



SASKY koulutus kuntayhtymän talousarvio vuodelle 2024 & taloussuunnitelma vuosille 2025 - 2026



koulutus-
kuntayhtymä
sasky.fi

Sisältö

| | | |
|-----|--|----|
| 1 | Johdon katsaus suunnitelmakauden tavoitteisiin..... | 3 |
| 1.1 | Sasky on oikealla tiellä..... | 3 |
| 1.2 | Uusi hallitusohjelma ja koulutuspoliittiset linjaukset..... | 4 |
| 2 | Toimintaympäristön ja toiminnan kuvaus | 6 |
| 2.1 | Valtakunnalliset suunnitelmat..... | 6 |
| 2.2 | Koulutusyhteistyö..... | 8 |
| 2.3 | Yhtymän jäsenkunnat | 10 |
| 2.4 | Yleinen taloudellinen tilanne | 10 |
| 2.5 | Henkilöstötavoitteet | 12 |
| 2.6 | Koulutuskuntayhtymän organisaatio | 13 |
| 3 | Saskyn yhteiset tavoitteet ja toimenpiteet | 14 |
| 4 | Talousarvion ja -suunnitelman perustelut..... | 16 |
| 4.1 | Talousarvion ja -suunnitelman rakenne ja tasapainotus..... | 16 |
| 4.2 | Talousarvion sitovuus | 17 |
| 4.3 | Tuloslaskelma ja tunnusluvut | 19 |
| 4.4 | Rahoituslaskelma ja tunnusluvut..... | 19 |
| 4.5 | Määrärahojen ja tuloarvioiden yhteenveto..... | 21 |
| 4.6 | Talousarviovuoden 2024 sitovat määrärahat ja perustelut | 21 |
| 5 | Käyttötalous ja tavoitteet tulosalueittain | 23 |
| 5.1 | Yhteiset palvelut | 23 |
| 5.2 | Yleissivistävä koulutus | 33 |
| 5.3 | Ammatillinen koulutus | 41 |
| 6 | Konserniin kuuluville yhtiöille asetettavat tavoitteet | 51 |
| 6.1 | Konserniohjaus ja konserniin kuuluville tytäryhtiöille ja osakkuusyhteisöille asetettavat tavoitteet | 51 |
| 6.2 | Aiko Academy Oy | 52 |
| 7 | Investointiohjelma vuosille 2024 - 2026..... | 54 |
| 7.1 | Toimitilat ja kiinteistöt..... | 54 |
| 7.2 | Kalusto-, laite- ja muut hankinnat..... | 54 |
| 7.3 | Pysyvien vastaavien poistosuunnitelman noudattaminen..... | 54 |

1 Johdon katsaus suunnitelmakauden tavoitteisiin

1.1 Sasky on oikealla tiellä

Uusi maamme hallitusohjelma antaa hyvät mahdollisuudet varmistaa laadukas toisen asteen koulutus. Vuoden 2024 aikana tulemme vahvistamaan Saskya entisestään yhdessä osaavan henkilöstömme kanssa. Tähän hyvät lähtökohdat antavat useiden vuosien aikana saavutetut toiminnalliset ja taloudelliset tuloksemme. Tämä antaa loistavan pohjan yhä kehittää ja vahvistaa kuntayhtymää niin opiskelijoiden kuin myös henkilöstömme ja sidosryhmiemme parhaaksi. Yhdessä onnistumme tässä varmasti myös tulevaisuudessa.

SASKY koulutuskuntayhtymä on strategiansa mukaisesti aktiivinen toimija, joka tavoittelee hallittua kasvua. Yhdessä olemme vuoden 2023 aikana päivittäneet strategi-
aamme vastuullinen Sasky teemalla. Uskon, että myös vuoden 2024 aikana saamme toteutettua strategiaamme mukaisia vahvistamistoimenpiteitä.

Investoinnit kokonaisuudessaan vuodelle 2024 ovat noin yhdeksän miljoonaa euroa. Investoinnit toteutamme ilman lainanottoa. Isoimmat investoinnit ovat Tampereen palvelualan ammattiopiston ns. Yo-taloprojektin aloittaminen, Ikaalisten puualan peruskunnostus sekä puu- ja asealan ja lukion laajennus sekä Osaran ympäristö- ja luontoalan oppimisympäristön rakentaminen. Suurten rakennushankkeiden toteuttamisessa on edesauttanut, että jäsenkunta osallistuu investointiin oman pääoman ehtoisella rahoituksella. Ikaalisten ja Hämeenkyrön kanssa olemme strategian mukaisesti keskustelleet siitä, että molemmat kunnat korottaisivat peruspääomaansa kyseisiin oppimisympäristöhankkeisiin. Lisäksi vuoden 2024 alussa valmistuu Kokemäelle Saskyn uusi puutarhahalli. Tämäkin hanke on yhdessä Kokemäen kaupungin kanssa toteutettu ja rahoitettu.

Tampereella sijaitsevan perinteisen Yo-talon muuttaminen osittain koulutuksen käyttöön soveltuvaksi tilaksi on mielenkiintoinen rakennusprojekti. Hanke kestää useamman vuoden, mutta uskon, että osaltaan tämä uusi oppimisympäristö mahdollistaa opiskelijoiden tasokkaan kouluttamisen keskellä Tamperetta. Saskyn näkyvyyden kannalta Yo-talo antaa loistavia mahdollisuuksia tiedottaa ja markkinoida kaikista Saskyn tarjoamista kouluttautumismahdollisuuksista.

Koulutuksen järjestäjät saavat vasta marras-joulukuussa päätöksen vuoden 2024 tavoitteellisesta opiskelijavuosimäärästä. Uskomme Saskyssa, että kasvumaakuntiin hallitusohjelman mukaisesti tullaan tulevina vuosina siirtämään riittävästi

opiskelijavuosia, jotta voimme tarjota kasvavassa maakunnassa opiskelumahdollisuuksia, niin nuorille kuin aikuisillekin opiskelijoille. On vaikea ennakoida, kuinka paljon saamme lisärahoitusta opetuksen ja ohjauksen tukitoimiin vuonna 2024. Näitä kyseisiä rahoituksia emme ota huomioon talousarviossa 2024, koska emme pysty ennakoidaan niiden määrää. Tästä johtuen vuoden 2024 toimintaa ja taloutta suunnitellaan hyvin pitkälle oletusten varassa. Talousarvio 2024 on laadittu siten, että tilikauden alijäämäksi muodostuu -1,5 miljoonaa euroa.

Ukrainan sodan yhä edelleen jatkuessa Sasky panostaa opetusjärjestelyissä joustavuuteen. Sasky tarjoaa Ukrainasta Suomeen sotaa paenneille nuorille ja aikuisille yksilöllisiä mahdollisuuksia opintoihin. Lisäksi yhä edelleen vahvistamme kansainvälistä yhteistyötä kaikilla osa-alueilla yhteistyökumppaniemme kanssa.

1.2 Uusi hallitusohjelma ja koulutuspoliittiset linjaukset

Uuden hallitusohjelman mukaisesti Suomi nostetaan takaisin maailman osaavimpien kansakuntien kärkeen. Hallituskauden yksi merkittävä tavoite on, että koulutus vastaa paremmin työelämän osaamistarpeisiin ja vähentää kohtaanto-ongelmaa. Sasky on ollut edelläkävijä työelämän kanssa tapahtuvassa yhteistyössä. Tästä viimeisimpänä näyttönä on vuodelta 2023 valtakunnallinen TYÖ&TAITO-palkinto. Jatkossakin kehitämme ja yhä edelleen vahvistamme työelämäkumppanuuksiamme. SASKY koulutuskuntayhtymä tulee aktiivisesti seuraamaan sekä vaikuttamaan konkreettisesti uuden hallitusohjelman toteuttamiseen.

Hallitusohjelman yksi konkreettinen tavoite on, että suomalaisten fyysinen aktiivisuus kääntyy kasvuun jokaisessa ikäryhmässä. Riittävä liikunta kehittää motorisia taitoja ja parantaa hyvinvointia. Liikkuminen auttaa oppimaan ja pitää yllä hyvää mielenterveyttä. Lisäämällä liikettä turvataan tulevaisuuden hyvinvointiyhteiskunta. Me Sasyssa olemme jo pitkään tämän oivaltaneet ja olemme panostaneet niin opiskelijoidemme kuin henkilökuntamme kokonaisvaltaiseen hyvinvointiin. Esimerkkinä mainittakoon valtakunnallinen ammattiin opiskelevien työkykypassi, joka on ollut meillä jo kymmenen vuoden ajan yksi tulokorttimme toiminnallinen tavoite. Liikunnan riemu lisää myös loistavasti yhteisöllisyyttä.

Valtioneuvosto on antanut eduskunnalle koulutuspoliittisen selonteon. Selonteolla luodaan tilannekuva koulutuksen nykytilasta sekä tavoitetila aina vuoteen 2040 saakka. Suomalaisessa koulutuspolitiikassa tulee erityisesti ottaa huomioon ikäluokkakehitys. Ikäluokkakehitys tarkoittaa vahvaa ennakkointia, jotta jatkossakin olemme koulutuksellisesti maailman huippua. Koulutuspolitiikan keskeinen linjaus on seuraavainen toisen asteen koulutuksen osalta: ”Toimintaympäristön tuottamat ongelmat

ovat niin mittavia, että toiminnallisen uudistamisen lisäksi ne edellyttävät toisen asteen koulutuksen toimijarakenteen kehittämistä.

Toisen asteen koulutuksen järjestämisen rakenteita on uudistettava, jotta hyvä koulutuksen saatavuus voidaan turvata maan kaikissa osissa. Koulutuksen järjestäjille tulee luoda nykyistä paremmat edellytykset toteuttaa alueiden tai toimialojen tarpeista lähteviä toiminnallisia ja organisatorisia ratkaisuja, jotka ottavat huomioon myös kestävän kehityksen periaatteet. Väestömuutoksen tuomiin ongelmiin vastaaminen on käynnistettävä mahdollisimman pikaisesti siten, että järjestäjä rakenne kykenee vastaamaan muutoksen siihen valmistautuneena. Yhteistyötä lisätään toisen asteen koulutuksen, perusopetuksen ja korkeakoulujen välillä.”

Lukiokoulutusta kehitetään tulevaisuudessakin omana koulutusmuotonaan, jolla on oma toimintaa ohjaava lainsäädäntö sekä rahoitusjärjestelmä. Hallitus uudistaa lukiokoulutuksen rahoitusjärjestelmän vastaamaan paremmin lukiokoulutuksen järjestämisestä aiheutuviin kustannuksiin. Rahoitusmallin muutoksista tehdään kattavat vaikutusarviot ja niiden pohjalta valmistellaan hallituksen esitys vuoden 2025 loppuun mennessä. Rahoitusmallin muutokset toteutetaan riittävän pitkällä siirtymäajalla. Tässä yhteydessä on hyvä tuoda esille se, että Sasky menetti lukiofuusioiden seurauksena ns. pienten lukioden lisän, vaikka yhdessä rakensimme uuden lukion Ikaalisiin opiskelijoiden parhaaksi. Yleissivistävän koulutuksen osalta varaudumme vahvemmin etenevään lukio- ja vapaan sivistystyön koulutuksen reformiin ja tähän liittyen olemme valmiita vuoropuheluun jäsenkuntiemme kanssa.

Kaikilla järjestäjillä tulee olla koulutustehtävänsä hoitamisen kannalta riittävän vahva talous, jotta koulutuksen laadukas tarjoaminen ja toiminnallisen uudistuksen edellyttämät investoinnit on mahdollista toteuttaa. Toiminnan kustannustehokkaan organisoimnin näkökulmasta järjestäjäkohtaisen opiskelijamäärän on oltava riittävä. Alueelliset erityiskysymykset on kuitenkin otettava huomioon toimintakykyä ja rahoitusratkaisuja arvioitaessa.

Antti Lahti
kuntayhtymäjohtaja

2 Toimintaympäristön ja toiminnan kuvaus

2.1 Valtakunnalliset suunnitelmat

Talouden alkuvuosi 2023 on ollut odotettua myönteisempi. Venäjän hyökkäyssota sekä geopoliittiset riskit ja ympäristöriskit luovat kuitenkin epävarmuutta ja lisäävät taloudellisia häiriöitä. Korkeiden nousun odotetaan olevan ohi, mutta korkeiden korkojen kasvua hidastava vaikutus näkyy vielä loppuvuonna. Vakavimmin tämä näkyy rakentamisen nopeana vähentymisenä viimevuosien korkealta tasolta. Taloustilanne on kuitenkin paranemassa, ja jo ensi vuonna tuotannon kasvun odotetaan nopeutuvan.

Kotitalouksien ostovoiman kasvua tukevat palkankorotukset ja inflaation hidastuminen. Työmarkkinoiden tilanne on hieman heikentynyt kesän aikana, mutta työllisyys on edelleen hyvällä tasolla. Kotitalouksien kulutus kääntyykin kasvuun.

