kuntayhtymän ennakointityön merkitys tulee korostumaan.

Teemoina kestävä kehitys, vastuullisuus ja vihreä siirtymä ovat edelleen meidän tulevaisuutemme strategisia valintoja. Työtä ja sen sisällyttämistä kaikkiin opintoihin tullaan jatkamaan ja vahvistamaan. Toiminnasta on luettavissa erillisestä kuntayhtymän ympäristöraportista ja -tilinpäätöksestä 2023.

1.1.4 Olennaiset muutokset kuntayhtymän toiminnassa ja taloudessa

Vuosi 2023 oli uusiin kampuksiimme asettautumisen vuosi. Oli aika siirtyä isosta muutosvaiheesta vahvasti opetuksen ja sen laadun kehittämiseen. Tämä on näkynyt oppimispalveluiden tavoitteiden asettamisessa laadukkaan opetuksen ja ohjauksen kehittämisen sisällön sekä seurannan mittariston kehittämisenä.

Toimintamme taustalla vaikuttavat maailmapoliittiset kriisit vaikuttivat meihin sekä välillisesti että suoraan. Merkittävin välillinen vaikutus oli voimakkaat hintojen nousut ja osittain siitä johtuneet korkeat palkkakustannusten nousut. Näillä oli suora vaikutus vuoden 2023 taloudelliseen tulokseen. Vaikka saavuumme toiminnallemme asetetut tavoitteet, jäi taloudellinen tulos alijäämäiseksi.

Jatkuvat kriisit kuormittavat henkilöstöämme, mihin on pyritty vastaamaan meidän käytettävissä olevin toimin. Taloudellinen liikkumavara ei kuitenkaan mahdollista henkilöstön lisäämistä, vaan pikemminkin edessämme on hallittu henkilöstömäärän vähentäminen. Tämä edellyttää yhä parantuvaa toimintojen suunnittelua, henkilöstön yhteistoimintaa sekä keskittymistä tärkeimpien tehtävien hoitamiseen. Priorisointien ja joustavasti toimivan työotteen vahvistaminen tulee korostumaan.

Oppivelvollisuuden laajenemisesta ja toisen asteen maksuttomuudesta oppivelvollisuuden piiriin kuuluville on tullut arkea, jossa menestymme hyvin. Tulevat vuodet osoittavat, missä määrin tapahtuneet ja uuden hallituskauden alussa esille tuodut lakiuudistukset tulevat toimintaamme lopulta muuttamaan.

Opiskelijamäärät jatkoivat kasvuaan. Tavoite 6260 opiskelijavuoden osalta ylitettiin reippaasti tuloksen ollessa 6549. Tulos on erinomainen. Erityisesti lisääntynyt jatko-opintoihin siirtyminen (7,2 %) osoittaa opintopolkujen ja kaksoistutkintojen kasvavaa kiinnostusta ja niiden osoitettujen kehittämistoimien onnistumista.

Opiskelijoilta ja työelämältä saatu palaute on säilynyt hyvällä tasolla.

Muutokset taloudessa

Savon koulutuskuntayhtymän vuosi 2023 oli toiminnallisesti haastava. Tilikauden ylijäämä osoittaa 7,6 milj. euron ylijäämän, joka antaa Savon koulutuskuntayhtymän toiminnallisesta tuloksesta liian hyvän kuvan. Toiminnallinen alijäämä on -3,2 milj. euroa. Tilinpäätös 2023 sisältää kertaluontoisia eriä, joista jäljempänä tarkemmin.

Vuoden 2023 merkittävimmät investoinnit koskivat maanvaihtosopimusta Kuopion kaupungin kanssa. Maanvaihtosopimuksen viimeisen vaiheen kolme mukaisesti Kuopion kaupunki luovutti Savon koulutuskuntayhtymälle maa-alueita 4,4 milj. euron arvosta. Maankäyttösopimuksen lopullinen versio on allekirjoitettu joulukuussa 2023 ja lainhuutotodistus saatu tästä maanvaihdesta. Maanvaihtosopimuksen lopputuloksena Savon koulutuskuntayhtymälle kirjautui kertaluontoisesti kirjanpidollista myyntivoittoa 8,7 milj. euroa, koska luovutetuilla maa-alueilla ei ollut tasearvoa. Kuopion kaupungilta saadut maa-alueet on sopimuksen arvojen mukaisesti aktivoitu taseen maa-alueisiin.

Savon koulutuskuntayhtymä oli velvollinen purkamaan rakennukset tonteilta. Vuonna 2023 purkukustannukset olivat 1,9 milj. euroa. Koko ajalta Presidentinkadun purkukustannukset olivat 3 milj. euroa. Vuonna 2023 Presidentinkadulta myytiin yksi tontti Peab Oy:lle kauppahinnan ollessa 2,9 milj. euroa, josta kirjautui myyntivoittoa 2,5 milj. euroa. Vuonna 2023 kirjattiin 0,4 milj. euroa kuluksi purkukustannuksia, jotka koskivat aiempien vuosien tonttikauppoja. Nämä edellä mainitut kolme kertaluontoista erää huomioiden Savon koulutuskuntayhtymän toiminnalliseksi tulokseksi saadaan -3,2 milj. euroa.

Tilinpäätöshetkellä koulutuskuntayhtymä on nostanut lainaa yhteensä 58,4 milj. euroa. Isommat investoinnit on toteutettu edellisinä tilivuosina, jolloin Savilahden kampus valmistui vuosien 2020–2022 aikana pääosin lainarahoituksella. Investoinnit vuonna 2023 olivat 9 milj. euroa, edellisvuonna 28,9 milj. euroa. Kuntayhtymällä oli käytössä 20 milj. euron suuruinen kuntatodistusohjelma. Tilinpäätöshetkellä kuntayhtymällä ei ole liikkeelle laskettuja kuntatodistuksia. Kuntatodistuksia voidaan hyödyntää maksuvalmiudessa.

Savon koulutuskuntayhtymä sai vuonna 2023 rahoitusta varsinaisella suorituspäätöksellä 6116 ja lisäsuoritepäätöksellä 78 opiskelijavuodesta. Yhteensä rahoitusta saatiin 6194 painottomasta opiskelijavuodesta, kun toteutuneet opiskelijavuodet olivat 6549. Toteutuneet opiskelijavuodet ylittyivät 355:lla saatuun rahoitukseen nähden. Venyminen yli käytettävissä olleen rahoituksen auttoi vastaamaan työelämän osaajatarpeeseen, mutta ei voi olla jatkuva tilanne jo henkilöstön jaksamisestakin huolehdittaessa.

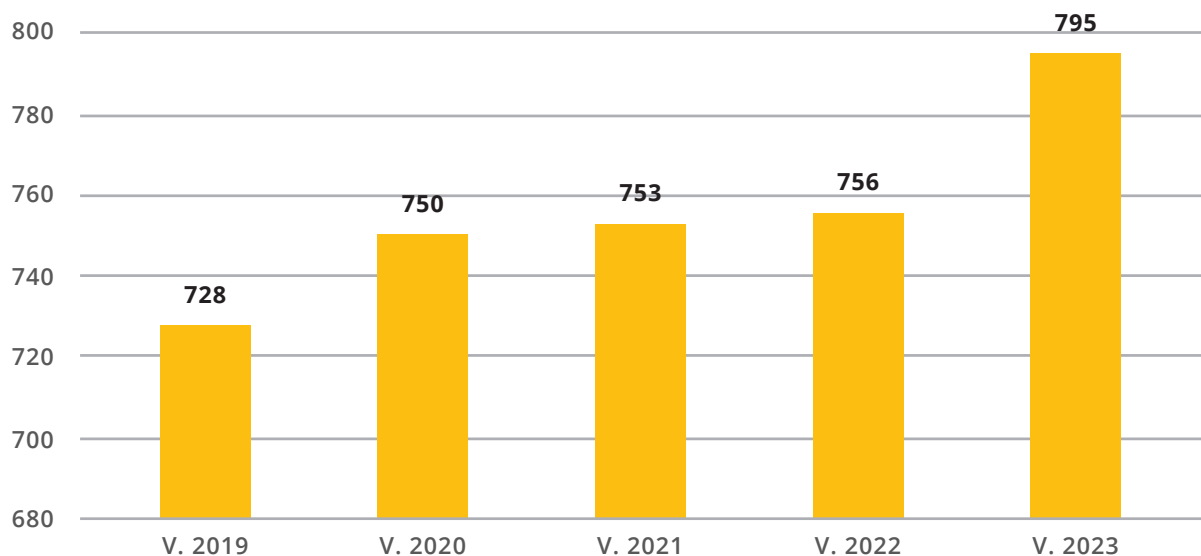
Tilivuoden aikana tehtiin yksi muutos alkuperäiseen talousarvioon, joiden vaikutukset kohdistuivat tuloslaskelmaan, investointiosaan ja rahoituslaskelmaan. Muutokset sisältyvät tilinpäätöslaskelmiin.

Sopimuksiin perustuvia vuokravastuita kuntayhtymällä vuoden 2023 lopussa oli 14,6 milj. euroa, josta toimitilojen osuus oli 4,7 milj. euroa ja maa-alueiden osuus 5,4 milj. euroa. Koneiden ja laitteiden vuokravastuut 5,4 milj. euroa ja muita vuokravastuita 0,2 milj. euroa.

1.1.5 Henkilöstö

Savon koulutuskuntayhtymässä oli 31.12.2023 päätoimisessa palvelussuhteessa henkilöstöä 795. Päätoimisen henkilöstön määrä lisääntyi vuoden 2023 aikana 39 henkilöllä ja määräaikaisten henkilöstön määrä 24 henkilöllä. Määräaikaisten palvelussuhteiden perusteena oli pääsääntöisesti työn luonne ja opetushenkilöstöllä kelpoisuuteen liittyvät puutteet sekä tulossa oleva Taitaja 2024-tapahtuma. Oppimispalveluissa henkilöstöä oli 654, tukipalveluissa 130 ja kuntayhtymän johdossa 11 henkilöä.

HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ 31.12.



Kaavio 1. Päätoimisen henkilöstön määrät vuosina 2019–2023

Kunnalliset virka- ja työehtosopimukset ovat tulleet voimaan 1.5.2022 ja ovat voimassa 30.4.2025 saakka. Vuoden 2023 aikana virka- ja työehtosopimuksiin 2022–2025 perustuva yleiskorotus oli 1.6.2023. KVTES- ja TS-sopimuksissa olevien henkilöiden tehtäväkohtaisia palkkoja korotettiin 2,20 %. OVTES-sopimuksessa osio C:n ja lukion osio B:n palkkojen yleiskorotus oli 2,02 %. OVTES:n paikallinen järjestelyerä kohdennettiin perus- ja tehtäväkohtaisten palkkojen korotukseen ja työnvaativuudesta (TVA) maksettavien summien tarkistukseen sekä henkilöstön saatavuuden turvaamiseen. KVTES:n ja TS:n paikallinen järjestelyerä kohdennettiin palkkausepäkohtien korjaamiseen ja henkilöstön saatavuuden turvaamiseen. Kertaerä 467 euroa maksettiin KVTES, TS ja OVTES- sopimuksiin kuuluville (palvelussuhde voimassa 2.5.2023–31.5.2023).

Työhyvinvoinnin haasteina olivat edelleen henkilöstön ikääntyminen ja erityisesti työkykyä uhkaavien mielenterveys- ja tuki- sekä liikuntaelinsairauksista johtuvat poissaolot. Mielenterveyden häiriöistä johtuvien poissaolojen lukumäärä on hieman vähentynyt edellisiin vuosiin verrattuna. Suurin sairauspoissaolojen kategoria ”Muut” sisältää omailmoitteiset poissaolot sekä kategorisesti ne sairauspoissaoloryhmät, jotka eivät kuulu muihin sairauspoissaololuokkiin. Työterveyshuollon palvelujen kokonaiskustannukset nousivat vuoden 2023 aikana (23,9 %).

Kokonaiskustannukset henkilöä kohden olivat 884 euroa. Työterveyshuollon ja Kelan kanssa aloitettiin Kiila-kuntoutuskurssi opetus- ja ohjaushenkilöstölle sekä tukipalveluhenkilöstölle.

Henkilöstöön liittyviä asioita esitellään tässä esitettyä laajemmin vuoden 2023 henkilöstökertomuksessa.

1.1.6 Opiskelijat

Vuonna 2023 kuntayhtymän opiskelijamäärät toteutuivat yli odotusten. Opiskelijavuositoteuma ylitti tavoitteen (6260) ollen 6549. Opiskelijamääriä ja -tilastoja tutkinnoittain on esitelty tarkemmin tilinpäätöksen liitteenä (Liite 1) olevassa opiskelijakertomuksessa. Tutkinto-opiskelijoista suurin osa suorittaa perustutkintoa ja noin neljäsosa ammatti- tai erikoisammattitutkintoa. Ammatillisten tutkinto-opiskelijoiden lisäksi merkittävästi kasvanut opiskelijamäärä oli tutkintoon valmentavassa TUVA-koulutuksessa, jossa toteutettiin koulutusta myös erillisinä ryhminä esim. ukrainalaisille. Opiskelijamäärissä yleisesti kasvava ryhmä oli opiskelijat, joiden äidinkieli on muu kuin suomi. Yhteismäärä oli jo lähes 1000 tällaista opiskelijaa, joiden äidinkielenä oli yli 50 eri kieltä. Myös tehtyjen erityisen tuen päätösten määrä kasvoi edelleen vuonna 2023 verrattuna edelliseen vuoteen, mikä jatkaa jo useamman vuoden trendiä samansuuntaisesti.

Opiskelijapalautetta kerättiin valtakunnallisilla AMIS aloitus- ja päättökyselyillä. Vastausprosentissa olisi vielä toivomisen varaa, päättökyselyyn vastasi reilut 50 % valmistuvista. Palautteet olivat kuitenkin keskimäärin todella hyviä. Henkilökohtaistamisen todettiin olevan toimivaa, opetukseen liittyviin järjestelyihin oltiin tyytyväisiä ja osaamisen arviointi sujui kuten pitääkin. Kysymykseen suositteletko oppilaitosta asteikolla 0–10, keskiarvoksi tuli 8,4. Vuoden 2023 aikana työstettiin olemassa olevien palautekyselyiden lisäksi opiskelijoiden asiakaskokemusta opintojen aikana mittaavaa kyselyä, joka otetaan käyttöön 2024 aikana.

Opiskelijoiden osallisuuden näkökulmasta tärkeintä on opiskelijan osallisuus omien opintojensa suunnitteluun HOKSin eli henkilökohtaisen osaamisen kehittämissuunnitelman muodossa. Siinä opiskelijalle valitaan hänen opintonsa ja niiden osaamisen hankkimistavat ja ympäristöt. Palautteiden mukaan opiskelijat kokivat saavansa vaikuttaa omien opintojensa suunnitteluun ja HOKSin toteutumista seurattiin ja sitä päivitettiin hyvin. Opetus- ja ohjaushenkilöstön henkilökohtaistamisosaamista tuettiin koulutuksilla.



Opiskelijoilla oli edustuksia keskeisissä työryhmissä, kuten yksikkökohtaisissa kestävän kehityksen työryhmissä, kehittämis- ja hyvinvointiryhmissä sekä SORA-toimielimessä ja lukion opettajainkokouksissa. Kampuskohtaisena ja alakohtaisena osallisuuden toteutusmuotona järjestettiin koulutuspäälliköiden ja ryhmäedustajien sekä lukion johtajan ja luokkien puheenjohtajien tapaamisia säännöllisesti.

Tutoropiskelijoita koulutettiin tehtäviinsä sekä yhteisesti että alakohtaisesti ja opiskelijoiden aktiivisuus tutoropiskelijana toimimiseen kasvoi hieman. Opiskelijakuntatoiminta vahvistui edelleen ja sai hyvin näkyvyyttä aktiivisella toiminnalla muun muassa erilaisten tapahtumien ja kampuustiimien toiminnan kautta ja sen toiminnasta on kerrottu tarkemmin tilinpäätöksen liitteenä olevassa opiskelijakertomuksessa.

1.1.7 Ympäristövastuu

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

Päämäärä 1: SAKKY on kestävän kehityksen sertifioitu oppilaitos 2023

Järjestettiin ulkoinen auditointi helmikuussa. Savon ammattiopisto sai kestävän kehityksen sertifikaatin kesäkuussa.

Päämäärä 2: Henkilöstön riittävä ympäristöosaaminen varmistetaan

Koko kuntayhtymän henkilöstölle tarkoitetun Kestävän tulevaisuuden tekijät-perustason verkkokurssin suoritti 484 henkilöä (60 %). Opetus- ja ohjaushenkilöstölle kohdennettuja Ammatilaisen kädenjälki-verkkokoulutuksia suoritti 307 henkilöä (55 %). Koulutusaloille toteutettiin vastuullisuuden sparrauksia, joissa syvennettiin kurssien sisältöä.

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

Toteutettiin energiansäästöohjelmaa. Kehitettiin valtakunnallista ammatillisen koulutuksen hiilijalanjälkilaskuria ja laskettiin hiilijalanjälki uudella laskurilla vuodesta 2022. Jatkossa kuntayhtymän hiilijalanjälki lasketaan uudella yhteisellä laskurilla, jolloin tulos eri vuosilta on verrannollinen.

Kestävän kehityksen toiminnan tuloksia esitellään tässä esitettyä laajemmin vuoden 2023 ympäristöraportissa ja -tilinpäätöksessä.

1.1.8 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Vuosi 2023 jatkoi useita vuosia jatkunutta poikkeuksellisten vuosien ketjua. Toive rauhallisesta vuodesta, jossa voisimme keskittyä vain omaan tekemiseemme ei toteutunut. Millainen ennustettavuus tulevaisuuden toimintaympäristölle on mahdollista tehdä? Voimme arvioida sitä vain oman tekemisemme kautta, missä pyrimme tarjoamaan resurssejamme tehokkaasti hyödyntävää monialaista ammatillista sekä lukio-koulutusta. Muutoin kysymys todennäköisestä tulevaisuudesta on ehkä pikemminkin toive paremmasta tulevaisuudesta kuin ennustettavissa oleva arvio.

Tuleviin vuosiin lähdemme kuntayhtymänä monilta osin vahvalta pohjalta, mutta talouden osalta kiristävissä tilanteessa. Opiskelijamäärät ovat kasvaneet, joskin vastaavaa kasvua ei ole jatkossa mahdollista toteuttaa. Kapasiteettimme on jo saatavaan rahoitukseen nähden maksimissaan tai sen ylittänyt. Hallittu koulutusmäärien supistaminen painottamalla työelämän kysyntää ja työllistymistä on edessämme. Kasvua on mahdollista saada selkeällä kohdennetulla lisärahoituksella työelämän tilaamiin kohdennettuihin koulutuksiin.

Opiskelijoilta ja työeläältä saadut palauteet ovat asetettujen tavoitteiden mukaisia. Työelämässä suoritettujen opintojaksojen määrä ja kattavuus maakunnassa on hyvä.

Opiskelijoiden haasteet ja erityisen tuen tarpeet eivät tule vähentymään, joten tuen saatavuudesta käytettävissä olevin resurssein tulee huolehtia jatkossakin. Lisäämismahdollisuudet kuntayhtymän toimesta ovat vähäiset. Siten yhteistyö muiden toimijoiden kanssa tulee korostumaan. Opiskelijaterveydenhuollon tukitoimien siirtyvät hyvinvointialueiden vastuulle, mikä on aiheuttanut uuden tilanteen ja kasvavan huolen tuen riittävydestä. Hyvinvointialueiden tuleekin kiinnittää erityistä huomiota opiskelijoiden terveystalvuihin niitä vahvistaen, vaikka aihe ei suurta kokonaisuutta niiden toiminnassa muodostakaan.

Eläköityminen on johtanut ja vaikuttaa myös tulevinä vuosina merkittävässä määrin henkilöstön uusiutumiseen. Sopeuttaessa henkilöstön määrää käytettävissä oleviin resursseihin tulee eläköitymistä hyödyntää suunnitelmallisesti ja henkilöstörakennetta uudistaen. Hyvä työnantajakuva ja kehittyvä työyhteisö ovat tavoitteita, joista emme tingi.

Henkilöstön osaamisen tasosta kiinni pitäen ja sitä kehittäen vastaamme tulevaisuudessakin toimialueemme koulutuksen osaamistarpeisiin. Takaamme terveellisen ja turvallisen opiskelu- ja työympäristön kaikille.

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

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

Riskienhallintamenettelyt on kytketty osaksi Savon koulutuskuntayhtymän talous- ja toimintasuunnitelmaprosessia. Asetettujen tavoitteiden saavuttamiseen vaikuttavien riskien toteutumista arvioidaan käytösuunnitelmien tavoitteiden ja toimenpiteiden toteutumisen seurannan yhteydessä.

Tilinpäätöksen ja talousarvion laadinnan yhteydessä analysoidaan toimintaympäristön muutoksia, tunnistetaan Savon koulutuskuntayhtymän sen tytäryhtiön tavoitteita uhkaavia riskejä, arvioidaan niiden vaikutuksia ja toteutumisen todennäköisyyttä. Talous- ja toimintasuunnitelmaprosessissa laaditaan tarvittavat suunnitelmat ja toimenpiteet riskien hallitsemiseksi.

RISKIT	MITEN ENNAKOIMME?
Strategiset ja taloudelliset riskit	Toimintaympäristömme strategiset ja taloudelliset mahdolliset epävarmuustekijät liittyvät Suomen yhteiskunnalliseen ja talouteen liittyviin kehitysnäkömiin ja muutoksiin; maan talouden velkaantuminen ja sen tuleva kehitys, ammatillisen koulutuksen ennustettavuus, alueen elinkeinoelämän kehitys, palvelutuotannon ja toiminnan jatkuvuuden varmistaminen kaikissa tilanteissa. Lisäksi omat haasteensa tuo edelleen Venäjän keuhkäsota Ukrainassa, joka on muuttanut Suomen turvallisuustilannetta. Tavoitteelliseen toimintaamme sisältyy riskejä ja mahdollisuuksia eikä mahdollisia strategisia riskejä toiminnassamme kokonaan voida välttää, vaan niiden tunnistamiseen ja hallintaan on kiinnitettävä huomiota. Tunnistamalla toimintaympäristöömme liittyvät riskit, voimme paremmin hallita tavoitteidemme saavuttamiseen liittyvää mahdollista epävarmuutta ja reagoimaan ketterämmin toimintaympäristössämme tapahtuviin muutoksiin. Strategisina riskeinä tunnistamme taloudelliset, teknologiset, yhteiskunnalliset ja ympäristölliset muutostekijät, jotka haastavat kuntayhtymän roolin ja merkityksen koulutuspalvelujen tuottajana Pohjois-Savon alueella ja laajemminkin. Maan hallituksen tulevat toimenpiteet julkisen talouden tasapainottamiseksi sekä mahdollinen resurssien uudelleen kohdentaminen tuo haasteita ammatillisen koulutuksen järjestämiseen. Miten tämä kaikki mahdollisesti vaikuttaa ammatillisen koulutuksen ennakointiin, koulutustarjontaan ja rahoitukseen ei vielä tiedetä. Työvoiman saatavuuden turvaaminen, julkisen talouden ja teknologian kehitys, maine sekä kilpailukykyisyys osaavan henkilöstön rekrytoinneissa ovat tekijöitä, jotka on huomioitava ja ennakoitava toiminnassamme. Työurien pidentämiseen on kiinnitettävä huomiota ammatillista koulutusta kehittämällä, esimerkiksi työelämän tarpeisiin räätälöityä ammattiosaamista. Osaamisen tason nostaminen ja kehittäminen on yhteiskunnallinen mahdollisuus. Ympäristön ja ilmastoon muutoksen sekä kestävä tulevaisuuden huomiointi on toteutunut toiminnassamme hyvin ja siihen kiinnitämme huomiota jatkossakin. Uusien ja nykyaikaisten oppimisympäristöjen merkitys toimintaamme on merkittävä mahdollisuus ammatillisen koulutuksen kehittämiseen kohti vuotta 2030. Toimitilamme mahdollistavat mm. uudenlaisen pedagogiikan kehittämisen mahdollisuuden ammatilliseen koulutukseen huomioiden tulevaisuuden ammatit sekä lukio-opetus. Kuntayhtymän tilikauden ylijäämä on edellisten vuosien tilinpäätösten perusteella pysynyt vahvana ja antaen hyvän perustan vastata mahdollisiin strategisiin epävarmuustekijöihin ja tehdä ennakkoivia suunnitelmia. Huolehdimme jatkossakin toiminnan ja talouden arvioinnilla kestävä kehityksen toteutumisesta niin, että kuntayhtymän visio kestävä tulevaisuuden tekijä saavutetaan. Taloudellisena riskinä tunnistamme mahdollisen ammatillisen koulutuksen rahoituksen pienenemisen, velkaantumismme investointeihin liittyen sekä isoihin investointipäätöksiin liittyvät muut riskit esimerkiksi sopimusriskit ja niiden seuranta.

RISKIT	MITEN ENNAKOIMME?
Toiminnalliset- ja vahinkoriskit	Palvelutoimintaamme uhkaavat toiminnalliset riskit liittyvät henkilöstöön, tietojärjestelmiin ja sisäisiin palveluprosesseihin. Riskejä on tarkasteltu tulosalueiden ja osaamispoolien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan suunnitelmissa ja raporteissa. Toiminnallisena riskinä on opiskelijavuosikertymämme ennustettavuus johtuen ikäluokkien pienenemisestä sekä muutamien koulutusalojen vetovoimaisuuden laskusta. Jatkossa mahdollinen haaste on tulevien vuosien oppivelvollisuuden laajentumisen myötä nuorten koulutuksien suunnittelussa ja ennakoinnissa. Riskin pienentämiseen varaudutaan hyvällä suunnittelulla ja ennakoinnilla sekä opiskelijapohjaa laajentamalla maahanmuuttajiin ja aikuisiin alanvaihtajiin. Koulutuksen oikea kohdentaminen työelämältä tulevien tarpeiden muutoksiin ja vaatimuksiin vaatii laajaa yhteistyötä työelämän kanssa, ennakointitietojen hyödyntämistä, suunnittelua ja ennakoaivaa markkinointia. Opiskelijarekrytointia ja toimintaamme tukevilla toimenpiteillä sekä prosessejamme kehittämällä varmistamme kuntayhtymän laadukkaan toiminnan jatkumisen myös tulevaisuudessa. Henkilöstömme on organisaation tärkein ja suurin voimavara. Menestyäksemme tulee organisaation olla kiinnostunut henkilöstön osaamisesta ja sen kehittamisestä. Hyvinvoiva henkilöstö on motivoitunut ja innostunut kehittämään omaa työtään ja osaamistaan. Henkilöstön työssäjaksaminen on tunnistettu operatiivinen riski, jota seurataan säännöllisesti. Tehokkaalla riskin vähentämisellä luodaan terveellinen ja turvallinen työympäristö, missä työntekijöitä arvostetaan ja työilmapiiri on hyvä, näissä onnistumisen myötä hyvinvointi ja työn tuottavuus paranevat. Kuormituksen ennaltaehkäisy on tärkeää koko organisaatiolle niin kuin yksittäiselle työntekijälle, panostaminen siihen tuo mukanaan toimintaamme kilpailukykyä vahvistavia asioita. Ennakoivalla työsuojelulla parannamme työoloja työpaikalla ja luomme perustan, jonka varaan voimme rakentaa kuntayhtymän turvallisuustoimintaa. Henkilöstöriskien hallinta perustuu johtamiseen ja hyvään esihenkilötyöhön. Näiden lähtökohtana ovat kuntayhtymän strategia ja asetetut tavoitteet, oikeat menettelytavat, työvälineet, eri osapuolten välinen toimiva vuorovaikutus ja yhteistyö sekä jatkuvan kehittämisen mahdollistava arviointi. Työhyvinvointi, työkyky ja työturvallisuus muodostavat kokonaisuuden, missä eri osa-alueet tukevat toisiaan ja vaikuttavat toisiinsa. Näiden edistäminen toiminnassamme on keskeinen osa henkilöstöriskien hallintaa ja johtamista. Työikäisen väestön väheneminen johtaa osaavan työvoiman saatavuuden heikkenemiseen tämä on tunnistettu eri osaamispoolien rekrytoinneissa, osaavien ja pätevien hakijoiden puuttuessa. Lisäksi on tunnistettu avainhenkilöihin liittyviä riskejä. Yhtenä keskeisenä henkilöstön saatavuuden parantavana tekijänä nousee esille kuntayhtymän hyvä maine työnantajana mainetutkimuksen mukaan. Avainhenkilöriskien hallitseminen on haasteellista, mutta pyrimme hallitsemaan sitä toimivilla sijaisjärjestelyillä sekä ennakoivalla henkilöstösuunnittelulla. Rekrytointitarve kasvaa edelleen jatkossa henkilöstön eläköitymisen myötä. Tieto- ja viestintäteknologian (ICT) riskeinä tunnistamme tietojärjestelmien lisääntymisen kuntayhtymässä ja niihin kohdistuvat muutokset, jotka asettavat myös haasteen kriittisten järjestelmien häiriöttömälle toiminnalle ja jatkuvuudelle. Lisääntyneenä mahdollisena riskinä tiedostamme järjestelmiin kohdistuvat erilaiset hyökkäykset. Olemme tunnistaneet merkittävät riskit ja niiden hallitsemiseksi tehneet toimenpidesuunnitelmat. Huijausyritykset kohdistuvat merkittävässä määrin henkilöihin, hallitaksemme tätä olemme panostaneet henkilöstön tietosuoja- ja tietoturvaosaamisen vahvistamiseen vuosittaisilla Moodle- ja Navisec-koulutuksilla. Näillä toimenpiteillä lisääntyneet häiriöt on rajoitettu laajuudeltaan ja vaikutuksiltaan ajallisesti mahdollisimman pieniksi. Digipalveluiden toimintaan ja niiden kehittämiseen liittyy aina myös toimintatapoihin liittyviä haasteita. Yksikään tietotekninen ratkaisu tai ohjelmisto ei itsessään kevennä toimintaprosessejamme, vaan digitalisaation hyödyntäminen edellyttää aina toimintatapojen kriittistä arviointia ja uudistamista. Etätyö on mahdollisuus, mutta on tuonut mukanaan tietosuoja- ja tietoturvariskin, kun etätyötä tehdään monipaikkaisesti ja verkostomaisesti. Työntekijä joutuu varsin itsenäisesti huolehtimaan tietojen asianmukaisesta kokoamisesta, käsittelystä, jakelusta ja säilyttämisestä. Kuntayhtymän tietosuojatiimi on osaltaan seurannut tietoturvan kehittymistä etätyössä ja jatkaa sitä edelleen. Talouden riskienhallinta on olennainen osa toiminnan ja talouden suunnittelua. Tavoitteena on tasapainoisen talouden turvaaminen, menestystekijänä on tulorahoituksen turvaaminen ja siihen suhteutettu resurssien käyttö sekä rahoituksen turvaaminen koulutuksen käyttöön.

	Rahoitusriskit liittyvät kasvaneeseen lainamäärään ja niistä muodostuvaan lainasalkkuun ja sen suojaamiseen. Rahoitusriskiä lisää myös julkisen talouden velkaantumisen tuoman mahdolliset muutokset rahoitukseen. Oikeudellisia riskejä kuntayhtymässä hallitaan parhaiten ennakoimalla ja varmistamalla päätösten huolellinen valmistelu. Kuntayhtymän johdolla on keskeinen rooli oikeudellisten riskien ennakkolisessä tunnistamisessa. Kuntayhtymä on vakuuttanut kattavasti omaisuuteen ja toimintaan liittyvät vahinkoriskit, jotka voivat olla huomattavia ja joilla voi olla vaikutuksia myös ihmisiin. Vuoden 2024 tavoitteena on lisätä henkilöstön ja esihenkilöiden osaamista vahinkoriskien hallinnassa sekä julkaista riskienhallintaohjelma intrassamme IMS-ohjelmassa. IMS-ohjelmiston avulla olemme koonneet toimintaa ohjaavat dokumentit ja prosessit yhteen paikkaan.
Turvallisuus	Turvallisuuden ylläpito toimintaympäristössämme on jatkuvaa työtä; kasvava väkivallan uhka, nuorten yleinen pahoinvointi sekä syrjäytyminen vaativat resursointia mahdollistamaan riittävän tuen opiskelijoille. Henkilöstö- ja opiskelijaturvallisuuteemme liittyvä riskienhallinta on jatkuvaa ja kehittyvää. Ajantasaisella ohjeistuksella ja osaamisen kehittämällä on tässä keskeinen rooli. Turvallisuuden ylläpitoa ja kehittämistä varten on kriisiryhmä ja turvallisuusriskien hallintaan kriisitoimintamalli, -viestintäsuunnitelma sekä toimipisteisiin laaditut pelastussuunnitelmat. Pidämme yllä turvallisuusohjeiden ajantasaisuutta säännöllisesti ja harjoittelemme toimintamalleja. Päivitämme vuosittain ajan tasalle riskien työturvallisuuslainsäädännön edellyttämän työn riskien ja vaarojen arvioinnin. Työn riskien arvioinnin toteutamme vuoden sykleissä esihenkilö- ja toimipistekohtaisesti. Lisäksi työturvallisuuden hallintaan sisältyy myös kone- ja laiteturvallisuuden ylläpito sekä kemikaaliturvallisuuden hallinta. Jokaisella on vastuu oman työskentelynsä ja toimintansa turvallisuudesta, annettujen työturvallisuusohjeiden noudattamisesta, ilmoitusvelvollisuus havaituista epäkohdista esihenkilölle tai johdolle sekä työturvallisuusvaarojen arviointi osana omaa työtä. Väkivallan uhkaa torjuimme vuoden 2023 aikana muun muassa tukemalla yhteisöllisyyttä, arvioimalla henkiloriskejä, kouluttamalla, kehittämällä ja vastuuttamalla kampusten turvallisuusorganisaatioita ja kampusvastaavia sekä järjestämällä turvallisuusharjoituksia. Turvallisuutta, johtamista ja kriisiviestintää tuetaan jatkuvalla toimintamallien ja -välineiden kehittämisellä. Kuntayhtymällä on käytössä Secapp-kriisiviestintäsovellus poikkeustilanteita varten sekä vuoden 2023 alussa käyttöönotettu viranomaisverkko Virve.
Tietosuoja ja tietoturvallisuus	Tietosuojalla varmistetaan henkilötietojen käsittelyä koskevien säädösten huomioon ottamista ja noudattamista toiminnassamme. Tavoitteena ei ole pelkän henkilötiedon suojaaminen, vaan yksityisyyden suojan turvaaminen ja ohjaaminen henkilötietojen käsittelyssä hyviin käytänteisiin. Kuntayhtymässä huolehdimme yksityisyyden suojasta henkilötietojen yksityisyyttä kunnioittaen. Sitoudumme tietosuojapolitiikassa huolehtimaan henkilötietojen tietosuojasta ja tietoturvasta. Tietosuojaan ja sen lainmukaiseen toteutumiseen on toiminnassamme kiinnitetty jatkuvaa huomiota. Henkilöstölle suunnattu tietoturvallisuuden ja tietosuojan verkkokoulutusympäristö päivitettiin kesäkuussa 2023; testin suoritti hyväksytysti 298 henkilöä (tehdään vuosittain). Vuoden 2023 aikana ilmoitettiin 27 tietoturvapojkeamaa ja yksi tietopyyntö. Esille tulleissa tapahtumissa ei ollut yhtään niin vakavaa henkilötietoihin kohdistuvaa poikkeamaa, että niistä olisi tehty ilmoitus tietosuojavaltuutetulle. Tietoturvaluustyön päämääränä on varmistaa kuntayhtymän toiminnalle tärkeiden tietoverkkojen ja tietojärjestelmien keskeytymätön toiminta, estää tietojen ja tietojärjestelmien luvaton käyttö, tahaton ja tahallinen tiedon tuhoutuminen tai vääristyminen. Minimoimme mahdollisesti aiheutuvat vahingot ja varaudumme toiminnan keskeyttäviin uhkatilanteisiin ja niistä toipumiseen. Koulutuskuntayhtymän tiedot, tietojenkäsittelyjärjestelmät ja palvelut pidetään teknisten, hallinnollisten ja muiden toimenpiteiden avulla asianmukaisesti suojattuina normaali- ja poikkeusoloissa. Tavoitteena on, että ymmärrämme tietoturvallisuuden merkityksen kuntayhtymän kaikessa toiminnassa ja tietoturvajärjestelmät ovat hyvää kansallista sekä kansainvälistä tasoa. Tietoturvaa kehitämme ennakoiden toiminnan tavoitteiden, tarpeiden ja luonteen näkökulmista.

RISKIT	MITEN ENNAKOIMME?
Muut riskit	Korruption ja lahjonnan torjumiseksi on päivitettävä ohjeistus edustamisesta eturistiriitojen välttämiseksi. Päivitimme hankintaohjeen ja hankinnoissa noudatamme lakia julkisista hankinnoista. Luottamushenkilöt ja viranhaltijat ovat tehneet sidonnaisuusilmoitukset, sivutoimi-ilmoitukset tai hakeneet sivutoimiluvan. Kuntayhtymän toiminnassa ei ole tunnistettu korruptioon tai lahjontaan liittyviä riskejä. Julkisissa hankinnoissa oletetaan olevan keskimääräistä suurempi korruptioriski rakentamis- ja IT-aloilla. Kuntayhtymässä otimme joulukuussa 2023 käyttöön sisäisen Whistleblowing-ilmoituskanavan väärinkäytösten ilmoittamiseen.

1.2 YHTYMÄHALLITUKSEN SELONTEKO KUNTAYHTYMÄN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Selonteossa esitetään, miten sisäinen valvonta ja siihen sisältyvä riskienhallinta on kuntayhtymässä järjestetty ja kerrotaan valvonnassa havaituista puutteista kuluneella tilikaudella. Lisäksi esitetään, miten sisäistä valvontaa on tarkoitus kehittää voimassa olevalla taloussuunnittelukaudella.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen

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

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

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

Kuntayhtymän johto päättää osana strategiatyötä ja johtamistyöskentelyä, miten eri riskejä hallitaan ja miten toimintaympäristönmuutoksiin reagoidaan ja niitä ennakoidaan. Huomiota kiinnitetään strategiassa onnistumiseen liittyviin riskeihin sekä taloudellisiin riskeihin.

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

Selonteko perustuu sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta vuodelta 2023 tulos- ja vastuualueiden antamiin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selontekoihin ja raportteihin.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimivuuden arviointi

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

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

1. Säännösten, määräysten, päätösten ja ohjeiden noudattaminen

Sääntöjen päivittäminen ja ajan tasalla pitämisen avulla varmistetaan ja kehitetään edelleen eri hallintoelimille tehtävää valmisteluprosessia sekä varmennetaan toimintamme laatu- ja hallintoprosessien sujuvuutta ja tarkoituksenmukaisuutta. Tulos- tai vastuualueillamme seurataan, arvioidaan ja vahvistetaan henkilöstön sitoutumista Savon koulutuskuntayhtymän tai Savon ammattiopiston päättämien sekä tulos- ja vastuualueilla, että osaamispoleissa sovittujen sääntöjen ja ohjeiden noudattamiseen. Uudet työntekijämme perehdytetään työsuhteen alussa ja muille työntekijöille jatkuvaa perehdytystä ja kertausta keskeisimmistä toimintaa ohjaavista säännöistä.

Voimassa olevien sääntöjen, määräysten ja ohjeiden noudattamista on valvottu pistokokein, poikkeamiin on puututtu ja ne on pääsääntöisesti dokumentoitu. Sääntöjä ja ohjeita noudatetaan pääsääntöisesti. Virkavelvollisuuksien ja tehtävien laiminlyönteihin on puututtu aina, kun niitä on tullut ilmi. Laiminlyönneistä, sääntöjen vastaisesta toiminnasta on annettu huomautuksia sekä kolme kirjallista varoitusta.

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

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

Aluehallintovirastoon on tehty neljä oikaisuvaatimusta ja kaksi kantelua vuoden 2023 aikana viranhaltijoiden tekemistä opiskelijapäätöksistä. Aluehallintovirasto on vuoden 2023 aikana ratkaisut näistä neljä kuntayhtymän eduksi ja kantelujen osalta päätöksissä on muistutettu viranhaltijoita. Itä-Suomen hallinto-oikeuteen on tehty yksi oikaisuvaatimus opiskelijapäätöksiin liittyen.

Kuntayhtymä on jättänyt vuonna 2022 Itä-Suomen hallinto-oikeudelle kiinteistöverotusta koskevan valituksen verotuksen oikaisulautakunnan kielteisistä veropäätöksistä aikaisemmilta vuosilta. Lisäksi vuoden 2023 kiinteistöveropäätöksen tarkastamisen yhteydessä havaittiin useita korjattavia asioita ja verotuksen oikaisulautakunnalle on jätetty syksyllä 2023 kiinteistöverotusta koskeva oikaisuvaatimus.

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

Tavoitteiden, varojen käytön ja toiminnan tulokellisuuden arviointi esitetään toimintakertomuksessa ja talousarvion toteutumisvertailuissa. Keskeiset poikkeamat talousarvion toiminnallisiin ja taloudellisiin tavoitteisiin sekä niiden johdosta mahdollisesti suoritettut toimenpiteet on esitetty kunkin tulosalueen kohdalla.

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden mittareita olemme seuranneet kuntayhtymän johtoryhmässä ja yhtymähallituksessa kuukausittain. Talouden raportit raportointijärjestelmässämme ovat kaikkien budjettivastuullisten käytettävissä ja ne päivittyvät kuukausittain. Raportointia tukevat toiminta-, henkilöstö- ja taloussuunnittelupalaverit sekä tietovaraston ja PowerBi-raporttien (RAPSA) käyttö.

Talouden hallinnan riskienhallinta on olennainen osa toiminnan ja talouden suunnittelua. Käteisvarojen valvontaa on suoritettu kassantarkastuksesta annettujen ohjeiden mukaisesti ja ne on raportoitu.

3. Omaisuuden hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

Hankintaprosessimme on mallinnettu ja hankintaohje päivitetty. Kiinteän omaisuuden hankinnasta, osakkeiden ostamisesta ja myymisestä sekä luovutuksista päättää yhtymähallitus lukuun ottamatta sellaisia, jotka vaikuttavat peruspääomaan.

Kiinteästä ja irtaimesta omaisuudesta, arvopapereista, saamisista ja muusta omaisuudesta pidetään luetteloa sekä talousarviolainoista, sopimuksista, sitoumuksista, vakuutuksista ja vakuutusasiakirjoista pidetään luetteloita. Omistamiemme kiinteistöjen tasearvot määritellään käyttöomaisuuskirjanpidon avulla. Kiinteistöjen arvojen alaskirjauksia on tehty. Kiinteistöt on kokonaisuudessa vakuutettu täysarvovakuutuksella vakuutusyhtiön kanssa tehdyillä vakuutuksilla.

Omaisuuden hankintaan, luovutuksiin ja hoitoon liittyvä seuranta ja valvonta on edelleen haasteellista vastuualueilla ja tehdyissä valvontatoimenpiteissä on havaittu yksittäisiä pieniä poikkeamia ja niitä on selvitetty. Merkittäviä omaisuusvahinkoja ei tulosalueilta kuitenkaan ole yhtymähallitukselle raportoitu.

Olemme mukana yhteishankintayksiköiden Sansia ja Hansel puitesopimuskilpailutuksissa ja hyödynnämme yhteishankintoja laajasti. Hankinnoissamme huomioidaan kestävä kehitys ja ympäristövastuu. Hankintalain kansallisen kynnysarvon ylittävistä (yli 60 000 euroa) hankinnoista teemme viranhaltijapäätöksen ja hankintasopimuksen. Hankintoihin liittyvä hankintapäätös tehdään asianhallintajärjestelmään ja hankintasopimus viedään Dynastyn sopimushallintaosioon. Vahvaan tunnistautumiseen pohjautuvan sähköisen allekirjoittamisen käyttöönoton myötä hankintasopimukset voi laatia sähköisesti ja allekirjoittaa Dynastyn sopimushallinnan allekirjoituspalvelun kautta. Hankintasopimukset on pääsääntöisesti tehty ennen tilauksen tekemistä ja niihin liittyviä riskejä on tunnistettu ja arvioitu ennen tilausta ja tilauksen jälkeen.

Vuonna 2023 julkaisimme kansallisen kynnysarvon ylittäviä kilpailutuksia kuusi (6 kpl), EU-kynnysarvon ylittäviä kilpailutuksia oli yksi (1 kpl) sekä kansallisen hankintarajan alittavia hankintoja kahdeksan (8 kpl). Pienhankinta rajan ylittävät hankinnat kilpailutetaan HankintaSampo-palvelua ja sähköpostia käyttäen. Hankintoihin liittyen Markkinaoikeuteen ei hankintapäätöksistä ole tehty yhtään oikaisuvaatimusta/valitusta.

4. Sopimustoiminta

Sopimusten hallinta toteutamme pääsääntöisesti Dynasty-asianhallintajärjestelmässä, joka sisältää toiminnot kokous-, asian-, viranhaltijapäätösten, sopimusten ja dokumenttien hallintaan. Lisäksi kirjaamme esim. koulutuksenmyyntisopimuksia kuntayhtymän omalla palvelimella oleviin tiedosto-kansioihin.

Dynasty-sopimushallinnan järjestelmän avulla pyrimme seuraamaan sopimusmääriä sopimustyypeittäin. Sopimusten seurannan tukena on käytössä sopimushallinnan hälytystoiminto. Hälytystoiminnon avulla seurataan sopimusten voimassaolo- ja päättymisaikoja. Hälytys ohjautuu sopimuksessa nimetyille vastuuhenkilölle, jos sopimuksella ei ole nimettyä henkilöä hälytys ohjautuu sopimuksen allekirjoittajalle.