Rakentamisen lasku jäänee väliaikaiseksi, sillä kysyntää uusille asunnoille on. Energiasiirtymään liittyviä investointiaikeita on ennätysellisen paljon. Investoinnit voivatkin yllättää positiivisesti. Vienti on kehittynyt heikosti euroalueen kasvun pysähdyttyä. Kansainvälinen suhdannetilanne on kuitenkin paranemassa, mikä vauhdittaa myös Suomen vientiä.

Valton vuoden 2024 budjettiehdotuksen loppusumma on 87,2 miljardia euroa. Se on 3,7 miljardia euroa enemmän kuin mitä vuodelle 2023 on budjetoitu, mukaan lukien ensimmäinen lisätalousarvio. Määrärahatason kasvua vuoteen 2023 verrattuna selittävät etenkin muutokset hyvinvointialueiden valtion rahoituksessa.

Käännös kohti tasapainoisempaa valtiontaloutta on kuitenkin tapahtumassa, sillä vuodelle 2024 ehdotettavat määrärahat ovat 1,1 miljardia euroa pienemmät kuin kevään teknisessä julkisen talouden suunnitelmassa.

Valtiovarainministeriön budjettiehdotus vuodelle 2024 on 10,1 miljardia euroa alijäämäinen. Alijäämä on 1,5 miljardia euroa pienempi kuin kevään teknisessä julkisen talouden suunnitelmassa arvioitiin.

Opetus- ja kulttuuriministeriö ehdottaa valtion vuoden 2024 talousarvioesitykseen hallinnonalalleen 7,9 miljardia euroa, mikä on 236 miljoonaa euroa enemmän kuin vuoden 2023 varsinaisessa talousarviossa.

Talousarvioehdotuksessa esitettyjen toimien tavoitteena on nostaa väestön koulutusta ja osaamistasoa ja edistää eri koulutusaloilta valmistuneiden työllistymistä ja siirtymistä jatko-opintoihin. Tavoitteena on myös varmistaa, että koulutustarjonta vastaa työvoimatarpeita ja toimialan palvelurakenne väestömuutosta.

Kokonaisuutena varhaiskasvatukseen, esi- ja perusopetukseen sekä vapaaseen sivistystyöhön esitetään vuodelle 2024 yhteensä 823,4 miljoonaa euroa.

Vapaan sivistystyön rahoitukseen ehdotetaan 164 miljoonaa euroa. Määrärahaan sisältyy hallitusohjelman mukainen 3 miljoonan euron lisäys kansanopistojen oppivelvollisuuskoulutukseen sekä 22,5 miljoonan euron vapaan sivistystyön valtionosuuk-sien leikkaus vuoden 2023 talousarvioon verrattuna.

Ammatilliseen koulutukseen ja lukiokoulutukseen ehdotetaan 1 437 miljoonaa euroa, mikä on 93,5 miljoonaa euroa enemmän kuin vuoden 2023 varsinaisessa talousarvio-ossa. Talousarvioesitykseen sisältyy ammatillisen koulutuksen määrärahaa 2 197 miljoonaa euroa ja lukiokoulutukseen 854 miljoonaa euroa. Luvut sisältävät ammatilli-sen koulutuksen ja lukiokoulutuksen valtionrahoituksen (1 405 miljoonaa euroa) li-säksi kuntarahoitusosuuden. Ammatillisen koulutuksen valtionrahoitus on ensi vuonna 53,7 miljoonaa euroa ja lukiokoulutuksen 29,3 miljoonaa euroa suurempi kuin vuonna 2023.

Ammatillisen ja lukiokoulutuksen määrärahoilla rahoitetaan myös vuonna 2022 käyn-nistynyttä tutkintokoulutukseen valmentavaa koulutusta (TUVA). Oppivelvollisuuden laajentamisesta aiheutuviin kustannuksiin kohdistuu lisäystä 19,7 miljoonaa euroa.

Lisäksi talousarvioesitykseen sisältyy 10 miljoonan euron lisärahoitus oppimisen tuen järjestelmän kehittämiseen toisen asteen koulutuksen sektoreille.

Korkeakouluopetukseen ja tutkimukseen ehdotetaan 3 699 miljoonaa euroa, joka on 207,4 miljoonaa euroa enemmän kuin vuoden 2023 varsinaisessa talousarviossa.

Korkeakoulutettujen nuorten aikuisten määrä pyritään nostamaan mahdollisimman lähelle 50 prosenttia vuoteen 2030 mennessä. Tavoitteen edistämiseksi korkeakoulu-jen aloituspaikkamäärien lisäämiseen ehdotetaan 20 miljoonaa euroa vuodelle 2024. Korkeakoulujen perusrahoitusta ehdotetaan lisättäväksi kustannustason nousua vas-taavasti 181,8 miljoonalla eurolla. Julkista taloutta vahvistavina toimina yliopistojen ja ammattikorkeakoulujen avoimen koulutustarjonnan säädelyjä enimmäismaksuja ja EU/ETA-valtioiden ulkopuolisten opiskelijoiden lukuvuosimaksujen vähimmäismäärää nostetaan. Vastaavasti vähennetään korkeakoulujen valtionrahoitusta. Lisäksi am-mattikorkeakoulujen valtionrahoituksesta vähennetään vuodesta 2024 alkaen 12 mil-joonaa euroa sote-harjoittelukorvausten siirtona.

Opintotukeen ehdotetaan käytettäväksi 828,5 miljoonaa euroa, josta 526,6 miljoonaa euroa aiheutuisi opintoraha- ja asumisisämenoista. Hallitusohjelman mukaan

perusturvaetuuksien määriin ei tehdä 2024 - 2027 indeksitarkistuksia, joten myös opintorahan euromäärät jäädytetään vuoden 2023 tasolle.

Valtion takaajana maksettavaksi tulevien lainojen määrä, maksuvapautusten määrä sekä korkoavustuksen käyttö ovat kasvaneet lainamäärien kasvun myötä. Opintolainojen valtioneuvoksesta aiheutuviin menoihin ehdotetaan siksi aiempaa enemmän (158,2 miljoonaa euroa).

Korkeakouluopiskelijoiden ateriatukimenot ovat 39,5 miljoonaa euroa. Koulumatkatumenoihin varataan 104,2 miljoonan euron määräraha.

Taiteen ja kulttuurin määrärahoihin ehdotetaan noin 556 miljoonaa euroa, joka on 9,5 miljoonaa euroa vähemmän kuin vuoden 2023 varsinaisessa talousarviossa.

Liikuntatoimen määrärahoihin ehdotetaan noin 149 miljoonaa euroa. Lisäksi liikunnallisen aktiivisuuden lisäämiseen ehdotetaan varattavaksi vuosittain 20 miljoonaa euroa vuodesta 2024 alkaen. Määrärahalla toteutetaan liikunnallisen elämäntavan ja toimintakyvyn poikkihallinnollista ohjelmaa. Liikuntaa ja huippu-urheilua edistetään hallitusohjelman mukaisesti kiinnittäen erityistä huomiota tasa-arvon, yhdenvertaisuuden ja vastuullisuuden vahvistamiseen.

Opetus- ja kulttuuriministeriö on ehdottanut julkisen talouden suunnitelmaan vuosille 2025 - 2027 hallitusohjelman mukaisia lisäyksiä.

Lähteet: Valtiovarainministeriön ehdotus vuoden 2024 talousarvioksi

Opetus- ja kulttuuriministeriön ehdotus vuoden 2024 talousarvioon

2.2 Koulutusyhteistyö

SASKY koulutuskuntayhtymä jatkaa omien hyvien käytänteiden yhteensovittamista ja toisen asteen koulutuksen uudistusten eteenpäin viemistä noudattaen uutta maan hallitusohjelmaa sekä koulutuspoliittista selontekoa sen toimeenpanosuunnitelman mukaisesti. SASKY koulutuskuntayhtymä on valmis strategiansa mukaisesti käymään vuoropuhelua mahdollisista fuusioista, jotka tukevat ja vahvistavat kuntayhtymää. Lisäksi SASKY on ollut aktiivinen toimija TE-24 valmistelutyössä, jossa on tarkoituksena, että kaikki TE-hallinnon toiminnot siirtyvät kuntien vastuulle vuodesta 2025 alkaen. SASKY on jäsenkuntiansa kanssa valmis entisestään käymään vuoropuhelua erityisesti TE-24 koulutuskokonaisuuksien osalta.

SASKY koulutuskuntayhtymä on ollut kantamassa vastuuta toisen asteen koulutuksen kehittämisestä ja sen vetovoiman parantamisesta paitsi omalla toimialueellaan niin myös valtakunnallisesti. Yhteistyössä pystytään vahvistamaan työelämän

monimuotoistuminen sekä laajenevat oppimisympäristöt ovat kaikki vahvan työelämäyhteistyön hedelmiä.

SASKY koulutuskuntayhtymä osallistuu jatkossakin erilaisiin opetuksen laadunhallintaa ja kehittämistoimintaa tukeviin kilpailuihin. Kilpailujen avulla pystytään itsereflektoimaan omaa toimintaa sekä saamaan uusia hyviä ideoita koko perustehtävän vahvistamiseksi sekä koulutuksellisen yhteistyön rakentamiseksi.

2.3 Yhtymän jäsenkunnat

SASKY koulutuskuntayhtymällä on 13 omistajakuntaa: Huittinen, Hämeenkyrö, Ikaalinen, Juupajoki, Keuruu, Kihniö, Kokemäki, Multia, Mänttä-Vilppula, Parkano, Punkalaidun, Ruovesi ja Sastamala. Kuntayhtymän omistajakuntien asukasmäärät, opiskelijavuosiennuste, peruspääomien määrät sekä suhteelliset omistusosuudet on esitetty yhteenvetona seuraavassa taulukossa:

| Jäsenkunta | Asukasmäärä 31.12.2022 | Opisk. Vuodet Ennuste 2023 | Peruspääoma 1.1.2024 | Omistus -% 1.1.2024 |
|-----------------|---------------------------|-------------------------------|-------------------------|------------------------|
| Huittinen | 9 745 | 105 | 842 686,35 | 2,82 % |
| Hämeenkyrö | 10 257 | 190 | 3 070 281,29 | 10,27 % |
| Ikaalinen | 6 804 | 219 | 5 602 353,69 | 18,74 % |
| Juupajoki | 1 768 | 15 | 257 700,14 | 0,86 % |
| Keuruu | 9 250 | 56 | 662 601,66 | 2,22 % |
| Kihniö | 1 771 | 11 | 395 389,16 | 1,32 % |
| Kokemäki | 6 903 | 47 | 1 080 000,00 | 3,61 % |
| Multia | 1 477 | 8 | 93 479,08 | 0,31 % |
| Mänttä-Vilppula | 9 360 | 213 | 4 248 522,36 | 14,21 % |
| Parkano | 6 240 | 104 | 1 698 068,66 | 5,68 % |
| Punkalaidun | 2 675 | 33 | 382 541,61 | 1,28 % |
| Ruovesi | 4 114 | 42 | 292 809,44 | 0,98 % |
| Sastamala | 23 734 | 520 | 11 276 347,96 | 37,71 % |
| Tampere | 249 009 | 521 | | |
| YHTEENSÄ | 343 107 | 2 084 | 29 902 781,40 | 100,00 % |

Tampereen kaupunki ei ole SASKY koulutuskuntayhtymän jäsenkunta, mutta kaupungissa toimii Saskyyn 1.1.2017 fuusioitunut Tampereen palvelualan ammattiopisto.

2.4 Yleinen taloudellinen tilanne

Suomessa tuotannon lievä lasku pysähtyi vuoden ensimmäisellä neljänneksellä. Talouden tilannekuva on kuitenkin kaksijakoinen niin Suomessa kuin maailmalla. Palvelut ovat vahvassa kasvussa, työllisyystilanne edelleen kohenee ja palkat nousevat. Toisaalta teollisuuden tilanne on selvästi heikompi ja korkojen nousu on saanut rakentamisen syvään laskuun. Suomen bruttokansantuote (BKT) ei kasvakaan tänä vuonna, vaan pysyy viime vuoden tasolla.

Kysynnän odotetaan kuitenkin piristyvän loppuvuonna, kun hintojen nousu hidastuu, korkojen nousu pysähtyy ja kotitalouksien tulot kasvavat aiempaa nopeammin. Lisäksi tuotannollisten investointien näkymät ovat poikkeuksellisen valoisat, sillä vihreään siirtymään liittyviä investointisuunnitelmia on Suomeen ennätysellisen paljon. Tuotannon kasvu nopeutuukin ja vuonna 2024 BKT kasvaa 1,4 prosenttia ja 1,9 prosenttia vuonna 2025.

Kuluttajahintojen nousu on selvästi hidastunut kevään aikana, kun energian hinta on laskenut. Hintojen hidastuminen on kuitenkin ollut hieman odotuksia hitaampaa. Yllättävää on ollut ennen muuta tavaroiden hintojen nousun jatkuminen, vaikka raaka-ainneiden ja kuljetusten hinnat ovat tulleet selvästi alas. Inflaation hidastuminen kuitenkin jatkuu, mikä on omiaan kohentamaan kotitalouksien ostovoimaa.