Sopimusten laadinnassa, seurannassa todettiin kehittämistarpeita ja syksyllä 2023 aloitettiin ajantasaisen sopimushallinnan ohjeistuksen valmistelu. Yhtymähallitus on hyväksynyt ohjeen 23.2.2024 ja ohje otetaan käyttöön 1.3.2024 alkaen.

Sopimusten hallinta ja valvonta on pääsääntöisesti ajantasaista ja sopimuksiin liittyviä riskejä on tunnistettu ja niiden vaikuttavuutta on arvioitu. Sopimusten allekirjoitusvaltuuksien noudattamiseen liittyviä poikkeamia ei ole raportoitu. Kalenterivuoden aikana sanottiin irti kaksi eri sopimusta liittyen tietojärjestelmiin niiden toimimattomuuden takia.

5. Vuoden 2023 selonteossa esitettyjen kehittämiskohteiden toteutuminen

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

Sisäinen tarkastuksen järjestäminen

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

Sisäisen tarkastajan tehtäviin kuuluu avustaa yhtymähallitusta ja kuntayhtymän johtajaa tarkastamalla ja arvioimalla kuntayhtymän tulosaluiden sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimivuutta ja toteutumista. Lisäksi tehtäviin kuuluu tarkastuslautakunnan ja ulkoisen tarkastuksen avustaminen. Sisäistä tarkastuksen toteuttaminen tapahtui yhteistyössä tarkastuslautakunnan ja tilintarkastajien kanssa. Sisäisellä tarkastuksella on keskitytty vuoden 2023 aikana seuraaviin kokonaisuuksiin: käyttöoikeudet, luottokorttien käyttö, yksikkökohtaiset tarkastelut, päätöksenteko, osto- ja matkalaskut.

Sisäisen valvonnan kehittäminen voimassa olevalla taloussuunnittelukaudella

- Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämistä jatketaan säännöllisellä perehdytyksellä sekä tarvittaessa ulkoisella koulutuksella johdolle ja esihenkilöille.
- Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet ja sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan yleisohjeet päivitetään.
- Etätöyön lisääntyminen luo uusia haasteita sisäiselle valvonnalle ja sen kehittämiselle.

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

1.3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

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

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

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

Savon koulutuskuntayhtymä vuoden 2023 varsinainen suoritepäätöksessä painottomat opiskelijavuodet olivat 6116. Profiilikerroin oli 1.11053 ja painotetut opiskelijavuodet 6792. Suoriterahoitukseen perusteena oli 473 897,3 suorituspistettä (painotetut).

Vuoden 2023 valtionosuusrahoituksen toteutuma löytyy alhaalla olevasta taulukosta:

Rahoituksen toteutuminen	2023
Varsinainen rahoituspäätös	64 354 809
Ammatillinen koulutus	64 232 809
Työpaikkaohjaajat	80 000
Urheilijoiden ammatillisen koulutuksen tukeminen	42 000
Ensimmäinen lisäsuoritepäätös	226 373
Oppisopimuskoulutuksen koulutuskorvauksen uudistamisen kokeiluun	226 373
Toinen lisäsuoritepäätös	687 694
Perusrahoitus tavoitteellisten opiskelijavuosien perusteella	562 694
Lentokoneasentajakoulutus	125 000
Ammatillisen koulutuksen rahoitus yhteensä	65 268 876
Lukiokoulutuksen rahoitus	1 885 238
Rahoitus yhteensä	67 154 114



Vuoden 2023 suorituspäätöksellä saatiin varsinaista rahoitusta 67,2 milj. euroa. Ensimmäisellä lisäsuorituspäätöksellä rahoitusta saatiin 0,2 milj. euroa ja toiselle lisäsuorituspäätöksellä 0,7 milj. euroa. Kokonaisuudessa valtion talousarviosta myönnetty ammatillisen koulutuksen rahoitus vuodelle 2023 oli 65,3 milj. euroa ja lukiokoulutuksen rahoitus 1,9 milj. euroa, yhteensä 67,2 milj. euroa.

Kuntayhtymän myyntituotot muodostuvat ammatillisen koulutuksen valtionosuusrahoituksesta 65,3 milj. euroa, lukiokoulutuksen rahoituksesta 1,9 milj. euroa sekä muista myyntituotoista 3,2 milj. euroa. Muissa myyntituotoissa myynti Savon Koulutus Oy:lle oli vuonna 2023 yhteensä 1,1 milj. euroa. Vuonna 2023 myyntituotot olivat yhteensä 2,2 milj. euroa isommat verrattuna edellisen vuoteen.

Toiminnan kehittämiseen käytettiin hankerahoitusta. Tukia ja avustuksia saatiin yhteensä 2,8 milj. euroa (0,2 milj. euroa edellistä vuotta vähemmän).

Muut ulkoiset toimintatuotot olivat 11,8 milj. euroa; 9,7 milj. euroa edellisvuotta enemmän. Muihin toimintatuottoihin kuuluvien pysyvien vastaavien luovutusvoittoja oli muutostalousarviossa arvioitu 11,3 milj. euroa. Maanvaihtosopimuksesta (Kuopion kaupunki) kirjautui kirjanpidollista myyntivoittoa 8,7 milj. euroa. Peab Oy:lle myytiin tontti 2,9 milj. eurolla, josta kirjautui myyntivoittoa 2,5 milj. euroa.

Yhteensä ulkoiset toimintatuotot olivat 85,3 milj. euroa.

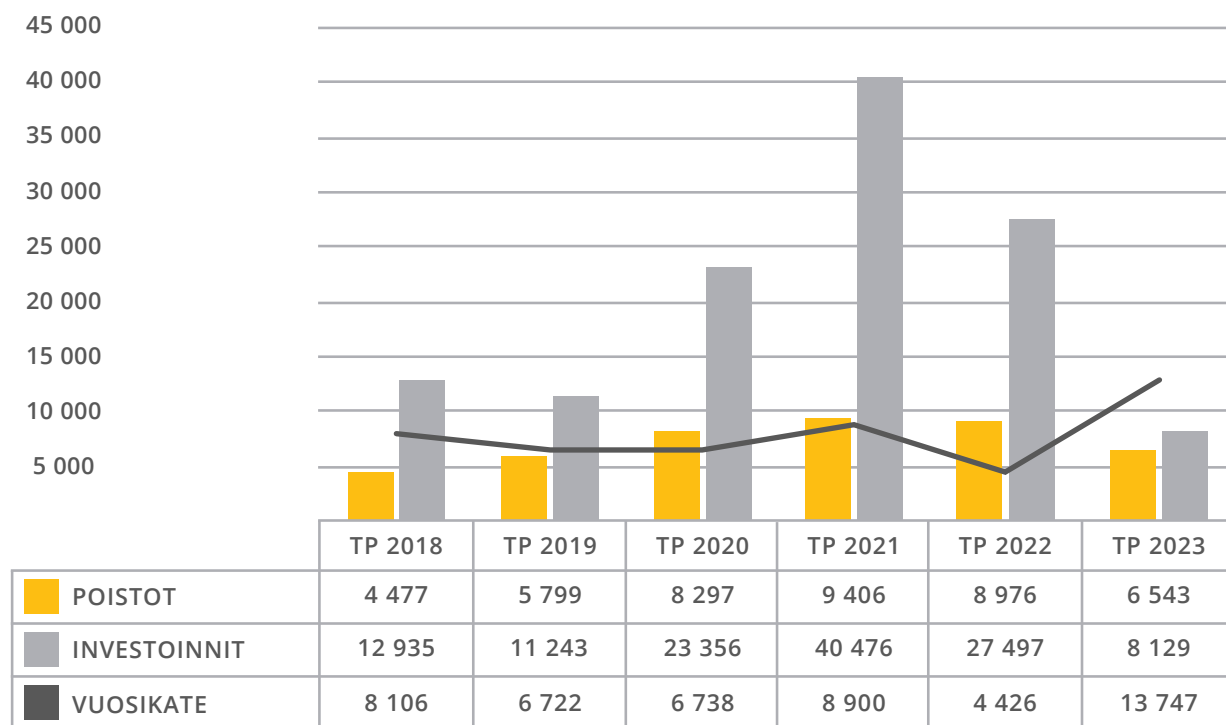
Ulkoiset toimintakulut olivat 70,7 milj. euroa (vuonna 2022 68,8 milj. euroa), joista henkilöstökulut olivat 48,1 milj. euroa (vuonna 2022 46,5 milj. euroa). Palvelujen ostot ja kulut aineista, tarvikkeista ja tavaroista olivat yhteensä 15,9 milj. euroa (vuonna 2022 16,0 milj. euroa). Tilikauden toimintakate oli 14,5 milj. euroa ja vuosikate rahoitustuottojen ja -kulujen jälkeen 13,7 milj. euroa.

Vuoden 2023 poistot olivat yhteensä 6,5 milj. euroa (vuonna 2022 9,0 milj. euroa). Toimintavuodelle kohdistui lisäpoistoja yhteensä 55 t euron verran (vuonna 2022 4,4 milj. euroa).

Tilikauden tulokseksi muodostui 7,2 milj. euroa. Poistoeron ja rahastojen muutokirjausten jälkeen tilikauden ylijäämä oli 7,6 milj. euroa.

Alla olevassa kaaviossa näkyy vuosikatteen, poistojen ja investointien kehitys 2018–2023.

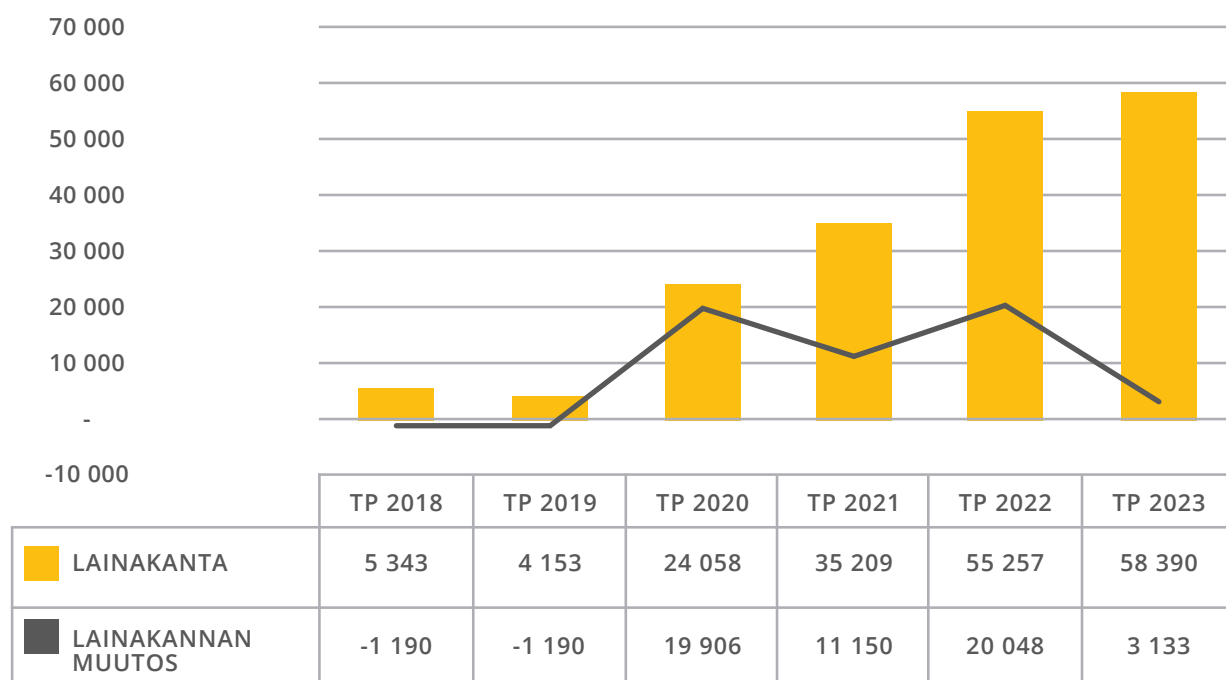
VUOSIKATE, POISTOT JA INVESTOINNIT (1.000 €)



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

Alla olevassa kaaviossa näkyy kuntayhtymän lainakannan kehittyminen 2018–2023.

LAINAKANNAN MUUTOS JA LAINAKANTA (1.000 €)



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

1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

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

TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

(ulkoinen)

	2023	2022
	1 000 euroa	1 000 euroa
Toimintatuotot	85 264	73 508
Valmisteveraston muutos		
Toimintakulut	-70 732	-68 804
Toimintakate	14 532	4 704
Rahoitustuotot ja -kulut	-785	-278
Korkotuotot	41	39
Muut rahoitustuotot	401	178
Korkokulut	-1 066	-360
Muut rahoituskulut	-162	-134
Vuosikate	13 747	4 426
Poistot ja arvonalentumiset	-6 543	-8 976
Satunnaiset tuotot		295
Tilikauden tulos	7 203	-4 255
Tilinpäätössiirrot	445	1 179
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	7 649	-3 076

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/toimintakulut %	120,5 %	106,8 %
Vuosikate/Poistot %	210,1 %	49,3 %

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista (120,5 %)

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

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

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, tulorahoitus on riittävä. Savon koulutuskuntayhtymän tulorahoitus riittää tunnusluvun mukaisesti kattamaan poistot. Toimintatuotot sisältävät tilinpäätökseen 2023 kirjattuja pysyvien vastaavien myyntivoittoja 11,2 milj. euroa (maanvaihtosopimus ja tonttikauppa). Nämä oikaistuna tunnusluvun arvoksi saadaan 104,7 % (ed. vuonna 106,8 %).

Vuosikatteen ja poistojen vertailussa käytetään seuraavaa tunnuslukua:

Vuosikate prosenttia poistoista (210,1 %)

$=100 \times \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset}$

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

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

Savon koulutuskuntayhtymän tulorahoitus riittää tunnusluvun mukaisesti kattamaan poistokulut. Tulorahoitus on alijäämäinen, kun vuosikatteesta oikaistaan kertaluontoiset pysyvien vastaavien myyntivoitot 11,2 milj. euroa pois; vähennetään kertaluontoinen maanvaihdosta kirjattu myyntivoitto. Nämä oikaistuna tunnusluvun arvoksi saadaan 39,07 %. Tulorahoitus ei ole riittävä.

Investoinnit on rahoitettu pääosin lainarahoituksella. Kuntayhtymän tilikauden tulos vuonna 2023 oli 7,2 milj. euroa, vuosikate oli 13,7 milj. euroa ja poistot 6,6 milj. euroa. Tilikauden ylijäämä osoittaa 7,6 milj. euron ylijäämä.

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

1.3.2 Toiminnan rahoitus

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

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2023	2022
Toiminnan rahavirta	2 799	2 977
Vuosikate	13 747	4 426
Satunnaiset kulut	0	295
Tulorahoituksen korjauserät	-10 948	-1 744
Investointien rahavirta	4 240	-25 833
Investointimenot	-9 001	-28 886
Rahoitusosuudet investointimenoihin		-8
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	13 241	3 060
Toiminnan ja investointien rahavirta	7 039	-22 856
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	34	16
Lainakannan muutokset	3 133	20 048
Oman pääoman muutokset	-6	-5
Muut maksuvalmiuden muutokset	-6 767	-2 133
Rahoituksen rahavirta	-3 606	17 926
Rahavarojen muutos	3 433	-4 930
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12	4 637	1 204
Rahavarat 01.01.	1 204	6 134
Rahavarojen muutos	3 433	-4 930
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, milj. euroa	-66 894	-79 234
Investointien tulorahoitus, %	152,7	15,3
Laskennallinen lainanhoitokate	1,8	0,7
Kassan riittävyys, pv	20	4

INVESTOINNIT

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä oli - 67 milj. euroa vuosilta 2019–2023.

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

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

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Kuntayhtymässä toiminnan ja investointien rahavirran kertymä tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden ajalta oli negatiivinen, 67 milj. euroa (edellisvuonna - 79 milj. euroa). Kuntayhtymä on kattanut aiempien vuosien suuria investointimenoja lainarahoituksella, jonka takia tunnusluku on negatiivinen.

Kuntayhtymän tilinpäätöksessä 2023 toiminnan ja investointien rahavirta oli 7,0 milj. euroa positiivinen. Toimintatuotot sisältävät tilinpäätökseen 2023 kirjattuja pysyvien vastaavien myyntivoittoja 11,2 milj. euroa (maanvaihtosopimus ja tonttikauppa), ilman näitä tapahtumia toiminnan ja investointien rahavirta olisi negatiivinen. Investoinnit olivat vuonna 2023 edellisvuotta pienemmät.

Investointien tulorahoitus, % (152,7 %)

$=100 \times \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta (=rahoituslaskelman investointimenot, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet) on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden (käyttöomaisuuden) myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä. Edellisenä vuonna tunnusluku oli 15,3 %. Vuonna 2023 on nostettu uutta lainaa 8 milj. euroa. Vuoden 2023 vuosikate oli 13,7 milj. euroa ja nettoinvestoinnit 8,1 milj. euroa. Vuosikatteesta oikaistuna pois kertaluontoinen maanvaihtosopimuksen kirjanpidollinen myyntivoitto 8,7 milj. euroa, tunnusluvun arvoksi saadaan 55,8 %.

LAINANHOITO

Laskennallinen lainanhoitokate

$= (\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$

Laskennallinen lainanhoitokate (1,8)

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

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

Kuntayhtymän lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1–2 ja heikko, kun tunnusluvun arvo jää alle yhden. Kuntayhtymässä tunnusluku vuoden 2023 tilinpäätöksen mukaan on 1,8 ja täten tyydyttävä (edellisenä vuonna tunnusluvun arvo oli 0,7).

Tunnusluvun arvo 1,8 pitää sisällään pysyvien vastaavien myyntivoittoja 8,7 milj. euroa maanvaihtosopimuksesta. Tämä oikaistuna vuosikatteesta pois, tunnusluvun arvoksi saadaan 0,7 ja kuntayhtymän lainanhoitokyky on heikko. Tulorahoitus ei ole riittävällä tasolla. Vuonna 2023 realisoitiin omaisuutta myymällä tontti, josta myyntivoittoa kirjattiin 2,5 milj. euroa.

MAKSUVALMIUS

Kassan riittävyys, pv (20)

$= 365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella.}$

Rahavarat 31.12.

Kuntayhtymän rahavarat olivat tilinpäätöksessä 4,6 milj. euroa.

Kuntayhtymän maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa rahavaroilla. Rahavaroihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset. Tunnusluku saadaan, kun rahavarat kerrotaan vuoden päivillä (365) ja saatu tulo jaetaan menneen vuoden kassasta maksuilla. Kuntayhtymän kassan riittävyys vuonna 2023 oli heikko (20 päivää), edellisenä vuonna 4 päivää. Maksuvalmiudessa hyödynnetään tarvittaessa kuntatodistuksia ja lainarahoitusta.

1.3.3 Rahoitusasema ja sen muutokset

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

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA	2023	2022	VASTATTAVAA	2023	2022
PYSYVÄT VASTAAVAT	130 955 334,05	130 868 917,82	OMA PÄÄOMA	57 507 787,00	49 864 641,83
Aineettomat hyödykkeet	1 927 680,32	2 361 585,01	Peruspääoma	11 006 445,26	11 006 445,26
Aineettomat oikeudet	1 629 290,92	1 871 048,38	Muut omat rahastot	11 549 277,28	11 555 077,28
Muut pitkävaik menot	298 389,40	490 536,63	Ed.tilikausien ylijäämä	27 303 119,29	30 378 908,15
			Tilikauden yli-/alijäämä	7 648 945,17	-3 075 788,86
Aineelliset hyödykkeet	124 497 919,91	123 943 957,72			
Maa- ja vesialueet	10 419 713,08	6 518 833,78	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
Rakennukset	86 570 388,82	89 144 002,71	VARAUKSET	8 328 047,57	8 767 737,88
Kiinteät rakenteet ja laitteet	19 928 694,72	20 515 325,16	Poistoero	8 328 047,57	8 767 737,88
Koneet ja kalusto	7 043 448,74	7 265 171,51	Vapaaehtoiset varaukset		
Muut aineelliset hyödykkeet	63 724,90	93 275,54			
Ennakkomaksut ja kesken-	471 949,65	407 349,02	PAKOLLISET VARAUKSET	0,00	50 000,00
eräiset hankinnat			Muut pakolliset varaukset	0,00	50 000,00
Sijoitukset	4 529 733,82	4 563 375,09	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	213 934,92	216 981,44
Osakkeet ja osuudet	2 575 765,29	2 575 765,29	Lahjoitusrahastojen pääomat	14 802,06	15 760,58
Joukkovelkakirjalainasaamiset	85 112,41	112 670,41	Muut toimeksiantojen pääomat	199 132,86	201 220,86
Muut saamiset	1 868 856,12	1 874 939,39			
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	180 904,10	185 562,62	VIERAS PÄÄOMA	72 115 243,64	80 920 095,49
Lahjoitusrahastojen varat	14 802,06	15 760,58	Pitkäaikainen	54 950 112,88	52 679 659,00
			Lainat rahoit.- ja vak.laitoksilta	54 889 629,00	50 389 944,00
Muut toimeksiantojen varat	166 102,04	169 802,04	Saadut ennakot	60 483,88	0,00
			Siirtovelat	0,00	2 289 715,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT	7 028 774,98	8 764 976,20	Lyhytaikainen	17 165 130,76	28 240 436,49
Vaihto-omaisuus	205 985,19	195 605,96	Joukkovelkakirjalainat	0,00	3 000 000,00
Aineet ja tarvikkeet	205 985,19	195 605,96	Lainat rahoit.- ja vak.laitoksilta	3 500 315,00	1 866 730,00
Keskeneräiset tuotteet			Saadut ennakot	3 810 560,29	1 247 579,39
			Ostovelat	2 074 796,00	5 128 565,34
Saamiset	2 185 447,89	7 365 476,53	Muut velat	1 188 290,80	1 591 921,30
Lyhytaikaiset saamiset	2 185 447,89	7 365 476,53	Siirtovelat	6 591 168,67	15 405 640,46
Lainasaamiset	0,00	0,00	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	138 165 013,13	139 819 456,64
Myyntisaamiset	407 282,10	609 223,99	TASEEN TUNNUSLUVUT	2023	2022
Muut saamiset	721 457,41	887 537,83	Omavaraisuusaste %	49,0 %	42,3 %
Siirtosaamiset	1 056 708,38	5 868 714,71	Suhteell.velkaantuneisuus %	80,0 %	108,4 %
Rahat ja pankkisaamiset	4 637 341,90	1 203 893,71	Kertynyt ylijäämä, milj. euroa	34,95	27,30
			Lainakanta 31.12. M€	58,39	55,26
			Lainat ja vuokravastuut 31.12 M€	73,02	94,56
			Lainasaamiset 31.12, 1 000 euroa	85	113
VASTAAVAA YHTEENSÄ	138 165 013,13	139 819 456,64			

TASEEN TUNNUSLUVUT

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kuntayhtymän omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste, % (vuonna 2023 49,0 %, ed. vuonna 42,31 %)

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

Kaavassa koko pääoma tarkoittaa taseen vastattavien loppusummaa. Omavaraisuusaste mittaa kuntayhtymän vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta. Kuntayhtymän vakavaraisuus on parantunut vuoden 2023 aikana, muutos edelliseen vuoteen nähden 6,89 %. Tämä parannus on tullut kertaluontoisista eristä (maanvaihtosopimus ja tonttikauppa). Kuntayhtymän velkarasite on suuri, kun lainat rahoituslaitoksille vuonna 2023 olivat 58,4 milj. euroa.

Suhteellinen velkaantuneisuus, % (vuonna 2023 80,0 %, ed. vuonna 108,40 %)

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

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kuntayhtymän käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku kuntien/kuntayhtymien välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet ovat selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella. Kuntayhtymän suhteellisen velkaantuneisuuden muutos edellisvuoteen nähden on - 28,4 %. Parannukseen edellisvuoteen nähden vaikuttavat maanvaihtosopimuksesta ja tonttikaupasta kirjatut myyntivoitot. Kertaluontoiset pysyvien vastaavien myyntivoitot oikaistuna käyttötuloista, tunnusluvun arvoksi saadaan 92,1 %: a. Yli 100 prosentin suhteellinen velkaantuneisuusprosentti kertoo sen, että kuntayhtymällä on enemmän velkaa kuin käyttötuloja.

Kertynyt ylijäämä (vuonna 2023 34,95 milj. euroa, ed. vuonna 27,30 milj. euroa)

$= \text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}$

Kertynyt ylijäämä muodostuu edellisten tilikausien ylijäämästä ja tilikauden ylijäämästä. Kuntayhtymässä kertynyttä ylijäämää oli vuonna 2023 yhteensä 35,0 milj. euroa. Kuntayhtymän ylijäämä oli ed. vuotta 7,65 milj. euroa parempi, muutos on tilikauden 2023 ylijäämän suuruinen. Luku osoittaa, paljonko kuntayhtymällä on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana.

Lainakanta 31.12. (vuonna 2023 58,39 milj. euroa, ed. vuonna 55,26 milj. euroa)

$= \text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$

Lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieraspääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla. Kuntayhtymän lainakanta kasvoi edellisvuodesta 3,1 milj. eurolla.

Lainat ja vuokravastuut 31.12. (vuonna 2023 73,02 milj. euroa, ed. vuonna 94,56 milj. euroa)

$= \text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat}) + \text{Vuokravastuut}$

Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä lainakantaan vuokravastuiden määrä.

Suurimmat vuokravastuut muodostuvat Savilahdessa Microkatu 1:n ja Iisalmessa Asevelikatu 4:n tilavuokrista sekä Savilahdessa Hehkukadun 1 maanvuokrasta.

1.3.4 Kokonaistulot ja -menot

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

KOKONAISTULOT JA -MENOT 31.12.2023, SAVON KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

TULOT	1 000 €	MENOT	1 000 €
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	85 264	Toimintakulut	70 732
Satunnaiset tuotot	0	Valmisteveraston muutos	
Korkotuotot	41	Korkokulut	1 066
Muut rahoitustuotot	401	Muut rahoituskulut	162
Tulorahoituksen korjauserät	-11 279	Tulorahoituksen korjauserät	
		-Muut pakolliset varaukset	50
		-Pakollisten varausten muutos	
		-Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	-381
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	Investointimenot	9 001
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	13 241		
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennys	34	Antolainasaamisten lisäykset	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	8 000	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	1 867
Lyhytaikaisten lainojen lisäys		Lyhytaikaisten lainojen vähennys	3 000
Oman pääoman lisäys		Oman pääoman vähennys	6
Kokonaistulot yhteensä	95 702	Kokonaismenot yhteensä	85 502

Kokonaistulot	95 702
Kokonaismenot	85 502
	10 200

Rahavarojen muutos	3 433
Muut maksuvalmiuden muutokset	-6 767
	10 200

1.4 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

1.4.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

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

1.4.2 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Konsernin osalta vuoden 2023 liikevaihdon kehitys oli suotuisa. Savon Koulutus Oy:n liikevaihto hiukan pieneni, mutta muutoin tuloksellisesti asetetut tavoitteet pääosin toteutuivat. Savon Koulutus Oy:n taloudellinen tulos oli voitollinen ja yhtiön rahoitusasema säilyi hyvänä koko tilikauden ajan. Savon Koulutus Oy:n kautta omistettava osuus OEP Oy:stä koulutuksen viennin osalta vastasi strategiassa asetettuja tavoitteita. Toiminnassa on tärkeä huomioida toiminnan pitkäjänteisyys ja omistajien yhteistyön merkitys tuloksen saavuttamiseksi.

1.4.3 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Arvio konsernin tulevasta kehityksestä vastaa suurelta osin kohdassa 1.1.8 kerrottua arviota kuntayhtymän tulevasta kehityksestä. Konsernin myynnin arvioidaan Savon Koulutus Oy:n osalta olevan enintään vuoden 2023 tasolla. Toimintaympäristön muutoksiin on varauduttu tarkastelemalla yhtiön toimintakuluja sekä keventämällä kustannusrakennetta. Myynnin saavuttaminen edellyttää kuntayhtymän osamispoolien ja Sakky Yrityspalveluiden toimijoiden jatkuvaa aktiivisuutta, yhteistyötä ja vuorovaikutusta alueen työelämän kanssa. Konsernin tuloksen arvioidaan kehittyvän asetettujen tavoitteiden mukaisesti. Konsernin kokonaisuuteen nähden kyse on suoraa taloudellisia vaikutuksia merkittävämmästä toiminnasta alueen työelämän palvelemisen osana.

1.4.4 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

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

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

Konserniohjaus ja -valvonta on perustunut konsernivalvonnasta annettuun konserniohjeeseen sekä läheiseen yhteistyöhön ja vuorovaikutukseen tytäryhtiön toimitusjohtajan ja hallituksen sekä kuntayhtymän johtajan ja hallituksen välillä. Toimivallan ja -vastuunjako konserniohjauksessa, ohjeiden anto kuntayhtymän edustajille tytäryhtiössä, konsernitavoitteiden asettamista ja toteutumista koskeva arviointi sekä tytäryhtiön toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointi ja raportointi konsernijohtolle on ollut riittävää. Vuoden 2023 aikana pidettiin kuntayhtymän ja osakeyhtiön hallitusten yhteistapaamisia ja toteutettiin konsernin omistajaohjauksen tuloksellisuuden ulkoinen arviointi, jonka havaintojen mukaisesti toimintaa on edelleen kehitetty.

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

1.4.5 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

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

KONSERNITULOSLASKELMA	2023	2022
Toimintatuotot	86 075 901,08	74 547 953,58
Toimintakulut	-71 399 045,36	-69 499 119,71
Toimintakate	14 676 855,72	5 048 833,87
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	41 120,76	38 509,00
Muut rahoitustuotot	1 903,66	115 441,87
Korkokulut	-1 065 646,03	-360 280,57
Muut rahoituskulut	-161 958,55	-134 518,39
Vuosikate	13 492 275,56	4 707 985,78
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-6 543 058,90	-8 975 846,01
Satunnaiset erät	0,00	295 408,79
Tilikauden tulos	6 949 216,66	-3 972 451,44
Tilinpäätössiirrot	5 800,00	356 113,11
Tilikauden verot	-29 513,17	-72 113,72
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	6 925 503,49	-3 688 452,05
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	121 %	107 %
Vuosikate/Poistot, %	206 %	52 %



KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

	2023	2022
Toiminnan rahavirta	2 515 090	3 187 340
Vuosikate	13 492 276	4 707 986
Satunnaiset erät	0	295 409
Tilikauden verot	-29 513	-72 114
Tulorahoituksen korjauserät	-10 947 672	-1 743 941
Investointien rahavirta	4 240 356	-25 833 240
Investointimenot	-9 000 762	-28 885 738
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	-7 997
Pysyvien vastaavien hyödykk.luovutustulot	13 241 118	3 060 494
Toiminnan ja investointien rahavirta	6 755 446	-22 645 900
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	33 641	16 437
Antolainasaamisten lisäys	0	-12 850
Antolainasaamisten vähennys	33 641	29 287
Lainakannan muutokset	3 133 270	20 048 097
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	8 000 000	31 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 866 730	-1 951 903
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-3 000 000	-9 000 000
Oman pääoman muutokset	-5 800	-5 175
Muut maksuvalmiuden muutokset	-6 737 805	-2 384 727
Toim.antojen varojen ja pääomien muutokset	1 612	3 370
Vaihto-omaisuuden muutos	-10 379	-46 362
Saamisten muutos	5 249 562	84 795
Korottomien velkojen muutos	-11 978 600	-2 426 529
Rahoituksen rahavirta	-3 576 694	17 674 632
Rahavarojen muutos	3 178 752	-4 971 268
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12	5 330 560	2 151 807
Rahavarat 1.1.	2 151 807	7 123 076
Rahavarojen muutos	3 178 752	-4 971 268
Investointien tulorahoitus, %	149,9 %	16,3 %
Laskennallinen lainanhoitokate	1,7	0,7
Kassan riittävyys	23	8

KONSERNITASE

VASTAAVAA	2023	2022	VASTATTAVAA	2023	2022
PYSYVÄT VASTAAVAT	130 930 834,05	130 844 417,82	OMA PÄÄOMA	66 450 168,40	59 530 464,91
Aineettomat hyödykkeet	1 927 680,32	2 361 585,01	Peruspääoma	11 006 445,26	11 006 445,26
Aineettomat oikeudet	1 629 290,92	1 871 048,38	Muut omat rahastot	11 549 277,28	11 555 077,28
Muut pitkävaik menot	298 389,40	490 536,63	Ed.tilikausien ylijäämä	36 968 942,37	40 657 394,42
			Tilikauden yli-/alijäämä	6 925 503,49	-3 688 452,05
Aineelliset hyödykkeet	124 497 919,91	123 943 957,72	PAKOLLISET VARAUKSET	0,00	50 000,00
Maa- ja vesialueet	10 419 713,08	6 518 833,78	Muut pakolliset varaukset	0,00	50 000,00
Rakennukset	86 570 388,82	89 144 002,71			
Kiinteät rakenteet ja laitteet	19 928 694,72	20 515 325,16	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	213 934,92	216 981,44
Koneet ja kalusto	7 043 448,74	7 265 171,51	Lahjoitusrahastojen pääomat	14 802,06	15 760,58
Muut aineelliset hyödykkeet	63 724,90	93 275,54	Muut toimeksiantojen pääomat	199 132,86	201 220,86
Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat	471 949,65	407 349,02			
Sijoitukset	4 505 233,82	4 538 875,09	VIERAS PÄÄOMA	72 254 842,94	81 100 173,15
			Pitkäaikainen	54 950 112,88	52 679 659,00
			Lainat rahoit.- ja vak.laitoksilta	54 889 629,00	50 389 944,00
Osakkeet ja osuudet	2 551 265,29	2 551 265,29	Siirtovelat	0,00	2 289 715,00
Joukkovelkakirjalainasaamiset	85 112,41	112 670,41			
Muut saamiset	1 868 856,12	1 874 939,39	Lyhytaikainen	17 304 730,06	28 420 514,15
			Joukkovelkakirjalainat	0,00	3 000 000,00
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	180 904,10	185 562,62	Lainat rahoit.- ja vak.laitoksilta	3 500 315,00	1 866 730,00
Lahjoitusrahastojen varat	14 802,06	15 760,58	Saadut ennakot	3 810 560,29	1 247 579,39
Muut toimeksiantojen varat	166 102,04	169 802,04	Ostovelat	2 102 892,25	5 230 914,33
			Muut velat	1 241 835,25	1 638 650,17
VAIHTUVAT VASTAAVAT	7 807 208,11	9 867 639,06	Siirtovelat	6 649 127,27	15 436 640,26
Vaihto-omaisuus	205 985,19	195 605,96			
Aineet ja tarvikkeet	205 985,19	195 605,96	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	138 918 946,26	140 897 619,50
Keskeneräiset tuotteet			TASEEN TUNNUSLUVUT	2023	2022
			Omavaraisuusaste %	49,2 %	42,6 %
Saamiset	2 270 663,38	7 520 225,78	Suhteell.velkaantuneisuus %	79,4 %	107,1 %
Lyhytaikaiset saamiset	2 270 663,38	7 520 225,78	Kertynyt ylijäämä, 1000 euroa	43 894	36 969
Myyntisaamiset	450 875,19	671 437,71	Lainakanta 31.12. 1000 euroa	58 390	55 257
Muut saamiset	763 079,81	980 073,36	Lainat ja vuokravastuut 31.12 1000	73 023	94 566
Siirtosaamiset	1 056 708,38	5 868 714,71	Lainasaamiset 31.12, 1 000 euroa	85	113
Rahat ja pankkisaamiset	5 330 559,54	2 151 807,32			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	138 918 946,26	140 897 619,50			

1.5 HALLITUKSEN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ

Vuoden 2023 tilinpäätöksen mukaan kuntayhtymän ulkoiset toimintatuotot olivat 85 264 141 euroa ja toimintakulut 70 732 481 euroa. Vuosikate oli 14 531 660 euroa. Tilikauden tulos poistojen jälkeen oli ylijäämäinen 7 203 455 euroa.

Investointivaroja ei ole tilinpäätöksessä 2023. Poistoeroa tuloutettiin yhteensä 439 690 euroa. Poistoeron tuloutukset kohdistuvat poistojen määrän suhteessa tehtyihin kone- ja laiteinvestointeihin, rakennusten peruskorjauksiin sekä laajennusinvestointeihin. Omaan pääomaan sisältyvää stipendirahastoa käytettiin 5 800 euroa.

Poistoeroon ja rahastoon kohdistuneiden muutuskirjausten jälkeen Savon koulutuskuntayhtymän tilinpäätös 31.12.2023 osoittaa ylijäämää 7 648 945,17 euroa.

Tilikauden ylijäämä 7 648 945,17 euroa siirretään edellisten tilikausien ylijäämätillille kasvattamaan omaa pääomaa.

2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.1 KUNTAYHTYMÄN STRATEGIA

Muuttuva toimintaympäristö

Huomioimme toiminnassamme globalisaation, yhteiskunnalliset muutokset ja nopeasti muuttuvat lähiympäristön tarpeet. Olemme aktiivinen yhteiskuntavaikuttaja ja työelämän kehittäjä.

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

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

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



Kuva 2. Oppimisen ja ohjauksen kolme ympäristöä opiskelijan polulla.

Perustehtävä, visio ja arvo

Perustehtävä on lupauksemme yhteiskunnalle

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

Visio



Kuva 3. Savon koulutuskuntayhtymän visio.

Kestävä

Rakennamme ekologisesti, kulttuurisesti, sosiaalisesti ja taloudellisesti kestävää tulevaisuutta.

Tulevaisuus

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

Tekijä

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

Arvo

Luottamus

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

Palvelulupaukset

Lupaus opiskelijalle

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

Mittarit

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

Lupaus työelämälle

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

Mittarit

- työelämäpalaute
- työelämässä oppimisen määrä ja laatu
- työllistyminen

Lupaus henkilöstölle

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

Mittarit

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

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

Kuntayhtymän ja tulosalueiden tulokorteissa on määritelty toiminnan kannalta keskeiset tavoitteet ja niiden toteumat vuonna 2023 sekä strategian ja sitä toteuttavien palvelulupausten toteutumista kuntayhtymässä ja tulosalueilla on kuvattu luvuissa 2.2.1–2.2.4.

Strategiset kehittämistiimit

Kuntayhtymässä toimivat kuntayhtymän johtajan päätöksellä nimetyt kuntayhtymätasoiset strategiset kehittämistiimit.

Ennakointitiimi

Ennakointitiimi aloitti toimintansa vuoden 2023 alussa. Ennakointitiimi kokoontui vuoden 2023 aikana kaksi kertaa.

Ensimmäisessä kokouksessa käsitelimme ennakointitoiminnan kokonaisuutta ja täsmensimme ennakointitoiminnan sekä ennakointitiimin tavoitteet ja tehtävät.

Toisessa kokouksessa Pohjois-Savon Liitosta, EIPS (Ennakointitiedon integraatio Pohjois-Savossa) -hankkeen projektipäällikkö esitteli tiimin jäsenille ko. hankkeen tavoitteet, toimenpiteet ja tavoiteltavat tulokset. Hankkeen kautta saamme määrällistä ja laadullista tietoa eri alojen yrityksiltä heidän työvoima- ja osaamistarpeistaan. Hankkeen tulokset ovat käytettävissämme. Käsitelimme myös uuden hallitusohjelman vaikutuksia ammatilliseen koulutukseen ja suunnitelmaa alakohdaitten ennakointikeskustelujen toteuttamiseen.

Laatutiimi

Laatutiimi aloitti toimintansa vuoden 2023 alussa. Toiminnan tavoitteena on määritellä laatutyön isot linjat sekä ohjata kuntayhtymän toimintaa laatutavoitteiden suuntaan.

Laatutiimi kokoontui kaksi kertaa vuoden 2023 aikana. Kokouksissa käsitelimme muun muassa laatupalkintokilpailun raporttia, suunnittelimme jatkotoimenpiteitä ja määrittelimme sisäisen auditoinnin suunnitelmaa tuleville vuosille. Excellence Finland järjesti kuntayhtymälle laadunhallintajärjestelmän ulkoisen arvioinnin olemassa olevan järjestelmän perusteella. Laatutiimi osallistui laadunhallintajärjestelmän käyttöönottoon laatimalla suosituksen tulevasta laadunhallintajärjestelmästä.

Opiskelijatoiminnan tiimi

Kehittämistiimi kokoontui kolme kertaa vuoden 2023 aikana. Kokouksissa sisältöinä oli muun muassa kuulumisten vaihto kampusten opiskelijakuntatoiminnasta. Kampustiimitoiminnan käynnistämiseen panostimme jo syksyllä 2022 Iisalmen, Savilahden, Toivalan ja Varkauden kampuksilla. Toiminnan markkinointia ja kehittämistä jatkoimme edelleen vuonna 2023. Kolmisoppi sai oman kampustiimin toukokuussa 2023. Joulukuun kokouksessa totesimme, että tiimin jäsenten olisi hyödyllistä osallistua yhdessä vuoden 2024 Saku ry:n opiskeluhyvinvoinnin kehittämispäiville uusien ideoiden, oman opiskelijakuntatoiminnan kehittämisen ja yhteistyön edistämiseksi.

Osaava, hyvinvoiva ja osallistuva henkilöstö

Kehittämistiimi kokoontui neljä kertaa vuoden 2023 aikana. Kokouksissa käsitelimme muun muassa seuraavia asioita:

- Aivotyö sujuvaksi Sakkyssa -hankkeen etenemistä ja hankkeen jatkosuunnitelmia.
- Henkilöstön palkitsemista. Esimerkiksi Hyvä me! -palkitsemisen hakemusten käsittely ja ehdotukset palkinnon saajista.
- Työhyvinvoinnin malliksi valmistelimme Kevan työkykypuuta, joka esitellään työhyvinvointiohjelman yhteydessä henkilöstölle elokuussa 2024.
- Osaamisen kehittämistä: henkilöstön koulutussuunnitelma 2023–2024 ja intran koulutuskalenteri.

Yrityspalvelut, vetovoima ja markkinointi

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

Kehittämistiimi kokoontui neljä kertaa vuoden 2023 aikana. Kokousten teemoina olivat muun muassa työelämäyhteistyö, markkinointi ja vetovoima, verkkopalvelun kehittäminen, talous, raportointi ja tunnusluvut sekä yrityspalvelujen kehittäminen.

Kuntayhtymän strategia 2024–2027

Kuntayhtymän syksyllä 2022 aloittama strategiaprosessi saatiin päätökseen keväällä 2023. Strategiaprosessissa keskeistä oli laaja eri tahojen osallistaminen sekä sisäinen arvokeskustelu. Useat työpajat sekä luottamushenkilöiden (yhtymähallitus ja yhtymävaltuusto) kokoontumiset jäsensivät työprosessia. Kesäkuussa 2023 kuntayhtymän valtuusto hyväksyi valmistellun strategian vuoteen 2027, joka muodostaa keskeisen rakenteen kuntayhtymän tuleville talousarviovuosille ja tavoiteasetannalle.



2.2 TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

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

Vuoden 2023 aikana kuntayhtymän valtuusto hyväksyi talousarviomuutoksen joulukuun kokouksessa.

Vuonna 2023 nostettiin 8 milj. euroa uutta pankkilainaa. Kuntayhtymällä oli käytössä 20 milj. euron suuruinen kuntatodistusohjelma. Tilinpäätöshetkellä kuntayhtymällä ei ole liikkeelle laskettuja kuntatodistuksia.

2.2.1 Kuntayhtymä

Tuloskortti

Kuntayhtymän toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja niiden toteumat vuonna 2023 on esitetty taulukossa 1.

Kuntayhtymän tuloskortti			
Näkökulmat	Mittarit	2023	
		Tavoite	Toteuma
Talous	Toimintatuotot (M€, ulk.), alkup. tavoite 87,6	85,4	85,3
	Tulos (M€), alkup. tavoite 12,6	7,4	7,2
Asiakas	Tutkintojen määrä	2250	2478
	Opiskelijapalaute	4,05	4,10
	Työelämäpalaute	4,05	3,80
	Vetovoimaisuus yhteishaussa (%)	43	45
	Opiskelijavuodet	6260	6549
	Osaamispisteet	425000	442744
Prosessi	Keskeyttäminen (%)	7,0	7,3
	Työllistyminen valmistumisen jälkeen (%)	75	88
	Jatko-opintoihin siirtyminen (%)	4,0	7,2
Henkilöstö	Työolobarometri	3,8	3,8
	Terveysprosentti	81	86
	Henkilöstön koulutus/hvt (%)	2,8	2,5

Taulukko 1. Kuntayhtymän tuloskortti.

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

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

Kuntayhtymän tuloskortin mittareiden vuosittainen kehitys 2019–2023 on kuvattu tilinpäätöksen liitteessä (Liite 3).

Kuntayhtymän hankekanta

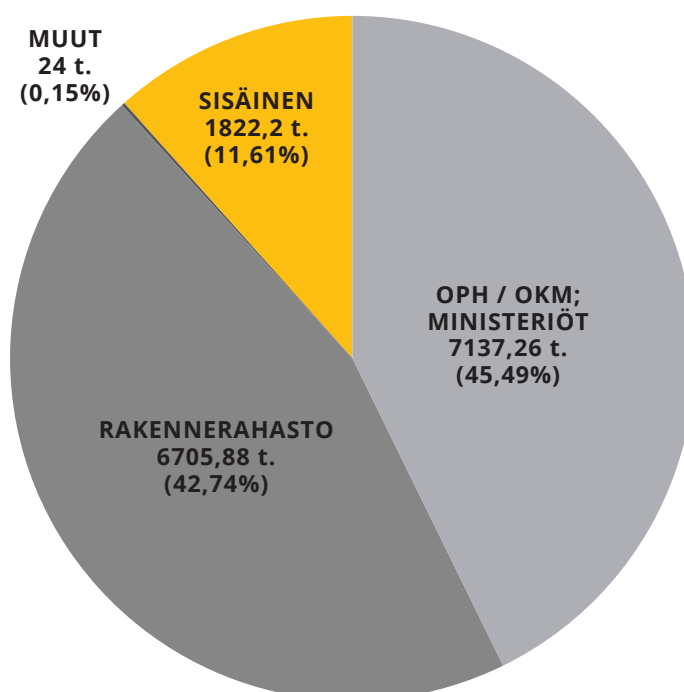
Savon koulutuskuntayhtymällä oli vuonna 2023 käynnissä 70 hanketta, joissa kuntayhtymän budjetti yhteensä noin 15,7 milj. Käynnissä olevien ulkopuolisella rahoituksella rahoitettavien hankkeiden määrä oli 53 ja niiden kokonaisbudjetti, kuntayhtymän osuus, oli noin 13,9 milj. euroa.