Joissain maissa voittojen osuus hintojen noususta on kasvanut keskimääräistä suuremmaksi, mutta Suomessa näin ei näyttäisi olevan. Kotitalouksien ostovoimaa tukee myös palkkojen ja etuuksien totuttua nopeampi nousu erityisesti tänä vuonna. Sopi-muskorotusten lisäksi palkkoja nostaa työpaikan vaihtajien keskimääräistä suuremmat palkankorotukset. Ostovoiman paranemisen myötä yksityinen kulutus kääntyy kasvuun ensi vuonna.

Työllisyys on jatkanut kasvua alkuvuoden ja sekä työllisyys- että osallistumisaste ovat ennätyskorkeat. Tuotannon kasvun pysähtyminen tulee kuitenkin näkymään työllisyyden lievänä laskuna vuoden lopulla. Työllisyyden lasku jää vähäiseksi ja työllisyys kasvaa uudelleen jo ensi vuonna. Vuoteen 2025 mennessä 15 - 64-vuotiaiden työllisyysaste nousee 74,6 prosenttiin ja työttömyysaste laskee 6,6 prosenttiin päätyen alemmalle vuositasolle kuin kertaakaan sitten 1990-luvun alun. Avoimia työpaikkoja on edelleen varsin paljon, vaikka niiden määrä onkin vähentynyt huipusta.

Investoinneissa on suuria riskejä sekä alas- että ylöspäin. Asuntoluottojen korkojen nopea nousu on hyydyttänyt asuntomarkkinat, ja rakennusyhtiöt eivät ole saaneet asuntoja kaupaksi samaan tahtiin kuin niitä on valmistunut. Uusien kohteiden aloitukset ovatkin alkuvuonna vähentyneet noin neljänneksellä vuoden takaiseen verrattuna.

Uusien asuntojen rakentaminen tulee vähenemään reippaasti sekä tänä että ensi vuonna. Rakentamista pitää kuitenkin yllä korjausrakentaminen ja muu kuin asuinrakentaminen. Lisäksi asuntomarkkinoiden pysähdystila tulee luultavasti jäämään lyhytaikaiseksi. Kunhan hinnat ovat sopeutuneet nousseeseen korkotasoon asuntokaup-pakin piristyy. Lisäksi ennätysmäinen maahanmuutto lisää asuntojen kysyntää.

Investointien positiiviset riskit tulevat vihreän siirtymän investoinneista. Suomeen on suunnitteilla erittäin merkittävä määrä tuulivoimainvestointeja ja sen tuottamaa halpaa

ja puhdasta energiaa hyödyntäviä tuotantolaitosinvestointeja, esimerkiksi vedyn ja teräksen tuotantoon. Suunnitelmien yhteismäärä on jopa 90 mrd. euroa. Suurin osa näistä investoinneista tuskin toteutuu, mutta suunnitelmien määrä on moninkertainen normaaliin tilanteeseen verrattuna.

Vientiä kasvattaa hintakilpailukyvyyn pysyminen kohtuullisen hyvänä. Venäjän markkinoiden sulkeutuminen on jättänyt kuitenkin pitkäaikaisen jäljen erityisesti palveluiden vientiin, jossa näkyy matkailun väheneminen Suomeen. Ulkomaankaupan nettokonttribuutio on reilusti positiivinen tänä vuonna, mutta pienenee sen jälkeen, kun myös tuonnin kasvu nopeutuu kulutuksen ja investointien kasvun myötä.

Julkinen talous vahvistui vuosina 2021 ja 2022, mutta vahvistuminen jää väliaikaiseksi. Talous ei kasva vuonna 2023, inflaatio kasvattaa julkisia menoja ja korkojen nousun pysähtymisestä huolimatta velanhoitokustannukset kasvavat edelleen lähivuosina. Lisäksi monet päätöseräiset toimet heikentävät julkista taloutta. Näistä merkittävimpiä ovat Venäjän hyökkäyssodan vuoksi tehdyt lukuisat varautumistoimet sekä jo aiemmin päätetyt puolustushankinnat.

Kaiken tämän seurauksena julkisen talouden rahoitusasema alkaa heikentyä. Julkisyhteisöjen alijäämä on vuonna 2023 2,4 prosenttia suhteessa BKT:hen ja kasvaa siitä kolmeen prosenttiin vuonna 2025. Alasektoreista suurinta alijäämää tekee valtionhallinto, jonka alijäämä on vuonna 2023 3,5 prosenttia suhteessa BKT:hen. Myös hyvinvointialueet aloittavat toimintansa lievästi alijäämäisinä, eikä alijäämä ole oikene-massa ennustejakson aikana. Kuntahallinto on kuluvana vuonna lähellä tasapainoa ja ylipäätään alijäämän odotetaan pysyvän maltillisena koko ennustejakson ajan. Sosiaaliturvarahastot ovat tuleviin eläkkeisiin varautumisen takia ylijäämäisiä.

Lähde: Valtionvarainministeriön taloudellinen katsaus kesä 2023, julkaisu 2023:51

2.5 Henkilöstötavoitteet

SASKY koulutuskuntayhtymän henkilöstö- ja hyvinvointiohjelma tukee Saskyn strategiatyötä ja ohjaa kuntayhtymän henkilöstötavoitteita. Tavoitteena on, että Saskyn työyhteisön jäsenet ovat ammattitaitoisia, motivoituneita, uudistumishaluisia ja työyhteisön kehittämiseen sitoutuneita.

Kehityskeskustelu- ja työtyytyväisyyskyselyprosessit uudistetaan Hr-alustan/johdon työkalun käyttöönotolla, joka edellyttää koko henkilöstölle uusien prosessien/toimintamallien kouluttamista.

Jatkuvan oppimisen ja osaamisen kehittyminen huomioidaan kehityskeskusteluissa.

Saskyn henkilöstöohjelman mukaisesti kehitetään esihenkilötyötä: Panostetaan ennakoivaan työkykyjohtamiseen työkyvyn tuen sovelluksen käyttöönotolla sekä uudistamalla kehityskeskustelut uuden Hr-/johdon työkalun avulla. Työntekijä itse reflektoi hyvinvointi- ja osaamistarpeitaan sekä laatii kehityssuunnitelman hyödyntäen dataa ja palvelutarjotinta. Esihenkilö toimii coachaaja-roolissa.

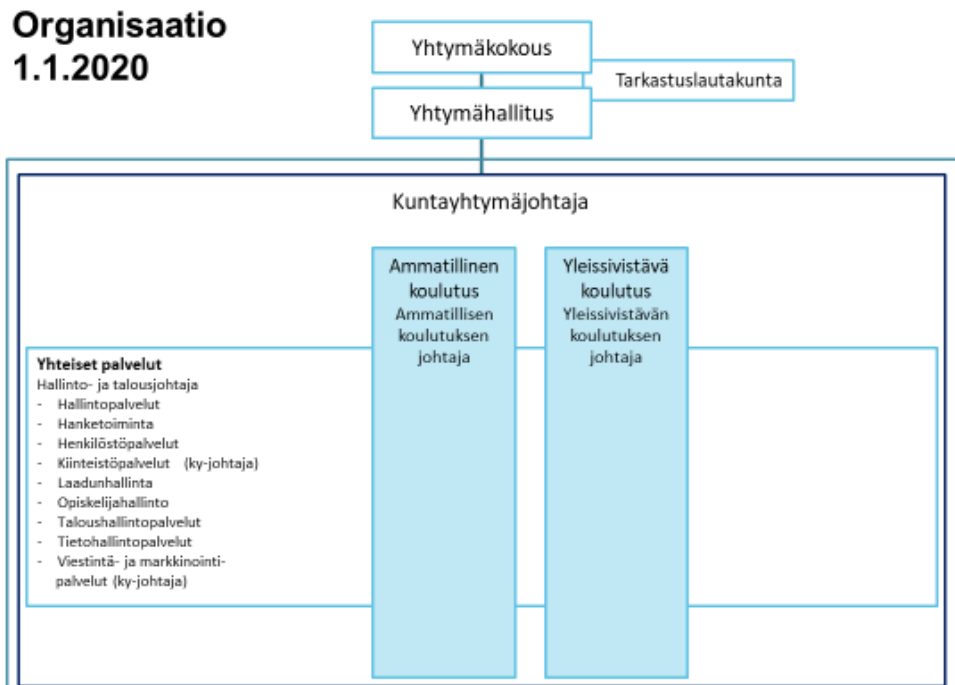
Henkilöstön työhyvinvointiin panostetaan nostamalla ePassi-rahaa 100 eurosta 150 euroon. Vuoden 2023 lopulla otetaan käyttöön lisäksi henkilöstön työsuuhdepolkupyöräetu.

Kehitetään esihenkilöiden vuorovaikutustaitoja ennakoivan työotteen työvälineenä ja mitataan kehittymistä 360-palautekyselyn tai vastaavan avulla.

Saskyn henkilöstöohjelman mukaisesti panostetaan työnantajakuvaan vetovoimaisuutta ja rekrytointimarkkinointia vahvistamalla.

Saskyn työsuojelun toimintasuunnitelman mukaan koneiden ja laitteiden riskien arviointia päivitetään (opiskelijat ja henkilöstö).

2.6 Koulutuskuntayhtymän organisaatio



3 Saskyn yhteiset tavoitteet ja toimenpiteet

| Strategiset tavoitteet, joihin pyrimme 2030 | Toimenpiteet vuodelle 2024 |
|--|--|
| <i>1. Toimimme ekologisesti kestävästi</i> | |
| Tunnetta toimintojemme vaikutukset luonnon monimuotoisuudelle. | Perustetaan Keke-tiimi ohjaamaan toimintaa. Koulutetaan tiimin jäsenet. Tiimi suunnittelee ja koordinoi koulutusta ja tiedotusta opiskelijoille ja henkilökunnalle kestävä kehityksen toiminnasta ja sen merkityksestä strategian toteuttamisessa. |
| Vähennämme toimintaympäristöissä ja toimipisteissä energian kulutusta. Käytämme mahdollisuuksien mukaan uusiutuvaa energiaa. | Kartoitetaan kiinteistöjen kiinteistöautomaation taso sähkön käytön suhteen. |
| <i>2. Johdamme vastuullisesti ja sitoutuneesti</i> | |
| Toimimme korkean etiikan ja moraalisen periaatteiden mukaisesti ja olemme sitoutuneet arvoihimme. Arvot näkyvät arjen toiminnassa. | Prosessien omistajat huolehtivat ohjeistuksista, jotta ne ovat helposti löydettävissä Intrasta, ajan tasalla ja perehdytetty. Esihenkilö luo omalla esimerkillään ja toiminnallaan arvojen mukaista toimintakulttuuria. Hän sparraa ja motivoi arjessa. Hyödynnetään Intraa arjen sujuvuuden takaamiseksi. Henkilöstöohjelmassa avatun arvostavan toimintakulttuurin omaksuminen jokaisella tasolla. Kuunnellaan työntekijöiden ja opiskelijoiden mielipiteitä tasapuolisesti sekä viedään niitä eteenpäin (asiantuntijuuden arvostaminen). |
| Olemme sitoutuneet ohjaamaan tiedolla toimintaamme. | Koulutetaan ja opastetaan henkilöstöä hyödyntämään erilaisia tietolähteitä ja olemassa olevia työvälineitä, mm. tietokuutio, intra. |
| <i>3. Mahdollistamme yksilön jatkuvan oppimisen ja osaamisen kehittämisen</i> | |
| Kehitymme pedagogisessa johtajuudessa. Pedagogiset ratkaisut ovat selkeitä ja niitä kehitetään kohti erinomaisuutta. | Tehdään pedagoginen suunnitelma, jossa määritellään ja kuvataan <ul style="list-style-type: none"> - opetussuunnitelmatyön ja opetussisältöjen johtaminen - yksilöllisten opintopolkujen johtaminen - oppimisympäristöjen ja -menetelmien kehittämistyön johtaminen - opetushenkilöstön osaamistarpeet ja niiden ennakointi - pedagogisen johtamisen toteutumisen arviointi ja sen johtaminen. Johtamisen linjaukset tukevat koulutusten toteuttamista, varmistavat toiminnan laatua ja tarkoituksenmukaisuutta sekä mahdollistaa osaltaan toiminnan tavoitteellista kehittämistä SASKY-yhteisössä. |
| Rakennamme rajoja ylittävää globaalia yhteistyötä. | Opiskelijoita kannustetaan osallistumaan kansainvälisiin toimintoihin ja tuetaan kv-opintoihin lähteneiden opiskelijoiden opintojen etenemistä kv-kehittämissuunnitelman mukaisesti. |