Lisäksi kuntayhtymän sisäisellä kehittämisrahalla vuonna 2023 rahoitimme 17 hanketta, joiden kokonaisbudjetti oli yli 1,8 milj. euroa.

Hankkeiden avulla kehitimme seuraavia teemoja:

- Verkko-opetus ja digitalisaatio (19 hanketta)
- Vihreä siirtymä ja ekologinen kestävyys (12)
- Pedagoginen kehittäminen (12)
- Maahan muuttaneiden opiskelu, työllistyminen ja kotoutuminen (9)
- Kansainvälisyys (9)
- Hyvinvointi, osallisuus ja yhteisöllisyys (4)
- Alueen työelämän kehittäminen (28)

SAKKYBUDJETTI RAHOITTAJALUOKITTAIN (€, %)



Kuntayhtymän koko hankekanta; hankkeet, jotka ovat olleet käynnissä vuonna 2023 on esitetty tilinpäätöksen liitteessä (Liite 4).

Kuntayhtymän tulokortissa määriteltyjen tavoitteiden lisäksi asetimme vuoden 2023 talousarviossa toimintaa ohjaavat keskeiset kuntayhtymätasoiset tavoitteet. Näiden toteutumista on kuvattu alla olevasta taulukossa.

KEHITTÄMISKOHDE	MITEN TOTEUTIMME?
Kuntayhtymän strategian päivitys ja toimeenpanon käynnistäminen	Laajasti henkilöstöä, sidosryhmiä ja luottamushenkilöitä osallistaen sekä opiske- lijoita kuulleen valmisteltu strategia hyväksyttiin yhtymävaltuustossa kesäkuussa 2023. Strategia on toiminut talousarvion 2024 pohjana, johon sen tavoitteet ja toimenpiteet on sisällytetty.
Organisaatiokulttuurin kehittäminen kohti henkilöstömmme asettamaa tavoitetilaa	Jatkoimme toimintaa sisäisten toimintojen kehittämisen osana muun muassa strate- giaprosessissa, jossa käytiin laaja arvokeskustelu. Henkilöstöpalvelut on huomioinut kulttuurin kehittämisen erilaisissa koulutuksissa sekä ohjeiden yhdenmukaistamises- sa kuntayhtymän sisällä.
Henkilöstön hyvinvoinnin ja hyvän johtamisen vahvistaminen	Kuntayhtymässä on tehty kehittämissuunnitelmat jokaiseen työyhteisöön. Nämä suunnitelmat teimme TOB-tulosten pohjalta. Käynnistimme kognitiivisen ergonomian hankkeen. Tämän hankkeen tavoitteena on psykososiaalisen kuormituksen vähentäminen. Vahvistimme johtamisosaamista positiivisen johtamisen valmennuksessa. Vahvuus- ja tavoitekeskustelut uudistimme tukemaan positiivista johtamista. Keskusteluissa muun muassa kiinnitämme huomioita työntekijän osaamiseen ja työhyvinvointiin. Uudistimme perehdytyksen ja rekrytoinnin prosessikuvaukset ja ohjeet. Näiden ke- hittämistä jatkamme vielä vuonna 2024.
Työyhteisöviestinnän kehittäminen	Työyhteisöviestinnän kehittämisessä panostimme henkilökunnan rohkaisemiseen intran käyttöön sekä intran käytön ohjaamiseen ja opastamiseen.
Organisaatiouudistuksen valmiiksi saattaminen	Vuonna 2023 saatoimme loppuun kuntayhtymän johdon tavoitteet organisaatioon uudistamisen suurista linjoista. Tehtävävastuiden tarkastelu organisaation sisällä on osa arkijohtamista.
Kampusten uudistamisen valmiiksi saattaminen	Savilahden kampuksella toteutimme normaalien rakennuksen huolto- ja ylläpitotöi- den ohella takuuvastuuseen liittyviä korjauksia. Lisäksi teimme kampuksella joitakin lisätöitä, kalustamista ja sisustamista sekä AV-järjestelmän asennuksia. Savilahden kampukselle muutimme A-rakennuksen pukuhuoneiden pukukaappien lukitukset etäohjattaviksi ilkvallan ja väärinkäytöksen takia. Sähkö- ja turva-alalle hankimme opiskelijalokerikkoja etähallintalukituksella. Toivalan kampuksella rakennusalan hallin vastaanottovaiheen tehtävät toteutimme loppuun ja luovutimme hallin käyttäjien käyttöön. Lisäksi Toivalassa teimme talotek- niikka-alan työsalin palotekniset korjaustyöt. Toivalan kampuksella aloitimme uuden asuntolan tarveselvityksen. Timpurintien kampuksella vaihdoimme öljylämmityksen tilalle maalämpöjärjestel- män. Presidentinkadulla purimme entiset oppilaitosrakennukset lukuun ottamatta Presi- dentinkatu 1 sijaitsevaa suojeltua rakennusosaa. Lisäksi allekirjoitimme Kuopion kau- pungin kanssa Presidentinkadun maanvaihtosopimuksen viimeisen vaiheen. Vuoden 2023 aikana toteutimme rakennusinvestointeja yhteensä 1,55 milj. euroa, josta uusinvestointeja oli 0,9 milj. euroa.

KEHITTÄMISKOHDE	MITEN TOTEUTIMME?
Kestävän kehityksen ja vastuullisuuden tavoitteiden toteuttaminen	Toteutimme ympäristövastuun ohjelmaa. Savon ammattiopisto sai kestävän kehityksen sertifikaatin kesäkuussa. Toteutimme energiansäästöohjelmaa. Kehitimme valtakunnallista ammatillisen koulutuksen hiilijalanjälkilaskuria ja laskimme hiilijalanjälkemme vuodesta 2022 uudella laskurilla. Aktivoinimme ja ohjasimme henkilöstöä Kestävän tulevaisuuden tekijä- sekä Ammattilaisen kädenjälki-verkkokurssien suorittamiseen. Laadimme vuosille 2024–2027 Reilu SAKKY-vastuullisuusohjelman, joka toteuttaa strategiaamme. Ohjelma sisältää sekä pitkän että lyhyen aikavälin tavoitteita, jotka pohjautuvat YK:n kestävän kehityksen periaatteisiin.

2.2.2 Kuntayhtymän johto

Tulosalueen yleiskuvaus

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

Kuntayhtymän johdon tulosalueella toiminta muodostui seuraavista toiminnallisista kokonaisuuksista:



Kuva 4. Kuntayhtymän johdon tulosalueen toiminnot.

Luottamushenkilötoiminta: käsittää kuntayhtymän valtuuston (23 jäsentä), hallituksen (9 jäsentä) ja tarkastuslautakunnan (5 jäsentä). Luottamushenkilötoiminta muodostaa oleellisen osan kuntayhtymän 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 markkinointisihteeripalvelut. Koulutuksen ja työelämäpalvelujen myynnin tukeminen. Markkinointi ja viestintä tukee kuntayhtymän johtoa, henkilöstöä, kuntayhtymän sidosryhmiä sekä opiskelijoita tarjoten sopivimmat markkinointiratkaisut eri tilanteisiin. Toimintoa johtaa markkinointipäällikkö.

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

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

Kuntayhtymän johdon tulosalueelle asetimme vuoden 2023 talousarviossa kehittämisen painopistealueet. Näiden toteutumista on kuvattu alla olevassa taulukossa.

KEHITTÄMISKOHDE	MITEN TOTEUTIMME?
Sähköisen asiakaskokemuksen parantaminen ja kehittäminen	Sähköisessä asiakaskokemuksessa keskityimme niin sosiaalisen median kanaviin kuin verkkosivuihin. Sosiaalisessa mediassa elimme mukana koulun arjessa ja teimme koulutusmarkkinointia. Seuraajien määrä lisääntyi ja vuorovaikutus heidän kanssaan kasvoi huomattavasti. Kehitimme myös sakky.fi-sivustolla asiakaspolkujen sujuvuutta ja sivujen käytettävyyttä. Panostimme myös englanninkielisen sivuston monipuolistamiseen. Loppuvuodesta 2023 aloimme valmistella verkkopalvelun kilpailuttamista, ja tarkoituksena on uudistaa sakky.fi-sivusto vuoden 2024 aikana.
Sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja konsernivalvonnan kehittäminen	Sisäisellä valvonnalla ja riskienhallinnalla on tavoitteena varmistaa, että kuntayhtymä toimii tehokkaasti, noudattaa lakeja ja sääntöjä sekä että toiminta perustuu oikeaan tietoon. Kokonaisvaltainen riskienhallinta on osa sisäistä valvontaa, jonka tavoitteena on varmistaa asetettujen tavoitteiden saavuttaminen. Johto on hoitanut velvollisuutensa valvoa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimeenpanoa sekä johtavien viranhaltijoiden velvollisuudesta toimeenpanna sisäinen valvonta ja riskienhallinta. Riskienhallintatyömme tavoitteena on tunnistaa kuntayhtymän toimintaan mahdollisesti vaikuttavat tapahtumat ja saattaa havaitut riskit organisaation hyväksymälle tasolle. Kevään 2023 aikana tunnistimme kuntayhtymän toimintaan kohdistuvia riskejä ja mahdollisuuksia kuntayhtymä-, tulos- ja vastuualueitasolla 4Ks riskienhallinnalla. Päädyimme merkittävien riskien siirtämiseen vastuualueittain Arterin IMS-ohjelman riskienhallintaosioon. Siirtämistä testasimme pilottiryhmällä vuoden 2023 lopulla. Tavoitteenamme on vuoden 2024 aikana viedä vastuualueittain merkittävimmät riskit riskienhallintaohjelmaan sekä arvioida niiden todennäköisyys ja vaikuttavuus. Yhtymähallitus on asettanut kuntayhtymälle sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan painopisteet vuosille 2023–2025: 1) Erityisestuen tarve 2) Osaavan työvoiman saaminen 3) Työperäinen maahanmuutto. Aloitimme sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden ja ohjeiden päivittämisen. Otimme Whistleblower-direktiivin mukaisen Whistleblower-ilmoituskanavan käyttöön joulukuussa 2023. Luotettava sisäinen anonyymi väylä on tarkoitettu väärinkäytösten, sääntörikkomusten, epäeettisen toiminnan ja muiden epäkohtien ilmoittamiselle. Ilmoituskanavaan ei vuoden 2023 loppuun mennessä tullut yhtään ilmoitusta.

KEHITTÄMISKOHDE	MITEN TOTEUTIMME?
Oppilaitoksen kokonaisturvallisuuden johtaminen osana laatua Kokonaisturvallisuuden kehittämisen kautta tavoitteena on suorittaa tason 1 mukainen turvallisuusasioiden perehdytysohjelma kaikille sekä parantaa ja yhtenäistää toimintamalleja turvallisuuspoikkeamissa. Turvallisuuskoulutusten painopisteinä ovat kriisinsietokyky ja hyvät työyhteisötaidot sekä hybridijohtaminen yhä enemmän verkostoituneessa oppilaitosmaailmassa. Tietoturvallisuuden ja tietosuojan verkkokoulutusympäristöä kehitetään edelleen sisällön osalta.	Turvallisuuden taso 1 oli jatkuvasti työn alla, jotta kaikki perehtyivät turvallisuusasioihin sekä oppivat käyttämään laadittuja toimintaohjelmia. Turvallisuushavaintojen lisääntynyt käyttö toi esille ennakoivaa turvallisuuskulttuuria ja korjattavia toimenpiteitä näkyväksi osaksi arkea. Järjestimme esihenkilöille ja eri henkilöstöryhmille turvallisuuskoulutuksia turvallisuuden vuosikellon mukaisesti. Henkilöstömme suoritti tietosuojakäytännöistä verkkokoulutuksen ja testin käyttämällä Navisec-oppimisympäristöä, jonka päivitimme ja otimme uuden version käyttöön kesäkuussa 2023. Ennen päivitystä kurssin oli hyväksytysti suorittanut 114 henkilöä ja päivityksen jälkeen 184 henkilöä eli yhteensä 298 henkilöä. Tavoitteenamme oli, että vuoden loppuun mennessä 60 % henkilöstöstä on suorittanut verkkokoulutuksen hyväksytysti. Tavoitteemme ei toteutunut; toteuma on noin 39 %.

Kuntayhtymän johdon tulosalueella toteutimme edellä mainittujen lisäksi oheisia toimenpiteitä.

Luottamushenkilötoiminta

Jatkoimme luottamushenkilöiden perehdyttämistä kuntayhtymän toimintaan vuoden 2023 aikana. Yhtymähallitukselle järjestimme muun muassa iltapäiviä eri teemojen ympärille. Yhtymähallituksella oli mahdollisuus myös tutustua Espoossa pidettäviin ammattitaidon SM-kilpailuihin toukokuussa 2023 sekä EuroSkills-kilpailuihin Puolan Gdanskissa syyskuussa.

Yhtymähallituksen ja -valtuuston kokoukset sekä hallitusseminaarit toteutimme suunnitelman mukaisesti. Luottamushenkilöhallinnon toiminta oli sujuvaa ja päätöksenteko tapahtui suunnitelluissa aikatauluissa.

Toteutimme yhtymähallitukselle syksyn 2023 aikana väliarvioinnin/itsearviointin toimikauden aikaisesta hallitustyöskentelystä.

Tarkastuslautakunnan kokoukset toteutimme arviointisuunnitelman mukaisesti.

Alkuvuoden aikana saatettiin valmiiksi vuonna 2022 alkanut strategiaprosessi. Siihen osallistuivat sekä yhtymähallitus että yhtymävaltuusto monissa työpajoissa. Strategia hyväksyttiin yhtymävaltuuston kokouksessa 13.6.2023.

Merkittävä toiminnan ohjaukseen liittyvä prosessi oli omistajaohjauksen arviointi ja kehittämistyö, jossa käytimme ulkopuolisen toimijan FCG:n asiantuntemusta. Mukana olivat myös Savon Koulutus Oy:n hallitus ja toimiva johto.

Edunvalvontaa toteutimme laajasti alueellisella ja kansallisella tasolla. Yksi keskeinen foorumi on ollut toimiminen kansallisessa Ammatillisen koulutuksen kehittämisyhdistys AMKE ry:n hallituksessa.

Markkinointi ja viestintä

Markkinoinnissa keskeiset tavoitteemme olivat positiivinen maine, oikeiden kohderyhmien tavoittaminen, kohderyhmien tavoittaminen sekä vetovoiman ja tunnettuuden ylläpito ja kasvattaminen. Ylpeästi ammattilainen -kampanja oli vahvasti ja monipuolisessa esillä markkinoinnissa vuoden 2023 aikana.

Sähköisessä asiakaskokemuksessa keskityimme niin sosiaalisen median kanaviin kuin verkkosivuihin. Sosiaalisessa mediassa elimme mukana koulun arjessa ja teimme koulutusmarkkinointia. Seuraajien määrä lisääntyi ja vuorovaikutus heidän kanssaan kasvoi huomattavasti. Kehitimme myös sakky.fi-sivustolla asiakaspolkujen sujuvuutta ja sivujen käytettävyyttä. Panostimme myös englanninkielisen sivuston monipuolistamiseen. Loppuvuodesta 2023 aloimme valmistella verkkopalvelun kilpailuttamista, ja tarkoituksena on uudistaa sakky.fi-sivusto vuoden 2024 aikana.

Keväällä 2023 T-media selvitti kyselytutkimuksella kuntayhtymämme mainetta ja sidosryhmätukeamme. Tutkimuksesta kävi ilmi, että maineemme on hyvällä tasolla ja parempi kuin ammatillisten koulutuksen järjestäjillä yleisesti. Jatkoimme vaikuttavuusviestintäämme perustuen mainetutkimuksen antamaan tietoon. Syksyllä julkistettu Strategia2027 oli toiminnassamme vahvasti läsnä.

Työyhteisöviestinnän kehittämisessä panostimme henkilökunnan rohkaisemiseen intran käyttöön sekä intran käytön ohjaamiseen ja opastamiseen.

2.2.3 Oppimispalvelut

Tulosalueen yleiskuvaus

Rehtori johtaa oppimispalvelujen tulosaluetta ja toimii apulaisrehtorien (2), koulutuspäälliköiden (18) sekä lukion johtajan esihenkilönä. Oppimispalvelujen tulosalue koostuu kuvan 5 mukaisista yhdeksästä osaamispoolista. Oppimispalvelujen osaamispoolit muodostuvat yhdestä tai useammasta vastuualueesta, joiden toiminnasta vastaavat 18 koulutuspäällikköä ja lukion johtaja.



Kuva 5. Oppimispalvelujen tulosalueen osaamispoolit.

Apulaisrehtorit vastaavat osaltaan opetuksen ja ohjauksen, Sakky Yrityspalvelujen, kansainvälisyystoiminnan ja monien muiden toimintojen kehittamisestä yhteistyössä koulutuspäälliköiden, lukion johtajan, opiskelijapalvelu-, yrityspalvelu-, suunnittelupalvelu- ja pedagogisen päällikön sekä oman henkilöstönsä kanssa hallintosäännössä määrättyjen tehtävien ja vastuiden mukaisesti.

Yrityspalvelupäällikkö toimii työelämäkoordinaattoreiden esihenkilönä ja vastaa osaltaan apulaisrehtorin alaisuudessa Sakky Yrityspalvelujen toiminnasta ja kehittamisestä. Opiskelijapalvelupäällikkö toimii opiskelijahallintopalvelujen henkilöstön esihenkilönä. Opiskelijahallintopalvelut sisältävät koulutussihteeripalvelut, hakutoimiston toiminnan, opiskelijahallintojärjestelmän kehittämisen sekä opiskelijarekisteriin liittyvät tiedonkeruut ja tilastot. Suunnittelupalvelupäällikkö toimii suunnitteluosihteerien esihenkilönä, joiden keskeinen tehtävä on osallistua opetuksen toteutuksen suunnitteluun ja opettajien työsuunnitelmien tekemiseen sekä tuottaa opiskelijoille ja opettajille työjärjestykset. Suunnittelupalvelupäällikön keskeinen tehtävä on kehittää yhteisiä toimintatapoja lukuvuosisuunnittelun, opettajan vuosityöajan suunnittelun sekä oppimispalvelujen laatutyön tueksi. Pedagogisen päällikön tehtävänä on uudistaa, kehittää ja samalla varmistaa tutkintokoulutuksen ja tutkintojen toimeenpanoa yhteistyössä pedagogisen tiimin ja koko henkilöstön kanssa.

Savon ammattiopisto

Savon ammattiopistolla on toimipisteet seuraavilla paikkakunnilla:

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



Kuva 6. Toimipisteet Pohjois-Savon alueella.

Koulutuksen järjestäminen perustuu opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämään ammatillisten tutkintojen ja koulutuksen sekä lukiokoulutuksen järjestämislupaun. Oppimispalvelujen tulosalue toteutti järjestämisluvan mukaisesti ammatillista perus- ja lisäkoulutusta (perus, ammatti- ja erikoisammattitutkintoja), työvoimakoulutusta, henkilöstökoulutusta ja seuraavia valmentavia koulutuksia: tutkintokoulutukseen valmentava koulutus TUVA ja työhön ja itsenäiseen elämään valmentava koulutus TELMA. Vuoden aikana aloitimme TELMA-koulutuksen lisälmen yksikössämme ja tarjosimme Telma-koulutusta myös niin sanottuna satelliittikoulutuksena monien opiskelijoiden lähiympäristössä.

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

Tuloskortti

Oppimispalvelujen tulosalueen toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja niiden toteumat vuonna 2023 on esitetty taulukossa 2.

Oppimispalvelujen tuloskortti			
Näkökulmat	Mittarit	2023	
		Tavoite	Toteuma
Talous	Toimintatuotot (M€, ulk.), alkup. tavoite 68,8	70,5	71,1
	Tulos (M€), alkup. tavoite -1,1	-1,7	-1,7
Asiakas	Tutkintojen määrä	2250	2478
	Opiskelijapalaute	4,05	4.10
	Työelämäpalaute	4,05	3,80
	Vetovoimaisuus yhteishaussa (%)	43	45
	Opiskelijavuodet	6260	6549
	Osaamispisteet	425000	442744
Prosessi	Keskeyttäminen (%)	7,0	7,3
	Työllistyminen valmistumisen jälkeen (%)	75	88
	Jatko-opintoihin siirtyminen (%)	4,0	7,2
	Opiskelijapalautteen vastausaktiivisuus (%)	76	35
	Työolobarometrin vastausaktiivisuus (%)	73	72
Henkilöstö	Työolobarometri	3,8	3,8
	Terveysprosentti	81	86
	Henkilöstön koulutus/htv (%)	3,0	2,6

Taulukko 2. Oppimispalvelujen tulosalueen tuloskortti.

Talous

Oppimispalvelujen toimintatuotot (sisäiset erät mukana) olivat vuonna 2023 yhteensä 79,6 milj. euroa. Ulkoiset toimintatuotot vastaavasti 71,1 milj. euroa. Henkilöstökulut olivat yhteensä 39,8 milj. euroa, mikä oli 49,6 % toimintakuluista (v. 2022; 39,3 milj. euroa, 51,9 % toimintakuluista). Oppimispalveluiden tilikauden tulos oli -1,7 milj. euroa ja alkuperäinen tavoite -1,0 milj. euroa (vuonna 2022 tulos oli +0,9 milj. euroa ja vuonna 2021 tulos oli +0,8 milj. euroa).

Asiakas

Oppimispalvelujen asiakasnäkökulmaa arvioidaan tutkintojen määrällä, opiskelijapalautteella, työelämäpalautteella, yhteishaun vetovoimaisuudella, toteutuneilla opiskelijavuosilla ja osaamispisteillä. Tutkintoja suoritettiin 2478 (tavoite 2250), opiskelijapalaute oli 4,10 (tavoite 4,05) ja vetovoimaisuus yhteishaussa oli 45 % (tavoite 43 %) ja opiskelijavuosia toteutui 6549 (tavoite 6260).

Prosessi

Opiskelijoiden keskeyttämistä kuvaava mittari kertoo ammatillista perustutkintoa suorittavien opiskelijoiden koulutuksen keskeyttämisestä silloin, kun opiskelijalla ei ole selvää jatkosuunnitelmaa (=negatiivinen keskeyttäminen). Mittarin arvo muodostuu negatiivisesta syystä eronneiden prosenttisuudesta niistä perustutkinto-opiskelijoista, joille on laadittu HOKS (=henkilökohtainen osaamisen kehittämissuunnitelma). Keskeyttäneiden opiskelijoiden osuus oli 7,3 % (tavoite 7,0 %). Keskeyttämisen vähentämiseksi on tehty työtä muun muassa opiskelijoiden aloitusjaksoja ja tutoropettajuutta kehittämällä. Opiskelijapalautteen vastausaktiivisuus on tulokortin mittaritiedon perusteella heikko 35 % (tavoite 76 %). Työllistyminen valmistumisen jälkeen mittaritiedon perusteella opiskelijoidemme työllistyminen 88 % (tavoite 75 %) ja jatko-opintoihin siirtyminen 7,2 % (tavoite 4,0 %) näyttävät erinomaisilta.

Henkilöstö

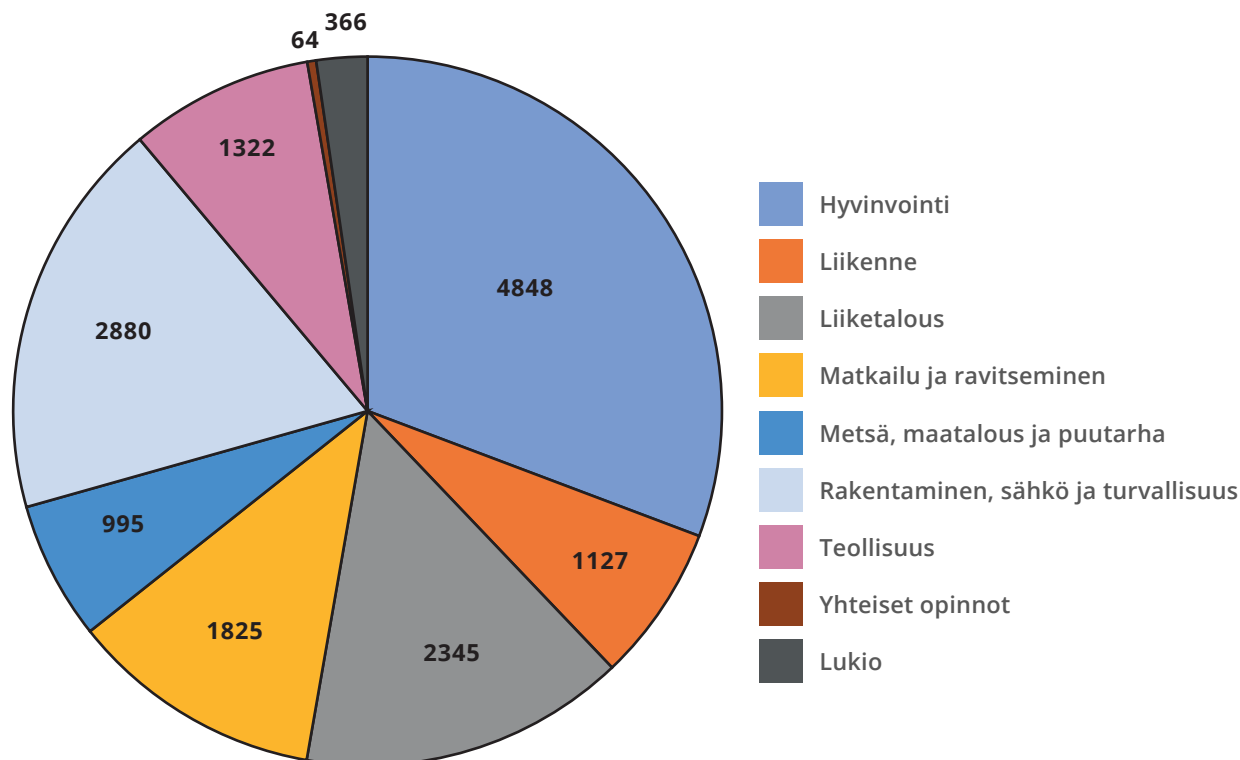
Työolobarometrin tulos on parantunut edellisvuoden arvosta 3,74 arvoon 3,80, mikä oli tavoite. Olemme rakentaneet terveelliset ja turvalliset tilat, kehittäneet työoloja, työssä viihtymistä ja esihenkilötyötä palvelulupauksemme mukaisesti. Henkilöstön koulutusmittarin toteuma 2,6 % kertoo henkilöstön koulutuspäivät suhteessa henkilötyövuosiin kalenterivuoden aikana; tavoite oli 3,0 %.

Ammatillisen koulutuksen painottamattomat opiskelijavuodet osaamispooleittain 2023		
	Toteuma	Tavoite
Hyvinvointi (sis. Tuva ja Telma)	1781	1763
Liikenne	586	527
Liiketalous	1214	1161
Matkailu ja ravitseminen	530	507
Metsä, maatalous ja puutarha (sis. ympäristö)	468	419
Rakentaminen, sähkö ja turvallisuus	1439	1395
Teollisuus	531	488
Yhteensä	6549	6260

Taulukko 3. Ammatillisen koulutuksen tavoitteet ja toteutuminen painottamattomina opiskelijavuosina osaamispooleittain vuonna 2023.

Alla olevassa kaaviossa on kuvattu Savon koulutuskuntayhtymän opiskelijavirtauma (eri opiskelijoita vuoden aikana) osaamispooleittain 2023.

OPISKELIJAVIRTAUMA (eri opiskelijoita vuoden aikana) OSAAMISPOOLEITTAIN VUONNA 2023 (yhteensä 15 772)



Kaavio 4. Savon ammattiopiston opiskelijavirtauma 2023.

Oppimispalvelujen tulokortissa määriteltyjen tavoitteiden lisäksi asetimme vuoden 2023 talousarviossa tulosalueelle toiminnan keskeiset kehittämiskohteet. Savon ammattiopiston oppimispalvelujen kehittämisen neljä keskeisintä kehittämiskohdetta vuonna 2023 olivat erinomainen opetus ja ohjaus, Sakky yrityspalvelujen kehittäminen, maahanmuuttaneiden ja vieraskielisten koulutuksen kehittäminen sekä TKIO- eli tutkimus-, kehittämis- ja innovaatiotoiminnan kehittäminen. Seuraavassa taulukossa on kuvattu keskeisimmät kehittämiskohteet ja toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi.

KEHITTÄMISKOHDE	MITEN TOTEUTIMME?
Erinomainen opetus ja ohjaus Opiskelija- ja asiakaslähtöisyys ohjaavat vahvasti opetusta / ohjausta. Opetuksella/ohjauksella on laatutavoitteet, joiden toteutumisen seurannassa on yhdenmukaiset mittarit ja toimintatavat.	Määrittelimme erinomaisen opetuksen ja ohjauksen laadun. Tutkimustuloksia hyödyntäen totesimme palvelun laadun jakaantuvan tekniseen laatuun ja vuorovaikutuslaatuun. Keskeiseksi laadun arvioinnin perusteeksi määrittelimme asiakaskokemuksen erilaisissa opetus- ja ohjaustilanteissa. Opetus- ja ohjaushenkilöstö sekä opiskelijat osallistuivat yhteisen erinomaisen opetuksen ja ohjauksen toimintamallin kehittämiseen keskustelujen, palautekyselyjen ja Howspace-työskentelyn avulla. Keskeisimmiksi laatua mittaaviksi tekijöiksi määrittelimme vuorovaikutuksen sekä toimintatavat opetus- ja ohjaustilanteissa, minkä pohjalta laadimme erinomaisen opetuksen ja ohjauksen toimintatavat ja -mallin. Opiskelijan asiakaskokemusta opetuksen ja ohjauksen laadusta mittaamaan suunnitelimme palautekyselyn ja mittarit. Laadimme ja hyväksyimme useisiin perustutkintoihin uusia paikallisesti tarjottavia tutkinnon osia, joilla laajensimme ja laajennamme edelleen opiskelijan mahdollisuuksia yksilöllisiin polkuihin. Kaikille perustutkinnoille uutena yhteisenä tutkinnon osana hyväksyimme Monikulttuurisessa työyhteisössä toimiminen-tutkinnon osan. Päivitimme tutkintokohtaiset Osaamisen arvioinnin toteuttamissuunnitelmat intraamme (IMS) osaksi laatuajattelua. Selvitimme kaikkien yhteisten tutkinnon osien (YTO) erilaiset toteutusvaihtoehdot opiskelijalle ja lisäsimme toteutusten vaihtoehtoja sekä määritelimme niihin ohjautumisen tavat. Erityisesti kehitimme mahdollisuutta tulla näyttämään jo olemassa olevaa osaamista ja saada osaamisesta arviointi. Ohjauksen vastuita opiskelijan polun eri vaiheissa selkiytimme laatimalla taulukon, missä on määritelty toimijat eri ohjaustilanteissa. Taulukon mukainen toimintamalli käytiin läpi vastuualuekokouksissa toimijoiden kanssa. Lisäksi esimerkkeinä mainittakoon autoalalle kehitetty ammatillinen treenipaja, joka tarjoaa opiskelijalle yksilöllistä ohjausta ja tukea ammatillisissa opinnoissa sekä matkailualalle kehitetty Tahko Campuksen toiminta. Tahko Campukselle on löytynyt luonteva toimintatapa palvella Tahkon alueen yrityksiä.
Sakky Yrityspalvelujen kehittäminen laadukkaaksi osaksi kaikkien koulutusalojen toimintaa	Kehitimme yllämainittuun myyntiryhmän työskentelyä säännölliseksi ja laadukkaaksi palvelukseksi aiempaa paremmin työelämää. Eri vastuualueiden/poolien pienryhmät kokoontuivat kuukausittain myyntipalaveriin; apulaisrehtori, yrityspalvelupäällikkö, työelämäkoordinaattorit ja eri vastuualueiden edustajat kulloinkin tarvetta vastaavalla kokoonpanolla. Toimimme päivittäin yhteistyössä yritysasiakkaiden kanssa vastataksemme heidän palvelutarpeisiinsa ja oppisopimuksiin. Kehitimme sisäistä tiedotusta ja ohjeistusta tavoitteena Savon ammattiopiston ja Savon Koulutus Oy:n joustava palvelu asiakkaille. Vahvistimme Rekrymiitti-konseptia; toteutimme eri alojen kanssa yhteistyössä rekrytointipahtumia ja yhtenäistimme viestintää saman konseptin alle.
Maahanmuuttaneiden ja vieraskielisten koulutuksen kehittäminen osaksi kaikkien koulutusalojen toimintaa	Perustimme Sakkyn maahanmuuttajatiimin ja määrittelimme tiimille selkeät tavoitteet ja tehtävät. Rekrytoimme maahanmuuttaneiden koulutuksen vahvistamiseksi kaksi S2 -opettajaa (S2 = suomi toisena kielenä) ja viisi maahanmuuttajaohjaajaa painopisteenä työvoimapolusta kärsivät alat: sosiaali- ja terveys-, välinehuolto-, puhdistuspalvelu-, matkailu- ja ravitsemis- ja elintarvikealat sekä kone- ja tuotantotekniikka ja logistiikka.

KEHITTÄMISKOHDE	MITEN TOTEUTIMME?
	Toimimme aktiivisesti maahanmuuttajaverkostoissa ja lisäsimme sisäistä ja ulkoista tiedotusta sekä koulutustemme markkinointia. Käynnistimme maahanmuuttajamentoritoiminnan maahanmuuttajakoulutusten hyvien käytänteiden levittämiseksi kaikille aloille (eri ammattialojen 18 ammatinopettajaa ja 2 ohjaajaa).
TKIO- eli tutkimus-, kehittämis- ja innovaatiotoiminnan kehittäminen	Käynnistimme Sakkyn kehittämis- ja hankeprosessien arviointi- ja päivitystyön. Prosessien päivittämisen tavoitteena on erityisesti hankkeiden strategisen ohjauksen vahvistaminen sekä hankkeiden vaikuttavuuden vahvistaminen. Hankeprosessit ja niihin liittyvä ohjeistus päivitetään keväällä 2024. Syksyllä käynnistettiin myös sisäisen hankepäällikkövalmennuksen suunnittelu, joka käynnistyy keväällä 2024. Kuntayhtymällä oli vuoden 2023 aikana käynnissä yhteensä 68 hanketta, joista 22 oli rakennerahastohankkeita, 28 OPH:n, OKM:n tai muun ministeriön rahoittamia hankkeita, 17 sisäisiä kehittämishankkeita ja yksi muun rahoittajan hanke. Keskeisiä hankekehittämisen teemoja olivat verkko-opetus ja digitalisaatio (18 hanketta), vihreä siirtymä ja ekologinen kestävyys (10), hyvinvointi, osallisuus ja yhteisöllisyys (5), maahanmuuttaneiden opiskelu, työllistyminen ja kotoutuminen (6), kansainvälisyys (8) sekä alueen työelämän kehittäminen (22). Kuntayhtymätasoinen ennakointitiimi aloitti toimintansa alkuvuonna. Lisäksi muodostimme alakohtaisia ennakointiryhmiä, jotka kokoontuivat niin sanottuihin tulevaisuustyöpajoihin (ennakointikeskustelut) tunnistamaan eri aloihin vaikuttavia toimintaympäristön muutoksia ja työelämän muuttuvia osaamistarpeita. Näiden avulla kartoitamme toimenpiteitä tulevaisuuden muutoksiin ja kehittämistarpeisiin vastaimiseksi.

Oppimispalvelujen neljän keskeisimmän kehittämiskohteen lisäksi oppimispalveluissa on määritelty seuraavassa taulukossa esitetyt kehittämiskohteet ja kuvattu toimenpiteitä tavoitteiden saavuttamiseksi.

KEHITTÄMISKOHDE	MITEN TOTEUTIMME?
Oppiminen verkkoympäristössä	Laadimme opintoaloilla uusien tutkinnon perusteiden mukaisia verkko-oppimismateriaaleja ja tarjosimme opettajille tukea ja ohjausta Moodle-materiaalien yhdenmukaiseen tuottamiseen. Laadimme yhtenäisen pohjan verkko-oppimisen suunnitelmaksi ja alakohtaiset verkko-oppimisen suunnitelmat kaikille perustutkinnoille. Teimme selvityksen eri alojen verkko-opetuksen kehittämisestä sekä toteutimme digiosaamiskartoitukset tukipalveluhenkilöstölle, esihenkilöille ja johdolle; hyödynnämme tuloksia koulutussuunnittelussa. Tiedotimme henkilöstöä verkko-oppimiseen käytettävistä välineistä ja sovelluksista sekä perustimme yhteisten tutkinnon osien ja ammattiopintojen yhteisen verkkotiimin. Kokosimme ja ryhmittelimme oppimispalvelujen verkkoympäristöä koskevat käsitteet yhdenmukaisiksi. Lisäksi mainittakoon, että hyvinvointipooli kehitti verkko-oppimisympäristöjä ottamalla käyttöön uusia verkko-oppimisympäristön työkaluja Thinglink, Mentimeter ja Moodlen uusi MM-oppimispäiväkirja. Autoala ja logistiikka-ala käynnistivät uusien e-perusteiden mukaisen oppimisympäristön rakentamisen ja ottivat käyttöön Electude verkko-oppimisympäristön tukemaan opiskelijan itsenäistä opiskelua. Liiketalouden ala sekä matkailu-, ravitsemis- ja elintarvikeala loivat Wonda VR -ohjelmalla virtuaalitodellisuusympäristön kahden alan tutkinnon perusteiden mukaisesti asiakaspalvelun opiskelua varten ja edistivät ohjelmiston Moodlen integraation käyttöönottoa.

KEHITTÄMISKOHDE	MITEN TOTEUTIMME?
Yksilöllinen ohjaus ja erityinen tuki	Päivitimme aloittavien opiskelijoiden HOKS-tehtävät ja tämän pohjalta rakensimme tutoropettajille niin sanottuja HOKS-herätteitä: tietyjen kriteerien täytyessä tutoropettaja saa sähköpostiin vinkkejä esimerkiksi erityisen tuen tarpeesta tai muusta ohjaustarpeesta opiskelijalle. HOKS-herätteitä muodostui valtaisa määrä. Kokosimme herätteiden vaikuttavuudesta palautetta opettajilta ja mentoreilta jatkotyön pohjaksi. Toteutimme HOKS-viikon syksyn aloituksessa päivitetyin ohjein ja saimme hyvää palautetta huoltajien mahdollisuudesta osallistua opintojen suunnitteluun. Järjestimme tutoropettajakoulutukset kaikille uusille tutoropettajille ja kehitimme tutorointia alojen tarpeiden mukaisesti. Käynnistimme HOKS-prosessin uudistamisen vaiheistetuksi useaan osaan aiempaa käyttäjäystävällisemmäksi. HOKS-mentorit toimivat opettajien tukena henkilökohtaistamisessa ja tekivät sisäistä auditointia HOKSien oikeellisuudesta. Toteutimme HOKS-osaamiskartoituksen opetus- ja ohjaushenkilöstölle. Uudistimme erityisen tuen päätösten tekemisen taustalla olevat perusteiden määritelmät ja veimme ne Wilmaan erityisen tuen päätöksen laatimista varten. Lisäksi päivitimme ohjauskortit tukemaan työpaikkaohjaajia erityistä tukea tarvitsevien ohjauksessa.
Ammatillisten ja yhteisten aineiden integrointi ja työelämälähtöisyys	Kartoitimme systemaattisen integroinnin mahdollisuudet kaikissa perustutkinnoissa. Tarkastelun pohjalta päätimme, että emme vie systemaattista integrointia laajamittaisesti kaikkiin tutkintoihin. Sisällöllinen integrointi -hankkeessa kehitimme YTO-opetuksessa käytettävää opetusmateriaalia päivittämällä alakohtaisia tehtäviä ja lisäämällä alakohtaisuutta käytettäviin materiaaleihin. Lisäksi lisäsimme ammatillisten opettajien YTO-tietoisuutta tietoiskuilla erilaisista opintojen mahdollisista suoritustavoista ja sisällöistä.
Opiskelijavalinta	Kehitimme yhteishakua hakijoille lähetettävillä automaattiviesteillä ja kokeilimme osaamisalan valinnassa Forms-kyselyä. Kehitimme Sora-tutkintoihin liittyvää terveydentilan ja toimintakyvyn selvittämistä; opiskelijaksi valitut eivät enää tallenna terveydentilaan liittyvää tietoa Wilmassa. Englanninkielisen koulutuksen alkamista varten teimme Primukseen "uuden koulun", jossa termistö ja hakulomake ovat englanniksi. Englanninkielisen ryhmän haussa koekilimme Opintopolku.fi-palvelun jatkuvan haun toimintoja, mutta havaittujen puutteiden vuoksi emme siirrä jatkuvan haun hakeutumista valtakunnalliseen palveluun. Teimme päätöksen luopua soveltuvuuskokeista muissa kuin lentokonealan perustutkinnossa. Sora-tutkintojen jatkuvassa haussa päätimme järjestää pisteytetyt valintahaastattelut ja rakensimme lomakkeet ja toiminnot Wilmaan ja Hakijat-rekisteriin; käyttö alkaa tammikuussa 2024.
Koulutusten yhteinen kehittäminen	Kehitimme kuntayhtymän yhteistä erikoisammattitutkintotarjontaa (eat) kokoamalla kahdeksan yhteistä isoa aihekokonaisuutta ja näiden alle 25 eri laajuista aihealuetta. Opetus toteutetaan yhdessä soveltaen näitä monessa eat-tutkinnossa ja tutkintojen osissa. Kehitetty tarjonta on valittavissa 1.1.2024 alkaen kaikkien alojen eat-opiskelijoille Wilman kurssitarjottimella.

KEHITTÄMISKOHDE	MITEN TOTEUTIMME?
Yrittäjyys ja yritystaitojen opiskelu	Ideoimme yrittäjyyden nostamista esille aiempaa vahvemmin opinnoissa ja tarjosimme kaikille perustutkinnoille yhteisen tutkinnon osan "Yritystoiminnan suunnittelun" verkkototeutuksen materiaalia ja perehdytystä. Laadimme YTO-opintojen valinnaisiin yrittäjyysopintoihin verkkomateriaalia.
Kestävä kehitys	Opetus- ja ohjaushenkilöstöstä 305 henkilöä (55 %) suoritti Ammattilaisen kädenjälki-verkkokoulutuksen. Kestävän tulevaisuuden tekijät -perustason verkkokoulutuksen suoritti kuntayhtymän henkilöstöstä 484 (60 %). Käynnistimme kaksi JOTPA-rahoitteista täydennyskoulutushanketta vihreän siirtymän edistämiseksi: logistiikka-alalla "Kohti vihreämpää logistiikkaa" ja kone- ja tuotantotekniikalla "Kiertotalous- ja automaatio-osaamista konepajoille". Marata-ala osallistui KasvisPro-koulutushankkeeseen. Hankkeen tuotoksena syntyi kasviproteiinien käyttöä edistävä koulutuspaketti alan käyttöön.
Kaksoistutkinnot	Kehitimme kaksoistutkinnon toteutusta yhteistyössä Kuopion kaupungin kanssa Savilahden kampuksella. Palauteiden perusteella jatkokehitämme lukuvuoden tarjontaa, päättöviikkoa, palautteen antamista ja tukitunteja.
Oppimisvalmiuksia tukevat OPVA-opinnot, joista käytämme nimitystä treeniopinnot	Toteutimme ylialaisia OPVA-opintoja treenipajoissa laaja-alaisena treenipajana neljänä päivänä viikossa. Käynnistimme myös puhepajan ja kompassipajan osana ylialaisia toteutuksia. Kompassi-opinnot on suunniteltu ja tarkoitettu opiskelijoille, joiden opinnot eivät etene suunnitellusti johtuen opiskelijan arjen haasteista ja motivaatiosta; keskeisenä opinnoissa hyvinvointitaitojen treenaaminen. Alojen treenien toimijat olivat alojen opettajia ja ohjaajia; maahanmuuttajatiimin toimijat tukivat treeniopintoja S2-opintojen osalta.
Opiskeluhoolto	Päivitimme opiskeluhooltosuunnitelman ohjeineen ja lomakkeineen Opetushallituksen 1.8.2023 voimaan astuneen määräyksen mukaiseksi ja käynnistimme henkilöstön tiedottamisen ja valmentamisen. Savon ammattiopiston ja Varkauden lukion opiskelijat julistivat elokuussa yhdessä opiskelurauhan. Hyvinvointiryhmät käsitelivät kouluterveyskyselyn tuloksia ja tiedottivat niistä. Teimme opiskelijoillemme koulutuksen järjestäjän oman hyvinvointi- ja turvallisuuskyselyn sekä tasa-arvo- ja yhdenvertaisuuskyselyn ja kehitämme edelleen tulosten mukaisesti toimipisteiden toimintaa. Haimme ja aloitimme useita yhteisöllistä opiskeluhoiltoa vahvistavia ja kehittäviä hankkeita, jotka jatkuvat vuonna 2024. Opiskeluhoillon palveluiden järjestämisvastuu siirtyi Pohjois-Savon hyvinvointialueen toteutettavaksi 1.1.2023 alkaen. Päivitimme opiskeluhoillon ohjausryhmän kokoonpanon ja toiminnan hyvinvointialueen uuden organisoitumismallin mukaisesti huomioiden päihdepalveluiden ja etsivän nuorisotyön asiantuntijuuden. Opiskelijakunta Salkku ry nimesi ensimmäisen kerran jäsenensä ohjausryhmään. Tarkistimme hyvinvointialueen opiskeluhoillon henkilöstön Wilma-oikeudet ajantasaisen lainsäädännön ja ohjeistuksen mukaisiksi.

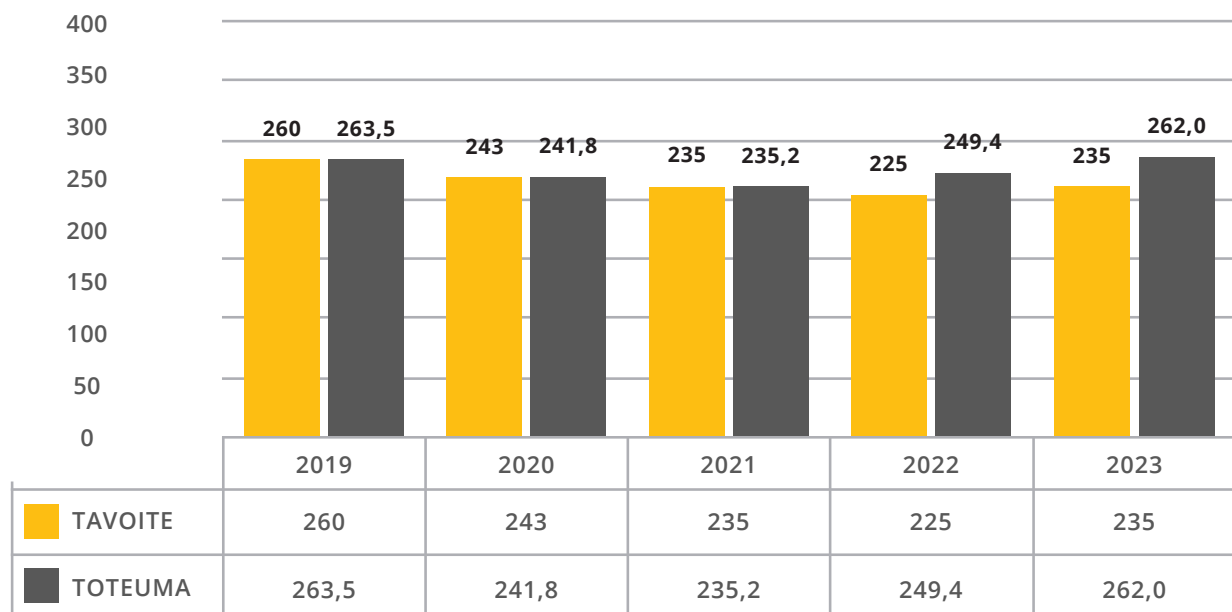
KEHITTÄMISKOHDE	MITEN TOTEUTIMME?
Englanninkielinen kone- ja tuotantotekniikan perustutkinnon koulutus	Kuntayhtymä sai kone- ja tuotantotekniikan englanninkielisen perustutkintoon johtavan koulutuksen järjestämisluvan keväällä 2023. Vuoden 2023 aikana suunnittelimme ja valmistelimme koulutuksen käynnistämistä Varkaudessa tammikuussa 2024 sekä Kuopiossa syksyllä 2024; molemmissa valmistustekniikan osaamisalalla painopisteenä hitsaus ja levytyöt.

Varkauden lukio

Varkauden lukion toiminta perustuu opetus- ja kulttuuriministeriön Savon koulutuskuntayhtymälle myöntämään lukiokoulutuksen järjestämislupaun. Kuntayhtymän strategia palvelulupauksineen ohjaa lukion toimintaa ja toiminnan kehittämistä. Varkauden lukiossa oli nuorille tarjottavia aloituspaikkoja 96. Lukio-opinnot aloitti elokuussa 86 opiskelijaa.

Varkauden lukion opiskelijamäärien tavoite ja toteuma vuonna 2023 on esitetty alla olevassa kaaviossa.

LUKION OPISKELIJAMÄÄRIEN TOTEUTUMINEN 2019-2023



Kaavio 5. Lukiokoulutuksen opiskelijamäärien toteutuminen vuosina 2019–2023.

Asetimme vuoden 2023 talousarviossa lukiolle toiminnan keskeiset kehittämiskohteet. Näiden toteutusta on kuvattu alla olevassa taulukossa.

KEHITTÄMISKOHDE	MITEN TOTEUTIMME?
Opiskelijoiden ja opettajien kohtaaminen tavoitteena avoin ja luottamuksellinen opiskelijoiden ja opettajien välinen suhde	Kehitimme opiskelijoiden ja opettajien kohtaamista seuraavilla toimilla: - Ryhmänohjaajat haastattelivat oman ryhmänsä opiskelijat standardisoidulla kyselyllä kaksi kertaa lukuvuoden aikana ja pyrkivät luomaan luottamuksellisen ilmapiirin mahdollisten ongelmien esille tuomiseksi ja käsittelemiseksi. - Ryhmäytimme opiskelijoita järjestämällä yhteisöllisiä tapahtumia: Springcafe, liikunta ja -harrastuspäivä, kampuksen kiertopäivä sekä opetussuunnitelman edellyttämä aihekokonaisuuspäivä. - Käsittelimme yhteisiä asioita luokkien puheenjohtajien tapaamisissa jaksoittain kuusi kertaa lukuvuoden aikana. Oppilaskunnalla oli läsnäolo- ja puheoikeus opettajainkokouksissa. - Aloitimme opiskelijakunnan kanssa opiskelutilojen siisteyteen liittyvän toiminnan, tyhjien pullojen ja juomatölkkien kierrätyksen ja rohkaisimme opiskelijoita ottamaan osaa myös ruokalapalveluiden nettiarviointiin. - Hyödynsimme kouluterveyskyselyjen tuloksia asettamalla koko Varkauden kampukselle yhteiset tavoitteet opiskelijoiden opiskeluympäristön ja terveydentilan kehittämiseksi.
Opiskelu- ja työrauha	Valmistelimme ja otimme käyttöön lukion uuden järjestyssäännön, mikä antaa työkaluja opettajille puuttua mahdollisiin oppituntihäiriöihin. Kiinnitimme opetuksessa huomiota matkapuhelimen käyttöön, joka voidaan opettajan päätöksellä kieltää tunti-ilanteissa opetuksen häiriintyessä. Olemme tarttuneet määrätietoisesti opiskelurauhan säilyttämiseen muun muassa tiivistämällä yhteistyötä opiskelijoiden vanhempien kanssa. Varkauden lukion ja Savon ammattiopiston opiskelijat julistivat elokuussa yhdessä opiskelurauhan.
Opiskelijoiden itsearviointi	Kehitimme opiskelijoiden itsearviointia oppimateriaaleissa olevalla sisällöllä. Keräsimme lukukausien aikana useita kurssipalautteita opiskelijoilta ja käsitelimme palautteet opettajien kehityskeskusteluissa. Itsearvioinnin ohella pyrimme vahvistamaan opiskelijoiden vertaisarviointitaitoja tunti- ja koetilanteissa. Itsearviointia kehitimme myös opiskelijoille suunnattujen tulo- olo- ja lähtökyselyiden tuloksien avulla.
Ensimmäisen ja toisen vuosikurssin uuden opetussuunnitelman ottaminen käyttöön	Otimme käyttöön lukion uuden opetussuunnitelman kaikilla lukion vuosikursseilla.

2.2.4 Tukipalvelut

Tulosalueen yleiskuvaus

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

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



Kuva 7. Tukipalvelujen tulosalueen osaamispoolit.

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

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

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

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

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

Tukipalvelujen toiminnassa korostui alkuvuoden 2023 aikana muun muassa Savilahden kampuksen loppuunsaattaminen toteuttamalla normaalien rakennuksen huolto- ja ylläpitotöiden ohella takuuvastuuseen liittyviä korjaustöitä. Kampuksella tehtiin lisäksi joitakin lisätöitä, kalustamista ja sisustamista sekä AV-järjestelmän asennuksia. Lisäksi kiinnitimme huomiota kampuksen energiatehokkuuteen ja sen seurantaan (reaaliaikainen energiankulutus on muun muassa näkyvillä kampuksen infotauluilla).

Toivalan kampuksen rakennusalan hallin vastaanottovaiheen tehtävät saatettiin vuoden aikana loppuun. Toivalassa tehtiin lisäksi talotekniikka-alan työsalin paloteknisiä korjaustöitä. Vuoden aikana käynnistyi myös Toivalan kampuksen uuden asuntolan tarveselvityksen tekeminen. Timpurintien kampuksella öljylämmityksen tilalle vaihdettiin maalämpöjärjestelmä.

Presidentinkadun osalta entiset oppilaitosrakennukset purettiin vuoden aikana lukuun ottamatta Presidentinkatu 1 sijaitsevaa suojeltua rakennusosaa. Loppuvuoden aikana allekirjoitettiin Kuopion kaupungin kanssa Presidentinkadun maanvaihtosopimuksen viimeistä vaihetta koskeva sopimusasiakirja.

Syksyllä 2022 aloitettua kuntayhtymän strategian päivitysprosessia jatkettiin tammikuussa yhtymävaltuuston työpajalla. Työpajassa tarkennettiin vielä strategisia olettamuksia vuoteen 2027. Henkilöstön edustajien työpajan pidimme helmikuussa. Siinä henkilöstö otti kantaa strategiaan olettamuksiin ja pohti miten voimme hyödyntää mahdollisuudet ja eliminoida uhat, sekä mitä päätämme tulevaisuudessa tehdä. Johtoryhmä ja hallitus jatkoivat strategisten linjausten määrittelyä kevään aikana. Yhtymävaltuusto hyväksyi kuntayhtymän uudistetun strategian kesäkuun kokouksessaan. Syksyllä järjestimme työpajoja, missä määriteltiin uudistetun strategian pohjalta toimenpiteitä tuleville vuosille ja talousarvioon vuodelle 2024.

Kuntayhtymätasoiset ennakointi- ja laatutiimit aloittivat toimintansa vuoden aikana. Ennakointitoiminnan osalta järjestimme tammikuussa Sitra Megatrendit 2023 -tilaisuuden & Sakky'n kisakatsomon. Tulevaisuustyöpajojen löydöksiä kävimme läpi alkuvuodesta ja niiden pohjalta laadimme toimintaympäristöanalyysin/ennakointikatsauksen 2023. Ennakoinnin toimintamallista laadimme prosessikuvauksen.

Osana ennakointitoimintaa koulutusalojen ennakointiryhmä (opettajia, koulutuspäälliköitä eri aloilta) kokoontui säännöllisesti keuhällä ja syksyllä. Käynnistimme marraskuussa 2023 alakohtaiset ennakointikeskustelut, joiden avulla tunnistetaan ko. alaan vahvimmin vaikuttavat erilaiset toimintaympäristön muutokset ja työelämän muuttuvat osaamistarpeet. Alat tuovat esiin konkreettiset toimenpiteet, joilla näihin tulevaisuuden muutoksiin vastataan, ja samoin oman osaamisen kehittämistarpeet. Nämä alojen ennakointikeskustelut jatkuvat alkuvuodesta 2024. Tukipalveluissa strategian tuki koordinoi tätä uudistamistyötä osallistaen kehittämistoimintaan mukaan laajasti henkilöstöä, erityisesti koulutusalojen toimijoita.

Veimme tietojohdamista kuntayhtymässä eteenpäin vuoden 2023 aikana. Tietojohdamiseen liittyvät raportit julkaisimme RapSa-raportointipalvelussa. Tietojohdamisen ohjaamiseen on perustettu ohjausryhmä ja projektiryhmiä teemoittain. Tietojohdamisen kehittäminen Sakkyssa perustuu Liiketoimintatiedon hallinnan malliin, missä yläkäsitteenä on tietojohdaminen. Tietojohdaminen sisältää tiedolla johtamisen sekä tiedon johtamisen. Vuoden aikana käynnistimme muun muassa valmistelutyöt tulokortin liittämiseksi osaksi Rapsa-raportointipalvelua sekä opettajan digitaalisen työpöydän valmistelun.

Kuntayhtymässä on käytössä tasoittamaton liukuva työaika, joka koskee KVTES:n ja TS:n sopimuksessa olevaa henkilöstöä, joiden työtehtävissä on mahdollista toteuttaa ko. liukumaa. Otimme Repotronic-työajanseurannan alkuvuoden aikana laajasti käyttöön kuntayhtymässä liukuvaa työaikaa tekevällä henkilöstöllä. Työajanseurantajärjestelmä koostuu leimausliittymästä, työajankohdennuksesta sekä mobiilisovelluksesta. Seuraamme työajanseurantajärjestelmän (REPO) toimivuutta säännöllisesti ja sitä on tarkoitus kehittää edelleen.

Vuonna 2023 kuntayhtymässä tehtiin laadunhallintajärjestelmän ulkoinen arviointi Excellence Finlandin asiantuntijoiden toimesta. Arvioijilta pyydettiin arviota ja suositusta siitä, mikä laadunhallintajärjestelmä (ISO 9001, EFQM ja CAF) olisi soveltuvin ottaa käyttöön kuntayhtymässä. Arvioijat tutustuivat laajasti olemassa olevaan laadunhallintajärjestelmään sekä jo olemassa oleviin dokumentteihin. Lisäksi arvioijat haastattelivat kuntayhtymän johtoa sekä asiantuntijoita. Arviointiraportti käytiin läpi johdon kanssa ja se käsiteltiin myös laatutiimissä. Raportin ja keskustelujen perusteella johtoryhmä teki joulukuussa päätöksen, että otamme kuntayhtymässä käyttöön EFQM laadunhallintajärjestelmän.

Toimintavuoden aikana toteutimme ympäristövastuun ohjelmaa. Savon ammattiopisto sai kestävän kehityksen sertifikaatin kesäkuussa. Energiansäästön osalta kehitimme vuoden aikana muun muassa valtakunnallista ammatillisen koulutuksen hiilijalanjälkilaskuria ja laskimme hiilijalanjälkemme vuodesta 2022 lähtien uudella laskurilla.

Vuoden 2023 aikana laadimme myös vuosille 2024–2027 ulottuvan Reilu SAKKY-vastuullisuusohjelman, joka toteuttaa strategiaamme. Ohjelma sisältää sekä pitkän että lyhyen aikavälin tavoitteita, jotka pohjautuvat YK:n kestävän kehityksen periaatteisiin. Reilu SAKKY -vastuullisuusohjelma koostuu kolmesta 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. ja 3) Kestävä kohtuutus: Edistämme resurssitehokkuutta ja kiertotaloutta sekä tuemme alueemme taloutta ja kilpailukykyä.

Tukipalveluissa oli vuoden aikana myös muutamia henkilöstövaihdoksia eläköitymisten ym. johdosta ravintola- ja henkilöstöpalvelujen henkilöstössä. Tässä yhteydessä tarkastelimme myös tehtäväkuvia. Uutena tehtävänä kuntayhtymässä aloitti tukipalveluissa elokuussa myös innovaatiopäällikkö.

Taitaja2024-tapahtuma

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

Toukokuussa 2024 järjestettävän Taitaja-tapahtuman järjestelyt saimme kunnolla käyntiin, kun Taitaja-toimisto aloitti työnsä kokopäiväisesti seitsemän hengen voimin vuoden 2023 alusta. Kevään aikana tehtiin työtä kilpailulajien eteen muun muassa kouluttamalla lajivastaavia ja ottamalla oppia Espoon Omnian järjestämästä Taitaja2023-tapahtumasta. TAITAJA-toimisto täydentyi loppuvuoden aikana vielä muutamalla ammattilaisella.

Viestinnän osalta suurimpana projektina koostettiin ja avattiin taitaja2024.fi -verkkosivut. Konkretiaa tapahtumajärjestelyihin toi tapahtuma-alueiden kartoittaminen ja alustavien lajialuesuunnitelmien tekeminen.

Taitaja2024-tapahtuman järjestelyjä tukemaan kutsuimme myös eri toimialojen/sidosryhmien edustajista koostuvan laaja-alaisen yhteistyöryhmän, jonka tehtävänä on tehdä Taitaja-tapahtumaa koskevat yleiset linjaukset yhdessä Taitaja-toimiston ja Taitaja-johtoryhmän kanssa. Tapahtumajärjestelyihin haaluamme alueen toimijoilta palautetta ja näkemyksiä, jotta voimme järjestää koko aluetta palvelevan tapahtuman oheisohjelmineen.

Tuloskortti

Tukipalvelujen tulosalueen toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet sekä niiden toteumat vuonna 2023 on esitetty taulukossa 4.

Tukipalvelujen tuloskortti			
Näkökulmat	Mittarit	2023	
		Tavoite	Toteuma
Talous	Toimintatuotot (M€, ulk. ja sis.), alkup. tavoite 38,3	34,9	35,4
	Tulos (M€), alkup. tavoite 13,8	9,2	9,0
Asiakas	Tilakustannukset toimintatuotoista (ulk. %)	9,8	12,6
	Asiakastyytyväisyys (sisäinen)	3,8	4,0
Prosessi	Työolobarometrin vastausaktiivisuus (%)	80	74
Henkilöstö	Työolobarometri	3,8	4,0
	Terveysprosentti	81	85
	Henkilöstön koulutus/htv (%)	2,0	1,8

Taulukko 4. Tukipalvelujen tulosalueen tuloskortti.

Tuloskortissa asetettuja tavoitteita ei saavutettu toimintavuoden aikana kaikilta osin.

Toimintatuotot (M€, ulk. ja sis.)

Talousarviovuoden 2023 aikaiset toimintatuotot olivat yhteensä 35,4 milj. euroa. Talousarviossa asetettu tavoite oli 34,9 milj. euroa, joten toteutuma ylittyi 0,5 milj. euroa. Toimintatuottojen ennakoitua parempi toteutuma muodostui mm. myyntituottojen ylityksestä (sis. kehittämisraha) sekä muiden toimintatuottojen ylittymisestä (mm. tarpeettoman kaluston myyntituotoista).

Tulos (M€)

Tulosalueen taloudellinen tulos oli n. 0,2 M€ ennakoitua huonompi, mihin vaikutti osaltaan mm. henkilöstökulujen ylittyminen arvioidusta 3,1 %:lla, palvelujen ostojen ylittyminen n. 1 %:lla sekä aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostojen ylittyminen ennakoidusta n. 5 %:lla.

Tilakustannukset toimintatuotoista (%)

Tilakustannukset toimintatuotoista olivat 12,6 %, mikä ylitti asetetun tavoitteen 2,8 %:lla. Ylitykseen vaikuttivat mm. kohonneet sähkön käytön kustannukset sekä kampusinvestointeihin otettujen lainojen korkokustannukset.

Asiakastyytyväisyys

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

Työolobarometrin vastausaktiivisuus (%)

Työolobarometrin vastausaktiivisuudessa alitettiin tavoitteeksi asetettu 80 %:n raja (aktiivisuus oli 74 %). Vastausprosentti 74 % alitti tavoitteeksi asetetun tavoitteen 6 %:lla. Jatkossa työolobarometrin vastausaktiivisuuden parantamiseen mm. erilaisin viestinnän keinoin tulee kiinnittää enemmän huomiota.

Työolobarometri

Tukipalvelujen henkilöstö kokee kyselyn perusteella työhyvinvointinsa olevan pääsääntöisesti erittäin hyvällä tasolla, mittariarvon ollessa 4,0 asteikolla 1–5. Barometrille asetettu tavoitetaso (3,8) ylitettiin 0,2:lla.

Terveysprosentti

Tukipalvelujen henkilöstöstä 85 %:lla ei ollut lainkaan sairauspoissaoloja tarkastelujaksolla. Terveysprosentille asetettu tavoitetaso ylitettiin 4 %:lla (tavoite oli 81 %).

Henkilöstön koulutus/htv (%)

Henkilöstön koulutuspäivät olivat 1,8 kalenteripäivää suhteutettuna tukipalvelujen henkilötyövuosiin vuoden aikana. Koulutuspäiville asetettu tavoite (2,0) alitettiin 0,2 päivällä/htv. On mahdollista, että kaikkia henkilöstön todellisia koulutuspäiviä ei ole merkitty henkilöstötietojärjestelmään, mihin tulee jatkossa kiinnittää esihenkilöiden toimesta huomiota.

Tukipalvelujen tuloskortissa määriteltujen tavoitteiden lisäksi tulosalueelle asetettiin vuoden 2023 talousarviossa kehittämisen painopistealueet. Näiden toteutumista on kuvattu alla olevassa taulukossa.

KEHITTÄMISKOHDE	MITEN TOTEUTIMME?
Sähköisen arkistointijärjestelmän hankinta ja käyttöönoton toteutus vaiheittain	Teimme kesäkuussa päätöksen Dynasty Arkiston hankinnasta. Järjestelmän avulla kuntayhtymä voi jatkossa hoitaa asianhallintaan sisältyvien tietojen elinkaarenhallinnan loppuun saakka sähköisessä muodossa sisältäen määrääjän säilytettävän aineiston hallitun hävittämisen säilytysaikojen päätyttyä, tietojen pitkäaikaissäilytyksen/arkistoinnin (pysyvä säilytys) sekä mahdollisen siirtopaketin luomisen aineiston siirtämiseksi Kansallisarkiston ylläpitämään kansalliseen säilytysjärjestelmään. Dynasty Arkisto asennettiin tuotantokäyttöön ja integroitiin asianhallintaan joulukuussa 2023. Arkistossa on nyt käytössä aineistojen arkistointi suoraan asianhallintajärjestelmästä, pienten asiakirjamäärien suora-arkistointi käyttöliittymässä sekä massa-arkistointi tilapäisistä sijainneista metatietoja rikastamalla. Jatkamme sähköisen arkistoinnin kehittämistä vielä muissa tietojärjestelmissä käsiteltävien tietojen osalta.
Sopimushallinnan kehittäminen (mm. ohjeistuksen laatiminen)	Laadimme kuntayhtymän sopimushallinnan ohjetta vuoden 2023 aikana. Jäimme hieman tavoitteesta ottaa ohje käyttöön vuoden 2024 alusta alkaen. Yhtymähallitus hyväksyi sopimushallinnan ohjeen kokouksessaan 23.2.2024. Ohje tulee voimaan 1.3.2024 alkaen.

KEHITTÄMISKOHDE	MITEN TOTEUTIMME?
Uuden HR-järjestelmän käyttöönottoaminen ja sen käytön perehdyttämisen esihenkilöille sekä henkilöstölle	Toteutimme HR-järjestelmän kilpailutusprosessin vuoden 2022 aikana. Aloitimme uuden HR-järjestelmän käyttöönottoprosessin vuonna 2022. Käyttöönottoprosessin oli tarkoitus päättyä alkuvuodesta 2023. Käyttöönottoprosessi ei kuitenkaan toteutunut suunnitellusti muun muassa erilaisten esiin tulleiden tietojärjestelmien yhteensopivuushaasteiden takia. Tämän seurauksena katsoimme, että käyttöönottoprojekti on tarkoituksenmukaista keskeyttää tässä vaiheessa. Yhtymähallitus päätti huhtikuussa hyväksyä kuntayhtymän ja järjestelmätoimittajan välillä laaditun sopimuksen hankintasopimuksen purkamisesta.
Henkilöstön perehdyttämisprosessin kehittäminen uutta HR-järjestelmää hyödyntäen (perehdytys suunnitelmien laatiminen)	Uudistimme henkilöstön perehdyttämisohjelmaa ja veimme henkilöstön perehdytysmateriaalin Intraan, jossa sijaitsee kuntayhtymän kaikki ohjeet. Kehitimme perehdyttämisprosessia kolmiportaiseen malliin. Esihenkilöiden perehdytysmateriaalin laatiminen jatkuu vuonna 2024.
Rekrytointin kehittäminen (muun muassa hyödyntämällä Kuntarekry-ohjelmaa kaikissa prosessin vaiheissa)	Kehitimme rekrytointiprosessia sujuvammaksi ja laajensimme kuntarekry-ohjelman käyttöä prosessin eri vaiheisiin.
Laadunhallintajärjestelmän kehittäminen Uudistetun ennakointimallin käyttöönotto ja tuki koulutusaloille Laatu- ja ennakointitoiminnan strategisten toimien toiminnan käynnistäminen Sisäinen kehittäminen	Kuntayhtymätasoiset ennakointi- ja laatutiimit aloittivat toimintansa alkuvuoden aikana. Ennakointitoiminnan osalta järjestimme Sitra Megatrendit 2023 -tilaisuuden & Sakkyn kisakatsomon. Tulevaisuustyöpajojen löydöksiä kävimme läpi alkuvuodesta ja laadimme niiden pohjalta toimintaympäristöanalyysin/ennakointikatsauksen 2023. Laadimme ennakointin toimintamallista prosessikuvauksen ja tavoitteena on, että vuonna 2023 kuntayhtymässä toimitaan toimintamallin mukaisesti. Osana ennakointitoimintaa koulutusalojen ennakointiryhmä (opettajia, koulutuspäälliköitä eri aloilta) kokoontui säännöllisesti keväällä ja syksyllä. Käynnistimme marraskuussa 2023 alakohtaiset ennakointikeskustelut, joiden avulla tunnistetaan ko. alaan vahvimmin vaikuttavat erilaiset toimintaympäristön muutokset ja työelämän muuttuvat osaamistarpeet. Alat tuovat esiin konkreettiset toimenpiteet, joilla näihin tulevaisuuden muutoksiin vastataan. Samalla tuodaan esille myös oman osaamisen kehittämistarpeet. Ennakointikeskustelut jatkuvat alkuvuoden 2024. Laatutyön osalta sisäisen auditoinnin aiheena oli vuonna 2023 HOKS- ja TEO prosessien lisäksi lukuvuosisuunnittelun prosessin läpikäynti. Teimme johdon katselmuksen kevään aikana Toivalan yksikköön rakentamisolalle ja syksyllä luonnonvara-alalle. Laadunhallintamallin osalta päätimme kevään aikana, että syksyllä siitä teetetään ulkoinen arviointi Excellence Finlandin toimesta. Ulkoisessa arvioinnissa arvioitiin Sakkyn tämänhetkinen laadunhallintajärjestelmä sekä sitä, mihin olemassa olevaan laadunhallintajärjestelmästandardiin (ISO 9001, EFQM tai CAF) SAKKY:n kannattaisi mahdollisesti tulevaisuudessa suuntautua. Arviointi tehtiin olemassa olevien dokumenttien sekä johdon sekä asiantuntijoiden haastattelujen perusteella. Saimme suosituksen jatkotoimenpiteistä loppuvuodesta. Linjasimme johtoryhmässä tehdyn arvioinnin pohjalta, että EFQM-malli olisi kuntayhtymälle sopivin laadunhallintajärjestelmä tulevaisuudessa. KARVIN arviointi tutkintojärjestelmän toimivuudesta järjestettiin syyskuussa. Valmistelimme vuoden aikana myös yhdessä oppimispalvelujen kanssa useita hankkeita. Hankevastaavat kokoontuivat pääsääntöisesti kuukausittain, missä käytiin läpi mm. yhteistä tilannekuvaa hankkeista.

KEHITTÄMISKOHDE	MITEN TOTEUTIMME?
Kestävän kehityksen ja ympäristö-vastuullisuuden edistäminen (koulutus ja alakohtainen tuki opetus-henkilöstölle, tuki oman toiminnan vastuullisuuden kehittämiseksi, hankevalmistelun tuki)	Ohjasimme ja koordinoimme kestävän kehityksen sertifioinnin prosessia, itsearviointeja ja auditointia. Koordinoimme osaamispoolien vuosittaisia itsearviointeja ja kehittämissuunnitelmien tilannetta. Aktivoidimme ja ohjasimme henkilöstöä Kestävän tulevaisuuden tekijä – sekä Ammattilaisen kädenjälki –verkkokurssien suorittamiseen. Tarjosimme koulutusaloille sparrauksia, joiden tavoitteena oli syventää kurssien sisältöä. Vastuullisten hankintojen edistämiseksi teimme Ympäristömerkki-sitoumuksen. Velvoitimme henkilöstöä suorittamaan Sakky:n oma Kestävän tulevaisuuden tekijä -perustason verkkokoulutuksen. Kestävän kehityksen toiminnan tuloksia esitellään laajemmin vuoden 2023 ympäristöraportissa ja -tilinpäätöksessä.
Kuntayhtymän päivitetyn strategian jalkauttaminen henkilöstölle	Yhtymävaltuusto hyväksyi kesäkuun kokouksessaan kuntayhtymän uudistetun strategian. Järjestimme elokuussa erilliselle työryhmälle työpajoja, missä mm. määriteltiin yhtymävaltuuston kesäkuussa hyväksymän strategian pohjalta tarkemmat toimenpiteet talousarvioon 2024. Esittelimme syksyn aikana strategian ja siitä johdettuja toimenpiteitä myös henkilöstölle.
Tietovaraston toiminnan varmistaminen (raportointijärjestelmän kehittäminen)	Varmistimme kuntayhtymän tietovaraston toimintaa yhteistyökumppanin kanssa käydyn katselmoinnin ja tietovarasto-osaaajan rekrytoinnin valmistelun avulla. Koulutimme henkilökuntaa keväätalven aikana tietovaraston ja raportoinnin osalta.
Opiskelijoiden ja henkilökunnan ICT-palvelujen ja käytäntöjen kehittäminen	Teimme tietohallinnon toimesta useita ohjevideoita osa-alueista, jotka ovat olleet henkilökunnalle ja opiskelijoille ongelmallisia. Kehitimme verkko-oppimisympäristöä mm. ohjevideoiden ja raportoinnin suhteen. Pidimme henkilöstölle tekoälystä ja sen hyödyntämisestä opastustuokioita.
Tieto- ja kyberturvallisuuteen panostaminen	Paransimme tieto- ja kyberturvallisuutta ottamalla käyttöön mm. EDR-tekniikkaa, jonka avulla turvallisuutta voidaan parantaa huomattavasti. Teimme lisäksi riippumattoman testauksen kuntayhtymän tietoverkkojen hyökkäyskestävyydestä ja ulkoisten tietojärjestelmätoimittajien toimitusturvallisuudesta. Toimittajille annettiin palautetta testaustulosten pohjalta.
Vastuullisuusohjelman ”Reilu Sakky” laatiminen	Laadimme Reilu SAKKY -vastuullisuusohjelman vuosille 2024–2027. Kokosimme kehittämistyön tueksi Reilu Sakky -sisäisen asiantuntijaryhmän, joka osallistui vastuullisuusohjelman tavoitteiden, toimenpiteiden ja mittareiden laadintaan. Käsittelimme vastuullisuusohjelmaa myös kuntayhtymän johtoryhmässä. Yhtymähallitus hyväksyi ohjelman kokouksessaan marraskuussa. Vastuullisuusohjelman myötä ympäristöraporttimme muuttuu vuodesta 2024 lähtien vastuullisuusraportiksi, jossa kerromme vastuullisuusohjelman toteutuneista toimenpiteistä ja tuloksista.



KEHITTÄMISKOHDE	MITEN TOTEUTIMME?
Taitaja2024-tapahtuman järjestämiseen valmistautuminen	Saimme toukokuussa 2024 järjestettävän Taitaja-tapahtuman järjestelyt saimme kun- nolla käyntiin, kun Taitaja-toimisto aloitti työnsä kokopäiväisesti seitsemän hengen voimin vuoden 2023 alusta. Teimme kevään aikana työtä kilpailulajien eteen muun muassa kouluttamalla lajivastaavia ja ottamalla oppia Espoon Omnian järjestämästä Taitaja2023-tapahtumasta. Viestinnän osalta suurimpana projektina koostimme ja avasimme vuoden aikana tai- taja2024.fi -verkkosivut. Kutsuimme myös Taitaja2024-tapahtuman järjestelyjä tukemaan eri toimialojen/ sidosryhmien edustajista koostuvan laaja-alaisen yhteistyöryhmän, jonka tehtävänä on tehdä Taitaja-tapahtumaa koskevat yleiset linjaukset yhdessä Taitaja-toimiston ja Taitaja-johtoryhmän kanssa. Tapahtumajärjestelyihin halutaan alueen toimijoilta pa- lautetta ja näkemyksiä, jotta voimme järjestää koko aluetta palvelevan tapahtuman oheishjelmineen.
Taloulosaamisen vahvistaminen osana esihenkilötyötä ja johtamista	Järjestimme vuoden aikana henkilökunnan taloulosaamisen edelleen vahvistamiseksi säännöllisesti mm. taloushallinnan ajankohtaiskatsauksia henkilöstölle.

2.3 MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMINEN

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

YHTEENVETO VUODEN 2023 MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA

	Sitovuus Brutto/Netto	MÄÄRÄRAHAT					TULOARVIOT				
		TA 2023	TA23	TA23	TP 23	POIKKEAMA	TA 2023	TA23	TA23	TP 23	POIKKEAMA
		muutos		muut. jälk.			muutos		muut. jälk.		
KÄYTTÖTALOUSOSA (VUOSIKATE)											
Nettoyksiköt											
Kuntayhtymän johto	N						0	0	0	-38	-38
Oppimispalvelut	N						399	-512	-113	-237	-124
Tukipalvelut	N						19 033	-4 657	14 376	14 021	-355
Tulorahoituksen korjauserät							-14 223	3410	-10 813	-10 948	135
TULOSLASKELMAOSA											
Korkotulot											
Muut rahoitustulot											
Korkomenot											
Muut rahoitusmenot											
Satunnaiset erät											
INVESTOINTIOSA											
Nettoyksiköt											
Maa-alueet	N	6 068	20	6 088	6 273	185					
Kiinteät rakenteet ja laitteet	N	48	150	198	180	-18					
Koneet ja kalusto	N	1 387	137	1 524	1 431	-93					
Rakentamishankkeet	N	713	344	1 057	1 094	37					
Aineettomat oikeudet	N	300	0	300	23	-277					
Pysyvien vastaavien myyntitulot							3 790	-1 467	2 323	872	-1 451
RAHOITUSOSA											
Tulorahoituksen korjauserät							14 223	-3410	10 813	10 948	135
Muut maksuvalmiuden muutokset							-10 198	0	-10 198	-6 767	3 431
Antolainauksen muutokset											
Antolainasaamisten lisäys	B										
Antolainasaamisten vähennys	B						0	0	0	34	34
Lainakannan muutokset											
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	B						20 000	-10000	10 000	8 000	-2 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	B	1 867	0	1 867	1 867	0					
Lyhytaikaisten lainojen muutos	N						0	0	0	3 000	3 000
Pitkäaikaisten lainojen muutokset	B										
Oman pääoman muutokset	B			0	-6	-6					
Vaikutus maksuvalmiuteen		22 641	-17 287	5 354	8 023						
LASKELMAN LOPPUSUMMA		33 024	-16 636	16 388	18 885	2 497	33 024	-16 636	16 388	18 885	2 497

2.3.1 Käyttötalouden toteutuminen

Savon koulutuskuntayhtymä

Kuntayhtymän käyttötalousosa on esitetty alla olevassa taulukossa.

KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMINEN 31.12.2023, SAVON KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

	Tilinpäätös 2022	TA-23 ja muutos	Toteutuma 2023	Poikkeama
Toimintatuotot	101 055 355	116 543 023	116 614 784	71 761
Myyntituotot	68 282 032	71 050 155	70 520 371	-529 784
Maksutuotot	260 327	202 600	318 131	115 531
Tuet ja avustukset	2 986 977	2 788 358	2 835 221	46 864
Vuokratuotot	10 799 667	13 141 692	13 218 524	76 832
Muut toimintatuotot	1 873 817	11 272 702	11 635 022	362 320
Vyör.tulot/hallintopalvelut	16 852 535	18 087 516	18 087 516	0
Toimintakulut	-96 351 206	-101 840 030	-102 083 125	-243 094
Henkilöstökulut	-46 524 971	-47 779 903	-48 084 231	-304 328
Palvelujen ostot	-10 120 258	-10 547 988	-9 906 457	641 530
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 015 764	-5 752 390	-6 136 652	-384 262
Avustukset	-100 109	-12 050	-125 076	-113 026
Vuokrakulut	-15 555 031	-18 371 909	-18 301 642	70 267
Muut toimintakulut	-1 182 536	-1 288 275	-1 441 551	-153 276
Vyör.menot/hallintopalvelut	-16 852 536	-18 087 516	-18 087 516	0
Toimintakate	4 704 150	14 702 992	14 531 660	-171 333
Rahoitustuotot ja -kulut	-278 407	-440 064	-785 146	-345 082
Korkotuotot	38 509	150 000	41 121	-108 879
Muut rahoitustuotot	177 854	400 000	401 338	1 338
Korkokulut	-360 281	-880 000	-1 065 646	-185 646
Muut rahoituskulut	-134 490	-110 064	-161 959	-51 895
Vuosikate	4 425 742	14 262 929	13 746 514	-516 415
Satunnaiset tuotot ja kulut	295 409	0	0	0
Suunnit.mukaiset poistot	-8 975 846	-6 857 948	-6 543 059	314 889
Tilikauden tulos	-4 254 695	7 404 981	7 203 455	-201 526
Poistoeron muutos	822 793	439 690	439 690	0
Varausten vähennys	350 938	0	0	0
Rahastojen vähennys	5 175	0	5 800	5 800
Tilikauden yli/alijäämä	-3 075 789	7 844 671	7 648 945	-195 726

Toteutuneet toimintatuotot olivat 116,7 milj. euroa, jotka sisälsivät sisäistä laskutusta yhteensä 18,1 milj. euroa. Sisäisiä vuokratuottoja oli 13,1 milj. euroa. Ulkoiset toimintatuotot olivat 85,3 milj. euroa ollen 0,1 milj. euroa talousarviota pienemmät.

Vuonna 2023 valtionosuustuloja lukioon ja ammatilliseen peruskoulutukseen saatiin 67,2 milj. euroa; talousarvio oli 67,2 milj. euroa. Kokonaisrahoitus sisältää Opetus- ja kulttuuriministeriön ensimmäisellä lisäsuoritepäätöksellä myöntämän 0,2 milj. euron rahoituksen ja toisella lisäsuoritepäätöksellä myönnetyn 0,7 milj. euron rahoituksen. Kuntayhtymän kehittämiseen rahoituksesta varattiin n. 2 milj. euroa. Myynti- ja maksutuotot olivat yhteensä 70,8 milj. euroa, joka sisälsi mm. tutkintotavoitteista työvoimakoulutuksen myyntiä, ravintolapalvelujen myyntiä, opiskelijoiden työtoimintaa. Savon Koulutus Oy:lle myyntiä oli 1,1 milj. euroa.

Tukia ja avustuksia kuntayhtymä sai 2,8 milj. euroa, jotka olivat talousarvion mukaiset. Muut toimintatuotot olivat 11,6 milj. euroa ja lähes talousarvion mukaiset. Tuotot sisälsivät pysyvien vastaavien myyntituottoja (kirjanpidollinen myyntivoitto) maanvaihtosopimuksesta 8,7 milj. euroa ja tonttikaupasta 2,5 milj. euroa.

Toteutuneet toimintakulut olivat 102,1 milj. euroa toteutuman ollessa lähes talousarvion mukaiset. Toimintakulut (sisäiset ja ulkoiset) ylittivät 0,2 milj. eurolla. Toteutuneet sisäiset hallintopalvelukulut ja sisäiset vuokratulot toteutuivat lähes talousarvion mukaisena. Ulkoiset toimintakulut olivat 70,7 milj. euroa ja toteutuma oli talousarvion mukainen. Toteutuneet henkilöstökulut olivat 48,1 milj. euroa ja ylittivät talousarvion 0,3 milj. eurolla. Ulkoiset palvelujen ostot olivat 9,8 milj. euroa ja toteutuivat 0,8 milj. euroa talousarviota pienempänä. Ulkoiset aine- ja tarvikeostot olivat 6,1 milj. euroa ja toteutuivat 0,4 milj. euroa talousarviota suurempana. Ulkoisten vuokratulujen toteutuma 5,2 milj. euroa oli lähes talousarvion mukainen.

Toimintatuottojen ja toimintakulujen jälkeen muodostuva toimintakate kuntayhtymätasolla oli 14,5 milj. euroa ja toteutuma alitti 0,2 milj. eurolla talousarvion. Rahoitustuotot ja -kulut toteutuivat talousarviota 0,3 milj. euroa suurempana kuluna, talousarviossa mukana ollut Osuuskunta KPY:ltä arvioitu osuuskuntakorko ei toteutunut ja lainojen korkokulun talousarvio oli toteutumaa pienempi. Rahoituserien jälkeen vuosikate oli 13,7 milj. euroa, joka oli 0,5 milj. euroa talousarviota pienempi. Vuosikatteesta vähennetyt poistot sisälsivät lisäpoistoa 55 t euroa. Poistot olivat tilinpäätöksessä 6,5 milj. euroa ja toteutuma 0,3 milj. euroa alle talousarvion. Tilikauden tulos oli 7,2 milj. euroa, joka oli 0,2 milj. euroa talousarviota pienempi. Tilikauden ylijäämä oli 7,6 milj. euroa jääden 0,2 milj. euroa talousarviosta.

Yhtymävaltuustoon nähdessä kuntayhtymän sitovuustasona vuodelle 2023 oli tilikauden ylijäämä 7 844 671 euroa (toteutuma ylijäämäinen 7 648 945,17 euroa).

Oppimispalvelut

KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU 31.12.2023, SAVON KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ, OPPIMISPALVELUT

	Tilinpäätös 2022	TA-23 ja muutos	Toteutuma 2023	Poikkeama
Toimintatuotot	77 489 188	79 048 613	79 595 354	546 742
Myyntituotot	66 527 646	68 762 023	68 881 450	119 427
Maksutuotot	257 894	202 600	314 622	112 022
Tuet ja avustukset	2 357 003	1 472 579	1 557 368	84 789
Vuokratuotot	79 748	41 500	79 609	38 109
Muut toimintatuotot	590 676	63 300	255 695	192 395
Vyörytyserätulot	7 676 220	8 506 611	8 506 611	0
Toimintakulut	-75 652 659	-79 561 454	-80 230 666	-669 212
Henkilöstökulut	-39 293 607	-39 780 116	-39 809 699	-29 583
Palvelujen ostot	-4 956 162	-4 864 232	-5 159 450	-295 218
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 858 199	-2 694 094	-2 928 343	-234 249
Avustukset	-81 284	-4 050	-115 026	-110 976
Vuokratulot	-11 446 938	-13 994 336	-13 929 691	64 645
Muut toimintakulut	-163 933	-137 110	-200 941	-63 831
Vyörytyserätulot	-16 852 536	-18 087 516	-18 087 516	0
Toimintakate	1 836 529	-512 841	-635 311	-122 471
Rahoitustuotot ja -kulut	-178	400 000	398 610	-1 390
Muut rahoitustuotot	0	400 000	400 000	0
Muut rahoituskulut	-178	0	-1 390	-1 390
Vuosikate	1 836 350	-112 841	-236 701	-123 861
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 015 083	-1 614 475	-1 476 971	137 504
Tilikauden tulos	821 267	-1 727 316	-1 713 673	13 643
Poistoeron vähennys	70 000	70 000	70 000	0
Tilikauden yli-/alijäämä	891 267	-1 657 316	-1 643 673	13 643

Toteutuneet toimintatuotot tulosalueella olivat 79,6 milj. euroa ollen 0,5 milj. euroa arvioitua suuremmat. Toimintatuottoihin sisältyvä ammatillisen koulutuksen rahoitusta saatiin 66,5 milj. euroa, joka ylitti talousarvion 0,5 milj. eurolla. Lukiokoulutuksen saama rahoitus oli 1,9 milj. euroa ollen 0,1 milj. euroa talousarviota parempi. Savon koulutus Oy:lle myynti oli 1,0 milj. euroa ja jäi 0,3 milj. euroa talousarvios- ta. Muita myyntituottoja oli 1,3 milj. euroa. Tukia ja avustuksia saatiin 1,6 milj. euroa ja ylitti talousarvion 0,1 milj. eurolla. Muut toimintatuotot sisältävät poistetun kaluston myyntituottoja saatiin 0,1 milj. euroa.

Toteutuneet toimintakulut olivat 80,2 milj. euroa ja ylittivät 0,7 milj. eurolla talousarvion. Henkilöstökulut olivat 39,8 milj. euroa ja talousarvion mukaiset. Palvelujen ostot olivat 5,2 milj. euroa ylittäen talousarvi- on 0,3 milj. eurolla. Aineet, tarvikkeet ja tavarat ostot olivat 2,9 milj. euroa, ylittäen talousarvion 0,2 milj. eurolla. Vuokratulot olivat 13,9 milj. euroa, josta sisäisten vuokrien osuus oli 12,6 milj. euroa.

Toimintatuottojen ja toimintakulujen jälkeen Oppimispalvelujen tulosalueen toimintakatteeksi muodos- tui -0,6 milj. euroa. Vuosikate rahoitustuottojen ja -kulujen jälkeen oli -0,2 milj. euroa, muutos toiminta- katteeseen verrattuna tulee tytäryhtiön Savon Koulutus Oy:ltä saadun osinkotuoton verran 0,4 milj. eu- roa. Poistoja tulosalueelle kohdistui 1,5 milj. euroa. Tilikauden tulos oli -1,7 milj. euroa ja oli talousarvion mukainen. Tilikauden alijäämä oli 1,6 milj. euroa ja toteutui hieman talousarviota pienempänä.

Yhtymähallitukseen nähden Oppimispalvelujen tulosalueen sitovuustasona oli alijäämä 1 657 316 euroa (toteutuma alijäämäinen 1 643 673 euroa).