| | |
|--|--|
| | Valmistaudumme toteuttamaan kv-osaajien koulutusta työvoimapula-aloille kannattavasti ja kestävästi. |
| Yhteistyömme kaikilla tasoilla ja kaikkiin suuntiin on tiivistä, säännöllistä, konkreettista, tavoitteellista ja koordinoitua. Teemme avointa ja kynnyksetöntä yhteistyötä sekä hyödynnämme verkostojamme. | Työelämäpalveluita kehitetään hyödyntämällä tiimien työn ja hankkeiden tuloksia ja malleja. Kehitetään toimintaa palautteen perusteella. Jaetaan palautteiden perusteella tehtyjen toimenpiteiden tulokset. |
| <i>4. Edistämme Sasyssa yhteisöllisyyttä ja hyvinvointia – yhdessä tehden</i> | |
| Huomioimme Sasy-yhteisössä sosiaalisen kanssakäymisen arvon ja yhteisöön kuulumisen tarpeen. | Yksiköiden ja alojen keskinäiset vierailut, avoimet ovet toimipisteittäin. |
| Panostamme opiskelijan (toistemme) kohtaamiseen, hyvinvoinnin tukemiseen ja (opiskelijoiden) yhteisöllisyyden vahvistamiseen. | Arjen teot arjen lomassa – kohdataan, pysähdytään ja kuullaan aidosti. Lupa kohdata ja kuulla sekä tulla kuulluksi: mahdollisuus pysähtyä tunnin jälkeen keskustelemaan. |
| Hyödynnämme vastuullisesti ja rohkeasti osaamista, mahdolliset rajat ylittäen. | Tehdään osaaminen näkyväksi. Hankitaan osaamisen näkyväksi tekemistä helpottava ohjelmisto ja prosessoidaan osaamisen tunnistaminen, tunnistaminen sekä hyödyntäminen. Uudistetaan kehityskeskustelu osana osaamisen prosessia |
| <i>5. Viestimme kestävästi ja vastuullisesti</i> | |
| Kehitämme Sasy-brändiä | Sasy-brändiä kehitetään brändiuudistuksella. Uudistuksessa otetaan huomioon myös vastuullisuus ja kestävä kehitys muun muassa hankinnoissa ja arvoissa. |
| Viestinnän ja markkinoinnin perustoiminnot kuntoon | Luomme ja kehitämme ohjeistuksia, joiden avulla voimme viestiä kestävästi ja vastuullisesti. Määrittelemme millä tavoin voimme viestiä vastuullisesti (tekniikka), ja miten me viestimme vastuullisesti (toiminta). |

4 Talousarvion ja -suunnitelman perustelut

4.1 Talousarvion ja -suunnitelman rakenne ja tasapainotus

Kuntayhtymän rahoitus ammatilliseen koulutukseen määräytyy pääosin opiskelijavuosien perusteella. Opiskelijavuodet vahvistetaan koulutuksen järjestäjälle kokonaismääränä koko ammatillisen koulutuksen osalta. Tavoitteellinen opiskelijavuosimäärä, johon rahoitus perustuu, vahvistetaan kuitenkin vasta marras-joulukuussa, mikä aiheuttaa haasteita talousarvion laadinnalle. Järjestämisluvan mukainen opiskelijavuosien vähimmäismäärä on 3324. Tavoitteellista opiskelijavuosimäärää ei voi vahvistaa tämän määrän alle. Vuodelle 2023 vahvistettu tavoitteellinen opiskelijavuosimäärä oli ensikeräisessä päätöksessä 3911.

Lokakuussa 2023 koulutuskuntayhtymä on tehnyt 2. lisärahoitushakemuksen, jossa haettiin lisäopiskelijavuosia vuodelle 2023 yhteensä 189. Lisäksi haettiin oppivelvollisuuslain mukaisten majoitus- ja matkakorvausten vuoksi aiheutuvien kustannusten kattamiseksi harkinnanvaraista korotusta 37 347 euroa ja erityisen kalliin koulutuksen tarjonnan lisäämiseen (aseala ja lentokoneasentaja) harkinnanvaraista korotusta 290 000 euroa.

Rahoituksen määräytymisen perusteena ovat viisi kustannusryhmää, joihin järjestettävät tutkinnot on sijoitettu. Oman kustannusryhmänsä näiden lisäksi muodostaa vielä ns. Tuva-koulutus.

Ammatillisen koulutuksen määräraha jakautuu laskennalliseen perus-, suoritus- ja vaikuttavuusrahoitukseen sekä avustuksena myönnettävään strategiarahoitukseen ja yksityisten koulutuksen järjestäjien arvonlisäverokorvaukseen. Rahoituslain mukaiset rahoitusosuudet laskennallisesta rahoituksesta ovat: perusrahoitus 70 prosenttia, suoritusrahoitus 20 prosenttia ja vaikuttavuusrahoitus 10 prosenttia.

Rahoituksen laskennassa käytettävät painokertoimet ja koulutusten sijoittuminen kustannusryhmiin määriteltiin OKM:n laskentaperusteasetuksessa varainhoitovuodesta 2022 lukien uudestaan vuosien 2018 ja 2019 kustannustietojen perusteella. Muutokset vaikuttavat koulutuksen järjestäjän profiilikertoimen laskentaan ja suoritusrahoituksen painotettujen pisteiden laskentaan.

Perusrahoituksesta pääosa kohdennetaan tavoitteellisten opiskelijavuosien määrän perusteella ja pieni osa harkinnanvaraisena korotuksena. Suoritusrahoituksessa rahoituksen perusteena ovat tutkinnon osien osaamispisteet ja suoritettut tutkinnot. Tutkinnon osien osaamispisteissä otetaan huomioon kaikkien suoritettujen tutkinnon osien osaamispisteet kuitenkin niin, että järjestäjäkohtainen maksimimäärä on 120

osaamispistettä tavoitteellista opiskelijavuotta kohden. Suoritusrahoituksen perustana olevat kokonaispisteet kertyvät siten, että tutkinnon osien painotetuista osaamispisteistä muodostuu noin kolme neljäsosaa ja koko tutkintojen painotetuista pisteistä noin yksi neljäsosa kokonaispisteistä.

Vaikuttavuusrahoituksessa laskennallisesta rahoituksesta tutkinnon ja tutkinnonosia suorittaneiden työllistymisen ja jatko-opiskelun osuus on 7,0 prosenttia sekä tutkintokoulutuksen aloittaneiden ja koulutuksen päättäneiden antaman opiskelijapalautteen osuus 1,5 prosenttia laskennallisesta rahoituksesta ja työpaikkaohjaakyselyn ja työpaikkakyselyn työelämäpalautteen osuus 1,5 prosenttia laskennallisesta rahoituksesta. Opiskelijapalautteessa aloittaneiden antaman palautteen painoarvo on yksi neljäsosaa ja koulutuksen päättäneiden antaman palautteen painoarvo kolme neljäsosaa. Työelämäpalautteessa työpaikkakyselyn antaman palautteen painoarvo on yksi neljäsosaa ja työpaikkaohjaajakyselyn antaman palautteen painoarvo kolme neljäsosaa.

Ammatillisen koulutuksen rahoitus on laskettu vuoden 2024 osalta käyttäen vuodelle 2023 vahvistettua ensikertaista tavoitteellisten opiskelijavuosien määrää ja nojautuen talousarvion laatimishetkellä tiedossa olleisiin valtion talousarvioehdotuksen lukuihin sekä KOSKI-tietokannan suoritemääriin ilman lisärahoituspäätöksiä, harkinnanvaraista rahoitusta sekä strategiarahoitusta.

Lukiokoulutuksen keskimääräiseksi yksikköhinnaksi on arvioitu 7568,88 (7528,53 v. 2023) euroa, taiteen perusopetuksen opetustuntihinnaksi 90,07 (86,19 v. 2023) euroa ja kansalaisopiston opetustuntihinnaksi 95,96 (91,82 v. 2023) euroa.

Palkkamenojen osalta palkkojen sopimuskorotuksiin on varauduttu 2,5 %:n korotuksella.

4.2 Talousarvion sitovuus

Talousarvion käyttötalousosa on yhtymäkokoukseen nähden tulosaluetasolla nettositova. Tulosalueita ovat talousarvioasetelman mukaisesti Yhteiset palvelut, Yleissivistävä koulutus ja Ammatillinen koulutus.

Yhtymäkokous hyväksyy kullekin tulosalueelle määrärahan toimintakatetasolla (toimintatuottojen ja toimintakulujen erotus).

Käyttötalouden talousarvioasetelma on liitteenä 1. Yhtymähallitus vahvistaa käyttötalousosan käyttösuunnitelmat tulosityksikkö 1 -tasolla toimintatulot/toimintamenot -tasoisesti.

Talousarvioasetelmassa hyväksytyt käyttösuunnitelmien vahvistajat (viranhaltijat) vahvistavat tämän jälkeen käyttösuunnitelmat tulosityksikkö 2 -tasolla. Tulosityksikkötasolla 2 käyttösuunnitelmat vahvistetaan meno- ja tulolajitasoisesti, huolimatta siitä, että talousarvio on nettositova.

Investointien osalta yhtymäkokous vahvistaa määrärahat nettositovina. Yhtymähallitus vahvistaa sellaiset lisähankinnat, jotka mahtuvat yhtymäkokouksen vahvistaman investointien nettomäärärahan sisälle, mutta joita ei ole yksilöity investointisuunnitelmassa. Investointisuunnitelmassa yksilöityjen hankintojen määrärahan käyttötarkoituksen muutoksista vastaa rakentamisen kohderyhmän osalta kuntayhtymäjohtaja sekä kalusto-, laite- ja muiden hankintojen kohderyhmän osalta ao. tulosalueen johtaja.

Yhtymäkokous vahvistaa tuloslaskelman ja rahoituslaskelman ohjeellisena talous-suunnitelman hyväksymisen yhteydessä. Yhtymäkokous päättää erikseen tuloslaskelman tilikauden tuloksen jälkeisistä eristä. Rahoituslaskelman osalta sitovia eritä ovat pitkäaikaisten lainojen ja muiden velkojen lisäys. Hallitus päättää muilta osin tuloslaskelman ja rahoituslaskelman eristä.

4.3 Tuloslaskelma ja tunnusluvut

| Sasky tuloslaskelma (ulk+sis) | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 | TS 2025 t€ | TS 2026 t€ |
|------------------------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|----------------|----------------|
| Toimintatuotot | | | | | |
| Myyntituotot | 42 579 594,90 | 40 286 236 | 46 178 520 | 46 639 | 47 102 |
| Maksutuotot | 290 489,64 | 332 800 | 291 100 | 291 | 291 |
| Tuet ja avustukset | 3 027 091,33 | 3 180 007 | 4 101 594 | 4 102 | 4 102 |
| Vuokratuotot | 440 041,31 | 458 655 | 514 083 | 514 | 514 |
| Muut tuotot | 86 544,31 | 22 500 | 8 900 | 9 | 9 |
| Toimintatuotot yhteensä | 46 423 761,49 | 44 280 198 | 51 094 197 | 51 554 | 52 017 |
| Valmisteverastojen muutos | 92 324,04 | 26 000 | 26 000 | 26 | 26 |
| Toimintakulut | | | | | |
| Henkilöstökulut | -26 613 904,64 | -28 054 172 | -30 519 542 | -30 520 | -30 520 |
| Palvelujen ostot | -7 324 663,35 | -6 418 126 | -7 523 276 | -7 523 | -7 523 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -5 515 316,34 | -5 229 706 | -5 502 873 | -5 503 | -5 503 |
| Avustukset | -130 071,22 | -101 800 | -490 295 | -490 | -490 |
| Vuokrakulut | -2 013 952,71 | -2 017 045 | -2 164 334 | -2 164 | -2 164 |
| Muut kulut | -206 776,97 | -767 050 | -2 877 755 | -2 878 | -2 878 |
| Toimintakulut yhteensä | -41 804 685,23 | -42 587 899 | -49 078 075 | -49 078 | -49 078 |
| Toimintakate | 4 711 400,30 | 1 718 299 | 2 042 122 | 2 502 | 2 965 |
| Korkotuotot | 17,56 | 0 | 50 | 0 | 0 |
| Muut rahoitustuotot | 494 621,02 | 2 500 | 483 500 | 484 | 484 |
| Korkokulut | -28 433,43 | -55 000 | -27 500 | -98 | -318 |
| Muut rahoituskulut | -427 851,70 | -7 000 | -485 000 | -485 | -485 |
| Rahoitustuotot/-kulut netto | 38 353,45 | -59 500 | -28 950 | -99 | -319 |
| Vuosikate | 4 749 753,75 | 1 658 799 | 2 013 172 | 2 403 | 2 646 |
| Suunnitelmapoistot | -3 347 761,66 | -3 953 741 | -4 130 386 | -4 521 | -4 764 |
| Tilikauden tulos | 1 401 992,09 | -2 294 942 | -2 117 214 | -2 117 | -2 117 |
| Poistoeron muutos | -1 614 537,14 | 549 942 | 617 214 | 617 | 617 |
| Varausten muutos | 1 824 154,44 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 1 611 609,39 | -1 745 000 | -1 500 000 | -1 500 | -1 500 |
| Laskennalliset erät (vyörytyserät) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tulos vyörytyserien jälkeen | 1 611 609,39 | -1 745 000 | -1 500 000 | -1 500 | -1 500 |

Sitova yhtymäkokoukseen nähden

Kuntayhtymän toimintakate osoittaa varsinaisen tuloksen ennen rahoituseriä ja pois-
toja. Vuosikate eli yhtymän rahoitustulos ilmaisee riittääkö kuntayhtymän tulo-rahoitus
kattamaan investointitoiminnasta aiheutuvat pysyvien vastaavien poistot. Vuosikate
siirtyy rahoitusosaan nettoinvestointien katteeksi. Kuntayhtymän talouden asemaa
2024 - 2026 kuvaavat seuraavat tuloslaskelman tunnusluvut.

| Tuloslaskelman tunnusluvut | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 | TS 2025 t€ | TS 2026 t€ |
|---------------------------------|----------|---------|---------|------------|------------|
| Toimintatuotot/Toimintakulut, % | 111,3 % | 104,0 % | 104,2 % | 105,1 % | 106,0 % |
| Vuosikate/Poistot, % | 141,9 % | 42,0 % | 48,7 % | 53,2 % | 55,6 % |
| Kertynyt yli-/alijäämä, tuh. | 11 672 € | 9 927 € | 8 427 € | 6 927 € | 5 427 € |

4.4 Rahoituslaskelma ja tunnusluvut

Rahoitusosassa osoitetaan, miten talousarvio ja tilinpäätös vaikuttavat kuntayhtymän
maksuvalmiuteen. Rahoitusosa jakautuu kahteen osaan. Ensimmäisessä osassa ku-
vataan varsinaisen toiminnan ja investointien rahavirtaa, joka osoittaa tulo-rahoituksen
riittävyden nettoinvestointien rahoittamiseen. Toisessa osassa arvioidaan

rahoitustoiminnan rahavirtaa, jossa olennaisia eriä ovat mm. lainakannan muutokset. Näiden rahavirtojen yhteissumma osoittaa kuntayhtymän maksuvalmiuden muutoksen.