Tukipalvelut

KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMINEN 31.12.2023, SAVON KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ, TUKIPALVELUT

	Tilinpäätös 2022	TA-23 ja muutos	Toteutuma 2023	Poikkeama
Toimintatuotot	21 796 399	34 883 177	35 356 002	472 825
Myyntituotot	1 454 677	1 154 747	1 453 341	298 594
Maksutuotot	2 432	0	3 509	3 509
Tuet ja avustukset	628 201	1 315 779	1 277 854	-37 925
Vuokratuotot	10 719 919	13 100 192	13 138 915	38 723
Muut toimintatuotot	1 283 141	11 209 402	11 379 326	169 924
Vyör.tulot/hallintopalvelut	7 708 029	8 103 057	8 103 057	0
Toimintakulut	-19 123 953	-19 667 344	-20 151 723	-484 380
Henkilöstökulut	-6 448 171	-7 127 529	-7 348 571	-221 042
Palvelujen ostot	-4 553 013	-4 053 761	-4 093 660	-39 899
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 085 161	-3 003 716	-3 147 216	-143 500
Avustukset	-5 275	-7 000	-5 900	1 100
Vuokrakulut	-4 071 601	-4 343 873	-4 334 525	9 348
Muut toimintakulut	-960 733	-1 131 465	-1 221 850	-90 386
Toimintakate	2 672 445	15 215 833	15 204 279	-11 554
Rahoitustuotot ja -kulut	-278 039	-840 064	-1 183 117	-343 053
Korkotuotot	38 509	150 000	41 121	-108 879
Muut rahoitustuotot	177 854	0	1 338	1 338
Korkokulut	-360 281	-880 000	-1 065 646	-185 646
Muut rahoituskulut	-134 122	-110 064	-159 929	-49 865
Vuosikate	2 394 406	14 375 769	14 021 162	-354 607
Satunnaiset tuotot ja kulut	295 409	0	0	0
Suunnit.mukaiset poistot	-7 937 267	-5 223 822	-5 046 436	177 385
Tilikauden tulos	-5 247 452	9 151 948	8 974 726	-177 222
Poistoeron vähennys	752 793	369 690	369 690	0
Varausten vähennys	350 938	0	0	0
Rahastojen vähennys	5 175	0	5 800	5 800
Tilikauden yli/alijäämä	-4 138 546	9 521 638	9 350 216	-171 421

Tukipalvelujen tulosalueen tulos tilikaudelta 2023 oli 9,0 milj. euroa ja oli 0,2 milj. euroa talousarviota pienempi. Toimintatuottoja tulosalueelle kertyi yhteensä 35,4 milj. euroa ja ylittivät talousarvion 0,5 milj. eurolla. Tulosalueelle tuloutettiin kehittämistoimintaan rahoitusta 0,5 milj. euroa sisäisiin kehittämiskoh-teisiin. Tulosalueen myyntituottoihin sisältyy ravintolapalvelujen myyntiä 1,0 milj. euroa. Oppimispalve-lujen tulosalueelta veloittavat yhteisten palvelujen toiminnan kustannukset tuloutettiin tulosalueelle sisäisinä laskutuksina. Sisäiset laskutukset olivat 8,1 milj. euroa ja toteutuma oli talousarvion mukainen.

Toteutuneita toimintakuluja oli 20,2 milj. euroa, jotka ylittivät talousarvion 0,5 milj. eurolla. Kulujen ylitys vaikuttaa suoraan sisäisesti laskutettaviin kustannuksiin. Henkilöstökulut ylittivät talousarvion 0,2 milj. eurolla, kun toteutuneet henkilöstökulut olivat 7,4 milj. euroa. Palvelujen ostojen toteutuma oli 4,1 milj. euroa ja talousarvion mukaiset.

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

Toimintatuottojen ja toimintakulujen jälkeen muodostuva toimintakate oli 15,2 milj. euroa, joka oli talousarvion mukainen. Nettorahoituskulut olivat 1,2 milj. euroa ja talousarvion ylitys 0,3 milj. euroa. Talousarvion ylitys tulee korkokulujen ollessa talousarviota 0,2 milj. euroa suuremmat ja talousarviossa huomioitiin Osuus-kunta KPY:n osuuskorot, jotka eivät toteutuneet. Rahoituserien jälkeen vuosikatteen muodostui 14,0 milj. euroa ja poikkeama talousarvioon nähden -0,4 milj. euroa. Poistoja tulosalueelle kohdistui 5 milj. euroa. Tilikauden tulos oli 9,0 milj. euroa ja rahastojen muutoksen jälkeen tilikauden ylijäämä 9,4 milj. euroa.

Yhtymähallitukseen nähden Tukipalvelujen tulosalueen sitovuustaso oli ylijäämä 9 521 638 euroa (toteutuma ylijäämä 9 350 216 euroa).

Kuntayhtymän johto

KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU 31.12.2023, KUNTAYHTYMÄN JOHTO

	Tilinpäätös 2022	TA-23 ja muutos	Toteutuma 2023	Poikkeama
Toimintatuotot	1 769 769	2 611 233	1 663 428	-947 805
Myyntituotot	299 710	1 133 385	185 580	-947 805
Maksutuotot	1 773	0	0	0
Tuet ja avustukset	1 468 287	1 477 848	1 477 848	0
Toimintakulut	-1 574 593	-2 611 233	-1 700 736	910 497
Henkilöstökulut	-783 194	-872 258	-925 960	-53 702
Palvelujen ostot	-611 083	-1 629 995	-653 347	976 648
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-72 405	-54 580	-61 093	-6 513
Avustukset	-13 550	-1 000	-4 150	-3 150
Vuokratulot	-36 492	-33 700	-37 426	-3 726
Muut toimintakulut	-57 870	-19 700	-18 759	941
Toimintakate	195 176	0	-37 308	-37 308
Rahoitustuotot ja -kulut	-190	0	-639	-639
Korkokulut	-190	0	-639	-639
Vuosikate	194 986	0	-37 947	-37 947
Suunnitelman mukaiset poistot	-23 496	-19 651	-19 651	0
Tilikauden tulos	171 490	-19 651	-57 598	-37 947
Tilikauden yli-/alijäämä	171 490	-19 651	-57 598	-37 947

Kuntayhtymän johdon tulosalueen tulos tilivuodelta 2023 oli -58 tuhatta euroa. Tilikauden alijäämäksi oli arvioitu -20 tuhatta euroa, toteutuman ollessa 40 tuhatta euroa talousarviota heikempi. Palvelujen ostot talousarvion mukaiset, koska myyntituottojen poikkeama (-947 tuhatta euroa vastaa palvelujen oston poikkeamaa 976 tuhatta euroa). Tässä kyse kehittämisrahan budjetoinnissa 1,1 milj. euroa. Tukia ja avustuksia saatiin 1,5 milj. euroa, jotka olivat talousarvion mukaiset.

Yhtymähallitukseen nähden Kuntayhtymän johdon tulosalueen sitovuustaso oli alijäämä -19 651 euroa (toteutuma alijäämä -57 598 euroa).

2.3.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Kuntayhtymän toteutuneet toimintatuotot olivat 116,6 milj. euroa ja toimintakulut 102 milj. euroa. Tilikauden toimintakate oli 14,5 milj. euroa. Vuosikate rahoitustuottojen ja -kulujen jälkeen oli 13,7 milj. euroa, joka oli 0,5 milj. euroa talousarviota pienempi. Vuosikatteesta on vähennetty poistosuunnitelman mukaisesti tehtyjä poistoja sekä lisäpoistoja yhteensä 6,5 milj. euroa. Tilikauden tulokseksi muodostui 7,2 milj. euroa; arvioitu tulos oli 7,4 milj. euroa. Poistoeron ja rahastojen muutoskirjausten jälkeen tilikauden ylijäämä oli 7,6 milj. euroa.

TULOSLASKELMAN TOTEUTUMISVERTAILU 31.12.2023, SAVON KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

	Talousarvio 2023	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutoksen jälkeen	Toteutuma 2023	Poikkeama	Tilinpäätös 2022
Toimintatuotot	118 717 321	-2 174 298	116 543 023	116 614 784	71 761	101 055 355
Myyntituotot	69 942 855	1 107 300	71 050 155	70 520 371	-529 784	68 282 032
Maksutuotot	202 600	0	202 600	318 131	115 531	260 327
Tuet ja avustukset	2 788 358	0	2 788 358	2 835 221	46 864	2 986 977
Vuokratuotot	13 141 692	0	13 141 692	13 218 524	76 832	10 799 667
Muut toimintatuotot	14 554 300	-3 281 598	11 272 702	11 635 022	362 320	1 873 817
Vyör.tulot/hallintopalvelu	13 878 401	0	13 878 401	13 878 401	0	13 357 615
YTO-tuotot	4 209 115	0	4 209 115	4 209 115	0	3 494 920
Toimintakulut	-99 085 092	-2 754 938	-101 840 030	-102 083 125	-243 094	-96 351 206
Henkilöstökulut	-45 925 929	-1 853 974	-47 779 903	-48 084 231	-304 328	-46 524 971
Palkat ja palkkiot	-38 023 441	-1 535 000	-39 558 441	-39 795 937	-237 496	-37 508 651
Henkilösivukulut	-7 902 488	-318 974	-8 221 462	-8 288 294	-66 832	-9 016 321
Eläkekulut	-6 465 821	-260 950	-6 726 771	-6 693 986	32 785	-7 636 144
Muut henkilösivukulut	-1 436 667	-58 024	-1 494 691	-1 594 308	-99 617	-1 380 177
Palvelujen ostot	-10 391 988	-156 000	-10 547 988	-9 906 457	641 530	-10 120 258
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 385 350	-367 040	-5 752 390	-6 136 652	-384 262	-6 015 764
Avustukset	-12 050	0	-12 050	-125 076	-113 026	-100 109
Vuokratulot	-18 190 959	-180 950	-18 371 909	-18 301 642	70 267	-15 555 031
Muut toimintakulut	-1 091 301	-196 974	-1 288 275	-1 441 551	-153 276	-1 182 536
Vyör.menot/hallintopalvelu	-13 878 401	0	-13 878 401	-13 878 401	0	-13 357 616
YTO-kulut	-4 209 115	0	-4 209 115	-4 209 115	0	-3 494 920
Toimintakate	19 632 228	-4 929 236	14 702 993	14 531 660	-171 333	4 704 150
Rahoitustuotot ja -kulut	-200 064	-240 000	-440 064	-785 146	-345 082	-278 407
Korkotuotot	150 000	0	150 000	41 121	-108 879	38 509
Muut rahoitustuotot	400 000	0	400 000	401 338	1 338	177 854
Korkokulut	-640 000	-240 000	-880 000	-1 065 646	-185 646	-360 281
Muut rahoituskulut	-110 064	0	-110 064	-161 959	-51 895	-134 490
Vuosikate	19 432 164	-5 169 236	14 262 929	13 746 514	-516 415	4 425 742
Poistot ja arvonalentumiset	-6 828 397	-29 551	-6 857 948	-6 543 059	314 889	-8 680 437
Suunnit.mukaiset poistot	-6 828 397	-29 551	-6 857 948	-6 543 059	314 889	-8 975 846
Satunnaiset tuotot						295 409
Tilikauden tulos	12 603 767	-5 198 787	7 404 981	7 203 455	-201 526	-4 254 695
Poistoeron vähennys (+)	439 690	0	439 690	439 690	0	822 793
Varausten vähennys (+)						350 938
Rahastojen vähennys (+)			0	5 800	5 800	5 175
Tilikauden yli-/alijäämä	13 043 457	-5 198 787	7 844 671	7 648 945	-195 726	-3 075 789

2.3.3 Investointien toteutuminen

Kuntayhtymän investointiosa koostui tulosaluekohtaisista investointiosista. Kuntayhtymän johdon tulosalueen talousarvio ja toteutuma oli 0 euroa. Investoinnit kohdistuivat vuonna 2023 oppimispalvelujen ja tukipalvelujen tulosalueille.

Kuntayhtymän nettoinvestoinnit olivat vuonna 2023 yhteensä 8,1 milj. eurolla ja ylittivät talousarvion 1,3 milj. eurolla. Maa-alueinvestoinnit olivat 6,3 milj. euroa ja muut 2,7 milj. euroa. Pysyvien vastaavien myynnit toteutuma yhteensä oli 0,9 milj. euroa, joka jäi talousarviosta 1,5 milj. euroa. Tähän vaikutti Presidentinkadun tonttikaupan siirtyminen vuodelta 2023 tulevaisuuteen, jonka vuoksi pysyvien vastaavien myynnit toteutuivat talousarviota pienempänä.

Oppimispalvelujen tulosalueella nettoinvestoinnit olivat yhteensä 1,2 milj. euroa. Toteutuneet nettoinvestoinnit olivat 0,2 milj. euroa talousarviota pienemmät. Kalusto- ja laiteinvestoinnit toteutuivat 0,2 milj. euroa talousarviota pienempänä.

Tukipalvelujen tulosalueen nettoinvestoinnit ilman rakennusinvestointeja olivat vuonna 2023 yhteensä 0,5 milj. euroa ja toteutuma 0,2 milj. euroa talousarviota pienempänä. Investoinnit aineettomiin oikeuksiin toteutuivat 280 tuhatta euroa alle talousarvion. Sähköiseen arkistointiin investoitiin 23 tuhatta euroa. Koneet ja kalustoinvestoinnit ylittivät talousarvion 130 tuhannella eurolla.

Tukipalvelujen tulosalueen rakennusinvestoinnit (netto) olivat vuonna 2023 yhteensä 1 milj. euroa ja talousarvion suuruiset. Maa-alueiden nettoinvestoinnit olivat 5,4 milj. euroa, jotka ylittivät talousarvion 1,6 milj. eurolla. Pysyvien vastaavien myynti jäi talousarviosta 1,5 milj. euroa, kun Presidentinkadun tonttikauppa siirtyi tulevaisuuteen. Kuopion kaupungilta maanvaihtosopimuksen mukaisesti saatiin viimeisen vaiheen kolme mukaiset maa-alueet yhteensä arvoltaan 4,4 milj. euroa (Presidentinkatu 1–3 maa-alueiden hankinta) ja Presidentinkadulla tehdyt purkukustannukset toteutuivat 0,2 milj. euroa talousarviota suurempina.



INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMISVERTAILU 31.12.2023

		TA 2023	Talousarvio- muutokset	TA 2023 muut.jälkeen	Toteutuma 2023	Poikkeama	TP 2022
OPPIMISPALVELUT TULOSALUE							
Kalusto- ja laiteinvestoinnit	menot	1 312 000	0	1 312 000	1 088 790	-223 210	3 898 251
Kiinteät rakenteet ja laitteet	menot	48 000	0	48 000	40 554	-7 446	0
Rakennusinvestoinnit	menot	40 000	0	40 000	32 830	-7 170	0
Rahoitusosuudet	tulot	0	0	0	0	0	7 997
Pysyvien vastaavien myynti	tulot	0	0	0	-7 001	-7 001	-19 356
OPPIMISPALVELUT INVESTOINNIT	netto	1 400 000	0	1 400 000	1 155 174	-244 826	3 886 892
TUKIPALVELUT TULOSALUE							
Aineettomat oikeudet	menot	300 000	0	300 000	23 056	-276 944	0
Kalusto- ja laiteinvestoinnit	menot	75 000	136 929	211 929	341 423	129 494	626 636
Kiinteät rakenteet ja laitteet	menot	0	150 000	150 000	139 449	-10 551	0
Sijoitukset	tulot	0	0	0	-6 083	-6 083	-187 330
Rahoitusosuudet	tulot	0	0	0	0	0	0
Pysyvien vastaavien myynti	tulot	0	0	0	0	0	0
Investoinnit yhteensä	netto	375 000	286 929	661 929	497 845	-164 084	439 306
Rakennusinvestoinnit							
Hehkukatu 1, Kuopio (Savilahti)	menot	50 000	250 000	300 000	420 400	120 400	21 834 920
Microkatu 1, Kuopio	menot	0	0	0	0	0	345 403
Haapamäentie 1, Toivala	menot	160 000	81 277	241 277	232 373	-8 904	1 682 024
Timpurintie 5, Toivala	menot	225 000	68 000	293 000	270 333	-22 667	25 241
Osmajoentie 75 Varkaus	menot	238 000	-55 000	183 000	138 688	-44 312	96 293
Rakennusinvestoinnit yhteensä	menot	673 000	344 277	1 017 277	1 061 794	44 517	23 983 881
Pysyvien vastaavien myynti	tulot	0	0	0	0	0	-1 190 017
Rakennusinvestoinnit	netto	673 000	344 277	1 017 277	1 061 794	44 517	22 793 864
<i>sis. korvausinvestointeja</i>		125 000	330 000	455 000	694 147	239 147	525 517
<i>sis. uusinvestointeja</i>		548 000	14 277	562 277	367 647	-194 630	23 469 626
Maa-alueet							
Pres 1-3 maa-alueiden hankinta	menot	4 368 000	20 000	4 388 000	4 368 000	-20 000	0
Pres 1-3 purkukustannukset	menot	1 700 000	0	1 700 000	1 887 624	187 624	376 970
Timpurintie 5, piha-alueen korjaus	menot	0	0	0	17 241	17 241	0
Maa-alueet yhteensä	menot	6 068 000	20 000	6 088 000	6 272 865	184 865	376 970
Pysyvien vastaavien myynti	tulot	-3 790 000	1 466 766	-2 323 234	-858 925	1 464 309	0
Maa-alueet yhteensä	netto	2 278 000	1 486 766	3 764 766	5 413 939	1 649 173	376 970
Aineettomat oikeudet							
Kalusto- ja laiteinvestoinnit	menot	75 000	136 929	211 929	341 423	129 494	626 636
Kiinteät rakenteet ja laitteet	menot	0	150 000	150 000	139 449	-10 551	0
Sijoitukset	tulot	0	0	0	-6 083	-6 083	-187 330
Rakennusinvestoinnit	menot	673 000	344 277	1 017 277	1 061 794	44 517	23 983 881
Maa-alueet	menot	6 068 000	20 000	6 088 000	6 272 865	184 865	376 970
Rahoitusosuudet	tulot	0	0	0	0	0	0
Pysyvien vastaavien myynti	tulot	-3 790 000	1 466 766	-2 323 234	-858 925	1 464 309	-1 190 017
TUKIPALVELUT INVESTOINNIT	netto	3 326 000	2 117 972	5 443 972	6 973 578	1 529 606	23 610 141
INVESTOINNIT	menot	2 448 000	631 206	3 079 206	2 727 896	-351 310	28 508 768
RAHOITUSOSUUDET	tulot	0	0	0	0	0	7 997
SIOJITUKSET	menot	0	0	0	0	0	0
MAA-ALUEET	menot	6 068 000	20 000	6 088 000	6 272 865	184 865	376 970
PYSYVIEN VASTAAVIEN MYYNTI	tulot	-3 790 000	1 466 766	-2 323 234	-872 009	1 451 225	-1 396 703
INVESTOINNIT YHTEENSÄ (netto)	netto	4 726 000	2 117 972	6 843 972	8 128 752	1 284 780	27 497 033

Investointien sitovuustasot ja toteutumat vuodelle 2023

Kuntayhtymän johdon tulosalue

Talousarvion mukaisesti ei investointeja.

Toteutuma, ei investointeja.

Oppimispalvelujen tulosalue

Yhtymävaltuuston hyväksymien talousarviomuutosten jälkeen talousarvion mukaiset nettoinvestoinnit olivat 1 400 000 euroa.

Nettoinvestointien toteutuma oli 1 155 174 euroa.

Tukipalvelujen tulosalue

Yhtymävaltuuston hyväksymien talousarviomuutosten jälkeen tukipalvelujen nettoinvestoinnit olivat yhteensä 5 443 972 euroa.

Nettoinvestointien toteutuma oli 6 973 578 euroa.

2.3.4 Rahoituksen toteutuminen

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

RAHOITUSLASKELMAN TOTEUTUMISVERTAILU 31.12.2023, SAVON KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

	Talousarvio 2023	Talousarvio- muutos	Ta-muutoksen jälkeen	Tilinpäätös 2023	Poikkeama	Tilinpäätös 2022
Toiminnan rahavirta	5 209 005	-1 759 424	3 449 581	2 798 841	-650 740	2 977 210
Vuosikate	19 432 164	-5 169 236	14 262 929	13 746 514	-516 415	4 425 742
Satunnaiset erät				0	0	295 409
Tulorahoituksen korjauserät	-14 223 159	3 409 812	-10 813 347	-10 947 672	-134 325	-1 743 941
Investointien rahavirta	9 504 159	-5 527 784	3 976 375	4 240 356	263 981	-25 833 240
Investointimenot	-8 516 000	-651 206	-9 167 206	-9 000 762	166 444	-28 885 738
Rahoitusosuudet investointimenoihin				0	0	-7 997
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	18 020 159	-4 876 578	13 143 581	13 241 118	97 536	3 060 494
Toiminnan ja investointien rahavirta	14 713 164	-7 287 208	7 425 957	7 039 197	-386 759	-22 856 030
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset				33 641	33 641	16 437
Antolainasaamisten lisäys				0	0	-12 850
Antolainasaamisten vähennys				33 641	33 641	29 287
Lainakannan muutokset	18 133 270	-10 000 000	8 133 270	3 133 270	-5 000 000	20 048 097
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	20 000 000	-10 000 000	10 000 000	8 000 000	-2 000 000	31 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 866 730		-1 866 730	-1 866 730		-1 951 903
Lyhytaikaisten lainojen muutos				-3 000 000	-3 000 000	-9 000 000
Oman pääoman muutokset				-5 800	-5 800	-5 175
Muut maksuvalmiuden muutokset	-10 198 000	0	-10 198 000	-6 766 860	3 431 140	-2 133 396
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset				1 612	1 612	3 370
Vaihto-omaisuuden muutos				-10 379	-10 379	-46 362
Saamisten muutos				5 180 029	5 180 029	216 252
Korottomien velkojen muutos	-10 198 000	0	-10 198 000	-11 938 122	-1 740 122	-2 306 656
Rahoituksen rahavirta	7 935 270	-10 000 000	-2 064 730	-3 605 749	-1 541 019	17 925 963
Rahavarojen muutos	22 648 434	-17 287 208	5 361 227	3 433 448	-1 927 779	-4 930 068
Rahavarojen muutos						
31. 12.				4 637 342		1 203 894
1. 1.				1 203 894		6 133 961
Rahavarojen muutos				3 433 448		-4 930 068

Vuonna 2023 nostettiin uutta pitkäaikaista lainaa 8 milj. euroa. Pitkäaikaista lainaa lyhennettiin 1,9 milj. eurolla. Lyhytaikaisten lainojen muutos -3 milj. euroa koskee vuonna 2022 nostetun kuntatodistuksen maksun. Kuntayhtymällä oli käytössä 20 milj. euron suuruinen kuntatodistusohjelma. Tilinpäätöshetkellä kuntayhtymällä ei ole liikkeelle laskettuja kuntatodistuksia.

Antolainasaamisten nettomuutos 33,6 tuhatta euroa. Omaan pääomaan sisältyvään stipendirahastoon kohdistuva muutos oli -5,8 tuhatta euroa. Muut maksuvalmiuden muutokset olivat -6,8 milj. euroa. Rahavarat ovat kasvaneet edellisvuoden tilinpäätöksestä 3,4 milj. eurolla.

Rahoituslaskelma tiivistetysti:

Toiminnan ja investointien rahavirta	7 039 197
Antolainasaamisten lisäys	0
Antolainasaamisten vähennys	33 641
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	8 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 866 730
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-3 000 000
Oman pääoman muutokset	-5 800
Muut maksuvalmiuden muutokset	-6 766 860
Rahoituksen rahavirta	-3 605 749
Rahavarojen muutos	3 433 448



3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1 TULOSLASKELMA

TULOSLASKELMA

Ulkoiset tulot ja menot		2023	2022
Toimintatuotot			
	Myyntituotot	70 358 157,40	68 163 791,68
	Maksutuotot	318 130,60	260 326,72
	Tuet ja avustukset	2 835 221,43	2 986 976,86
	Muut toimintatuotot	11 752 631,18	2 096 995,16
	Toimintatuotot yhteensä	85 264 140,61	73 508 090,42
Valmisteveraston muutos		0,00	0,00
Toimintakulut			
	Henkilöstökulut	-48 084 214,06	-46 524 971,12
	Palkat ja palkkiot	-39 795 937,23	-37 508 650,62
	Henkilösivukulut	-8 288 276,83	-9 016 320,50
	Eläkekulut	-6 693 969,32	-7 636 143,74
	Muut henkilösivukulut	-1 594 307,51	-1 380 176,76
	Palvelujen ostot	-9 748 835,62	-10 004 239,01
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 134 298,64	-6 014 001,06
	Avustukset	-125 076,42	-100 109,37
	Vuokratkulut	-5 200 204,97	-4 978 623,23
	Muut toimintakulut	-1 439 851,39	-1 181 996,97
	Toimintakulut yhteensä	-70 732 481,10	-68 803 940,76
TOIMINTAKATE		14 531 659,51	4 704 149,66
Rahoitustuotot ja -kulut		-785 145,75	-278 407,27
	Korkotuotot	41 120,76	38 509,00
	Muut rahoitustuotot	401 338,07	177 854,29
	Korkokulut	-1 065 646,03	-360 280,57
	Muut rahoituskulut	-161 958,55	-134 489,99
VUOSIKATE		13 746 513,76	4 425 742,39
Poistot ja arvonalentumiset			
	Suunnitelman mukaiset poistot	-6 543 058,90	-8 975 846,01
Satunnaiset erät			
	Satunnaiset tuotot	0,00	295 408,79
TILIKAUDEN TULOS		7 203 454,86	-4 254 694,83
	Poistoeron vähennys (+)	439 690,31	822 792,86
	Varausten vähennys (+)	0,00	350 938,11
	Rahastojen vähennys(+)	5 800,00	5 175,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ		7 648 945,17	-3 075 788,86

3.2 RAHOITUSLASKELMA

RAHOITUSLASKELMA

	2023	2022
Toiminnan rahavirta	2 798 841	2 977 210
Vuosikate	13 746 514	4 425 742
Satunnaiset kulut	0	295 409
Tulorahoituksen korjauserät	-10 947 672	-1 743 941
Investointien rahavirta	4 240 356	-25 833 240
Investointimenot	-9 000 762	-28 885 738
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	-7 997
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	13 241 118	3 060 494
Toiminnan ja investointien rahavirta	7 039 197	-22 856 030
Rahoituksen rahavirta	-3 605 749	17 925 963
Antolainauksen muutokset	33 641	16 437
Antolainasaamisten lisäys	0	-12 850
Antolainasaamisten vähennys	33 641	29 287
Lainakannan muutokset	3 133 270	20 048 097
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	8 000 000	31 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 866 730	-1 951 903
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-3 000 000	-9 000 000
Oman pääoman muutok.rahana/ei rahana	-5 800	-5 175
Rahaston muutos	-5 800	-5 175
Muut maksuvalmiuden muutokset	-6 766 860	-2 133 396
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	1 612	3 370
Vaihto-omaisuuden muutos	-10 379	-46 362
Saamisten muutos	5 180 029	216 252
Korottomien velkojen muutos	-11 938 122	-2 306 656
Rahoituksen rahavirta	-3 605 749	17 925 963
Rahavarojen muutos	3 433 448	-4 930 068
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12	4 637 342	1 203 894
Rahavarat 01.01.	1 203 894	6 133 961
Rahavarojen muutos	3 433 448	-4 930 068

3.3 TASE

TASE

VASTAAVAA	2023	2022	VASTATTAVAA	2023	2022
PYSYVÄT VASTAAVAT	130 955 334,05	130 868 917,82	OMA PÄÄOMA	57 507 787,00	49 864 641,83
Aineettomat hyödykkeet	1 927 680,32	2 361 585,01	Peruspääoma	11 006 445,26	11 006 445,26
Aineettomat oikeudet	1 629 290,92	1 871 048,38	Muut omat rahastot	11 549 277,28	11 555 077,28
Muut pitkävaik menot	298 389,40	490 536,63	Ed.tilikausien ylijäämä	27 303 119,29	30 378 908,15
			Tilikauden yli-/alijäämä	7 648 945,17	-3 075 788,86
Aineelliset hyödykkeet	124 497 919,91	123 943 957,72	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
Maa- ja vesialueet	10 419 713,08	6 518 833,78	VARAUKSET	8 328 047,57	8 767 737,88
Rakennukset	86 570 388,82	89 144 002,71	Poistoero	8 328 047,57	8 767 737,88
Kiinteät rakenteet ja laitteet	19 928 694,72	20 515 325,16	Vapaaehtoiset varaukset		
Koneet ja kalusto	7 043 448,74	7 265 171,51			
Muut aineelliset hyödykkeet	63 724,90	93 275,54	PAKOLLISET VARAUKSET	0,00	50 000,00
Ennakkomaksut ja kesken-	471 949,65	407 349,02	Muut pakolliset varaukset	0,00	50 000,00
eräiset hankinnat					
Sijoitukset	4 529 733,82	4 563 375,09	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	213 934,92	216 981,44
Osakkeet ja osuudet	2 575 765,29	2 575 765,29	Lahjoitusrahastojen pääomat	14 802,06	15 760,58
Joukkovelkakirjalainasaamiset	85 112,41	112 670,41	Muut toimeksiantojen pääomat	199 132,86	201 220,86
Muut saamiset	1 868 856,12	1 874 939,39			
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	180 904,10	185 562,62	VIERAS PÄÄOMA	72 115 243,64	80 920 095,49
Lahjoitusrahastojen varat	14 802,06	15 760,58	Pitkäaikainen	54 950 112,88	52 679 659,00
			Lainat rahoit.- ja vak.laitoksilta	54 889 629,00	50 389 944,00
Muut toimeksiantojen varat	166 102,04	169 802,04	Saadut ennakot	60 483,88	0,00
			Siirtovelat	0,00	2 289 715,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT	7 028 774,98	8 764 976,20	Lyhytaikainen	17 165 130,76	28 240 436,49
Vaihto-omaisuus	205 985,19	195 605,96	Joukkovelkakirjalainat	0,00	3 000 000,00
Aineet ja tarvikkeet	205 985,19	195 605,96	Lainat rahoit.- ja vak.laitoksilta	3 500 315,00	1 866 730,00
			Saadut ennakot	3 810 560,29	1 247 579,39
Saamiset	2 185 447,89	7 365 476,53	Ostovelat	2 074 796,00	5 128 565,34
Lyhytaikaiset saamiset	2 185 447,89	7 365 476,53	Muut velat	1 188 290,80	1 591 921,30
Myyntisaamiset	407 282,10	609 223,99	Siirtovelat	6 591 168,67	15 405 640,46
Muut saamiset	721 457,41	887 537,83	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	138 165 013,13	139 819 456,64
Siirtosaamiset	1 056 708,38	5 868 714,71			
Rahat ja pankkisaamiset	4 637 341,90	1 203 893,71			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	138 165 013,13	139 819 456,64			

3.4 KONSERNITULOSLASKELMA

KONSERNITULOSLASKELMA	2023	2022
Toimintatuotot	86 075 901,08	74 547 953,58
Toimintakulut	-71 399 045,36	-69 499 119,71
Toimintakate	14 676 855,72	5 048 833,87
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	41 120,76	38 509,00
Muut rahoitustuotot	1 903,66	115 441,87
Korkokulut	-1 065 646,03	-360 280,57
Muut rahoituskulut	-161 958,55	-134 518,39
Vuosikate	13 492 275,56	4 707 985,78
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-6 543 058,90	-8 975 846,01
Satunnaiset erät	0,00	295 408,79
Tilikauden tulos	6 949 216,66	-3 972 451,44
Tilinpäätössiirrot	5 800,00	356 113,11
Tilikauden verot	-29 513,17	-72 113,72
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	6 925 503,49	-3 688 452,05

3.5 KONSERNIRAHOITUSLASKELMA

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

	2023	2022
Toiminnan rahavirta	2 515 090	3 187 340
Vuosikate	13 492 276	4 707 986
Satunnaiset erät	0	295 409
Tilikauden verot	-29 513	-72 114
Tulorahoituksen korjauserät	-10 947 672	-1 743 941
Investointien rahavirta	4 240 356	-25 833 240
Investointimenot	-9 000 762	-28 885 738
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	-7 997
Pysyvien vastaavien hyödykk.luovutustulot	13 241 118	3 060 494
Toiminnan ja investointien rahavirta	6 755 446	-22 645 900
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	33 641	16 437
Antolainasaamisten lisäys	0	-12 850
Antolainasaamisten vähennys	33 641	29 287
Lainakannan muutokset	3 133 270	20 048 097
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	8 000 000	31 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 866 730	-1 951 903
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-3 000 000	-9 000 000
Oman pääoman muutokset	-5 800	-5 175
Muut maksuvalmiuden muutokset	-6 737 805	-2 384 727
Toim.antojen varojen ja pääomien muutokset	1 612	3 370
Vaihto-omaisuuden muutos	-10 379	-46 362
Saamisten muutos	5 249 562	84 795
Korottomien velkojen muutos	-11 978 600	-2 426 529
Rahoituksen rahavirta	-3 576 694	17 674 632
Rahavarojen muutos	3 178 752	-4 971 268
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12	5 330 560	2 151 807
Rahavarat 1.1.	2 151 807	7 123 076
Rahavarojen muutos	3 178 752	-4 971 268

3.6 KONSERNITASE

KONSERNITASE

VASTAAVAA	2023	2022	VASTATTAVAA	2023	2022
PYSYVÄT VASTAAVAT	130 930 834,05	130 844 417,82	OMA PÄÄOMA	66 450 168,40	59 530 464,91
Aineettomat hyödykkeet	1 927 680,32	2 361 585,01	Peruspääoma	11 006 445,26	11 006 445,26
Aineettomat oikeudet	1 629 290,92	1 871 048,38	Muut omat rahastot	11 549 277,28	11 555 077,28
Muut pitkävaik menot	298 389,40	490 536,63	Ed.tilikausien ylijäämä	36 968 942,37	40 657 394,42
			Tilikauden yli-/alijäämä	6 925 503,49	-3 688 452,05
Aineelliset hyödykkeet	124 497 919,91	123 943 957,72			
Maa- ja vesialueet	10 419 713,08	6 518 833,78	PAKOLLISET VARAUKSET	0,00	50 000,00
Rakennukset	86 570 388,82	89 144 002,71	Muut pakolliset varaukset	0,00	50 000,00
Kiinteät rakenteet ja laitteet	19 928 694,72	20 515 325,16			
Koneet ja kalusto	7 043 448,74	7 265 171,51	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	213 934,92	216 981,44
Muut aineelliset hyödykkeet	63 724,90	93 275,54	Lahjoitusrahastojen pääomat	14 802,06	15 760,58
Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat	471 949,65	407 349,02	Muut toimeksiantojen pääomat	199 132,86	201 220,86
			VIERAS PÄÄOMA	72 254 842,94	81 100 173,15
Sijoitukset	4 505 233,82	4 538 875,09	Pitkäaikainen	54 950 112,88	52 679 659,00
			Lainat rahoit.- ja vak.laitoksilta	54 889 629,00	50 389 944,00
Osakkeet ja osuudet	2 551 265,29	2 551 265,29	Saadut ennakot	60 483,88	0,00
Joukkovelkakirjalainasaamiset	85 112,41	112 670,41	Siirtovelat	0,00	2 289 715,00
Muut saamiset	1 868 856,12	1 874 939,39			
			Lyhytaikainen	17 304 730,06	28 420 514,15
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	180 904,10	185 562,62	Joukkovelkakirjalainat	0,00	3 000 000,00
Lahjoitusrahastojen varat	14 802,06	15 760,58	Lainat rahoit.- ja vak.laitoksilta	3 500 315,00	1 866 730,00
Muut toimeksiantojen varat	166 102,04	169 802,04	Saadut ennakot	3 810 560,29	1 247 579,39
			Ostovelat	2 102 892,25	5 230 914,33
VAIHTUVAT VASTAAVAT	7 807 208,11	9 867 639,06	Muut velat	1 241 835,25	1 638 650,17
Vaihto-omaisuus	205 985,19	195 605,96	Siirtovelat	6 649 127,27	15 436 640,26
Aineet ja tarvikkeet	205 985,19	195 605,96			
Keskeneräiset tuotteet			VASTAAVAA YHTEENSÄ	138 918 946,26	140 897 619,50
Saamiset	2 270 663,38	7 520 225,78			
Lyhytaikaiset saamiset	2 270 663,38	7 520 225,78			
Myyntisaamiset	450 875,19	671 437,71			
Muut saamiset	763 079,81	980 073,36			
Siirtosaamiset	1 056 708,38	5 868 714,71			
Rahat ja pankkisaamiset	5 330 559,54	2 151 807,32			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	138 918 946,26	140 897 619,50			

4 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

SAVON KOULUTUSKUNTAYHTYMÄN LIITETIEDOT 31.12.2023

LIITETIETO 1

TILINPÄÄTÖSTÄ LAADITTAESSA NOUDATETUT ARVOSTUS- JA JAKSOTUSPERIAATTEET

Jaksotusperiaatteet

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

Pysyvien vastaavien arvostus

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

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

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty hankintamenoon.

LIITETIETO 2

TULOSLASKELMAN ESITTÄMISTAVAN MUUTOS

- ei tapahtumia

LIITETIETO 3

OIKAISUT EDELLISEN TILIKAUDEN TIETOIHIN

- ei tapahtumia

LIITETIETO 4

EDELLISEN TILIKAUDEN TIETOJEN VERTAILUKELPOISUUS

- ei muutosta edelliseen tilikauteen

LIITETIETO 5

AIKAISEMPIIN TILIKAUSIIN KOHDISTUVAT TUOTOT JA KULUT SEKÄ KÄSITTELY

- ei tapahtumia

LIITETIETO 6
ULKOISET TOIMINTATUOTOT

	2023	2022
Valtionosuusrahoitus, ammatillinen koulutus	65 268 876	63 227 975
Valtionosuusrahoitus, lukiokoulutus	1 885 238	1 689 613
Oppisopimuskoulutus korvaukset	1 350	4 000
Myyntituotot	2 127 348	2 022 429
Myyntituotot, osakeyhtiö	1 075 346	1 219 775
Maksutuotot	318 131	260 327
Tuet, avustukset ja työterveyshuollon korvaukset	2 835 221	2 986 977
Vuokratuotot	117 550	223 260
Pysyvien vastaavien luovutusvoitot	11 279 528	1 340 437
Kaluston myyntituotot	145 621	386 500
Muut toimintatuotot	209 933	146 798
Yhteensä	85 264 141	73 508 090

LIITETIETO 7
VEROTULOJEN ERITTELY
-ei tapahtumia

LIITETIETO 8
VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY
-ei tapahtumia

LIITETIETO 9
PALVELUJEN OSTOJEN ERITTELY

	2023	2022
Muiden palvelujen ostot	9 748 836	10 004 239
Palvelujen ostot yhteensä	9 748 836	10 004 239

LIITETIETO 10
VALTUUSTORYHMILLE ANNETUT TUET
- ei tapahtumia

LIITETIETO 11

SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT

SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEET

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

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

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

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

EU-hankkeissa voidaan noudattaa rahoittajan ilmoittamia poistoaikoja.

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

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

	2023	2022
Pakollisten varausten muutos		
Sahakadun ennallistamisvelvoite, pakollinen varaus 1.1.	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	0,00	-350 938,11
Pakollisten varausten muutos yhteensä	0,00	-350 938,11

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

Kiinteistö on saatettu ennallaan vuonna 2023.

Tilinpäätöksessä 2022 oleva pakollinen varaus 50 000 euroa on purettu tilikaudelle 2023 kulutilla vastaan muiden palvelujen ostoon.

Pakollisia varauksia ei ole tilinpäätöksessä 2023.

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

	2023	2022
Muut toimintatuotot		
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	11 226 873,50	0,00
Rakennusten luovutusvoitot	0,00	1 107 017,73
Muut luovutusvoitot, kalusto	52 654,16	233 419,66
Luovutusvoitot yhteensä	11 279 527,66	1 340 437,39

	2023	2022
Muut toimintakulut		
Muut luovutustappiot	376 055,17	16 321,26
Luovutustappiot yhteensä	376 055,17	16 321,26

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

	2023	2022
Satunnaiset tuotot		
Kiinteistöverojen palautukset vuosilta 2015-2021 (verotuksen oikaisulautakunnan päätösten mukaiset)	0,00	295 408,79
Satunnaiset tuotot yhteensä	0,00	295 408,79

LIITETIETO 15**OSINKOTUOTTOJEN JA PERUSPÄÄOMAN KORKOTUOTTOJEN ERITTELY**

	2023	2022
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä		
Savon Koulutus Oy	400 000,00	63 036,00
Osinkotuotot muista yhteisöistä		
Osuuskunta Kpy	0,00	105 744,00
Istekki Oy	0,00	0,00
Iisveden metsä	270,00	450,00
Osinkotuotot yhteensä	400 270,00	169 230,00

LIITETIETO 16**ERITTELY POISTOERON MUUTOKSISTA**

Poistoeron muutos on investointivaraukseen liittyvä kirjaus, eikä siihen sisälly verotusyytä

	Rakennukset ja kalusto 2023	Rakennukset ja kalusto 2022
Poistoero 1.1.2023	8 767 737,88	9 590 530,74
Lisäykset tilikaudella		
Vähennykset tilikaudella, vähennetty poistojen suhteessa	-439 690,31	-822 792,86
Poistoero 31.12.2023	8 328 047,57	8 767 737,88

Vuoden 2023 muutokset:

Vuoden 2023 aikana normaalien poistojen suhteessa poistoerojen tuloutukset kohdistuivat:

Kohde 108 Siilinjärvi	70 000,00
Kohde 235 Toivala, Haapamäentie 1	166 500,17
Kohde 265 Varkaus, Osmajoentie 75	203 190,14
Yhteensä	439 690,31

Vuoden 2022 muutokset:

Vuoden 2022 aikana normaalien poistojen suhteessa poistoerojen tuloutukset kohdistuivat:

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

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

-ei tapahtumia

LIITETIETO 18**Arvonkorotukset**

-ei tapahtumia

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

	Maa-alueet	Liittymismaksut	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	6 054 105,78	464 728,00	6 518 833,78
Lisäykset tilikauden aikana	10 802 257,72		10 802 257,72
Siirrot erien välillä			0,00
Siirto muihin saamiin, pal.kelp.liittymät			0,00
Vähennykset tilikauden aikana	-6 877 278,42		-6 877 278,42
Rahoitusosuudet tilikaudella			0,00
Tilikauden myynnit/luovutukset			0,00
Tilikauden poisto			0,00
Tilikauden lisäpoisto		-24 100,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.2023	9 979 085,08	440 628,00	10 419 713,08
Kirjanpitoarvo 31.12.2023	9 979 085,08	440 628,00	10 419 713,08

LIITETIETO 19
PYSYVIEN VASTAAVIEN TASE-ERÄKOHTAISET LIITETIEDOT
PYSYVÄT VASTAAVAT

	Aineettomat hyödykkeet		Aineelliset hyödykkeet					Muut ain. hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskener.	Yhteensä	Käyttöomais. yhteensä
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkä-vaik. menot	Yhteensä	Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rak. ja laitteet	Koneet ja kalusto				
Poistamaton hankintameno 1.1.	1 871 048,38	490 536,63	2 361 585,01	6 518 833,78	89 144 002,71	20 515 325,16	7 265 171,51	93 275,54	407 349,02	123 943 957,72	126 305 542,73
Lisäykset tilikauden aikana	23 056,03		23 056,03	10 802 257,72	814 805,83	379 632,17	1 463 043,12	0,00	1 984 349,49	15 444 088,33	15 467 144,36
Siirrot erien välillä									-1 919 748,86	-1 919 748,86	-1 919 748,86
Siirto muihin saamiin, pal.kelp. liittymät				-6 901 378,42	-1 571,56	-7 000,68				0,00	0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella					-3 386 848,16	-959 261,93	-1 684 765,89			-6 030 875,98	-6 487 836,70
Tilikauden myynnit/luovutukset	-264 813,49	-192 147,23	-456 960,72					-29 550,64		-29 550,64	-29 550,64
Tilikauden poisto											
Tilikauden lisäpoisto											
Poistamaton hankintameno 31.12.2023	1 629 290,92	298 389,40	1 927 680,32	10 419 713,08	86 570 388,82	19 928 694,72	7 043 448,74	63 724,90	471 949,65	124 497 919,91	126 425 600,23
Kirjanpitoarvo 31.12.2023	1 629 290,92	298 389,40	1 927 680,32	10 419 713,08	86 570 388,82	19 928 694,72	7 043 448,74	63 724,90	471 949,65	124 497 919,91	126 425 600,23

PYSYVIEN VASTAAVIEN SIIJOITUKSET

	Osakkeet ja osuudet			Jvk-, muut laina- ja muut saamiset				
	Osakkeet konserniyhtiöt	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Jvk- lainasaamiset	Saamiset muut yhteisöt	Saamiset, palautuskelpoi set liittymät	Yhteensä	Sijoitukse yhteensä
Hankintameno 1.1.	100 000,00	2 475 765,29	2 575 765,29	112 670,41	1 458 935,79	416 003,60	1 987 609,80	4 563 375,09
Lisäykset			0,00				0,00	0,00
Vähennykset			0,00	0,00		-6 083,27	-6 083,27	-6 083,27
Siirto maa-alueista, pal.kelp. liittymät			0,00				0,00	0,00
Siirrot erien välillä							0,00	0,00
Hankintameno 31.12	100 000,00	2 475 765,29	2 575 765,29	112 670,41	1 458 935,79	409 920,33	1 981 526,53	4 557 291,82
Arvonlennukset			0,00	-27 558,00			-27 558,00	-27 558,00
Arvonkorotukset								0,00
Kirjanpitoarvo 31.12	100 000,00	2 475 765,29	2 575 765,29	85 112,41	1 458 935,79	409 920,33	1 953 968,53	4 529 733,82

Taseen ulkopuoliset osakkeet/osuudet

lisveden Metsä Oy Käypä arvo 5,00 eur, matemaattinen arvo 185,751 eur kpl á eur Nimellisarvo eur
90 5 450

Erittely lisäpoistoista

Esinetunnus Nimitys

Lisäpoisto

Romutuspäivä

Useita Taide-esineet	29 550,64	20-06-2023
1100030 Lämpöliittymä Presidentinkatu 3	24 100,00	31-12-2023
1101137 Varkaus koulurakennus A, purettu v. 2020	1 571,56	31-12-2023

Yhteensä 55 222,20

VAIHTO-OMAISUUS

	Tili (tase)	Kirjanpito 1.1.2023	Varaston muutos v. 2023	Kirjanpito 31.12.2023
Aineet ja tarvikkeet				
Kuluvarasto	1509	195 605,96	10 379,23	205 985,19
Vaihto-omaisuus yhteensä		195 605,96	10 379,23	205 985,19

LIITETIETO 20

OMISTUKSET TYTÄRYHTEISÖISTÄ, JOISSA KUNTAYHTYMÄLLÄ ON MÄÄRÄÄMISVALTA

Nimi	Omistussuus %
Savon Koulutus Oy	100

LIITETIETO 21

OMISTUKSET MUISSA KUNTAYHTYMISSÄ, JOISSA KUNTAYHTYMÄ JÄSENEÄ

-ei tapahtumia

LIITETIETO 22

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

-ei tapahtumia

LIITETIEDOT 23 JA 24

LYHYTAIKAISET SAAMISET

Lyhytaikaiset saamiset, liitetieto 23 ja 24	2023	2022
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	407 282,10	609 223,99
Myyntisaamiset tytäryhteisöiltä	214 100,58	326 172,52
Muut myyntisaamiset	193 181,52	283 051,47
Muut saamiset	721 457,41	887 537,83
Arvonlisäverosaamiset	612 086,51	760 017,03
Valtionosuussaamiset	82 263,00	100 466,00
Muut saamiset	27 107,90	27 054,80
Siirtosaamiset	1 056 708,38	5 868 714,71
Muut siirtosaamiset/hankkeet	821 748,53	1 067 024,55
Muut siirtosaamisen muilta	234 959,85	4 801 690,16
Kela, työterveys ja Keva	218 076,00	206 777,63
Tvr maksut	-	14 040,45
Kuopion kaupunki, maankäyttösopimus	-	4 368 000,00
Verohallinto	-	105 294,50
Muut erät	16 883,85	107 577,58
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	2 185 447,89	7 365 476,53

LIITETIETO 25
OMAN PÄÄOMAN ERÄT

		2023	2022
Tili 2000	Peruspääoma		
	Peruspääoma 01.01.	11 006 445,26	11 006 445,26
	Peruspääoman lisäys/vähennys	0,00	0,00
Tili 2000	Peruspääoma 31.12.	11 006 445,26	11 006 445,26
Tili 2015	Oman pääoman rahasto		
	Oman pääoman rahasto 01.01.	11 506 334,17	11 506 334,17
	Oman pääoman rahasto lisäys/vähennys	0,00	0,00
Tili 2015	Oman pääoman rahasto 31.12.	11 506 334,17	11 506 334,17
Tili 2016	Stipendirahasto		
	Stipendirahasto 01.01.	48 743,11	53 918,11
	Stipendirahaston vähennys	-5 800,00	-5 175,00
	Stipendirahaston lisäys	0,00	0,00
Tili 2016	Stipendirahasto 31.12.	42 943,11	48 743,11
Tili 2040	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	30 378 908,15	30 000 164,56
	Yli-/alijäämän siirto	-3 075 788,86	378 743,59
Tili 2040	Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12	27 303 119,29	30 378 908,15
Tili 2050	Tilikauden ylijäämä	7 648 945,17	-3 075 788,86
OMA PÄÄOMA		57 507 787,00	49 864 641,83

Savon koulutuskuntayhtymän stipendit katettu stipendirahastosta.

PERUSPÄÄOMA JA OMAN PÄÄOMAN RAHASTO

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

22 512 779,43

LIITETIETO 26
ERITTELY POISTOEROSTA

	Rakennukset ja kalusto 2023	Rakennukset ja kalusto 2022
Poistoero 1.1.2023	8 767 737,88	9 590 530,74
Lisäykset tilikaudella		0,00
Vähennykset tilikaudella, vähennetty poistojen suhteessa	-439 690,31	-822 792,86
Poistoero 31.12.2023	8 328 047,57	8 767 737,88

Poistoeron muutos eritelty liitetiedossa 16

LIITETIETO 27
PITKÄAIKAISET VELAT

	2023	2022
Vieras pääoma		
Pitkäaikaiset velat		
Lainat Kuntarahhoitus Oy:ltä	38 294 316,00	37 025 040,00
Pitkäaikaiset velat yhteensä	38 294 316,00	37 025 040,00

LIITETIETO 28 JOUKKOVELKAKIRJALAINAT

	2023	2022
Joukkovelkakirjalainat	0,00	3 000 000,00
Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat erääntyy 31.3.2023	0,00	3 000 000,00
Joukkovelkakirjalainat yhteensä	0,00	3 000 000,00

LIITETIETO 29 ERITTELY PAKOLLISISTA VARAUKSISTA

	2023	2022
Pakolliset varaukset		
Muut pakolliset varaukset		
Vuokraohteen ennallistamisvelvoite	0,00	50 000,00
Pakolliset varaukset yhteensä	0,00	50 000,00

Sahakadun kiinteistön vuokrasopimus on irtisanottu vuoden 2021 aikana ja se on päättynyt 31.12.2022. Kiinteistö on saatettu ennallaan vuonna 2023.

Tilinpäätöksessä 2022 oleva pakollinen varaus 50 000 euroa on purettu tilikaudella 2023 kulutiliä vastaan muiden palvelujen ostoihin.

Pakollisia varauksia ei ole tilinpäätöksessä 2023.

LIITETIETO 30
PITKÄAIKAISET JA LYHYTAIKAISET VELAT

PITKÄAIKAISET JA LYHYTAIKAISET VELAT		
Vieras pääoma	2023	2022
Pitkääikaaiset velat		
Saadut ennakot	60 483,88	0,00
Siirtovelat	0,00	2 289 715,00
Pitkääikaaiset velat yhteensä	60 483,88	2 289 715,00
Lyhytaikaaiset velat		
Ostovelat yhteensä	2 074 796,00	5 128 565,34
Ostovelat jäsenkuntayhtymiltä	391 293,22	426 537,14
Ostovelat muille	1 683 502,78	4 702 028,20
Saadut ennakot muilta	3 810 560,29	1 247 579,39
Kansainvälisyshankkeet	183 638,27	74 150,99
Muut hankkeet	3 626 922,02	1 173 428,40
Muut velat	1 188 290,80	1 591 921,30
Kiinteistökaupan esisopimuksen käsiraha	0,00	460 000,00
Muut	1 188 290,80	1 131 921,30
Lyhytaikaaiset velat yhteensä	7 073 647,09	7 968 066,03

Tilinpäätöksessä 2022 pitkäaikaiseen siirtovelkaan on kirjattu Savilahden autopaikka- ja väestösuojapaikkavelvoitteiden maksut.

Tuleviin maksuihin on pankkitakuu. Autopaikkavelvoitemaksu 1 618 000 euroa on maksettu vuonna 2023 ja väestösuojapaikkavelvoite 671 715 euroa tulee maksuun vuonna 2024, joka esitetään lyhytaikaisissa siirtovelloissa.

LIITETIETO 31
PANKKITILIN KÄYTETTÄVISSÄ OLEVA SEKKITILILIMIITTI
 - ei tapahtumia

LIITETIETO 32
MUIDEN VELKOJEN ERITTELY
 - ei tapahtumia

LIITETIETO 33**SIIRTOVELKoihin sisältyvät olennaiset erät**

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät		
	2023	2022
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Korkojaksotukset	314 587,16	147 620,38
Lomapalkkajaksotus	3 902 400,89	3 714 674,96
Siirtovelat, hankkeet	104 535,71	304 500,66
Kuopion kaupunki, maankäyttösopimus	0,00	10 199 090,00
Kuopion kaupunki, velvoitemaksut	671 715,00	0,00
Keva	842 317,92	846 167,17
Kiinteistövero	367 556,16	0,00
Muut siirtovelat	388 055,83	193 587,29
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	6 591 168,67	15 405 640,46

LIITETIETO 34**VELAT, JOIDEN VAKUUDEKSI ANNETTU KIINNITYKSIÄ KIINTEISTÖIHIN JA OSAKKEISIIN**

- ei tapahtumia

LIITETIETO 35**VAKUUDET****TAKUUAJAN VAKUUS**

Savon koulutuskuntayhtymä jatkaa Asunto-osakeyhtiö Siilinjärven

Haaparinteen 27 000 euron takuuajan vakuutta

ajalle 7.11.2018-10.11.2022. (Yhtymähallitus 5.11.2018 § 115).

Vakuus on ennallaan. Vakuutta ei saa palautettua ilman taloyhtiön suostumusta. Asia on taloyhtiössä käsittelyssä.

LIITETIETO 36**VAKUUDET, JOTKA KUNTAYHTYMÄ ON ANTANUT SEN KANSSA SAMAA KONSERNIIN KUULUVIEN YHTEISÖJEN PUOLESTA**

- ei tapahtumia

LIITETIETO 37**YHTIENLASKETTU ARVO KUNTAYHTYMÄN ANTAMISTA MUISTA KUIN EDELLÄ 34-36 KOHDISSA TARKOITETUISTA VAKUUKSISTA LAJEITTAIN ERITELTYNÄ**

- ei tapahtumia

LIITETIETO 38
VUOKRAVASTUUT

Vuokravastuut	Kuntayhtymä	
	2023	2022
Toimitilojen vuokravastuut	4 702 010,52	29 015 773,32
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	4 313 645,05	5 022 688,53
Maa-alueiden vuokravastuut	5 440 259,52	5 117 889,87
Muut vuokravastuut	177 452,80	152 622,91
Vuokravastuut yhteensä	14 633 367,89	39 308 974,63
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	4 734 813,43	4 421 197,22
- siitä PPP-hankkeet (public-private partnerships)		-
- siitä sopimukseen sisältyvät lunastusvelvoitteet		-
- siitä kuntakonsernin sisäiset vuokravastuut		-

Leasingvuokrasopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuuta.

LIITETIETO 39
VASTUUSITOUMUKSET SAMAN KONSERNIIN KUULUVIEN YHTEISÖJEN PUOLESTA
- ei tapahtumia

LIITETIETO 40
MUUT ANNETUT VASTUUSITOUMUKSET
- ei tapahtumia

LIITETIETO 41
MUUT TALOUDELLISET VASTUUT

Arvonlisäveron palautusvastuu, kiinteistöinvestoinnit	31.12.2023	31.12.2022
v.2014 valmistuneet investoinnit, palautusvastuu päättyy v.2023	0,00	14 520,42
v.2015 valmistuneet investoinnit, palautusvastuu päättyy v. 2024	11 337,48	22 674,95
v.2016 valmistuneet investoinnit, palautusvastuu päättyy v.2025	59 004,72	109 551,33
v.2017 valmistuneet investoinnit, palautusvastuu päättyy v.2026	492 109,42	691 393,79
v.2018 valmistuneet investoinnit, palautusvastuu päättyy v.2027	67 360,98	84 210,23
v.2019 valmistuneet investoinnit, palautusvastuu päättyy v.2028	83 362,15	100 035,58
v.2020 valmistuneet investoinnit, palautusvastuu päättyy v.2029	1 820 092,84	2 123 441,64
v.2021 valmistuneet investoinnit, palautusvastuu päättyy v.2030	844 906,39	965 607,30
v.2022 valmistuneet investoinnit, palautusvastuu päättyy v.2031	14 592 918,32	16 417 033,11
v.2023 valmistuneet investoinnit, palautusvastuu päättyy v.2032	247 392,52	0,00
	18 218 484,82	20 528 468,35
Hankkeiden omarahoitusosuudet	31.12.2023	31.12.2022
Hankkeiden omarahoitusosuudet		
-Kuntayhtymän hallinnoimat hankkeet	1 678 822,00	584 942,00
-Kuntayhtymä partnerina/osatoteuttajana hankkeet	507 340,00	274 497,00
Hankkeiden omarahoitusosuudet yhteensä	2 186 162,00	859 439,00

Kumppanuussopimuksia on vuonna 2023 yhteensä 145 kpl.

LIITETIETO 42
HENKILÖSTÖN LUKUMÄÄRÄ

Henkilöstön lukumäärä 31.12.2023	2023	2022
Tulosalueittain		
Kuntayhtymän johto	11	10
Oppimispalvelut	644	619
Tukipalvelut	131	127
Yhteensä	786	756

LIITETIETO 43
TILIKAUDEN PALKAT, PALKKIOT, ELÄKEKULUT JA MUUT HENKILÖSIVUKULUT

Henkilöstökulut, euroa	2023	2022
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	39 795 937,23	37 508 650,62
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	6 693 969,32	7 636 143,74
Muut henkilösivukulut	1 594 307,51	1 380 176,76
Yhteensä	48 084 214,06	46 524 971,12
Henkilöstökuluja aktivoitu käyttöomaisuuteen	2 670,96	132 300,99
Henkilöstökulut yhteensä	48 086 885,02	46 657 272,11
Kustannuslaskennalliset erät		
-luontaisedut, menot (tili 9800)	-40 095,51	-38 616,79
-luontaisedut, tulot (tili 9900)	40 095,51	38 616,79

LIITETIETO 44
LUOTTAMUSHENKILÖN PALKKIOISTA PERITYT JA PUOLUEELLE TAI
PUOLUEYHDISTYKSELLE TILITETYT LUOTTAMUSHENKILÖMAKSUT

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetut luottamushenkilömaksut	2023	2022
Savo-Karjalan Kokoomus ry	4 398,00	4 634,00
Keskusta Pohjois-Savon piiri	7 484,00	8 124,00
Keskusta Tervon kuntayhdistys	75,00	60,00
Savo-Karjalan SDP ry	4 530,00	4 868,00
Savo-Karjalan Vasemmisto ry	150,00	150,00
Savo-Karjalan Vihreät ry	915,00	1 080,00
Perussuomalaisten P-S piiri ry	1 912,50	2 036,25
Kaavin perussuomalaiset	30,00	0,00
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	19 494,50	20 952,25

LIITETIETO 45
TILINTARKASTAJAN PALKKIOT

Tarkastusyhteisö	2023	2022
KPMG OY AB		
Lakisääteinen tarkastus	33 174,00	33 351,00
Tarkastuslautakunta työskentely	3 414,62	5 212,00
Tilintarkastajan lausunnot	2 745,00	4 575,00
Tarkastuslautakunnan koulutus	0,00	3 720,00
Kiinteistöverotuksen oikeellisuus ja oikaiseminen, 1)	0,00	141 747,66
Yhteensä	39 333,62	188 605,66

1) Kiinteistöverotuksen oikaisemisesta on tehty KPMG:n kanssa toimeksiannon vahvistuskirje 27.1.2020. Verotuksen oikaisulautakunta on antanut päätökset vuosilta 2015-2022. Hyväksytytjen oikaisujen palautettava veron määrä on 350 064,80 + korot 5 537,22 euroa, joista KPMG:n palkkio on 40 prosenttia. Verotuksen oikaisulautakunnan hylkäämistä kiinteistöverojen oikaisuvaatimuksista on valitettu hallinto-oikeuteen. Hallinto-oikeus on hylännyt vaatimukset. Tästä valitetaan korkeimpaan hallinto-oikeuteen, jos valituslupa saadaan Asiamiehenä toimii KPMG.

Palkkiot yhteensä **39 333,62** **188 605,66**

LIITETIETO 46
INTRESSITAHOTAPAHTUMAT

Kuntayhtymä on myynyt Savon Koulutus Oy:lle (tytäryhteisö) tilikaudella koulutus-, talous- ja henkilöstöpalveluja 1 077 404,98 eurolla. Palvelujen myynnissä on käytetty 21 päivän maksuaikaa. Tilinpäätöshetkellä 31.12.2023 avoimia myyntisaamisia on yhteensä 214 100,58 euroa. Tilinpäätöshetkellä ei ole avoimia ostovelkoja. Ostoja tilikaudella on ollut 9161,62 euroa.

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

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

SAVON KOULUTUSKUNTAYHTYMÄN KONSERNIN LIITETIEDOT 31.12.2023

LIITETIETO 1

TILINPÄÄTÖSTÄ LAADITTAESSA NOUDATETUT LAADINTAPERIAATTEET

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

Keskinäisen omistuksen ja liiketapahtumien eliminointi

Keskinäinen omistus on eliminoitu sijoitettua omaa pääomaa vastaan.

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

Pysyvät vastaavat/suunnitelmapoistojen oikaisu

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

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

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

Osakkuusyhteisöt

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

LIITIEITO 2-5, katso kuntayhtymän liitetieto

KONSERNI
LIITETIETO 6
ULKOISET TOIMINTATUOTOT

	2023	2022
Valtionosuusrahoitus, ammatillinen koulutus	65 268 876	63 227 975
Valtionosuusrahoitus, lukiokoulutus	1 885 238	1 689 613
Oppisopimuskoulutuksen korvaukset	1 350	4 000
Myyntituotot	3 995 173	4 258 683
Muut myyntituotot	14 104	22 338
Maksutuotot	318 131	260 327
Tuet, avustukset ja työterveyshuollon kustannukset	2 840 399	2 988 023
Vuokratuotot	117 549	223 260
Pysyvien vastaavien myyntivoitot	11 279 528	1 340 437
Kaluston myyntituotot	145 621	386 500
Muut toimintatuotot	209 933	146 798
Yhteensä	86 075 901	74 547 954

LIITETIETO 7-8, katso kuntayhtymän liitetieto

LIITETIETO 9

PALVELUJEN OSTOJEN ERITTELY	2023	2022
Muiden palvelujen ostot	9 968 619	10 333 288
Palvelujen ostot yhteensä	9 968 619	10 333 288

LIITETIETO 10-11, katso kuntayhtymän liitetieto

LIITETIETO 12

SELVITYS TUOTTOIHIN JA KULUIHIN SISÄLTYVISTÄ VARAUSTEN MUUTOKSISTA

	2023	2022
Pakollisten varausten muutos		
Sahakadun ennallistamisvelvoite, pakollinen varaus 1.1.	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	0,00	-350 938,11
Pakollisten varausten muutos yhteensä	0,00	-350 938,11

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

Kiinteistö saatettu ennallaan vuonna 2023.

Tilinpäätöksessä 2022 oleva pakollinen varaus 50 000 euroa on purettu tilikaudelle 2023 kulutilla vastaan muiden palvelujen ostoihin.

Pakollisia varauksia ei ole tilinpäätöksessä 2023.

KONSERNI

LIITETIETO 13

PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSVOITOT JA -TAPPIOT VUONNA 2022

	2023	2022
Muut toimintatuotot		
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	11 226 873,50	0,00
Rakennusten luovutusvoitot	0,00	1 107 017,73
Muut luovutusvoitot, kalusto	52 654,16	233 819,66
Luovutusvoitot yhteensä	11 279 527,66	1 340 837,39

	2023	2022
Muut toimintakulut		
Muut luovutustappiot	376 055,17	16 321,26
Luovutustappiot yhteensä	376 055,17	16 321,26

LIITETIETO 14

SATUNNAISIIN TUOTTOIHIN JA KULUIHIN SISÄLTÄVÄT ERÄT

	2023	2022
Satunnaiset tuotot		
Kiinteistöverojen palautukset vuosilta 2015-2021 (verotuksen oikaisulautakunnan päätösten mukaiset)	0,00	295 408,79
Satunnaiset tuotot yhteensä	0,00	295 408,79

LIITETIETO 15-18, katso kuntayhtymän liitetieto

KONSERNI

LIITETIETO 19

PYSYVIEN VASTAAVIEN SJOITUKSET

	Osakkeet ja osuudet			Jvk-, muut laina- ja muut saamiset				
	Osakkeet osakkuusyhtiöt *	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Jvk- lainasaamiset	Saamiset muut yhteisöt	Saamiset, palautuskel- poiset liittymät	Yhteensä	Sijoitukset yhteensä
Hankintameno 1.1.	25 500,00	2 475 765,29	2 501 265,29	112 670,41	1 458 935,79	416 003,60	1 987 609,80	4 488 875,09
Lisäykset								
Vähennykset				0,00		-6 083,27	-6 083,27	-6 083,27
Siirto maa-alueista, pal.kelp. liittymät								
Siirrot erien välillä								
Hankintameno 31.12	25 500,00	2 475 765,29	2 501 265,29	112 670,41	1 458 935,79	409 920,33	1 981 526,53	4 482 791,82
Arvonlennukset				-27 558,00				
Arvonkorotukset								
Kirjanpitoarvo 31.12	25 500,00	2 475 765,29	2 501 265,29	85 112,41	1 458 935,79	409 920,33	1 953 968,53	4 455 233,82

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

Taseen ulkopuoliset osakkeet/osuudet

			kpl	á eur	Nimellisarvo eur
Iisveden Metsä Oy	Käypä arvo 5,00 eur, matemaattinen arvo 185,751 eur		90	5	450

LIITETIETO 20-21, katso kuntayhtymän liitetieto

KONSERNI

LIITETIETO 22

OMISTUKSET YHTEISYHTEISÖISTÄ

Nimi	Kotipaikka	Omistusosuus %	Osuus osakepääomasta	Osuus tilikauden voitosta
Omnia Education Partnerships Oy	Espoo	20	25 500,00	21 121,72

KONSERNI
LIITETIEDOT 23 JA 24
LYHYTAIKAISET SAAMISET

Lyhytaikaiset saamiset	2023	2022
Myyntisaamiset	450 875,19	671 437,71
Muut saamiset	763 079,81	980 073,36
Verosaamiset	41 562,40	92 535,53
Valtionosuussaamiset	82 263,00	100 466,00
Arvonlisäverosaamiset	612 086,51	760 017,03
Muut saamiset	27 167,90	27 054,80
Siirtosaamiset	1 056 708,38	5 868 714,71
Muut siirtosaamiset/hankkeet	821 748,53	1 067 024,55
Muut siirtosaamiset muilta	234 959,85	4 801 690,16
Kela, työterveys ja Keva	218 076,00	206 777,63
Tvr maksut	-	14 040,45
Kuopion kaupunki ,maankäyttösopimus	-	4 368 000,00
Verohallinto	-	105 294,50
Muut erät	16 883,85	107 577,58
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	2 270 663,38	7 520 225,78

KONSERNI
LIITETIETO 25
OMAN PÄÄOMAN ERÄT

		2023	2022
Tili 2000	Peruspääoma		
	Peruspääoma 01.01.	11 006 445,26	11 006 445,26
	Peruspääoman vähennys/lisäys	0,00	0,00
Tili 2000	Peruspääoma 31.12.	11 006 445,26	11 006 445,26
Tili 2015	Oman pääoman rahasto		
	Oman pääoman rahasto 01.01.	11 506 334,17	11 506 334,17
	Oman pääoman rahasto vähennys/lisäys	0,00	0,00
Tili 2015	Oman pääoman rahasto 31.12.	11 506 334,17	11 506 334,17
Tili 2016	Stipendirahasto		
	Stipendirahasto 01.01.	48 743,11	53 918,11
	Stipendirahaston vähennys	-5 800,00	-5 175,00
	Stipendirahaston lisäys		0,00
Tili 2016	Stipendirahasto 31.12.	42 943,11	48 743,11
Tili 2040	Edellisten tilikausien ylijäämä	36 968 942,37	40 657 394,42
Tili 2050	Tilikauden yli-/alijäämä	6 925 503,49	-3 688 452,05
OMA PÄÄOMA		66 450 168,40	59 530 464,91

Savon koulutuskuntayhtymän stipendit katettu stipendirahastosta

LIITETIETO 26-28, katso kuntayhtymän liitetieto

LIITETIETO 29 ERITTELY PAKOLLISISTA VARAUKSISTA

	2023	2022
Pakolliset varaukset		
Muut pakolliset varaukset		
Vuokrakohteen ennallistamisvelvoite	0,00	50 000,00
Pakolliset varaukset yhteensä	0,00	50 000,00

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

Kiinteistö saatettu ennallaan vuonna 2023.

Tilinpäätöksessä 2022 oleva pakollinen varaus 50 000 euroa on purettu tilikaudella 2023 kulutiliä vastaan muiden palvelujen ostoihin.

Pakollisia varauksia ei ole tilinpäätöksessä 2023.

KONSERNI
LIITETIETO 30

PITKÄAICAISET JA LYHYTAICAISET VELAT		
Vieras pääoma	2023	2022
Pitkääikaaiset velat		
Saadut ennakot	60 483,88	2 289 715,00
Siirtovelat	0,00	2 289 715,00
Pitkääikaaiset yhteensä	60 483,88	2 289 715,00
Lyhytaikaaiset velat		
Ostovelat muille	2 102 892,25	5 230 914,33
Saadut ennakot muilta	3 810 560,29	1 247 579,39
Opetushallitus/valtionosuusrahoitus lukiokoulutus	0,00	0,00
Kansainvälisyshankkeet	183 638,27	74 150,99
Muut hankkeet	3 626 922,02	1 173 428,40
Muut velat	1 241 835,25	1 638 650,17
Kiinteistökaupan esisopimuksen käsiraha	0,00	460 000,00
Muut	1 241 835,25	1 178 650,17
Lyhytaikaaiset yhteensä	7 155 287,79	8 117 143,89

Tilinpäätöksessä 2022 pitkäaikaiseen siirtovelkaan on kirjattu Savilahden auto- ja väestösuojapaikkavelvoitteiden maksut.
Tuleviin maksuihin on pankkitakuu. Kyseiset velvoitteet tulevat maksuun vuonna 2024 ja esitetään lyhytaikaisissa siirtoveloissa.

LIITETIETO 31-32, katso kuntayhtymän liitetieto

LIITETIETO 33
SIIRTOVELKOKIIN SISÄLTÄVÄT OLENNAISET ERÄT

	2023	2022
Lyhytaikaaiset siirtovelat		
Korkojaksotukset	314 587,16	147 620,38
Lomapalkkajaksotus	3 902 400,89	3 714 674,96
Siirtovelat, hankkeet	104 535,71	304 500,66
Kuopion kaupunki maankäyttösopimus	0,00	10 199 090,00
Kuopion kaupunki, velvoitemaksut	671 715,00	0,00
Keva	842 317,92	846 167,17
Kiinteistövero	367 556,16	0,00
Muut siirtovelat	446 014,43	224 587,09
Lyhytaikaaiset siirtovelat yhteensä	6 649 127,27	15 436 640,26

LIITETIETO 34-41, katso kuntayhtymän liitetieto

KONSERNI
LIITETIETO 42
HENKILÖSTÖN LUKUMÄÄRÄ

Henkilöstön lukumäärä 31.12.2023	2023	2022
Tulosalueittain		
Kuntayhtymän johto	11	10
Oppimispalvelut	644	619
Tukipalvelut	131	127
Savon Koulutus Oy:n henkilöstö	10	3
Yhteensä	796	759

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

Henkilöstökulut, euroa	2023	2022
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	40 476 324,65	37 822 525,51
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	6 693 969,32	7 636 143,74
Muut henkilösivukulut	1 318 315,11	1 383 383,24
Yhteensä	48 488 609,08	46 842 052,49
Henkilöstökuluja aktivoitu käyttöomaisuuteen	2 670,96	132 300,99
Henkilöstökulut yhteensä	48 491 280,04	46 974 353,48
Kustannuslaskennalliset erät		
-luontaisedut, menot	-40 095,51	-38 616,79
-luontaisedut, tulot	40 095,51	38 616,79

LIITETIETO 44-46, katso kuntayhtymän liitetieto

5 MUUT ERIYTETTY LASKELMAT

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

2023

Liikevaihto		1 076 332,40
	Liiketoiminnan muut tuotot	1 076 332,40
	Tuet ja avustukset kunnalta/ kuntayhtymältä	0,00
	Materiaalit ja palvelut	-114 042,45
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-57 600,40
	Palvelujen ostot	-56 442,05
	Henkilöstökulut	-596 273,97
	Palkat ja palkkiot	-494 761,38
	Henkilösivukulut	-101 512,59
	<i>Eläkekulut</i>	<i>-82 083,31</i>
	<i>Muut henkilösivukulut</i>	<i>-19 429,28</i>
	Poistot ja arvonalentumiset	-7 352,43
	Suunnitelman mukaiset poistot	-7 352,43
	Liiketoiminnan muut kulut	-326 562,56
Liikelylijäämä (-alijäämä)		32 100,99
	Rahoitustuotot ja -kulut	0,00
	Muut rahoituskulut	0,00
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		32 100,99
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		32 100,99
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		32 100,99

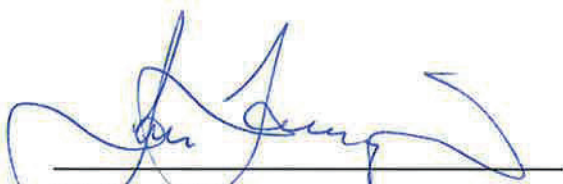


6 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

TILINPÄÄTÖKSEN 2023 ALLEKIRJOITTAMINEN

Tahkovuorella 22. päivänä maaliskuuta 2024

Savon koulutuskuntayhtymän hallitus



Sanna Kauppinen
yhtymähallituksen puheenjohtaja



Anna Huttunen
yhtymähallituksen jäsen



Eeva-Liisa Perki-Latvaniemi
yhtymähallituksen varapuheenjohtaja



Pirjo Pehkonen
yhtymähallituksen jäsen



Risto Daavitsainen
yhtymähallituksen jäsen



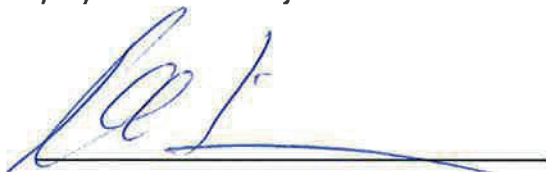
Markko Rothström
yhtymähallituksen jäsen



Panu Hiekkala
yhtymähallituksen jäsen



Tuomo Rissanen
yhtymähallituksen jäsen



Pave Hirvonen
yhtymähallituksen jäsen



Heikki Helve
kuntayhtymän johtaja

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Kuopiossa 23.5.2024

KPMG Oy Ab



Esko Säilä

JHT, HT

7 LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITELAJEISTA SEKÄ NIIDEN SÄILYTYSTAVAT

Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista ja niiden säilytystavoista

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

Luettelo käytetyistä tositelajeista

ALKUSA	Nimitys	Alkusaldot	
	Tosno A	Nro.sarja	1
BUD	Nimitys	Talousarvio	
	Tosno A	Nro.sarja	2
BUDL	Nimitys	Lisätalousarvio	
	Tosno A	Nro.sarja	3
KASSA1	Nimitys	CPU kassatositteet	
	Tosno M	Nro.sarja	111
KLALKU	Nimitys	Konsernin alkusaldot	
	Tosno A	Nro.sarja	991
KLKIRJ	Nimitys	Konsernikirjaukset	
	Tosno A	Nro.sarja	993
KLYHT	Nimitys	Konsernin tytäryht./Kuntayht.	
	Tosno A	Nro.sarja	992
KOMMUI	Nimitys	Käyttöomaisuusmuistiot	
	Tosno A	Nro.sarja	39
KOMTOS	Nimitys	Käyttöomaisuustosit	
	Tosno A	Nro.sarja	34
MRP10	Nimitys	MRP Laskulaji 10	
	Tosno A	Nro.sarja	100
MRP12	Nimitys	MRP Laskulaji 12	
	Tosno A	Nro.sarja	120
MRP13	Nimitys	MRP Laskulaji 13	
	Tosno A	Nro.sarja	130
MRP16	Nimitys	MRP Laskulaji 16	
	Tosno A	Nro.sarja	160
MRP17	Nimitys	MRP Laskulaji 17	
	Tosno A	Nro.sarja	170
MRPHYV	Nimitys	Hyvityslask.kuittaus	
	Tosno A	Nro.sarja	531
MRPK	Nimitys	Tileistä poisto	
	Tosno A	Nro.sarja	541
MRPMAN	Nimitys	MRP Manuaalisuorituk	
	Tosno A	Nro.sarja	511
MRPVII	Nimitys	MRP Viitesuoritukset	
	Tosno A	Nro.sarja	521
MUIJAK	Nimitys	Muistioiden jaksotus	
	Tosno A	Nro.sarja	30
MUIRO2	Nimitys	Muistiotos2 Rondo	
	Tosno A	Nro.sarja	15
MUIRS2	Nimitys	Muistiotos Sis2Rondo	
	Tosno A	Nro.sarja	25
MUISIS	Nimitys	Muistio sisäinen	
	Tosno A	Nro.sarja	20
MUIST1	Nimitys	Muistiotositteet 1	
	Tosno A	Nro.sarja	10
ORPMAK	Nimitys	ORP maksut	
	Tosno A	Nro.sarja	899
ORPPRO	Nimitys	Ostolaskut	
	Tosno A	Nro.sarja	801
PALKAR	Nimitys	Palkkakohd. Reportron	
	Tosno A	Nro.sarja	80
PALKAT	Nimitys	Palkkatositteet	
	Tosno A	Nro.sarja	102
PANKKI	Nimitys	Pankkien tiliotteet	
	Tosno M	Nro.sarja	101
SISROP	Nimitys	Sislaskut2 Rondo	
	Tosno A	Nro.sarja	40
FBF	Nimitys	Budjetointitositteet	
	Tosno A	Nro.sarja	96

- LIITE 1 -



OPISKELIJA- KERTOMUS 2023

Salkku ry:n historia

Opiskelijayhdistys Salkku ry perustettiin Kuopiossa 29.3.2005. Vuosien 2017–2019 aikana opiskelijayhdistyksen hallintoa yhtenäistettiin, eri yksiköiden aikaisemmat yhdistykset purettiin, säännöt uudistettiin ja kirjanpito ja tilinpäätökset yhtenäistettiin yhdeksi kokonaisuudeksi. Kirjanpidon, tilinpäätöksen ja tilintarkastuksen hoitaa Savon koulutuskuntayhtymä. Salkku ry liittyi SAKKI ry:n ja OSKU ry:n opiskelijajäseneksi ja sai aiempaa paremmat vaikuttamisen mahdollisuudet sekä edut valtakunnallisesti. Varkauden lukion opiskelijakunta jatkaa edelleen Lukiolaisten liiton jäsenenä.

Salkku ry:n jäsenet ja hallinto

Opiskelijayhdistyksen jäseniä ovat kaikki Savon ammattiopiston varsinaiset opiskelijat. Yhdistyksellä ei ole jäsenmaksua. Salkku ry:n hallituksen kokoonpanossa otetaan huomioon kaikki Savon ammattiopiston yksiköt Varkauden lukio mukaan lukien. Hallituksen jäsenet valitaan syyskokouksessa vuodeksi kerrallaan ja tarvittaessa täydennetään kevätkokouksessa opiskelijoiden valmistumisten vuoksi. Hallituksen puheenjohtaja ja varapuheenjohtaja valitaan kevätkokouksessa vuodeksi kerrallaan. Yhdistyksen sihteerinä ja rahastonhoitajana on toiminut opiskelijakuntatoiminnan koordinaattori Marianne Vainio. Vuonna 2023 Salkun hallituksessa oli edustus Iisalmen, Toivalan, Varkauden ja Savilahden kampuksilta.

Salkku ry:n hallituksen tapaamiset ja tapahtumat

Salkku ry:n hallitus toimi aktiivisesti vuonna 2023. Hallituksen kokouksia pidettiin kerran kuussa kesä- ja heinäkuuta lukuun ottamatta. Salkku ry:llä oli opiskelijakuntatoiminnan koordinaattorin ohjauksessa kaksi harjoittelijaa keväällä 2023 ja yksi harjoittelija loppusyksystä 2023. Harjoittelijoiden tehtävä oli edistää Salkun markkinointiviestintää monikanavaisesti.

Hallitus toteutti useita eri tapahtumia vuoden varrella. Kevään suurin tapahtuma oli ammattiin opiskelijoiden vanhojen tanssien tyyppinen AmisGaala, jonka koristeluissa ja markkinoimisessa Salkun harjoittelijoilla oli suuri rooli. Salkun hallituksen jäsenistä Totti Snellman ja Sami Säisä toimivat tapahtuman juontajina. Tapahtuma toteutettiin yhteistyössä eri alojen ja toimijoiden kanssa: logistiikka, sosiaali- ja terveysala, ravintola-ala, puutarha-ala, metalliala, markkinointi ja lähituki.

Elo-syyskuussa hallituksen jäseniä oli mukana eri kampusten Salkun markkinointikiertueella ja osallistui lokakuussa Hyvinvointivirtaa-viikon Hyvinvointimessuille Salkun toimintapisteille. Salkun hallitukselle järjestettiin 3.11. koulutus-, kokous- ja virkistyspäivä. Sakki ry piti hallitukselle ryhmäyttävän ja toiminnallisen koulutuksen opiskelijavaikuttamisesta. Samana päivänä hallitus kävi virkistytymässä lounaalla ravintola Pancho Villassa. Marraskuussa Salkun harjoittelija markkinoi Salkkua Nenäpäivässä pienellä toimintapisteellä.

Opiskelijat ovat vuosien varrella toivoneet musiikkitapahtumia oppilaitokselle. Ammatillisen koulutuksen kulttuurikilpailuiden organisoiminen kuuluu opiskelijakuntatoiminnan koordinaattorille, joten päätimme järjestää SakkyStars-musiikkitapahtuman Savilahden kampuksella. Tapahtumaa järjestämässä oli mukana eri aloja ja tahoja: turvallisuusala, telma, logistiikka, hius- ja kauneusala, elintarvikeala, metalliala, liiketalous, markkinointi, lähituki ja kiinteistönhuolto. Tapahtuma kokosi kampuksen pääaulan täyteen eri alojen opiskelijoita katsomaan edellisten vuosien SAKUstars-kilpailuissa menestyneitä artisteja ja Sakkyn omia kilpailijoita SAKUstars-kisajoukkueesta.

- LIITE 1 -

Vaikuttamistoiminta

Salkku ry:n hallituksen jäsen Sanni Hyvönen toimi lukuvuoden ajan SORA-toimielimessä opiskelijaedustajana. Sanni Hyvönen valittiin myös opiskeluhuollon ohjausryhmän opiskelijaedustajaksi 5/2023 alkaen ja Totti Snellman varajäseneksi. Salkun hallitus tapasi kuntayhtymän johtoryhmän helmikuussa etiketti-illallisella, jossa tutustuimme puolin ja harjoittelimme juhlallisen illallisen etikettisääntöjä.

Maaliskuussa Kati Lundgren HYMY-hankkeesta keskusteli Salkun hallituksen kanssa opiskelijoiden osallisuuden kanavista ja vaikuttamisen kehittämisestä. Salkun hallitus tapasi myös Savonian opiskelijakunnan puheenjohtajan sekä edustajiston puheenjohtajan ja kuuli korkeakouluopiskelijoiden vaikuttamistoiminnasta. Toivoimme yhteistyötä puolin ja toisin tulevaisuudessa. Taitaja-kilpailut 2024 järjestetään Savon ammattiopistolla, mihin liittyen keskustelimme Taitaja-toimiston henkilökunnan kanssa opiskelijakunnan roolista Taitajat-kisavuoden aikana. Salkun Suvi Peräkylä ja Amanda Koskela ilmoittautuivat juontajiksi elokuussa tapahtuvaan Taitaja-vuoden aloituslähetykseen. Lokakuussa pidettiin uusi tapaaminen Taitajat-toimiston väen ja Salkun hallituslaisten kesken. Hallituksen Mico Lonka, Severi Tarvainen ja Totti Snellman pestattiin toukokuun 2024 Taitajat-kilpailuiden Taitaja TV:n toteuttajiksi.

Salkun hallitus päätti huhtikuussa ryhtyä kuopiolaisten nuorten musiikkitapahtuman Ka44 Fest:in yhteistyökumppaniksi. Savilahden lahjoitusrahasta käytettiin 1000 euroa kesäkuisen tapahtuman tukemiseksi. Valtakunnallista opiskelijoiden mielenterveyspäivää vietettiin 19.4. aiheena kohtuus. Hallituslaiset kokosivat Instagram-postaukseen pohdintojaan kohtuullisuudesta.

Toukokuussa Alavan seurakunnan Ilkka Pihlajamäki keskusteli hallituksen kanssa Savilahden kehittämisestä. Hallitus nosti esille Salkun kyselyissä toivotun liikuntakerhotoiminnan koulun yhteydessä. Lisäksi Salkku ehdotti ruuanlaittoon, urheiluun, musiikkiin ja taiteeseen liittyviä toimintoja.

Elokuussa Salkun hallituksen Totti osallistui lukion Tomaksen kanssa jo perinteeksi muodostuneeseen Koulurauhan julistukseen, joka striimattiin Savilahden kampuksen pääaulasta.

Muutamit Salkun hallituksen opiskelijat saivat keväällä idean välipala-automaatista Savilahden kampukselle. Koordinaattori ohjeisti heitä ottamaan yhteyttä kampuksen toiminnasta vastaaviin tahoihin idean esittämiseksi. Välipala-automaattialoite eteni kuntayhtymän johtoryhmän käsittelyyn, mutta johtoryhmä arvioi kampuksen edulliset ja toimivat kahvilapalvelut riittäviksi. Elokuussa hallituksen edustajat keskustelivat kahvilan tarjonnasta ravintolapalvelupäällikkö Maritta Pakkasen kanssa ja esittivät kehittämistoi-veita tarjontaan. Hallituslaiset kokivat tämän tapaamisen hyvänä ja heidän tavoitteitaan edistävänä.

Kuopion kaupungin kehittämisasiantuntija Eeva Lehtomäki kutsui Salkun hallituksesta edustajan kaupungin Savilahden kehittämisryhmä Savilahti-foorumiin. Hallituksen Mico Lonka osallistui syksyllä foorumin tapaamiseen. Kutsuimme kaupungin edustajat tapaamaan hallituksen edustajia Savilahteen 20. joulukuuta, jossa jatkoimme keskustelua Salkun Savilahtea koskevista toiveista. Paikalla oli kehittämisasiantuntija Eeva Lehtomäki, Retu Ylinen ja asukas- ja yhteisötoiminnasta vastaava Heidi Kotikumpu sekä Alavan seurakunnan Ilkka Pihlajamäki. Mico Lonka ja koordinaattori Marianne Vainio olivat Salkun edustajina paikalla. Keskustelimme opiskelijoiden esille nostamasta iltapäiväkerho-tyyppisen toiminnan tarpeesta. Mico nosti esille Savilahteen tulevan liikuntakeskus Luolan mahdollisuudet kuopiolaisten nuorten Ka44 Fest-tapahtumien järjestämispaikkana. Salkun hallituksesta Mico Lonka ja Totti Snellman kuuluvat tapahtumaa järjestävään nuorten ryhmään. Kaupunki piti tätä ehdotusta hyvin mahdollisena. Salkun hallitus päätti tukea Ka44 Fest-tapahtumia myös vuonna 2024 pääyhteistyökumppanina yhdessä Savon ammattiopiston kanssa.



Turvallisuuspäällikkö Timo Toivonen vieraili Salkun hallituksen kokouksissa 24.5. sekä uudestaan 7.12. Keskustelimme turvallisuuden eri näkökulmista ja opiskelijoiden kokemuksista. Sakkyn johtoryhmä osallisti syksyllä Salkun hallituksen roskaamista ehkäisevän kampanjan ideointiin. Hallitus tiedosti roskaamisen, mutta opiskelijat eivät halunneet omilla kasvoillaan kampanjaan mukaan. Markkinoinnin esittämä huumoripitoinen julistekampanja nimellä "Siistein kampus ikinä" oli opiskelijoiden mielestä hyvä idea. Salkun hallitukselta pyydettiin syksyllä lausuntoa päivitettävään suunnitelmaan kurinpitomenettelyistä ja järjestyssäännöistä. Hallitukselta pyydettiin kannanottoa myös esitykseen v. 2025–2026 opiskelijoiden työ- ja vapaapäivistä.

Henkilöstöpalveluiden ehdotuksesta Salkku ry toteutti Vuoden opettaja -äänestyksen. Vuoden opettaja Tapani Miettinen palkittiin kuntayhtymän henkilöstön vuosijuhlassa lokakuussa 2023.

Valtakunnallisessa opiskelijavaikuttamisessa Salkun hallituslaiset toimivat aktiivisesti monella saralla. Huhtikuussa Suvi Peräkylä sekä Aleksi Pehkonen osallistuivat Sakki ry:n liittokokoukseen ja Aleksi Pehkonen valittiin Sakki ry:n hallitukseen. Huhtikuussa varapuheenjohtaja Totti Snellman, hallituksen jäsen Amanda Koskela ja Severi Tarvainen osallistuivat Osku ry:n opiskelijakuntapäiville OsConeille. Varapuheenjohtaja Totti Snellman toimi vuonna 2023 Suomen Opiskelija-Allianssi Osku ry:n hallituksen jäsenenä. Marraskuussa varapuheenjohtaja Totti Snellman osallistui Osku ry:n liittokokoukseen ja jatkoi Osku ry:n hallituksen varajäsenenä. Totti Snellman toimi lisäksi myös Kuopion Nuorisovaltuuston hallituksen puheenjohtajana ja Suvi Peräkylä toimi Kuopion Nuorisovaltuuston hallituksessa. Varkauden kampustiimissä 9/2023 aloittanut Eve Pöysti toimi Varkauden Nuorisovaltuuston puheenjohtajana.

Alajaostot eli kampustiimit

Vuoden 2023 aikana Toivalan, Iisalmen, Savilahden ja Varkauden kampuksilla jatkettiin vuonna 2022 aloitettua Salkku ry:n alajaostojen eli kampustiimien toimintaa. Kampustiimien tavoitteena on koota kampuksen aktiivisia opiskelijoita yhteen edistämään kampuksen yhteisöllisyyttä, osallisuutta ja toimivaa opiskelu- ja elämyksellistä ympäristöä. Alajaostojen tavoitteena on kokoontua vähintään kaksi kertaa lukukaudessa. Kampustiimien kokoontumisista laadittiin muistiot. Vuonna 2023 kampustiimien toiminta oli hyvin tapahtumakeskeistä, millä tavoiteltiin yhteisöllisyyden parantumista, hyvän ilmapiirin kehittymistä ja opiskelu- ja elämyksellisen ympäristön parantamista eri kampuksilla.