Suunnitelmavuodelle 2025 on budjetoitu 2.000.000 € ja suunnitelmavuodelle 2026 7.000.000 € suuruisen lisälainan nostaminen investointien rahoittamiseksi. Lopullinen lainatarve riippuu vuosikatteen ja investointihankkeiden toteumista.

| Rahoituslaskelma, € | TP2022 | TA 2023 | TA 2024 | TS 2025 t€ | TS 2026 t€ |
|--|----------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|
| Toiminnan ja investointien rahavirta | | | | | |
| Toiminnan rahavirta | | | | | |
| Vuosikate | 4 749 753,75 | 1 658 799 | 2 013 172 | 2 403 | 2 646 |
| Satunnaiset erät | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tulorahoituksen korjausevät | -29 121,97 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Investointien rahavirta | | | | | |
| Investointimenot | -7 623 025,22 | -9 223 000 | -8 986 000 | -4 480 | -8 763 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 0,00 | 0 | 60 000 | 0 | 0 |
| Pysyvien vastaavien hyödykk. luov. tulot | 168,19 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Investointien myyntivoitot/-tappiot | 29 121,97 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Toiminnan ja investointien nettorahavirta | -2 873 103,28 | -7 564 201 | -6 912 828 | -2 077 | -6 117 |
| Rahoituksen rahavirta | | | | | |
| Antolainauksen muutokset | | | | | |
| Antolainasaamisten lisäys | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lainakannan muutokset | | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 0,00 | 0 | 0 | 2 000 | 7 000 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -299 998,00 | -299 998 | -299 998 | -400 | -750 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Velkojen muutokset | | | | | |
| Pitkäaikaisten velkojen vähennys | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oman pääoman muutokset | 2 307 500,00 | 702 500 | 1 377 500 | 203 | 95 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | 23 748,51 | | | | |
| Rahoituksen nettorahavirta | 2 031 250,51 | 402 502 | 1 077 502 | 1 803 | 6 345 |
| Rahavarojen muutos | -841 852,77 | -7 161 699 | -5 835 326 | -274 | 228 |
| * Rahavarat 31.12. | 17 772 430,90 | 10 610 732 | 4 775 406 | 4 501 | 4 730 |
| Rahavarat 1.1. | 18 614 283,67 | 17 772 431 | 10 610 732 | 4 775 | 4 501 |

Sitova yhtymäkokoukseen nähden

| Rahoituslaskelman tunnusluvut | TP2022 | TA 2023 | TA 2024 | TS 2025 t€ | TS 2026 t€ |
|--|--------|---------|---------|------------|------------|
| Toim. ja inv. rahavirran kertymä 5 v t eur | 4 057 | -6 345 | -13 806 | -18 880 | -25 543 |
| Investointien tulorahoitus, % | 62,3 % | 18,0 % | 22,6 % | 53,6 % | 30,2 % |
| Laskennallinen lainanhoitokate | 25,3 | 9,6 | 18,1 | 6,5 | 2,1 |
| Kassan riittävyys, pv (14-30 pv) | 129,3 | 74,2 | 29,6 | 30,1 | 29,1 |

Rahoituslaskelman ja sen tunnuslukujen kehitys osoittaa, että varsinaisen toiminnan tulorahoitus ei tule talousarvio- ja suunnitelmavuosina riittämään nettoinvestointien rahoittamiseen. Omistajakunnat osallistuvat suurten investointihankkeiden rahoittamiseen oman pääoman ehtoisilla sijoituksilla.

Oman pääoman muutoksessa on talousarviovuodelle 2024 ennakoitu Kokemäen kaupungin peruspääoman korotusta 202.500 €, Hämeenkyrön kunnan peruspääoman korotus 275.000 € ja Ikaalisten kaupungin peruspääoman korotus 900.000 €. Taloussuunnitelmavuosien 2025 - 2026 oman pääoman muutos muodostuu

ennakoiduista Kokemäen kaupungin peruspääoman korotuksista. Omistajakuntien omaan pääomaan tekemät sijoitukset ovat suurten investointien toteuttamisen edellytys.

4.5 Määrärahojen ja tuloarvioiden yhteenveto

| | Sito- vuus N B | Määrärahat | Tuloarviot | Toimintakate |
|------------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|
| | | Talousarvio Menot | Talousarvio Tulot | Talousarvio Kate/jäämä |
| KÄYTTÖTALOUSOSA | | 49 078 075 | 51 120 197 | 2 042 122 |
| Yhteiset palvelut | N | 8 023 341 | 2 384 082 | -5 639 259 |
| Yleissivistävä koulutus | N | 4 271 150 | 4 588 150 | 317 000 |
| Ammatillinen koulutus | N | 36 783 584 | 44 147 965 | 7 364 381 |
| TULOSLASKELMAOSA | | 512 500 | 483 550 | |
| Korkotuotot | B | | 50 | |
| Muut rahoitustuotot | B | | 483 500 | |
| Korkokulut | B | 27 500 | | |
| Muut rahoituskulut | B | 485 000 | | |
| INVESTOINTIOSA | | 8 986 000 | 60 000 | -8 926 000 |
| Rakentaminen | N | 8 200 000 | 0 | -8 200 000 |
| Kalusto-, laite- ja muut hankinnat | N | 786 000 | 60 000 | -726 000 |
| RAHOITUSOSA | | 299 998 | 7 212 826 | |
| Antolainasaamisten lisäys | B | 0 | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | B | | 0 | |
| Pitkäaikaisten lainojen lyhennys | B | 299 998 | | |
| Pitkäaikaisten velkojen muutos | B | 0 | | |
| Oman pääoman muutokset | B | | 1 377 500 | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | | | |
| Vaikutus maksuvalmiuteen | | | 5 835 326 | |
| KAIKKI YHTEENSÄ | | 58 876 573 | 58 876 573 | |

N = sitovuus nettomääräraha/-tuloarvio B = bruttomääräraha/-tuloarvio

4.6 Talousarviovuoden 2024 sitovat määrärahat ja perustelut

Talousarvioehdotus vuodelle 2024 sisältää seuraavat erityismäärärahat ja perustelut, jotka esitetään yhtymähallituksen ja yhtymäkokouksen hyväksyttäväksi:

Talousarvioehdotus vuodelle 2024 on laadittu ammatillisen koulutuksen valtionosuusrahoituksen osalta kuluvan vuoden tavoitteellisten opiskelijavuosien (3911) tasolla, sillä vuoden 2024 tavoitteellinen opiskelijavuosimäärä vahvistetaan vasta joulukuussa 2023. Rahoituksessa ei ole huomioitu mahdollisesti saatavaa strategiarahoitusta, jonka arvioitu määrä vuodelle 2024 on 15 miljoonaa euroa. Muilta osin ammatillisen koulutuksen, lukion, Petäjä-opiston ja musiikkiopiston valtionosuusrahoitus on laskettu alustavan valtion talousarvioehdotuksen 2024 mukaisilla tiedoilla.

Pysyviin vastaaviin sisältyvien hyödykkeiden laskentaohjeiden mukaisesti investointien aktivointirajaksi vahvistetaan 10 000 €.

5 Käyttötalous ja tavoitteet tulosalueittain

5.1 Yhteiset palvelut

Kuntayhtymän yhteisten palveluiden tulosalueen tehtävänä on johtaa yhtymäkokonaisuuden tuloksellista toimintaa. Luottamushenkilöpalvelut ja muu kuntayhtymäjohto muodostavat koulutuksen järjestäjätason tehtäväkokonaisuuden, joka vastaa perusopetuksen, koulutuksen järjestämisluvan ja lainsäädännön mukaisesti koulutuskuntayhtymälle annettujen tavoitteiden saavuttamisesta ja resurssien kohdentamisesta tulosalueiden ja -yksiköiden käyttöön sekä ulkoisesta ja sisäisestä viestinnästä.

Kuntayhtymän yhteisten palveluiden tulosalue koostuu seuraavista päätoiminnoista:

Päätöksentekaelimet ja tilintarkastus

yhtymäkokous

yhtymähallitus

tilien ja hallinnon tarkastus

Kuntayhtymäjohto

kuntayhtymäjohto

Taloushallintopalvelut

taloushallintopalvelut

hankintatoimi

Viestintä ja markkinointipalvelut

viestintä ja markkinointi

Kiinteistönhallintopalvelut

kiinteistönhallintopalvelut

Hallintopalvelut

yleishallinto

Henkilöstöhallintopalvelut

henkilöstöhallinto

työsuojelu

yhteistoiminta ja luottamusmiestoiminta

työterveyshuolto

tyhy-toiminta ja henkilökunnan virkistys

Laadunhallinta ja opiskelijahallintopalvelut

laadunhallinta

opiskelijahallintopalvelut

Tietohallintopalvelut

tietohallintopalvelut

Kehittämisen-, innovaatio- ja kansainvälisyystoiminnot

hanketoiminta, hallinto

kansainvälisyystoiminta

OPH:n hankkeet

ESR-hankkeet

EAKR-hankkeet

EMKR-hankkeet

muut projektit ja hankkeet

Tulosalueen strateginen kehys

Kuntayhtymän yhteisten palveluiden keskeisimpänä tehtävänä on taata kuntayhtymän tukipalveluiden laatu ja riittävyys kuntayhtymän johdon, yleishallinnon, henkilöstöhallinnon, taloushallinnon, hankintatoimen, viestinnän ja markkinoinnin, kiinteistönhallintapalveluiden, laadunhallinnan, opiskelijahallinnon, tietohallinnon sekä kehittämis-, innovaatio- ja kansainvälisyystoiminnan osalta.

Haasteina yhteisillä palveluilla on vastaaminen lainsäädännön sekä digitalisaation mukanaan tuomiin muutoksiin.

Tulosalueen toiminnan tavoitteet ja toimenpiteet

Taloushallintopalvelut ja hankintatoimi

Taloushallintopalveluissa keskitytään edelleen kehittämään uuden raportointijärjestelmän raporttipohjia, jotta ne tuottavat mahdollisimman tehokkaasti oikeaa tietoa päätöksenteon tueksi. Ostolaskujärjestelmän osalta rakennetaan automaattireitityksiä työprosessien kehittämiseksi.

Taloushallinnon eri osa-alueilla selvitetään robotiikan käyttömahdollisuuksia työn tehostamiseksi luomalla automaattisia toimintoja usein samankaltaisena toistuville toiminnoille.

Hallitusohjelmassa ja valtakunnallisissa digitalisaation kehittämissuunnitelmissa on linjattu julkisen sektorin ostolaskudatan avaamista julkisesti nähtäväksi. Taloushallintopalvelut pyrkii käynnistämään tämän prosessin jo vuoden 2023 puolella ennakoidusti.

Hankintatoimessa keskitytään edelleen koko hankintatoimen prosessin ja siihen liittyvien koulutuksien sekä ohjeistuksien kehittämiseen. Sasky osallistui syksyllä 2022 ja keväällä 2023 Hanselin KEINO-akatemiaan. Akatemia on osa kestäviä ja innovatiivisia julkisia hankintoja edistävän KEINO-osaamiskeskuksen toimintaa. KEINO-akatemian tarkoituksena on auttaa julkisorganisaatioita tunnistamaan ostovolyymiensä vaikutukset sekä suunnittelemaan hankinnat siten, että ne edistävät samalla organisaation keskeisiä strategiatavoitteita.

KEINO-akatemiatyön aikana luotiin kuntayhtymälle strategiaa tukeva hankintaohjelma, johon kirjattuja tavoitteita toteutetaan suunnittelukauden aikana.