Tavoitteet ja niiden toteutuminen 2023

Tavoitteena oli kehittää Salkku ry:n toimintaa muun muassa edistämällä vuoden 2022 aikana käynnistettyä kampustiimien toimintaa ja aktivoimalla eri yksiköiden opiskelijoita toimimaan oman kampuksensa opiskelijoiden hyvinvoinnin, viihtymisen ja yhteisöllisyyden edistämiseksi. Tavoitteena oli myös tehdä Salkku ry:n toiminta tunnetuksi Savon ammattiopiston opiskelijoiden keskuudessa sosiaalisen median sekä erilaisten tapahtumien kautta. Salkku ry:n tavoitteena oli toiminnallaan edistää Savon ammattiopiston opiskelijoiden yhteisöllisyyttä ja ehkäistä yksinäisyyden tunteita opiskelijoiden keskuudessa.

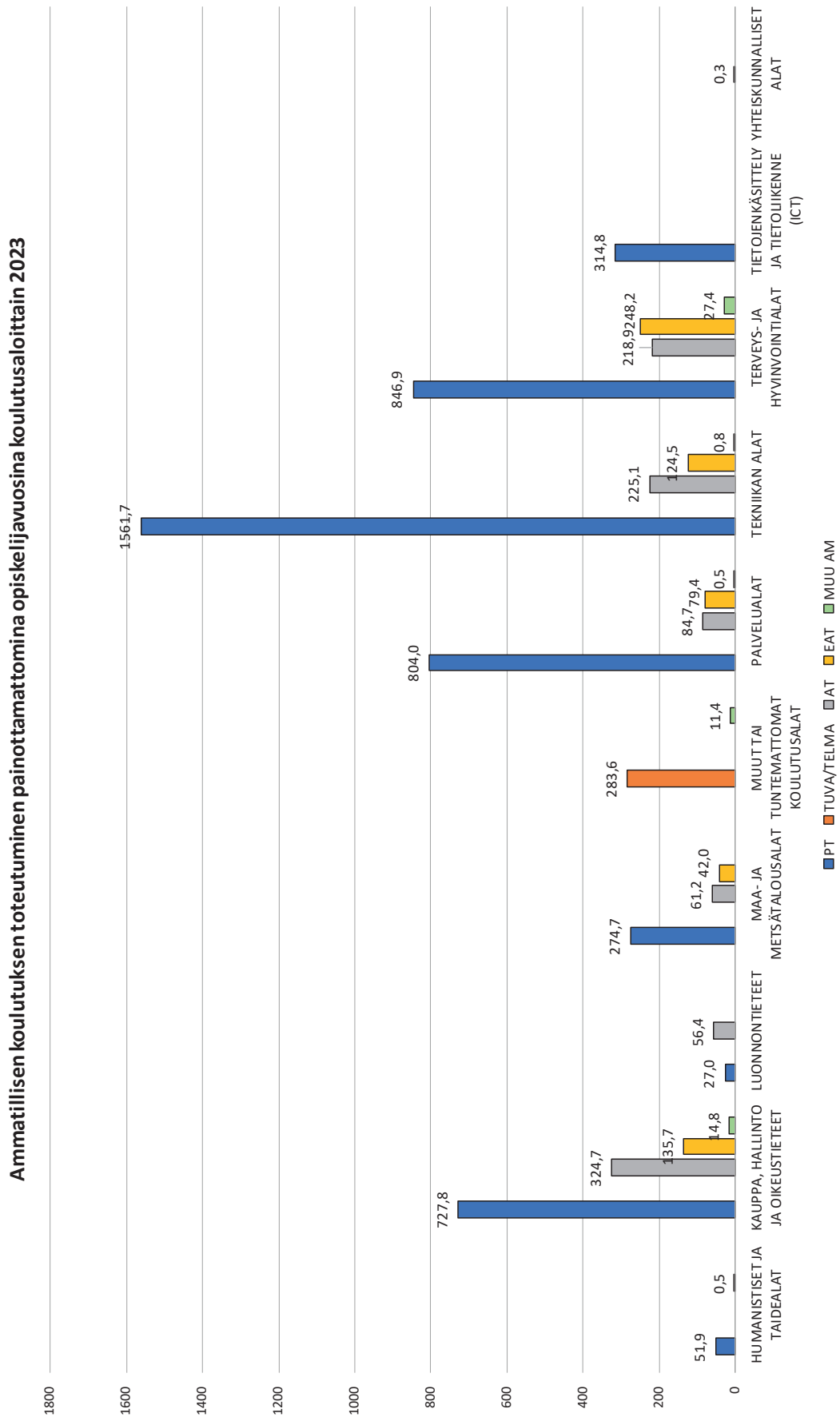
Tavoitteisiin päästiin suurelta osin. Kampustiimitoiminta oli aktiivista ja myös Kolmisoppeen saatiin oma kampustiimi. Opiskelijat saivat vaikuttaa monella eri alueella ja monin eri keinoin niin hallituksessa kuin kampustiimissä. Opiskelijakunta järjesti runsaasti tapahtumia eri kampuksilla, joiden kautta edistettiin yhteisöllisyyttä ja hyvää ilmapiiriä. Lukio saatiin mukaan hallituksen jäsenistöön. Hallituksen organisoima AmisGaala saavutti suuren suosion ja kansallista huomiota Ylen ja muiden uutiskanavien kautta. Mukana olleet opiskelijat iloitsivat alat ylittävästä yhteisestä kokemuksesta. Tapahtuma yhdisti henkilökuntaa ja opiskelijoita; tapahtuma striimattiin koko oppilaitoksen välle nähtäväksi. Tapahtumasta toivottiin perinnettä.

Sosiaalisen median aktiivisuus lisääntyi. Salkku ry:n Instagramissa oli vuoden 2023 lopussa noin 750 aktiivista seuraajaa; 500 enemmän kuin tilin uudelleen aktivoituessa huhtikuussa 2022.

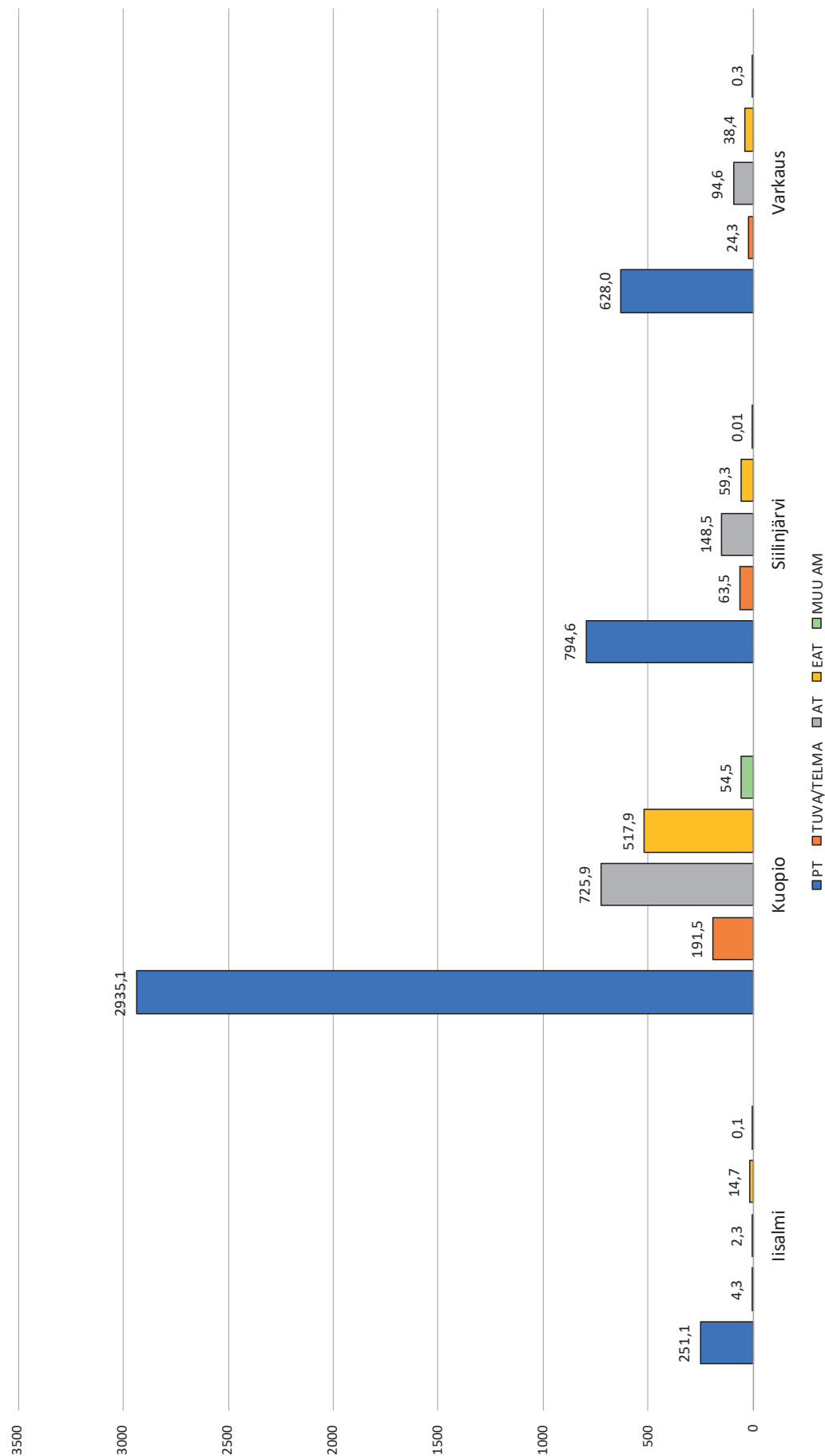
Vuodelle 2023 oli suunniteltu koulukuvauksen organisoiminen, mutta siihen ei riittänyt aikaa. Olimme suunnitelleet myös olevamme läsnä 9-luokkalaisten Avoimien ovien päivissä, mutta tätä emme ehtineet toteuttaa.

Lähteenä käytetty opiskelijayhdistys Salkku ry:n toimintakertomusta 2023.

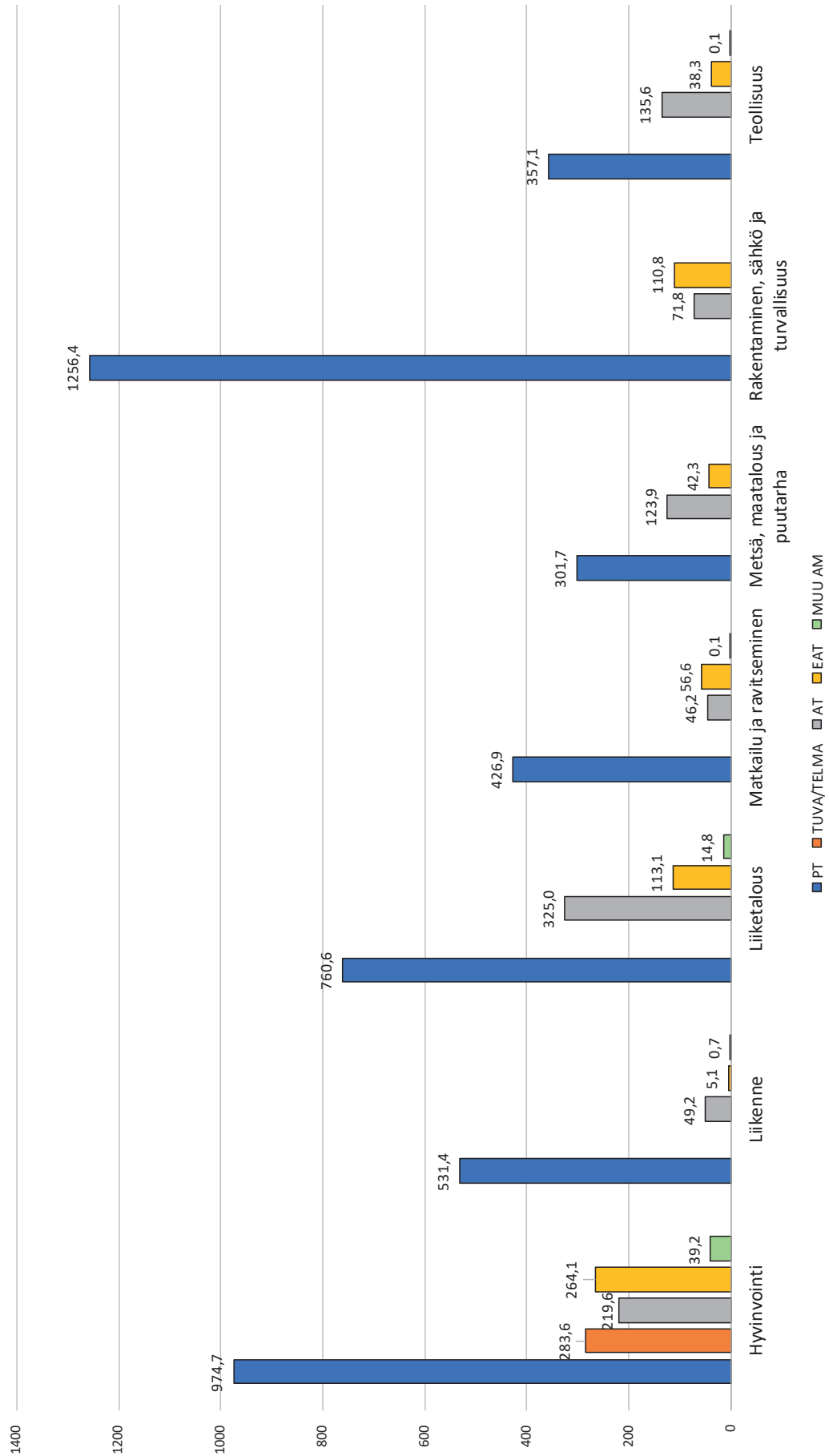




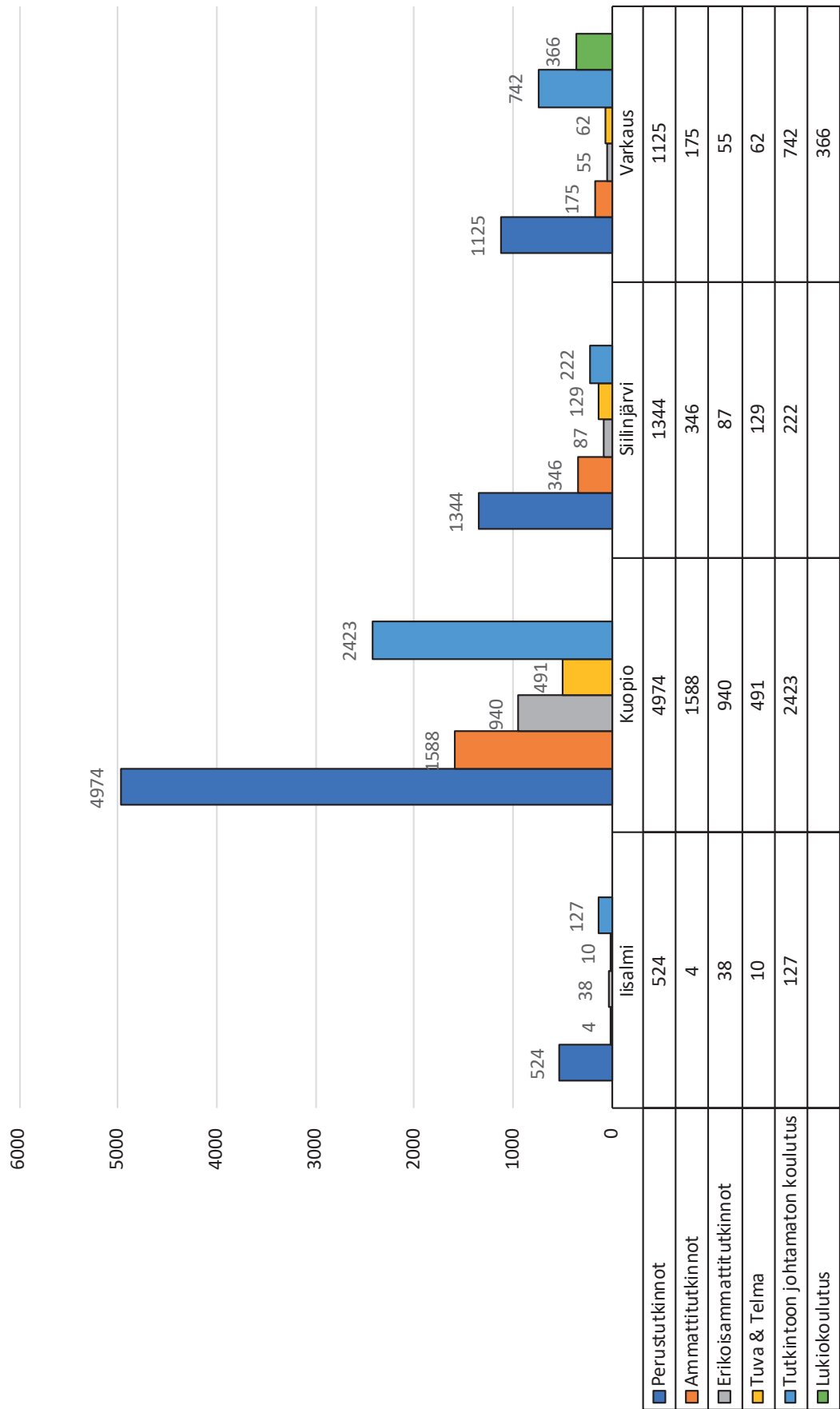
Ammatillisen koulutuksen toteutuminen painottamattomina opiskelijajoukossa opetuspaikkakunnittain 2023



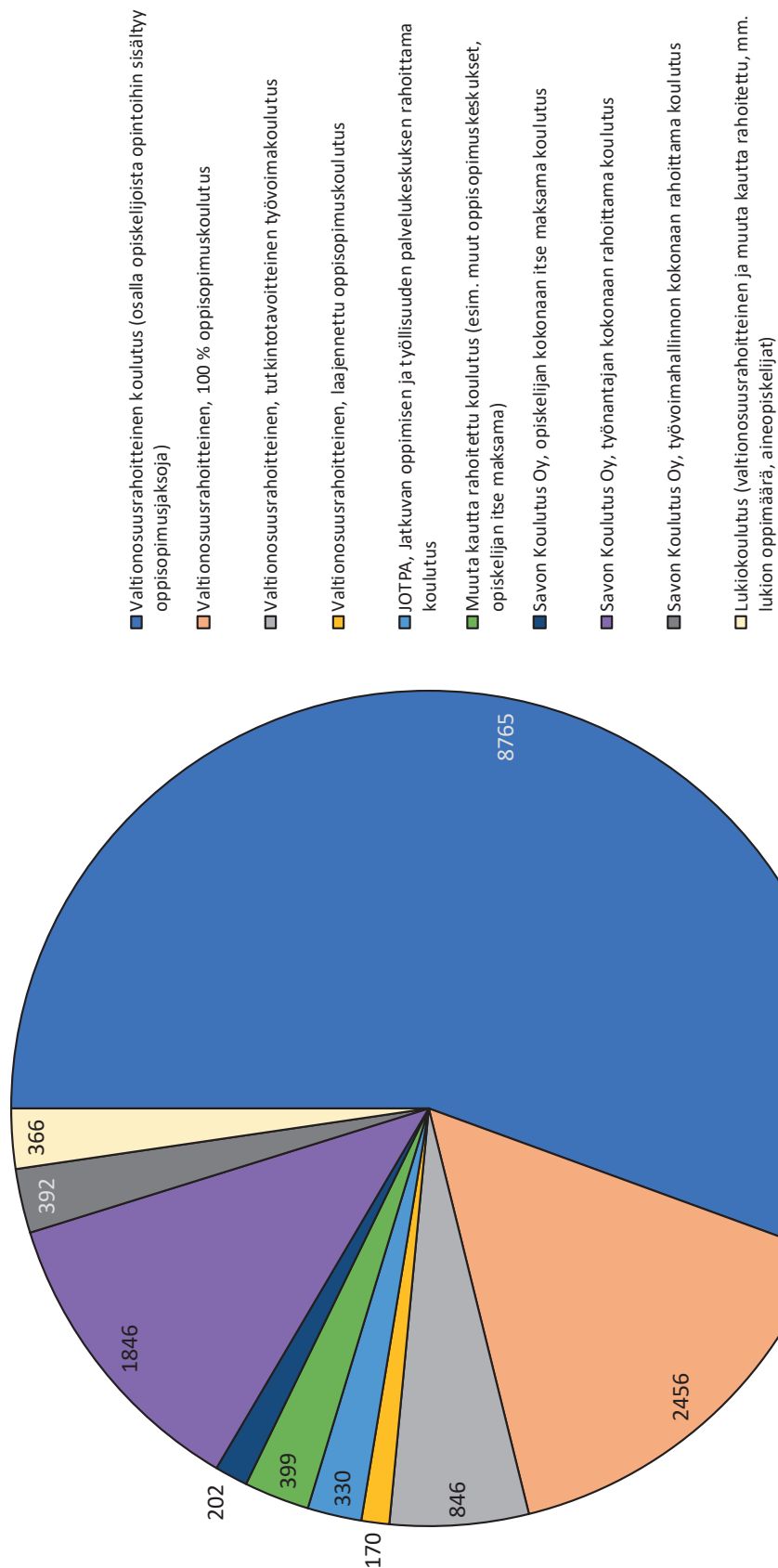
Ammatillisen koulutuksen toteutuminen painottamattomina opiskelijajavuosina osaamispooleittain 2023



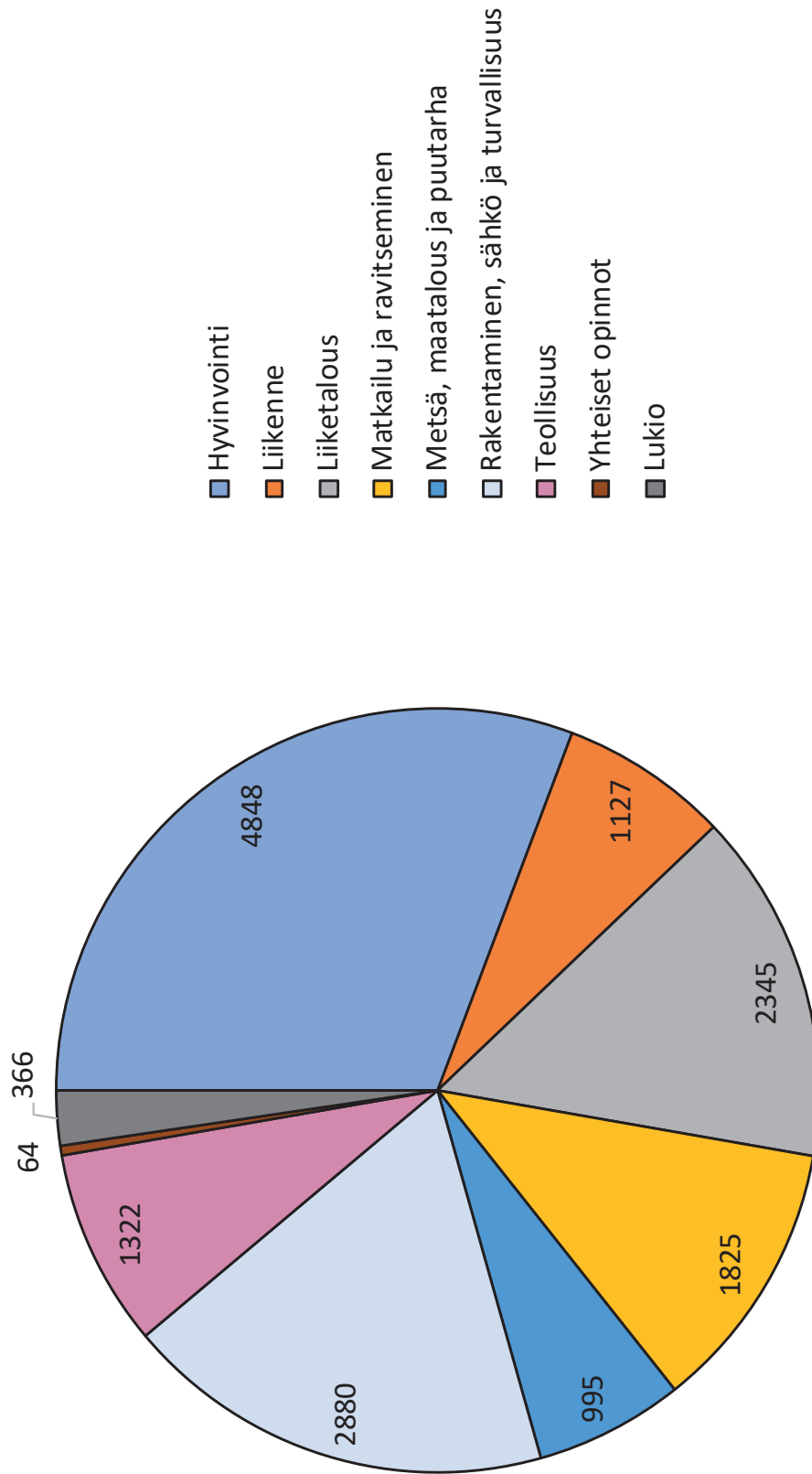
Opiskelijavirtauma opetuspaikkakunnittain 2023 (yhteensä 15 772)



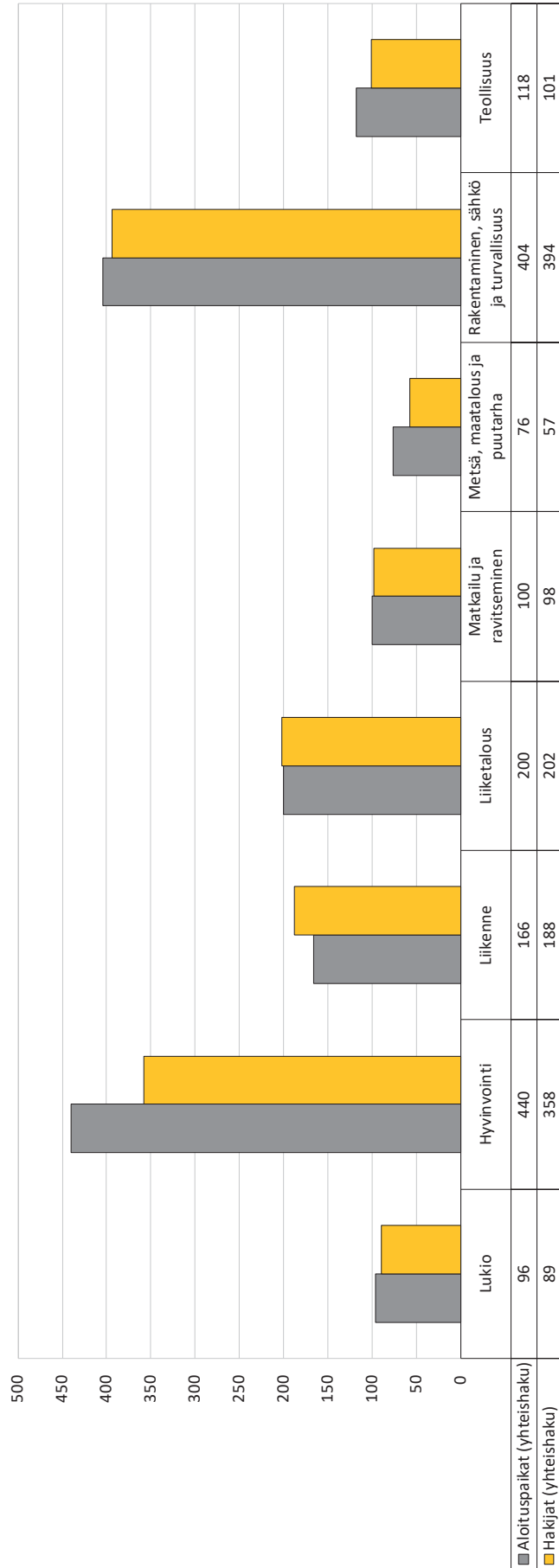
Opiskelijavirtauma rahoitusmuodoittain 2023 (yhteensä 15 772)



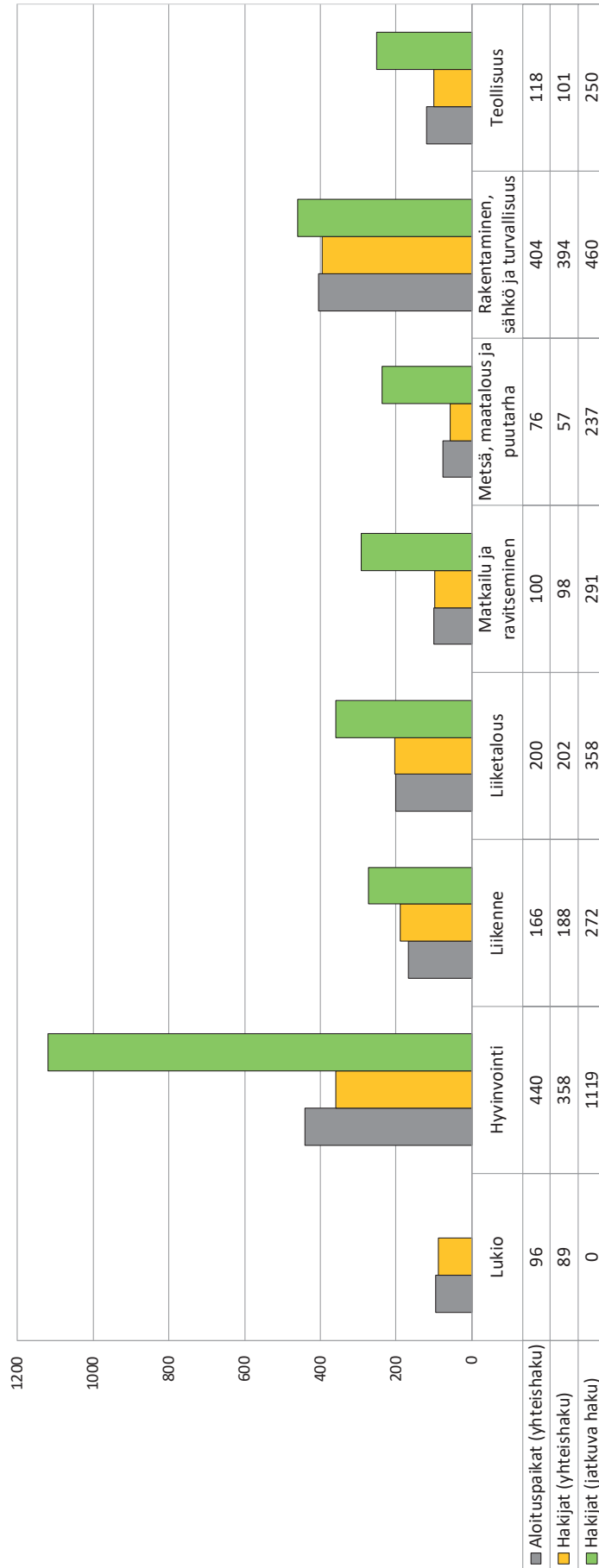
**Opiskelijavirtauma (eri opiskelijoita vuoden aikana) osaamispooleittain vuonna 2023
(yhteensä 15 772)**



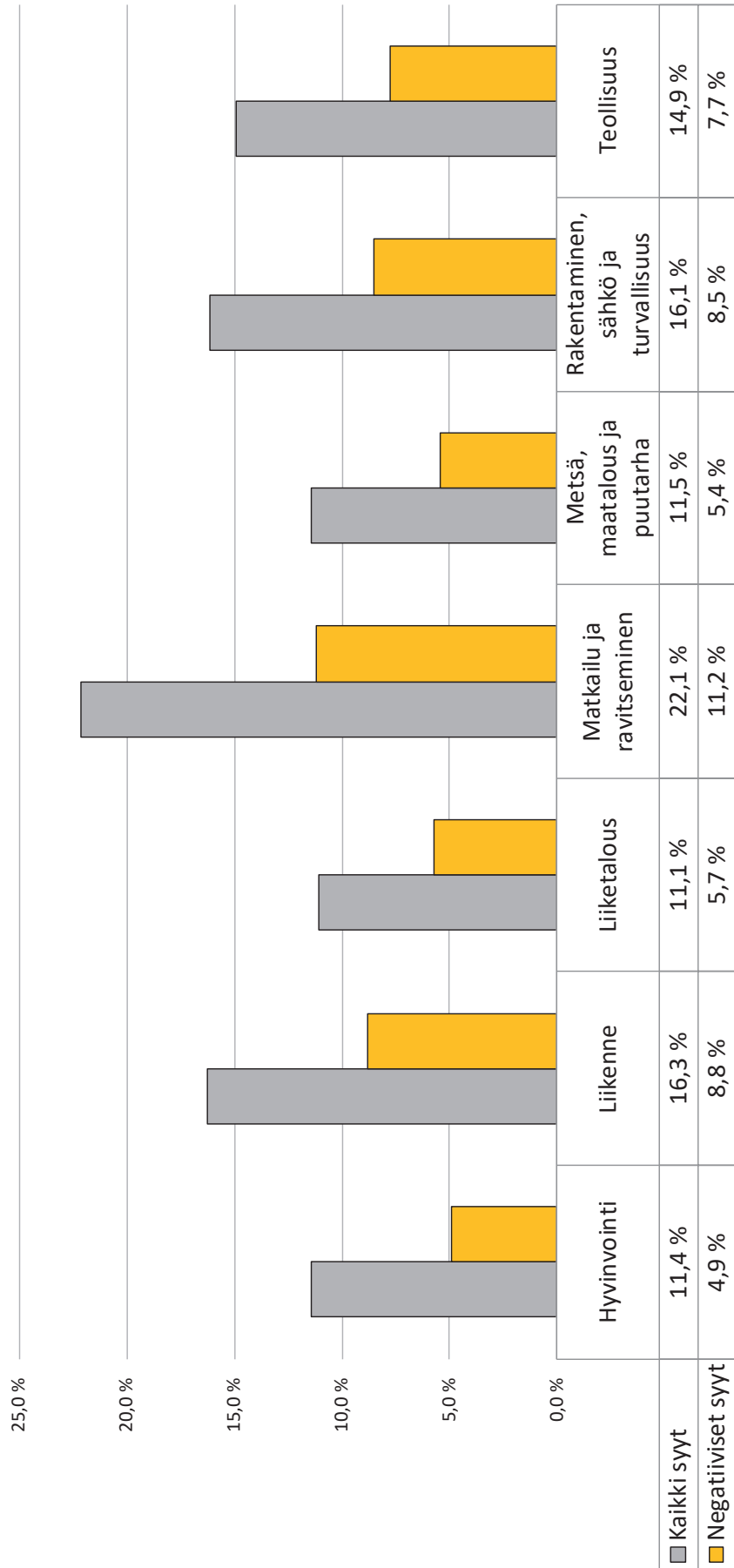
Aloituspaidat ja ensisijaiset hakijat osaamispuoleittain kevään 2023 yhteishaussa



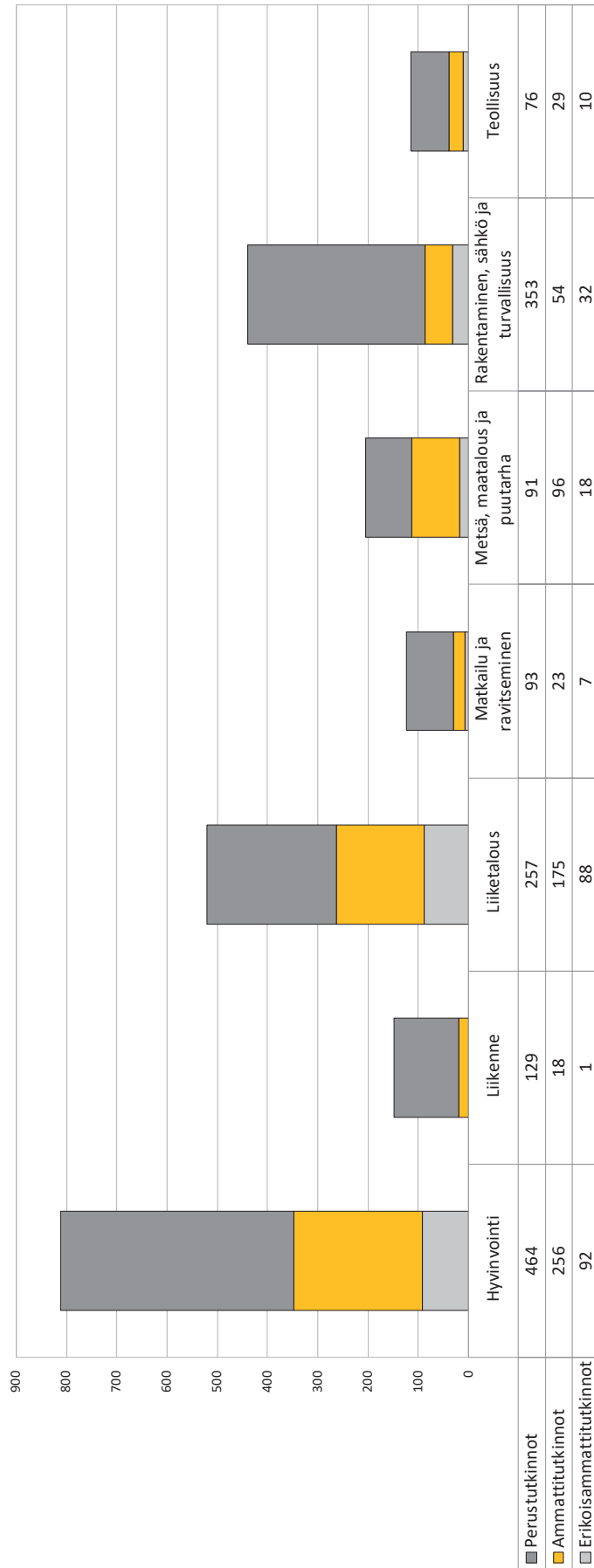
Aloituspaidat ja ensisijaiset hakijat osaamispuoleittain vuonna 2023



Ammatillisen perustutkinnon keskeyttäneiden %-osuudet opiskelijamäärästä osaamispooleittain vuonna 2023



Suoritettujen tutkintojen määrät osaamiskooleittain vuonna 2023



Suoritetut tutkinnot vuonna 2023

PERUSTUTKINNOT	MÄÄRÄ 1463
Ajoneuvoalan perustutkinto	1
Autoalan perustutkinto	26
Elintarvikealan perustutkinto	26
Hius- ja kauneudenhoitoalan perustutkinto	51
Kone- ja tuotantotekniikan perustutkinto	40
Laboratorioalan perustutkinto	17
Lentokoneasennuksen perustutkinto	20
Liiketoiminnan perustutkinto	246
Logistiikan perustutkinto	82
Luonto- ja ympäristöalan perustutkinto	16
Lääkealan perustutkinto	30
Maatalousalan perustutkinto	6
Matkailualan perustutkinto	14
Media-alan ja kuvallisen ilmaisun perustutkinto	11
Metsäalan perustutkinto	45
Pintakäsittelyalan perustutkinto	27
Prosessiteollisuuden perustutkinto	19
Puhtaus- ja kiinteistöpalvelualan perustutkinto	22
Puutarha-alan perustutkinto	24
Rakennusalan perustutkinto	64
Ravintola- ja catering-alan perustutkinto	31
Sosiaali- ja terveysalan perustutkinto	373
Sähkö- ja automaatioalan perustutkinto	99
Taideteollisuusalan perustutkinto	12
Talotekniikan perustutkinto	45
Teknisen suunnittelun perustutkinto	6
Tieto- ja viestintätekniikan perustutkinto	73
Turvallisuusalan perustutkinto	27
Välinehuoltoalan perustutkinto	10
AMMATTITUTKINNOT	651
Ajoneuvoalan ammattitutkinto	2
Elintarvikejalostuksen ammattitutkinto	3
Energia-alan ammattitutkinto	9
Hieronnan ammattitutkinto	190
Kasvatus- ja ohjausalan ammattitutkinto	18
Koneasennuksen ja kunnossapidon ammattitutkinto	3
Kuljetusalan ammattitutkinto	10
Leipomoalan ammattitutkinto	2
Liiketoiminnan ammattitutkinto	58
Luontoalan ammattitutkinto	39
Lähiesimiestyön ammattitutkinto	110
Metsäalan ammattitutkinto	29
Mielenterveys- ja päihdetyön ammattitutkinto	2
Palvelulogiikan ammattitutkinto	6

- LIITE 1 -

Pintakäsittelyalan ammattitutkinto	2
Prosessiteollisuuden ammattitutkinto	6
Puhtaus- ja kiinteistöpalvelualan ammattitutkinto	15
Puutarha-alan ammattitutkinto	21
Puuteollisuuden ammattitutkinto	16
Ruokapalvelujen ammattitutkinto	3
Sähkö- ja automaatioalan ammattitutkinto	8
Talonrakennusalan ammattitutkinto	23
Talotekniikan ammattitutkinto	7
Terveysalan ammattitutkinto	46
Tuotantotekniikan ammattitutkinto	2
Turvallisuusalan ammattitutkinto	7
Ympäristöalan ammattitutkinto	7
Yrittäjyyden ammattitutkinto	7
ERIKOISAMMATTITUTKINNOT	248
Ajoneuvoalan erikoisammattitutkinto	1
Energia-alan erikoisammattitutkinto	3
Erityisruokavaliopalvelujen erikoisammattitutkinto	1
Hieronnan erikoisammattitutkinto	3
Hius- ja kauneushoitoalan erikoisammattitutkinto	8
Immobilisaatiohoidon erikoisammattitutkinto	9
Johtamisen ja yritysjohtamisen erikoisammattitutkinto	71
Kuntoutus-, tuki- ja ohjauspalvelujen erikoisammattitutkinto	13
Leipomoalan erikoisammattitutkinto	1
Liiketoiminnan erikoisammattitutkinto	17
Metsäalan erikoisammattitutkinto	18
Mielenterveys- ja päihdetyön erikoisammattitutkinto	12
Prosessiteollisuuden erikoisammattitutkinto	1
Puhtaus- ja kiinteistöpalvelualan erikoisammattitutkinto	5
Sähkö- ja automaatioalan erikoisammattitutkinto	1
Talotekniikan erikoisammattitutkinto	2
Tuotannon esimiestyön erikoisammattitutkinto	14
Tuotekehitystyön erikoisammattitutkinto	17
Turvallisuusvalvojan erikoisammattitutkinto	4
Vanhustyön erikoisammattitutkinto	47
Kaikki yhteensä	2362
Lisäksi:	
Laajennettuna oppisopimuksena suoritettuja tutkintoja	40
Lukio (suoritettuja ylioppilastutkintoja)	76
KAIKKI YHTEENSÄ:	2478

- LIITE 1 -

Tuva- ja Telma-kouluksista todistuksen saaneet opiskelijat vuonna 2023

TUVA, Tutkintokoulutukseen valmentava koulutus	248
TUVA, Tutkintokoulutukseen valmentava koulutus, vaativa erityinen tuki	23
TELMA, Työhön ja itsenäiseen elämään valmentava koulutus	12
Yhteensä	283

Kansainvälinen liikkuvuus vuonna 2023

	Lähteneet opiskelijat	Lähtenyt henkilöstö ja asiantuntijat
Ammattiopisto	73	73
Varkauden lukio	33	5
Yhteensä	106	78
	Saapuneet opiskelijat	Saapuneet henkilöstö ja asiantuntijat
Ammattiopisto	60	61
Yhteensä	60	61

KUNTAYHTYMÄN JA TULOSALUEIDEN TULOSKORTTIEN MITTARISELOSTE (2023)

TALOUSNÄKÖKULMAN MITTARIT

Toimintatuotot (M€, ulk.)

- mittari kertoo toiminnan volyymista ja sen kehitymisestä
- mittariin lasketaan tuloslaskelman ulkoiset tulot

Tulos (M€)

- mittari kertoo toiminnan taloudellisesta tuloksesta
- mittariin lasketaan tuloslaskelman tulos

ASIAKASNÄKÖKULMAN MITTARIT

Tutkintojen määrä

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

Opiskelijapalaute

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

Työelämäpalaute

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

Vetovoimaisuus yhteishaussa (%)

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

- LIITE 2 -

Opiskelijavuodet

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

Osaamispisteet

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

Tilakustannukset toimintatuotoista (%)

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

Asiakastyytyväisyys

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

PROSESSINÄKÖKULMAN MITTARIT

Keskeyttäminen (%)

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

Työllistyminen valmistumisen jälkeen (%)

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

Jatko-opintoihin siirtyminen (%)

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

- LIITE 2 -

Opiskelijapalautteen vastausaktiivisuus (%)

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

Työolobarometrin vastausaktiivisuus (%)

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

HENKILÖSTÖNÄKÖKULMAN MITTARIT

Työolobarometri

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

Terveysprosentti

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

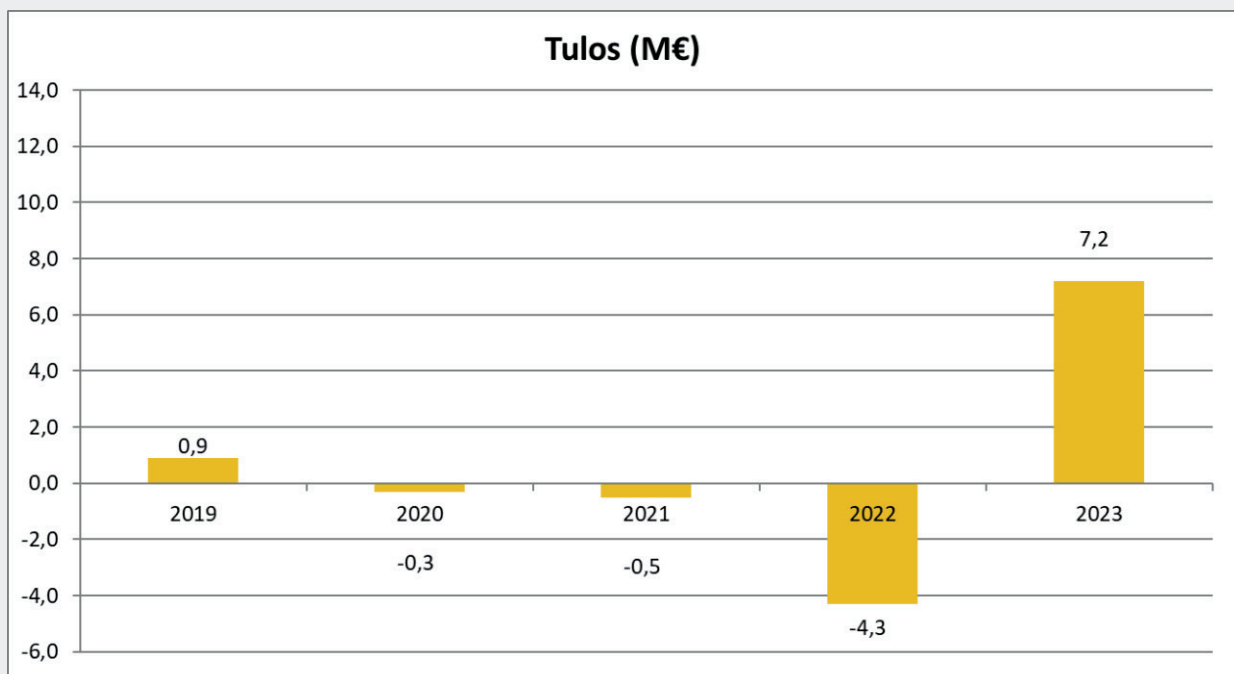
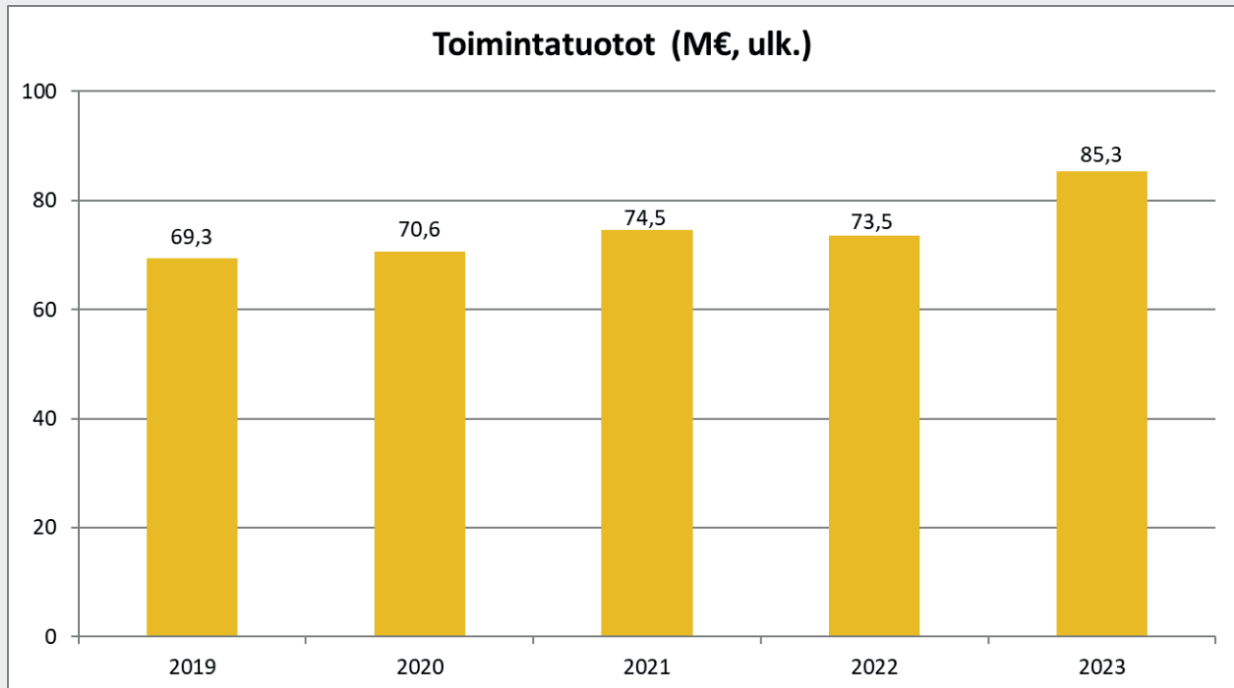
Henkilöstön koulutus/htv (%)

- mittari kertoo henkilöstön koulutuspäivät suhteessa henkilötyövuosiin kalenterivuoden aikana

- LIITE 3 -

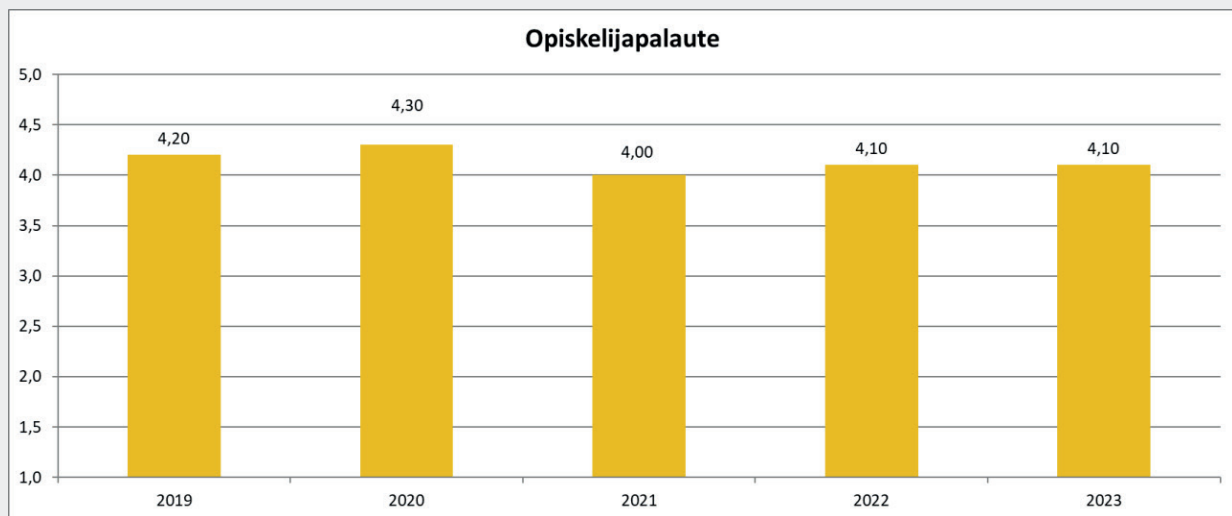
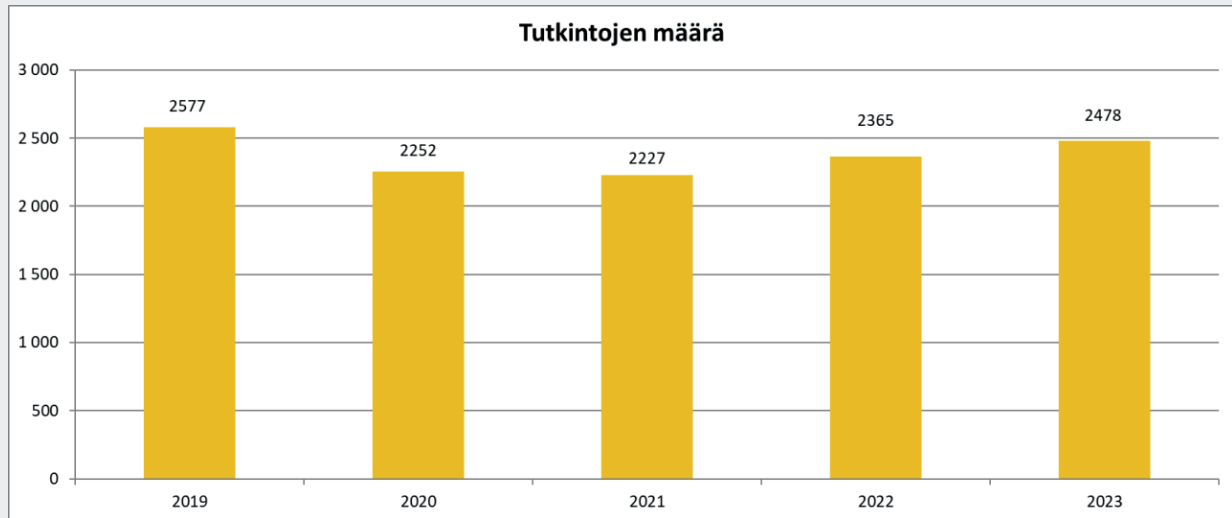
KUNTAYHTYMÄN TULOSKORTIN MITTAREIDEN TRENDIT, TOTEUMA VUOSINA 2019–2023

Talous

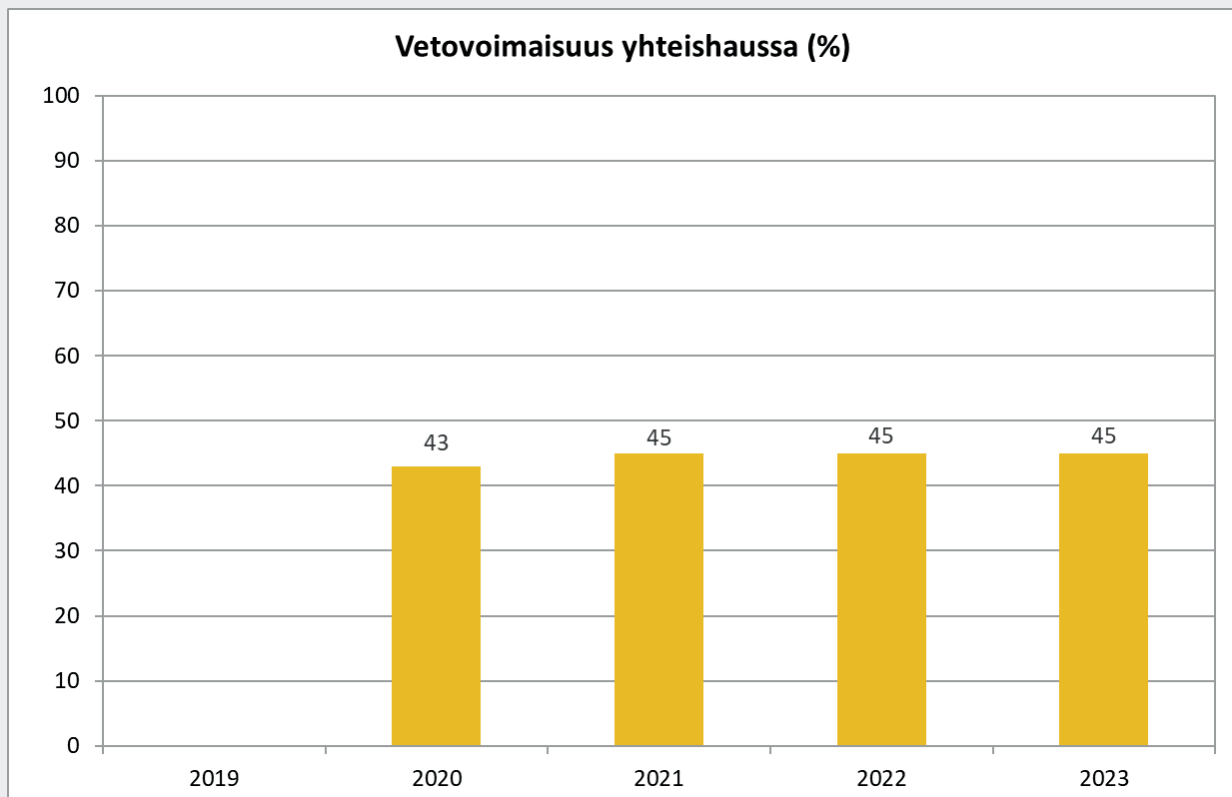
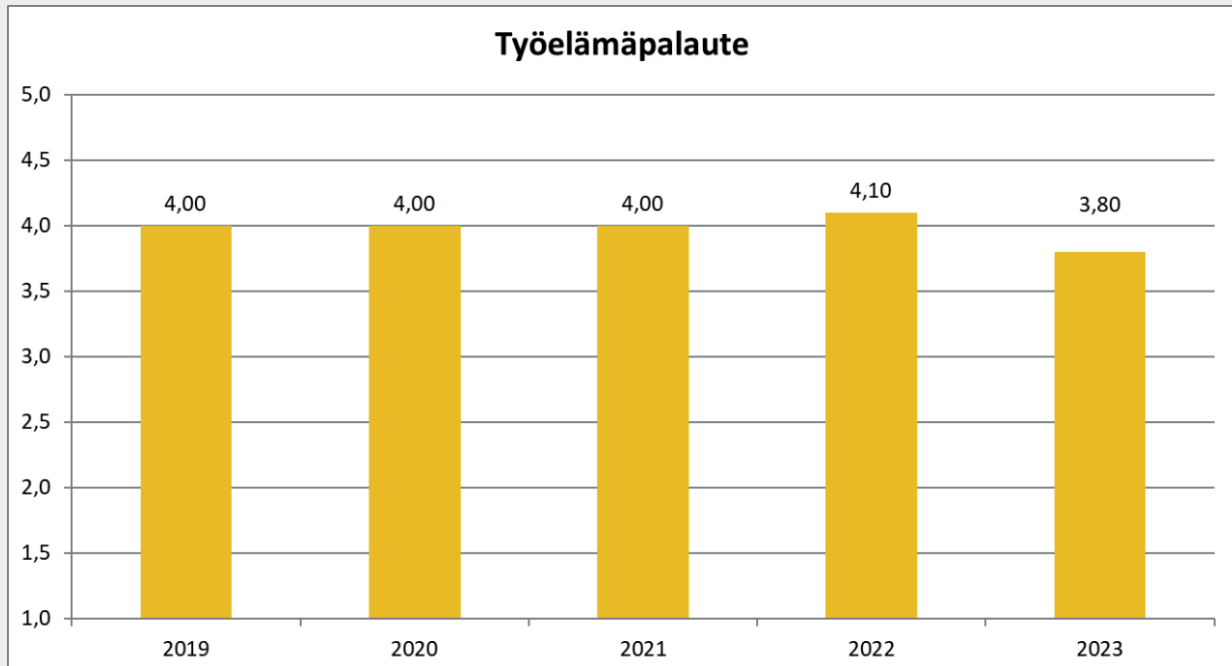


- LIITE 3 -

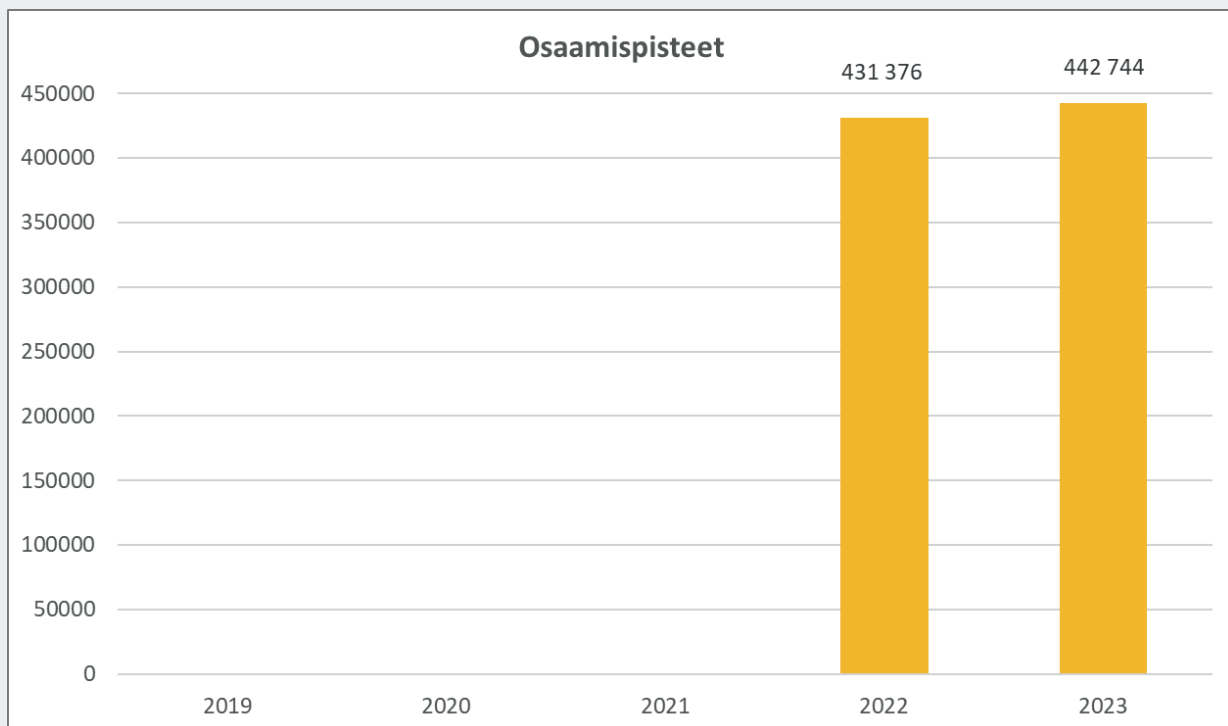
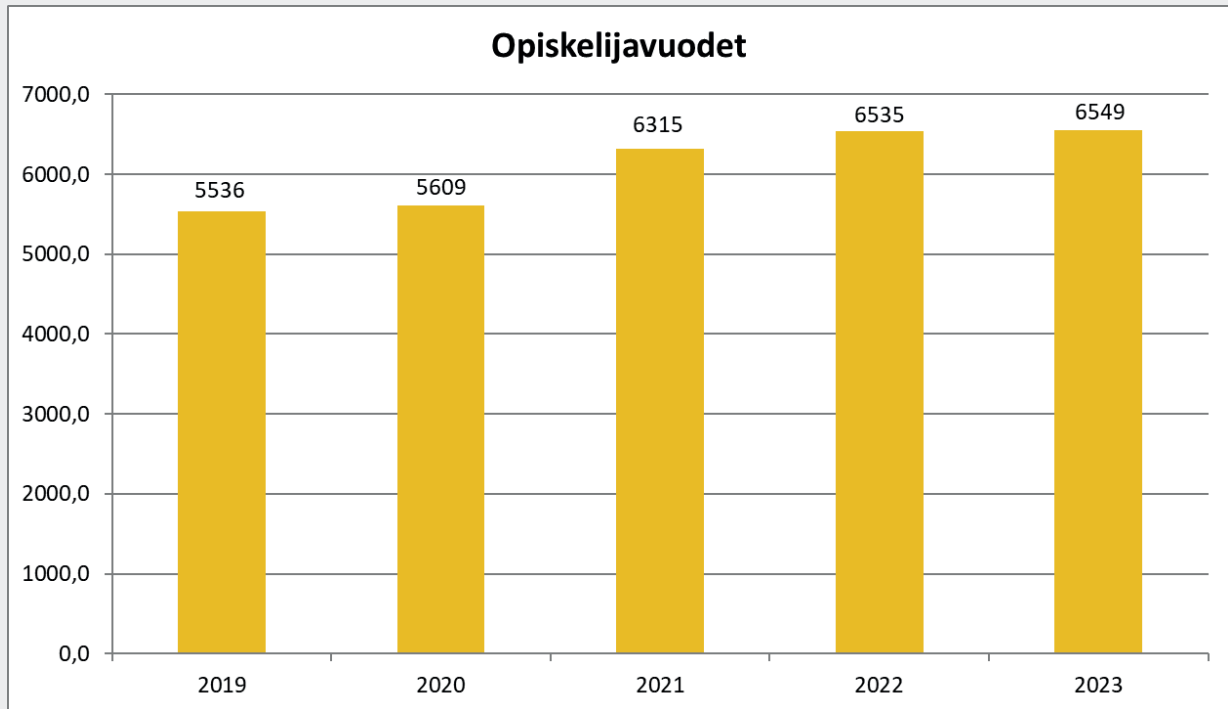
Asiakas



- LIITE 3 -

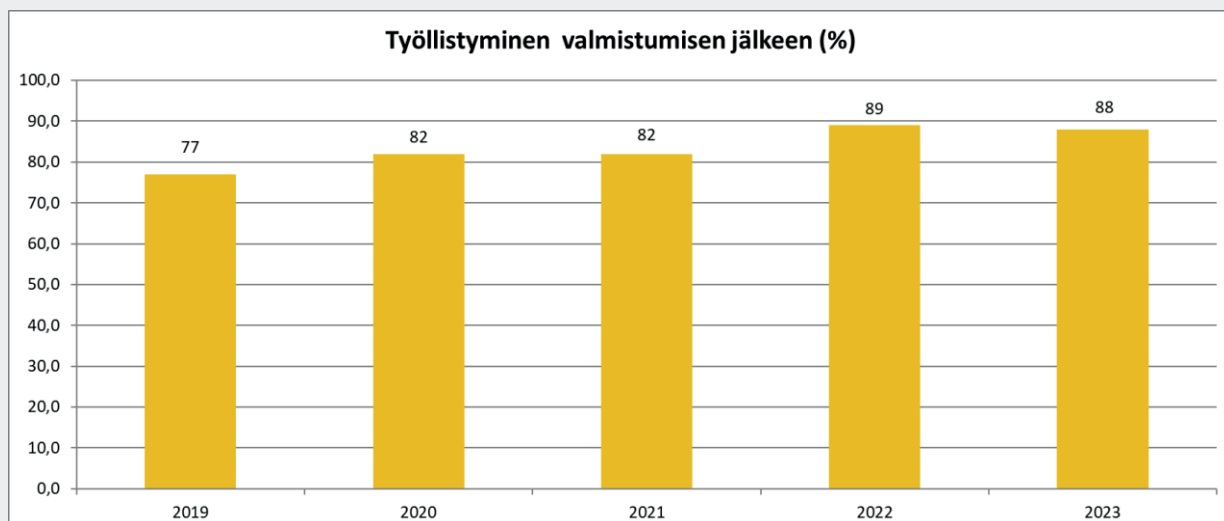
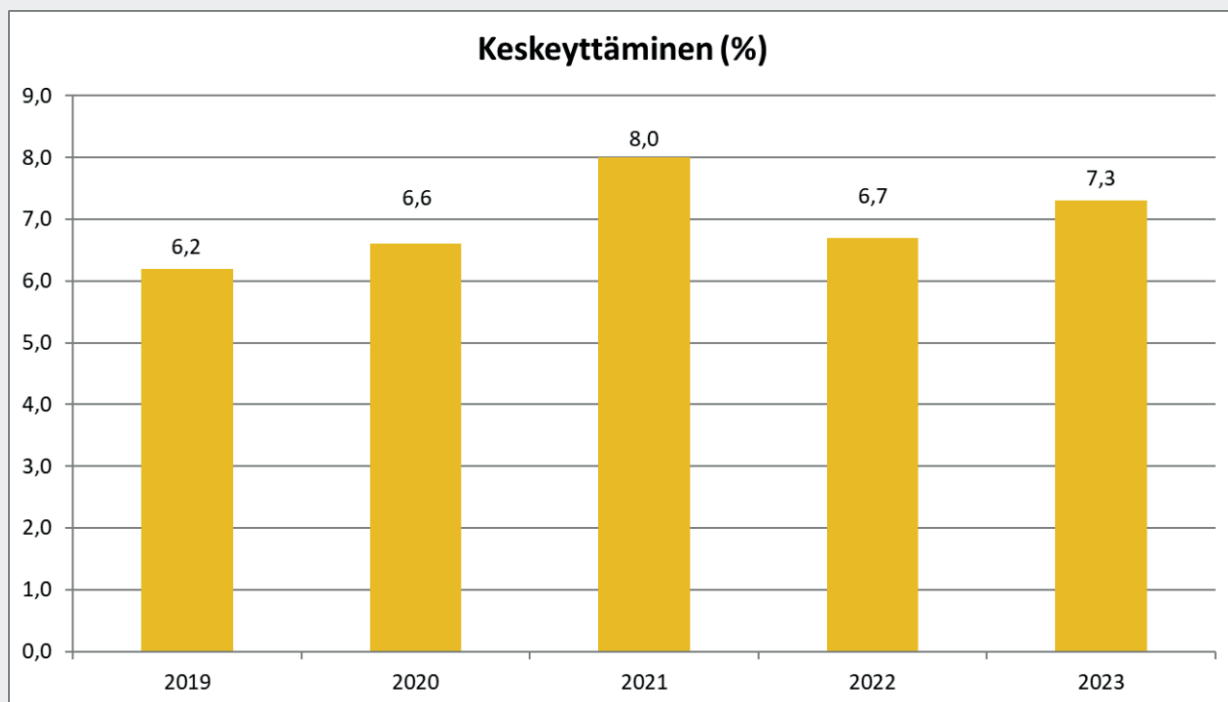


- LIITE 3 -

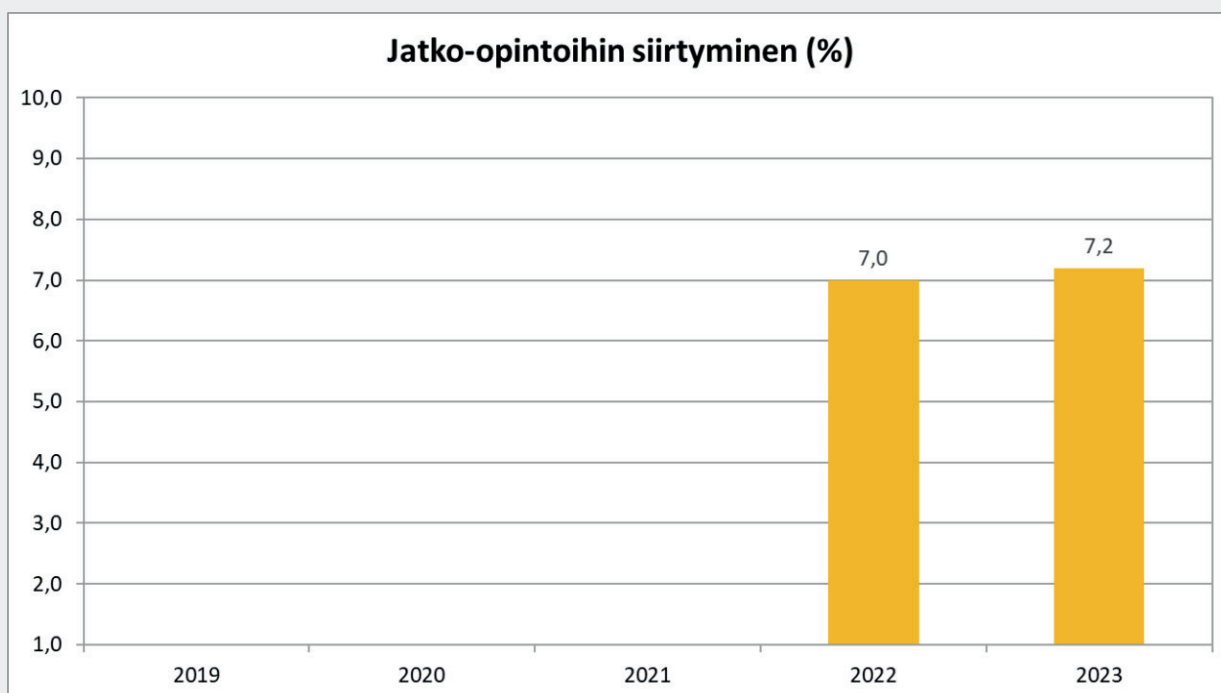


- LIITE 3 -

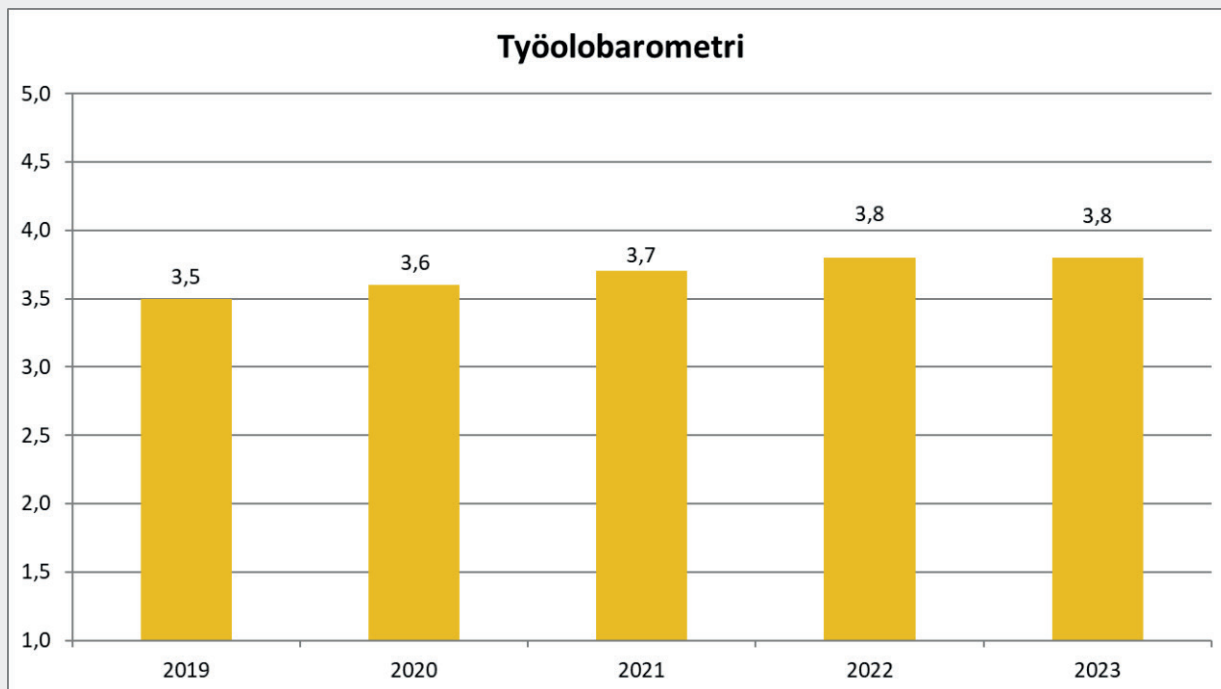
Prosessi



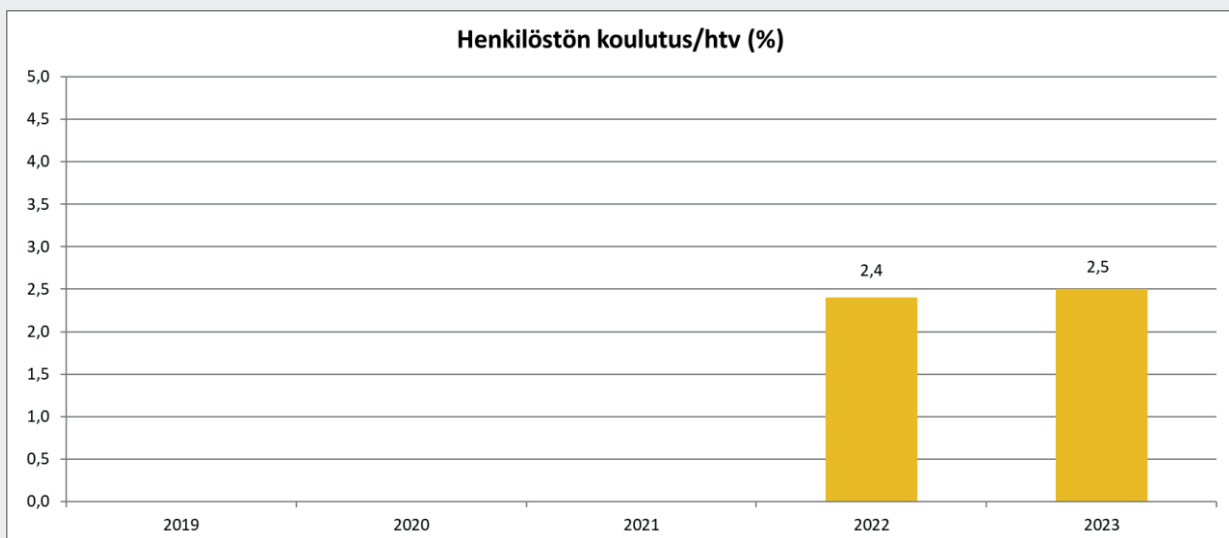
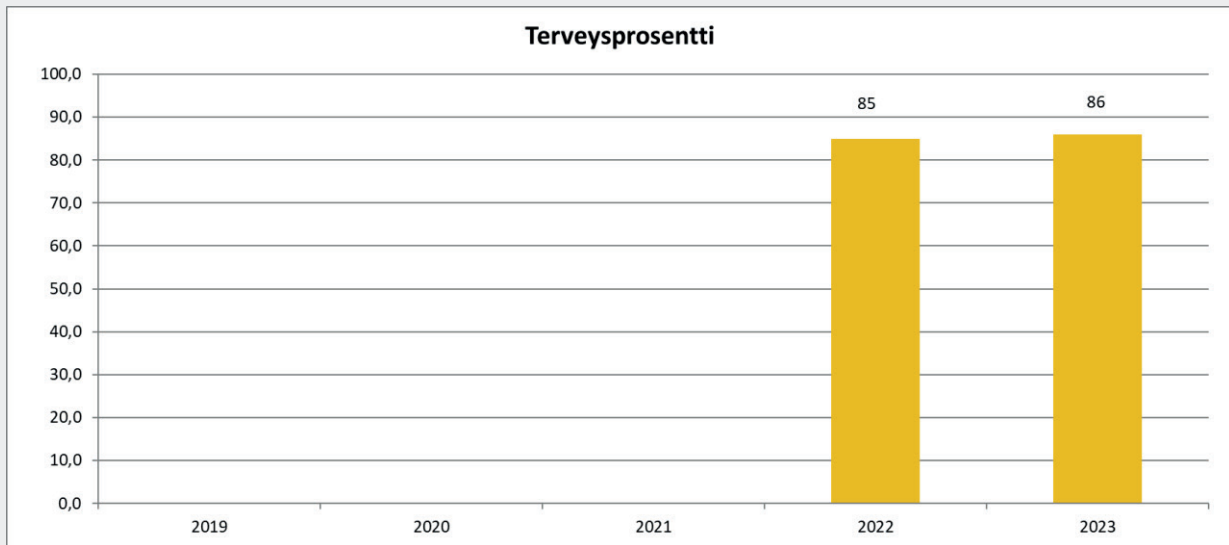
- LIITE 3 -



Henkilöstö



- LIITE 3 -



KUNTAYHTYMÄN HANKEKANTA 2023

Ulkoisen rahoituksen hankkeet

Hankkeen nimi	Rahoitusluokittelu	Alkanut	Päättynyt/Päättyy	Sakkyn budjetti
Sujuvaa aivotyötä Sakkysssä	Muut	1.9.2022	30.6.2023	24 000,00
Upper secondary connection in Finland and Estonia	OPH/OKM; Ministeriöt	1.8.2020	31.12.2023	2 620,00
Vastuulliset ruokapalvelut -kehitysohjelma	OPH/OKM; Ministeriöt	1.11.2020	31.10.2023	322 375,00
JATKOPPI - Jatkuvan oppimisen merkityksen ja tietoisuuden nostaminen uudelle tasolle työikäiselle väestölle ja organisaatioille	OPH/OKM; Ministeriöt	1.2.2021	31.10.2023	277 778,00
Hiilijalanjälki ammatillisen opetuksen työkaluna	OPH/OKM; Ministeriöt	5.5.2021	30.6.2023	13 000,00
Varkauden lukion koronahanke	OPH/OKM; Ministeriöt	24.9.2021	31.12.2023	36 540,00
DIOS22 - Digitalisaation osaamisen ja johtamisen kehittäminen (OKM strategiarahoitus 2022)	OPH/OKM; Ministeriöt	1.1.2022	30.4.2024	85 333,77
Erityisavustus ammatillisen koulutuksen oppimisanalytiikan kehittämiseksi	OPH/OKM; Ministeriöt	1.1.2022	31.12.2023	23 800,00
Luomutetaan ruokapalvelut	OPH/OKM; Ministeriöt	1.1.2022	31.8.2024	284 858,90
OPVA22 - Opiskeluvalmiuksia tukevien opintojen kehittäminen (OKM strategiarahoitus 2022)	OPH/OKM; Ministeriöt	1.1.2022	31.12.2023	48 200,00
Vastuullinen ja kestävä ammatillinen koulutus	OPH/OKM; Ministeriöt	1.1.2022	31.12.2023	30 000,00
YODA22 - Tietojohtamisen kehittäminen (OKM strategiarahoitus 2022)	OPH/OKM; Ministeriöt	1.1.2022	30.4.2024	68 000,00
Hiiltä peltoon	OPH/OKM; Ministeriöt	1.4.2022	30.9.2024	40 560,00
KELPOx - koulutusmalli Pohjois-Savoon	OPH/OKM; Ministeriöt	30.6.2022	31.12.2024	126 218,00
HoivaX - koulutusmalli polkuna työelämään	OPH/OKM; Ministeriöt	19.10.2022	30.6.2024	218 810,00
Moniosaajia ja yksilöllisiä koulutuspolkuja-MOKKO	OPH/OKM; Ministeriöt	5.12.2022	28.2.2025	239 800,00
Kiertotalous- ja automaatio-osaamista konepajoille	OPH/OKM; Ministeriöt	16.12.2022	31.12.2025	132 800,00
Kohti vihreämpää logistiikkaa	OPH/OKM; Ministeriöt	16.12.2022	31.12.2025	110 000,00
Hyvinvoiva yhteisöllinen merkityksellinen yhteinen amis	OPH/OKM; Ministeriöt	19.12.2022	30.4.2025	52 500,00
Kasvisruoka ja proteiinit ruokapalveluissa - KasvisPro -koulutus	OPH/OKM; Ministeriöt	1.1.2023	31.8.2024	49 583,00
KYVYKE23 - Ammatillisen koulutuksen järjestäjien digikyvykkyyden kehittäminen (OKM Strategiarahoitus 2023)	OPH/OKM; Ministeriöt	1.1.2023	31.12.2024	89 800,00
Luomuopetuksen nykytila ja koulutuksen kehittämistarpeet	OPH/OKM; Ministeriöt	1.1.2023	31.8.2024	54 438,50
STRAPETS123 - Strategisen ja pedagogisen toiminnan johtaminen (OKM Strategiarahoitus 2023)	OPH/OKM; Ministeriöt	1.1.2023	31.12.2024	53 250,00
TAITAJA2024 - Ammattitaitokilpailut Kuopio 2024	OPH/OKM; Ministeriöt	1.1.2023	31.12.2024	3 333 000,00
VOKKO23 - Vieraskielisen opetuksen kehittäminen sekä kotimaisten kielten opetuksen tarjonnan ja laadun parantaminen ammatillisessa koulutuksessa (OKM Strategiarahoitus 2023)	OPH/OKM; Ministeriöt	1.1.2023	31.12.2024	102 400,00
SoteX -Maahanmuuttaneiden hoiva-avustajien koulutus	OPH/OKM; Ministeriöt	12.4.2023	30.11.2024	335 400,00

- LIITE 4 -

Hankkeen nimi	Rahoitusluokittelu	Alkanut	Päättynyt/Päättyy	Sakkyn budjetti
HYTTI23 - Hyvinvointi, turvallisuus ja tuki oppilaitoksessa	OPH/OKM; Ministeriöt	9.6.2023	31.7.2025	105 114,00
ROKKAA - Ravitsemisala osaa -kauhan kahvasta ammattiin	OPH/OKM; Ministeriöt	28.6.2023	30.3.2025	154 700,00
VakaX	OPH/OKM; Ministeriöt	28.6.2023	31.12.2024	105 700,00
SEED23-Social entrepreneurship and ecosystems development	OPH/OKM; Ministeriöt	1.9.2023	28.2.2026	41 210,00
HoivaX 2	OPH/OKM; Ministeriöt	4.12.2023	31.12.2025	339 100,00
Oppimisen tuki sujuvasti opiskelijalle OTSO	OPH/OKM; Ministeriöt	8.12.2023	30.6.2025	260 374,00
Ammattiosaajat maailmalta - moninaistuva työelämä	Rakennerahasto	1.1.2020	30.6.2023	2 637 039,00
Raskaan autokaluston kuljettajan työssä jaksamisen edistäminen (VIREEKSI)	Rakennerahasto	1.2.2020	30.4.2023	140 914,00
Pohjois-Savon Kuntoutuspalveluiden Osaamis- ja Liiketoimintaverkosto	Rakennerahasto	1.9.2020	31.5.2023	98 279,07
5Gllä vauhtia digitalisaatioon	Rakennerahasto	1.9.2021	31.12.2023	88 366,00
5Gllä vauhtia digitalisaatioon investoinnit	Rakennerahasto	1.9.2021	31.12.2023	25 000,00
Erasmus+liikkuvuusrahoitus 2021-2022	Rakennerahasto	1.9.2021	31.8.2023	174 122,00
Logistics VET Hub	Rakennerahasto	1.11.2021	31.10.2023	14 056,00
Parasta Itä!	Rakennerahasto	1.11.2021	31.12.2023	29 319,00
Digital Content: Bring Your Own Device to the Vocational Classroom	Rakennerahasto	1.12.2021	31.5.2023	19 914,00
Globe@Home	Rakennerahasto	1.1.2022	31.12.2023	20 000,00
GreenVETnet	Rakennerahasto	1.1.2022	31.12.2023	40 546,00
EMEU4CROSSOVERS	Rakennerahasto	1.2.2022	31.1.2025	39 580,00
Pohjois-Savon Energiaklusteri	Rakennerahasto	1.10.2022	30.9.2025	306 804,00
MELLI - metsistä ja luonnontuotteista liiketoimintaa	Rakennerahasto	1.12.2022	30.9.2024	89 999,00
Marja- ja erikoiskasvitilat nousuun	Rakennerahasto	1.1.2023	31.10.2023	37 844,00
Erasmus+liikkuvuusrahoitus 2023-2024	Rakennerahasto	1.6.2023	31.8.2024	269 051,00
Jatkuva oppiminen osaksi sote-alan arkea-Joppi	Rakennerahasto	1.8.2023	31.7.2025	167 426,00
Maahanmuuttanut kotoa ammattilaiseksi	Rakennerahasto	1.8.2023	31.7.2026	661 943,00
POLVA23 - Polkuja yhteisö-ohjautuvuuteen vanhustyössä	Rakennerahasto	1.8.2023	31.7.2025	288 437,00
HitLeap-Hitsauksen tuottavuusloikka	Rakennerahasto	1.9.2023	31.8.2025	309 159,00
Talent Hub Eastern Finland	Rakennerahasto	1.9.2023	31.8.2027	1 248 079,00
Yhteensä				13 867 140,24

- LIITE 4 -

Sisäisellä kehittämisrahalla rahoitetut hankkeet

Hankkeen nimi	Rahoitusluokittelu	Alkanut	Päättynyt/Päättyy	Sakkyn budjetti
Business Center -yhteistyö - BC2	Sisäinen	1.1.2021	31.12.2023	90 000,00
SoTeTiitus -toimintamallin kehittämisen työelämässä oppimisjaksojen varaamiseen digitaalisesti	Sisäinen	1.11.2021	31.10.2023	70 000,00
Digitaalisissa oppimisympäristöissä tapahtuvan oppimisen kehittämisen ja niihin liittyvien osaamisen lisääminen	Sisäinen	1.1.2022	31.12.2024	168 500,00
DTORI22 - Sakkyn Digitori-kokonaisuuden kehittäminen (vuosi 2022)	Sisäinen	1.1.2022	31.12.2023	49 298,68
Laatua verkkoon -verkko-oppimisympäristöjen kehittäminen	Sisäinen	1.1.2022	31.12.2023	141 000,00
Aivotyö sujuvaksi Sakkysa	Sisäinen	1.4.2022	30.6.2025	125 400,00
Autoalan simulaattoripedagogiikan kehittäminen	Sisäinen	1.1.2023	31.12.2024	60 000,00
eLogistiikka	Sisäinen	1.1.2023	31.12.2023	125 000,00
LUVUKE23 - Lukuvoisuus suunnittelun kehittäminen	Sisäinen	1.1.2023	31.12.2024	124 000,00
PAIKANNUS23 - Opetuslaitteiston paikkatietojärjestelmä	Sisäinen	1.1.2023	31.12.2023	62 500,00
Reilu Sakky	Sisäinen	1.1.2023	31.12.2024	246 500,00
Sakkyn ajoneuvoalan verkko-oppimisympäristön kehittäminen	Sisäinen	1.1.2023	31.12.2024	144 000,00
Sisällöllinen integrointi YTO-opinnoissa	Sisäinen	1.1.2023	31.12.2023	88 000,00
TahkoCampus	Sisäinen	1.1.2023	31.5.2024	123 000,00
VRAR23 - VR ja AR verkko-pedagogiikan kehittäminen	Sisäinen	1.1.2023	31.12.2023	46 000,00
Hybridiluokka Varkauden hoiva-avustaja- ja lähihoitajakoulutukseen yhteistoteut. Iisalmen kanssa	Sisäinen	24.4.2023	31.12.2023	9 000,00
Kone- ja tuotantotekniikan englanninkielisen koulutuksen suunnittelu ja kehittäminen	Sisäinen	1.5.2023	31.12.2024	150 000,00
Yhteensä				1 822 198,68
Kaikki yhteensä				15 689 338,92

KESTÄVÄN
TULEVAISUUDEN
TEKIJÄ



SAK
KY.FI



SAVON
KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