Viestintä ja markkinointipalvelut

Viestinnän ja markkinoinnin toiminnan tavoitteet ja toimenpiteet perustuvat viestinnän ja markkinoinnin ohjelmaan, joka on laadittu vuonna 2023. Ohjelman tavoitteet ja arvot pohjautuvat Saskyn strategiaan.

Viestinnän ja markkinoinnin ohjelmassa tavoitteiksi on määritelty Saskyn näkyvyyden parantaminen, brändin kehittäminen ja perustoimintojen rakentaminen viestintään ja markkinointiin. Vuonna 2024 huomioimme myös vastuullisuuden sekä kestävä kehityksen viestinnän ja markkinoinnin ohjelmassa.

Brändin kehittämissuunnitelma hyväksyttiin yhtymähallituksessa 2023 ja Saskyn uudistettu brändi julkaistaan helmikuussa 2024. Brändin kehittämistä, mittaamista ja henkilökunnan kouluttamista jatketaan julkaisun jälkeen systemaattisesti. Näkyvyyttä parannetaan muun muassa verkkosivujen uudistuksella sekä suunnitelmallisella ja kohdennetuilla kampanjoinneilla. Yksikön perustoimintoja tarkastellaan ja kehitetään edelleen suunnitelmallisemmin.

Kiinteistönhallintapalvelut

Kiinteistönhallintapalveluiden puolella keskitytään toteuttamaan talousarvion investointiosan mittavaa kiinteistöjen rakentamis- ja korjausohjelmaa.

Hallintopalvelut

Hallintopalveluissa tavoitteena on saada kaikki kuntayhtymän erilaiset lomakkeet keskitetyksi sähköiseen muotoon ja sähköisen käsittelyn piiriin. Lisäksi tiedolla johtamisen kehittämiseksi käytössä olevan tietokuution hyödyntäminen mahdollisimman laajasti vaatii vielä työtä.

Tiedonhallinnan kokonaisuuden kehittämistä jatketaan edelleen siten, että vastataan mm. tiedonhallintalain vaatimuksiin.

Lisäksi laaditaan hallintopalveluiden osalta vielä puuttuvat prosessikuvaukset kuntoon sekä viedään loppuun sähköisen arkiston käyttöönotto.

Henkilöstönhallintapalvelut

Saskyn henkilöstö- ja hyvinvointiohjelma on suunnitelma siitä, millaisilla henkilöstöjohtamisen ja henkilöstövoimavarojen valinnoilla tuemme kuntayhtymän strategian toteutumista. Ohjelman toteuttaminen on päivittäistä johtamista, esihenkilötyötä, työskentelyä ja yhteistoimintaa. Arjen työntekeminen ja esihenkilötyö perustuvat Saskyn arvoihin, jotka ovat asiakaslähtöisyys, ammatillisuus, vastuullisuus ja avoimuus.

Kuntayhtymän yhtenä strategisena tavoitteena on Johtaminen vastuullisesti ja sitoutuneesti. Tämän tavoitteen toteuttamiseksi hankitaan uusi tekoälyä hyödyntävä hr-alusta/johdon työkalu, jonka avulla päivitetään hr-prosesseja mm. kehityskeskustelu, osaamisen kehittäminen ja työtyytyväisyyskysely. Tavoitteena on lisätä henkilöstön itseohjautuvuutta työhyvinvoinnissa ja osaamisen kehittämisessä sekä antaa työkaluja esihenkilötyöhön. Hr-alusta/johdon työkalu on lisäksi osa kuntayhtymän henkilöstön tiivalmennyksen toteutusta. Alustan käyttöönotto edellyttää henkilöstön kouluttamista

sekä esihenkilöiden uuden roolin omaksumista, jotta alustaan liittyvät odotukset saadaan realisoitua.

Työsuojelun toimintaohjelma ohjaa työsuojelun ja työturvallisuuden edistämistä kuntayhtymässä. Yksiköt keskittyvät koneiden ja laitteiden riskien päivittämiseen opiskelijoiden ja henkilöstön työturvallisuuden edistämiseksi. Hankittavan hr-alustan/johdon työkalun avulla pyritään seuraamaan ja vähentämään henkilöstön psykososiaalista kuormitusta.

Laadunhallinta ja opiskelijahallintopalvelut

Laadunhallinta perustuu toimintakäsikirjaan, jossa määritetään keskeiset laadunhallinnan periaatteet perustuen EFQM-malliin. Vuonna 2024 huomioidaan kestävän kehityksen periaatteita strategian linjausten mukaisesti. Laadunhallintaa ylläpidetään ja kehitetään itse- ja vertaisarviointien sekä viranomaisten, OKKA-säätiön ja Kansallisen arviointikeskuksen (Karvi) järjestämien arviointien tulosten perusteella. Laadunhallinnassa huomioidaan entistä vahvemmin kestävän kehityksen periaatteet. Kuvattuja toimintaohjeita päivitetään säännöllisesti. Tulostietojen raportoinnin kehittämistä jatketaan.

Opiskelijahallintojärjestelmiä kehitetään käyttäjien ja tiedonsiirtojen näkökulmat huomioiden. Jatketaan käyttäjien (henkilöstön) perehdyttämistä ja ohjeistusta. Opiskelijahallinnon ja ammatillisen koulutuksen opintosuhteiden tiimit ovat keskeisiä toimijoita käytänteiden yhtenäistämässä ja laadunhallinnassa.

Tietohallintopalvelut

Tietohallinnon avaintehtävänä on tuottaa kuntayhtymän tarpeita vastaavaa tietohallintopalvelua tietoturvallisesti ja asiantuntevasti.

Tulevan vuoden tavoitteena on työasemaympäristömme modernin hallintamallin suunnittelu ja käyttöönotto, tällä vastataan seuraavien vuosien mittaviin teknologiamuutoksiin.

Infran kehitystyö jatkuvasti monipuolistuvaan ja digitalisoituvaan tietoyhteiskuntaan on tärkeä kehitystyökokonaisuus. Neljä tietohallinnon toimintakentän avaintehtävää tulevat olemaan keskiössä toiminnassamme myös seuraavan vuoden aikana: verkko, infra, hallinta ja tietoturvalisuus. Näillä tehtävillä toiminnan kannalta oleelliset asiat saadaan vastaamaan mittakaavan vaatimaa kasvua.

Kyberturvallisuustilanteen ollessa tällä hetkellä globaalilla tasolla vaarallisella tasolla tehtävänämmä tulee olemaan myös toimintaympäristömme puolustus- ja valvontamekanismien kehittämistyö.

Avaintehtävänämmä on tuottaa myös opiskelijoiden opetukseen soveltuvia ajantasaisia oppimisympäristöjä ja näihin tarvittavia integraatiopalveluita. Toiminnallisena ajatuksenamme tässä on, että opiskelijan olisi mahdollisimman helppo ottaa käyttöön sekä käyttää yhteisesti Saskyssä valittuja ja hyväksytyjä oppimisympäristöjä.

Myös tekoälyn hyödyntäminen turvallisesti toiminnassamme on tulevan vuoden aikana osa työkenttäämmä.

Kehittämis-, innovaatio- ja kansainvälisyystoiminnot (KIK)

Kehittämis- ja kansainvälisyystoiminnan tarkoitus on tuoda lisäarvoa kaikkeen Saskyn toimintaan. Kehittämällä ja innovoimalla KIK-yksikön henkilöstö kumppanuudessa muun henkilöstön ja verkostojen kanssa pyrkii tukemaan ja vahvistamaan jo toimivia toimintamalleja, kokeilemaan ja pilotoimaan uudenlaisia sekä levittämään ja jalkauttamaan hyväksi havaittua. Osaamisen työelämävastaavuuden parantuminen, opetuksen ja oppimisen monimuotoistuminen sekä laajenevat oppimisympäristöt ovat kaikki vahvan työelämäyhteistyön ja yhteisen kehittämisen hedelmiä.

Yksikössä toteutetaan kymmeniä kehittämishankkeita, innovaatioita ja erilaista kansainvälisyystoimintaa, joihin tarve syntyy oppilaitosarjen, sidosryhmäyhteistyön ja verkostojen yhteisen keskustelun kautta. Laatu syntyy strategian mukaisten teemoiteltujen ilmiöiden kautta tarvelähtöisesti. Tarkastelemme ilmiöitä kansallisesti ja kansainvälisesti peilaten niitä Saskyn strategiaan ja tulevaisuuteen. Toimenpiteinä: tulevaisuuden luotaavien ja strategiaa tukevien ilmiöiden tarkastelu ja valinta, digimahdollisuuksien hyödyntäminen kumppanuustyössä ja viestinnässä, mukanaolo merkittävässä kansallisissa ja kansainvälisissä verkostoissa ja hankehauissa sekä sidosryhmätyön tiivistäminen hyödyntäen hankkeissa tuotettuja malleja ja välineitä.

Toiminnan integroimista osaksi opetusta jatketaan ja sekä henkilöstön että opiskelijoiden mukaan ottamista kehittämistyöhön kehitetään edelleen vuoropuhelussa muiden yksiköiden kanssa. Sasky on aidosti kansainvälinen organisaatio – tavoitetta kohti mennään koko ajan asenneilmapiiriä muovaten ja mahdollisuuksia kehittäen. Haluamme kuulua kansallisiin ja kansainvälisiin merkittäviin verkostoihin ja olla luotettavan, tuloksellisen, kiinnostavan ja erityisesti halutun kumppanuuden arvoisia!

Tulosalueen henkilöstö

Kuntayhtymän yhteisissä palveluissa henkilöstön määrä tulee pysymään koko lailla samalla tasolla kuin vuonna 2023. Yhteisten palveluiden henkilöstö on pääsääntöisesti toistaiseksi voimassa olevissa palvelussuhteissa tehtävien luonteen ja jatkuvuuden vuoksi. Kehittämisen-, innovaatio- ja kansainvälisyystoiminnoissa on määräraikaisten hankkeiden tiimoilta myös määräraikaista henkilöstöä. Yksikön henkilöstövahvuus vaihtelee noin 15 - 20 henkilön välillä kulloisenkin hankemäärän mukaan. Henkilöstön määrä on yhteisissä palveluissa edelleen suhteellisen pieni verrattuna vastaavan kokoihin muihin koulutuskuntayhtiöihin. Työmäärä suhteessa henkilöstön määrään nähdessä aiheuttaa haasteita henkilöstön jaksamiselle. Lisäksi kuntayhtymän yhteisenä haasteena on henkilöstön ikääntyminen ja eläköityminen nopealla syklillä.

Tulosalueen henkilöstön osalta tuleekin edelleen seurata jatkossa aktiivisesti koko henkilöstön kuormittumista, mutta myös tuloksellista toimintatapaa prosesseja tarkastelemalla siten, että tulosalueen toimintamenot eivät kasva hallitsemattomasti.

Yhteisissä palveluissa on osaava ja ammattitaitoinen henkilöstö. Tehtävänkuvien ajantasaisuuden jatkuvalla seurannalla ja selkeyttämisellä on pyritty osaamisen syventämiseen ja myös työhyvinvoinnin parantamiseen. Lainsäädännölliset ja toiminnalliset muutokset edellyttävät henkilöstön riittävää ammatillista täydennyskoulutusta.

Yhteisten palveluiden henkilöstö pyrkii vahvasti toimimaan kuntayhtymän vision mukaisesti ”Osaavat luovat maailmoja – yhdessä tehden.” Henkilöstö on hyvin sitoutunut ja vastuullista hoitamaan oman osansa tuottaakseen toiminta-ajatuksen mukaisesti palveluita, jotka tukevat opiskelijoiden elinikäistä osaamisen kehitystä.

Yhteisissä palveluissa painotetaan edelleen niin tulosalueen sisäistä kuin muiden tulosalueiden välillä tapahtuvaa hyvää yhteistyötä ja tavoitteena on mm. sisäisten verkostojen rakentaminen eri substansseittain. Tällä pyritään sisäisen vuorovaikutuksen parantamiseen, mahdollisten ongelmien välttämiseen sekä niiden ilmaantuessa niihin puuttumiseen riittävän ajoissa, joilla kaikilla nähdään osaltaan olevan merkityksensä työhyvinvoinnin parantamiseen niin tulosalueen kuin koko kuntayhtymän henkilöstön osalta.

Yhteisten palveluiden toiminta perustuu koko henkilöstön osalta myös kuntayhtymän arvomaailmaan. Esihenkilötyö ja hallinto ovat arjessa olevaa ja sitoutunutta yhdessä kehittämään ja toteuttamaan nykytyöelämän ja tulevaisuuden mahdollisuuksia. Pyrimme luomaan rakenteita, jotka tukevat ja kannustavat tekijöitä sitoutumaan ja luottamaan omaan osaamiseen sekä ottamaan vastuuta rohkeasti tekemästään. Kannustuksen ja arvostuksen sekä luottamuksen kautta tavoitellaan laadukasta ja tuloksellista

toimintaa sekä suositaan yhdessä tekemistä. Yhdessä tekemisen malleja ja rakenteita kehitetään edelleen ja niitä pilotoidaan muiden toimijoiden kanssa.

| Strategiset tavoitteet, joihin pyrimme 2030 | Yhteisten palveluiden toimenpiteet vuodelle 2024 |
|--|--|
| <i>1. Toimimme ekologisesti kestävästi</i> | |
| Tunnumme toimintojemme vaikutukset luonnon monimuotoisuudelle | <ul style="list-style-type: none"> • Perustamme avustavan ryhmän, joka tukee Keke-tiimiä mm. koulutusten, viestinnän ja tiedonkeruun suunnittelussa ja toteutuksessa. • Nimeämme 2 jäsentä Keke-tiimiin. |
| Vähennämme toimintaympäristöissä ja toimipisteissä energian kulutusta. Käytämme mahdollisuuksien mukaan uusiutuvaa energiaa. | <ul style="list-style-type: none"> • Määritämme sähkön hankinnan kriteerit uusiutuvan energian osuudelle. |
| <i>2. Johdamme vastuullisesti ja sitoutuneesti</i> | |
| Toimimme korkean etiikan ja moraalin periaatteiden mukaisesti ja olemme sitoutuneet arvoihimme. Arvot näkyvät arjen toiminnassa. | <ul style="list-style-type: none"> • Kuntayhtymän eettiset periaatteet on kuvattu ja saatettu henkilöstön tietoon. • Yhteiset palvelut ovat luomassa ja viemässä eteenpäin arvostavaa toimintakulttuuria tavoitteen mukaisesti kuunnellen ja osallistaen henkilöstöä ja opiskelijoita. • Ylläpidämme ja perehdytämme Yhteisten palveluiden omistamat prosessit ja niihin liittyvät ohjeistukset. • Koulutamme esihenkilöitä työkyky- ja esihenkilötyössä ennakoivan työvälineen käyttöön ja varmistamme esihenkilöiden osaamisen työkyvyn ja työhön paluun tuessa ja perehdyttämisessä. • Toteutamme hyväksytyt tiimi- ja henkilökohtaiset kehityssuunnitelmat. |
| Olemme sitoutuneet ohjaamaan tiedolla toimintaamme. | <ul style="list-style-type: none"> • Seuraamme aktiivisesti strategisten toimenpiteiden edistymistä ja tarvittaessa ohjaamme tavoitteiden suuntaan. • Viemme Tieto-osaamisen hankkeiden tuloksia käyttöön, esim. teematyöpajat, messut tai koulutus. • Ohjelmistojen pääkäyttäjämme huolehtivat omalta osaltaan henkilöstön perehdyttämisestä ja kouluttamisesta. • Varmistamme, että hallinnassamme olevat järjestelmät täyttävät niille vaaditut ominaisuudet ja mm. mahdollistavat oikean ja oikea-aikaisen tiedon syötön ja siirrot muihin järjestelmiin. |
| <i>3. Mahdollistamme yksilön jatkuvan oppimisen ja osaamisen kehittymisen</i> | |
| Kehitymme pedagogisessa johtajuudessa. Pedagogiset ratkaisut ovat selkeitä ja niitä kehitetään kohti erinomaisuutta. | <ul style="list-style-type: none"> • Huomioimme kehityskeskusteluissa jatkuvan oppimisen ja osaamisen kehittymisen. Tiimillä ja yksilöllä on koulutussuunnitelmat. |

| | |
|--|--|
| <p>Rakennamme rajoja ylittävää globaalia yhteistyötä.</p> | <ul style="list-style-type: none"> • Kansainvälisessä toiminnassa pyrimme löytämään ja säilyttämään sopivat kansainväliset verkostot eri asioiden kehittämiseen. • Kv-asioiden kehittämisessä toimimme yhteistyössä myös kansallisella tasolla. • Tarjoamme opiskelijoille yksilöllisen, riittävän tuen. • Kehitämme kv-harjoittelijoiden vastaanottamiseen liittyvää toimintaa. |
| <p>Yhteistyömme kaikilla tasoilla ja kaikkiin suuntiin on tiivistä, säännöllistä, konkreettista, tavoitteellista ja koordinoitua. Teemme avointa ja kynnyksentöntä yhteistyötä sekä hyödynnämme verkostojamme.</p> | <ul style="list-style-type: none"> • Kehitämme työelämäpalveluita yhteistyössä tulosalueiden kanssa hyödyntämällä tiimien työn ja hankkeiden tuloksia ja malleja. |
| <p><i>4. Edistämme Saksyssa yhteisöllisyyttä ja hyvinvointia – yhdessä tehden</i></p> | |
| <p>Huomioimme Saksy-yhteisössä sosiaalisen kanssakäymisen arvon ja yhteisöön kuulumisen tarpeen.</p> | <ul style="list-style-type: none"> • Mahdollistamme vierailut eri yksiköihin (yksiköiden henkilöstöllä mahdollisuus tavata ja kysellä). |
| <p>Panostamme opiskelijan kohtaamiseen, hyvinvoinnin tukemiseen ja opiskelijoiden yhteisöllisyyden vahvistamiseen.</p> | <ul style="list-style-type: none"> • Toteutamme varhaisen puuttumisen ja kiusaamisen ehkäisyä malleja arjessamme. • Otamme opiskelijat mukaan kehittämis- ja kansainvälisyystoimenpiteiden suunnitteluun ja toteutukseen. |
| <p>Hyödynnämme vastuullisesti ja rohkeasti osaamista, mahdolliset rajat ylittäen.</p> | <ul style="list-style-type: none"> • Rakennamme yhteistyössä ”osaamisen näkyväksi tekemistä helpottavan” -ohjelmiston taustaprosesseja. |
| <p><i>5. Viestimme kestävästi ja vastuullisesti</i></p> | |
| <p>Tuemme viestinnän keinoin Saksyn strategiaa sekä keräämme palautetta jatkuvasti toimintamme kehittämiseksi.</p> | <ul style="list-style-type: none"> • Mittaamme brändiuudistuksen toimivuutta ja vastuullisuuden sekä kestävä kehityksen näkyvyyttä. • Noudatamme viestintäohjelman ja brändikäsikirjan toimenpideohjeistuksia. • Koulutamme henkilöstöä ”Minä viestijänä” -kokonaisuudella. • Määrittelemme, mitä on vastuullinen viestintä. Määrittelemme, miten vastuullista viestintää voi toteuttaa. • Toteutamme sisältösuunnitelman, joka on sidoksissa muihin edellä mainittuihin toimenpiteisiin. |

Yhteiset palvelut, tavoitteet

| | |
|--|-----|
| UUDISTUMINEN JA TYÖKYKYISYYS (INNOVATIIVISUUS JA OPPIMINEN) | |
| Henkilöstön kehittämismittari (koulutusmenot/henkilöstömenot) % | 1,4 |

Yhteiset palvelut, tuloslaskelma

| Yhteiset palvelut (ulk+sis) | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 | TS 2025 t€ | TS 2026 t€ |
|------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|
| Toimintatuotot | | | | | |
| Myyntituotot | 100 161,59 | 127 440 | 126 340 | 126 | 126 |
| Maksutuotot | 6,07 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tuet ja avustukset | 1 053 523,71 | 1 441 640 | 2 256 442 | 2 256 | 2 256 |
| Vuokratuotot | 422,42 | 1 300 | 1 300 | 1 | 1 |
| Muut tuotot | 100,00 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Toimintatuotot yhteensä | 1 154 213,79 | 1 570 380 | 2 384 082 | 2 384 | 2 384 |
| Toimintakulut | | | | | |
| Henkilöstökulut | -3 463 542,54 | -4 362 263 | -4 881 783 | -4 882 | -4 882 |
| Palvelujen ostot | -1 576 853,78 | -1 929 245 | -2 247 596 | -2 248 | -2 248 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -178 295,78 | -431 550 | -210 752 | -211 | -211 |
| Avustukset | -87 108,12 | -80 250 | -465 445 | -465 | -465 |
| Vuokratulot | -107 206,06 | -126 387 | -133 884 | -134 | -134 |
| Muut kulut | -12 925,71 | -45 950 | -83 881 | -84 | -84 |
| Toimintakulut yhteensä | -5 425 931,99 | -6 975 645 | -8 023 341 | -8 023 | -8 023 |
| Toimintakate | -4 271 718,20 | -5 405 265 | -5 639 259 | -5 639 | -5 639 |
| Korkotuotot | 17,56 | 0 | 50 | 0 | 0 |
| Muut rahoitustuotot | 491 114,36 | 2 500 | 483 500 | 484 | 484 |
| Korkokulut | -28 433,43 | -55 000 | -27 500 | -98 | -318 |
| Muut rahoituskulut | -417 234,79 | -7 000 | -485 000 | -485 | -485 |
| Rahoitustuotot/-kulut netto | 45 463,70 | -59 500 | -28 950 | -99 | -319 |
| Vuosikate | -4 226 254,50 | -5 464 765 | -5 668 209 | -5 738 | -5 958 |
| Suunnitelmapoistot | -77 220,66 | -97 850 | -81 122 | -153 | -215 |
| Tilikauden tulos | -4 303 475,16 | -5 562 615 | -5 749 331 | -5 891 | -6 173 |
| Poistoeron muutos | -2 312 186,66 | 0 | 13 056 | 13 | 13 |
| Varausten muutos | 1 824 154,44 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | -4 791 507,38 | -5 562 615 | -5 736 275 | -5 878 | -6 160 |
| Laskennalliset erät (vyörytyserät) | 4 169 067,62 | 4 856 045 | 5 357 930 | 5 430 | 5 492 |
| Tulos vyörytyserien jälkeen | -622 439,76 | -706 570 | -378 345 | -448 | -668 |

Sitova yhtymäkokoukseen nähden

5.2 Yleissivistävä koulutus

Tulosalueen profiilista ja visioista

SASKY koulutuskuntayhtymän yleissivistävän koulutuksen tulosalueeseen kuuluvat Pirkanmaan aikuislukio, Petäjä-opisto, Ylä-Satakunnan musiikkiopisto, Ruoveden lukio sekä Ikaalisten lukio.

Petäjä-opisto tuottaa vuosittain noin 14500 opetustuntia ja musiikkiopisto noin 10300 opetustuntia. Pirkanmaan aikuislukio toimii laajasti kuntayhtymän alueella tuottaen palvelua niin tutkintokoulutettaville kuin yhdistelmäopiskelijoillekin. SASKY:n yleissivistävän koulutuksen lukio-opetuksessa on 249 opiskelijaa, joista päivälukiossa 205, aikuislukiossa 21 ja ammatillisissa oppilaitoksissa opiskelevia kaksoistutkinto-opiskelijoita (ammatillinen tutkinto ja ylioppilastutkinto) 23.

Yleissivistävien oppilaitosten toimintaa johdetaan nojautuen SASKY koulutuskuntayhtymän laatutyöhön ja strategiaan. Petäjä-opistolla ja Ylä-Satakunnan musiikkiopistolla on lisäksi Okka-säätiön kestävä kehityksen laatusertifikaatti, joka syksyn 2023 auditoinnissa uudistettiin seuraavaksi kolmeksi vuodeksi. Uusi ulkoinen auditointi on siis tulossa 2026. Okka-säätiön sertifikaattia ja laatujärjestelmää rakennetaan myös SASKY:n lukioille. Henkilöstö- ja asiakastyytyväisyysmittareita seurataan ja mahdollisiin poikkeamiin pyritään reagoimaan nopeasti.

Aikuislukion toiminnassa tehdään yhteistyötä Valkeakosken Tietotien aikuislukion ja Länsi-Suomen aikuislukioiden verkoston kanssa. SASKY:n lukioiden rehtorina toimii rehtori Helena Korkeakoski. Lukioiden yhteisellä rehtorilla pyritään yhtenäistämään SASKY:n lukioiden toimintakulttuureja ja toimintatapoja.

SASKY koulutuskuntayhtymän yleissivistävä koulutus tarjoaa keskustaajamien ulkopuolisissa seutukaupungeissa, paikallisissa keskuksissa ja haja-asutusalueella toimivan ja kilpailukykyisen tavan tuottaa laadukasta lukiokoulutusta, vapaata sivistystyötä ja taiteen perusopetusta lähipalveluna. Koulutuskuntayhtymä luo toiminnallaan näiden palvelujen tuottamiseen taloudellista ja toiminnallista vakautta ja mahdollistaa kuntapäätäjille paremmin pitemmän aikavälin koulutus-, sivistys- ja elinvoimapolitiittisen suunnittelun.

Tulosalueen strateginen kehys

SASKY:n lukioita pyritään jatkossa kehittämään entistä enemmän yhdessä toimivaksi kokonaisuudeksi. Lukioilla on omat profiilinsa, mutta resurssien yhteiskäyttö ja uuden opetussuunnitelman mukanaan tuomat mahdollisuudet yhteisten opintojaksojen

toteuttamiseen avaavat opiskelijoille laajemman opintotarjonnan ja mahdollisuuden suunnata opintojaan entistä paremmin. Lukiot tekevät vahvaa opetuksellista yhteistyötä alueen muiden lukioden kanssa.

Henkilöstön rekrytointiin kiinnitetään huomiota. Vaikuttaa siltä, että mitä etäämmälle keskuskaupungeista siirrytään, sitä hankalampaa kelpoisten ja pätevien opettajien rekrytointi on. Tulosalueelle on jatkossa tehtävä tarkennettu henkilöstösuunnitelma, jossa tarkastellaan henkilöstöä kokonaisuutena ja mietitään, miten resurssien yhteiskäyttö saadaan toteutettua siten, että opettajanvirat jatkossakin pysyvät houkuttelevina. Tarkastelua tehdään yhdessä alueen muiden lukioden kanssa, jotta välttyttäisiin mahdollisuuksien mukaan päällekkäisiltä rekrytoinneilta.

Ruoveden lukion opiskelijamäärä on vakiintunut yli 110 opiskelijaan. Opettajien työkuorma alkaa olla melko iso ja mikäli opiskelijamäärä entisestään kasvaa, edellyttää se myös uusia rekrytointeja. Eläinlääketieteellinen ja ratsastuslinja ovat vetovoimaisia ja tuovat jo selkeästi yli puolet Ruoveden lukioon hakeutuvista opiskelijoista. Näiden linjojen toimivuudesta ja kaikkien opiskelijoiden kokonaisvaltaisesta hyvinvoinnista on pidettävä huolta.

Ikaalisten lukion hakijamäärä nousi kevään 2023 yhteishaussa. Opiskelijamäärän kasvun myötä ongelmaksi voi muodostua tilojen riittävyys kampuksella. Asiaan on jo kiinnitetty huomiota, mutta varsinaisia ratkaisuja tulee etsiä viimeistään vuoden 2024 aikana. Ylioppilaskirjoitusten toteuttaminen keväällä 2024 tulee olemaan nykyisissä tiloissa haasteellista. Opiskelijamäärän kasvuun jatkossakin uskotaan ja tilakysymys on ratkaistava melko nopeasti ja kestäväällä tavalla.

Kansalaisopiston opetustuntien määrä on vakiintunut ja talous on perusrakenteeltaan vakaalla pohjalla. Uusi hallitusohjelma kuitenkin vähentää vapaan sivistystyön resurssointia. Petäjä-opiston osalta on vähennykseksi avoimuus noin 80000 €, joka vastaa noin 6 % vähennystä Petäjä-opiston tuloissa. Kuntien kanssa neuvotellaan vuosittain kuntaosuuksista ja tuntitavoitteista ja toiminnan laajuus mitoitetaan niiden mukaan. Uutena yksikkönä koko budjettivuoden Petäjä-opiston toiminnassa on mukana Hämeenkyrön kansalaisopisto. Liitoksen myötä opiston kurssien, henkilöstön ja osallistujien määrät kasvavat. Keskusteluja uusien kuntien liittymisestä toiminnan piiriin ollaan valmiita jatkamaan.

Koulutuspoliittisessa selonteossa linjataan vapaan sivistystyön kenttää tavalla, jossa koulutuksen järjestäjän taloudellinen vakaus nousee vahvasti esille. Tutkimuksissa on vapaan sivistystyön todettu tuottavan osallistujille ja sitä kautta myös alueelle monenlaista hyvää aina osaamisen ja hyvinvoinnin vahvistamisesta taloudelliseen hyötyyn.

Tästä syystä vahva ja elinvoimainen vapaan sivistystyön toimija on merkittävä alueellinen hyvinvoinnin tuottaja.

Ylä-Satakunnan musiikkiopiston opetus on hyvällä vakiintuneella pohjalla. Musiikkiopiston toimintaa ja soittimia esitellään vuosittain kaikkien toimialueen perusopetuksen kouluissa ja varhaiskasvatuksessa. Nämä soitinesittelyt ovat tärkein uusien oppilaiden rekrytointitilaisuus. Lukuvuodelle 2023 - 2024 saatiinkin paljon uusia oppilaita juuri soitinesittelyjen kautta. Soittaminen on osa kädentaitoja ja aito kosketus soittimeen on ratkaisevan tärkeää lapsen valitessa, millaisen instrumentin opettelun hän haluaa aloittaa. Myös musiikkiopiston toiminnan esittely ja aktiivinen esilläolo sosiaalisessa mediassa on parantanut näkyvyyttä ja lisännyt tietoisuutta kuntalaisten keskuudessa.

Musiikkiopiston toimintaa pyritään keskittämään Ikaalisissa Omalle tuvalle, jotta toiminta ja henkilöstö saadaan vielä kattavammin saman katon alle. Yhteisöllisyyden ja työssäjaksamisen kannalta on erittäin merkittävää, että opettajilla on mahdollisuus tavata toisiaan työviikon aikana.

Kansainvälistyminen on yksi osa nykyaikaista koulutusta. Saskyn yleissivistävä koulutus sai opetushallituksen Erasmus+ akkreditoinnille jatkoa, mikä takaa perusrahoituksen kansainväliseen liikkuvuuteen. Yleissivistävä koulutus onkin tehnyt liikkuvuus suunnitelman, jota pyrimme noudattamaan vuonna 2024. Akkreditoinnissa ovat mukana molemmat Saskyn päivälukiot sekä Ylä-Satakunnan musiikkiopisto.

Tulosalueen toiminnan tavoitteet ja toimenpiteet

Pirkanmaan aikuislukio järjestää tutkintotavoitteista aikuislukio-opetusta Pirkanmaalla ja lähimaakunnissa yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa. Pirkanmaan aikuislukio hallinnoi Saskyn Luoteis-Pirkanmaan ja Mänttä-Vilppulan ammatillisen koulutuksen kaksoistutkinto-opiskelijoita. Aikuislukion rooli kaksoistutkinnoissa on ollut opiskelijarekisterin ylläpito, suoritettujen kurssien kirjaaja sekä yo-kokeiden järjestäjä. Keskustelua ja aikuislukion roolin selvittämistä lukio-opetuksen järjestäjänä myös ammatillisissa yksiköissä jatketaan. Pirkanmaan aikuislukiolla on pitkäaikainen kokemus verkostoyhteistyön ja verkko-opetuksen järjestämisestä.

Lukiokoulutuksen tehtävänä on laaja-alaisen yleissivistyksen vahvistaminen. Lukio-koulutuksessa yleissivistys koostuu arvoista, tiedoista, taidoista, asenteista ja taidosta, joiden avulla kriittiseen ja itsenäiseen ajatteluun pystyvät yksilöt osaavat toimia vastuullisesti, myötätuntoisesti, yhteisöllisesti ja itseään kehittäen. Lukiot selvittävät tekoälyn käyttöön liittyviä riskejä ja mahdollisuuksia.

Ruoveden lukio on toiminut syksystä 1999 lähtien ratsastuspainotteisena lukiona, jossa on mahdollisuus yhdistää ratsastus osaksi lukio-opintoja. Ruoveden lukiossa on aloitettu syksyllä 2017 urheiluvalmennuksen painotuslinja, joka laajeni syksyllä 2018 elektroniseen urheiluun. Elektroniseen urheiluun keskittynyt e-sport-linja ei ole tuonut mukanaan toivottua määrää opiskelijoita lukion sijaintikunnan ulkopuolelta. Tästä syystä toiminnan jatkumisen edellytykset on otettava lähempään tarkasteluun. Ratsastuspainotteiselle ja urheiluvalmennuksen linjalle tavoitellaan lähivuosina lisää uusia opiskelijoita Ruoveden ulkopuolelta.

Ruoveden lukiossa eläinlääketieteellisen suuntautumisen painotuslinjalla on 35 opiskelijaa, joista aloittavia opiskelijoita 16. Eläinlääketieteellinen linja toimii yhteistyössä Tarton eläinlääketieteellisen korkeakoulun kanssa. Nyt syksyllä yksi Ruoveden lukion eläinlääketieteellisen linjan käynyt viime kevään ylioppilas aloittaa opiskelun eläinlääkäriksi Tartossa. Yhteistyötä jatketaan kuntayhtymän sisällä Kokemäen eläintenhoitajakoulutuksen kanssa. Opiskelijoiden rekrytoiminen oman kunnan ulkopuolelta on lukion säilymisen kannalta välttämätöntä. Tämän vuoksi Saskyn lukioissa tutkitaan jatkuvasti, millainen opetustarjonta olisi nuorille houkuttelevaa.

Molemmilla lukioilla on laaja kansainvälinen yhteistyöverkosto ja opiskelijavaihtotoiminta on aktiivista. Ikaalisten lukio on tuonut mukaan oman lisänsä sekä kansainvälisyyteen että musiikkiteatteriin ja urheiluun omalla urheiluakatemiallaan. Jatkossa Saskyn lukioilla (ei Piral) sekä musiikkiopistolla on mahdollisuus saada vuosittainen takuurahoitus henkilöstön ja opiskelijoiden/oppilaiden kv-jaksoille koko uuden EU-ohjelmakauden ajaksi.

Petäjä-opisto tarjoaa opiskelu- ja harrastusmahdollisuuksia kansalaisopistokursseilla, antaa taiteen perusopetusta sekä tuottaa tilauskoulutusta. Toiminta-alueen muodostavat Hämeenkyrön, Kankaanpään, Karvian, Kihniön, Parkanon ja Pomarkun kunnat. Opisto on profiloitunut kädentaitojen ja kuvataiteen opetuksen tuottamiseen. Viime vuosina on lisätty etenkin hyvinvointikurssien tarjontaa ja selvitetään mahdollisuutta rekrytoida päätoiminen liikunnan opettaja. Synkkiä pilviä opiston taivaalle tuovat uuden hallitusohjelman kirjaukset vapaan sivistystyön rahoituksen pienentämisestä. Toteutuessaan tämä rahoituksen leikkaus näkyy suoraan opiston toteutettavassa opetuksen määrässä.

Ylä-Satakunnan musiikkiopisto järjestää taiteen perusopetusta musiikin laajan oppimäärän mukaisesti toimialueenaan Parkanon ja Ikaalisten kaupungit sekä Kihniön kunta. Opetusta annetaan varhaisiän musiikkikasvatuksessa, musiikin perusopinnoissa ja syventävissä opinnoissa. Musiikkiopistossa noudatetaan taiteen perusopetuksen opetussuunnitelmaa.

Musiikkiopisto kantaa yhteiskuntavastuuta järjestämällä toimintaa palvelemaan paikallisia koulutus- ja kulttuuritarpeita, lukio-opetusta, taiteen perusopetusta sekä kansalaisopiston opiskelu- ja harrastusmahdollisuuksia. Musiikkiopiston solistit ja orkesterit sekä kansalaisopiston laulu- ja teatteriryhmät ovat paikallista kulttuurielämää viireyttävää hyvää toimintaa. Koulutustarjonnan ennakointi ja houkuttelevuus ovat vapaaehtoiseen osallistumiseen perustuvassa toiminnassa sisäänrakennettu toimintatapa.

Oppilaitosten hallinnon toimintatavat ovat keskeisiltä osiltaan jo varsin yhtenäisiä kuntayhtymän yhtymähallinnon kanssa. Vahvuutena on, että Petäjä-opisto on laatutyön ja kestävä kehityksen huomioimisen edelläkävijä kuntayhtymässä.

Tulosalueen henkilöstö/Tulosalueen henkilöstösuunnitelma

Henkilöstössä on oppilaitosmuotojen mukaan oppilaitosten johtajia, viranhaltijoita, tuntiopettajia ja Ruoveden kunnan ja Ikaalisten kaupungin perusopetuksen opettajia. Henkilöstössä on päätoimisia viranhaltijoita ja työsuhteisia 34 ja sivutoimisia tuntiopettajia ja muuta henkilöstöä 110.

Yleissivistävää tulosaluetta johtaa yleissivistävän koulutuksen johtaja. Lukioita johtaa Saskyn lukioden rehtori. Petäjä-opistolla ja Ylä-Satakunnan musiikkiopistolla on yhteinen toiminnasta vastaava rehtori. Oppilaitoksilla on omat toimistosihteerit. Lukioiden on Ruovedellä ja Ikaalisissa 16 virkalehtoria. Musiikkiopiston opettajissa on 4 virkasuhteessa olevaa päätoimista opettajaa ja 17 sivutoimista, joista osa on yhteisesti päätoimisia muiden musiikkiopistojen kanssa. Petäjä-opistossa on neljä virkasuhteista opettajaa, yksi virkasuhteinen suunnitteluopettaja sekä yksi työsuhteinen koulutussuunnittelija. Opetusta antavat lisäksi noin 120 tuntiopettajaa, jotka ovat luku-kauden mittaisissa määräaikaisissa työsuhteissa. Toimintaa ohjaavat ja kehittävät apulaisrehtorit joista toinen on kokoaikainen ja toisen virka on 50 % työajalla. Petäjä-opistolta Kankaanpään toimipisteestä on vuoden 2024 aikana eläköitymässä toimistosihteeri. Toimiston tehtävät tullaan jakamaan siten, että jokaiseen toimipisteeseen jää yksi kokoaikainen toimistohenkilö.

Tulosalueen toimijoiden yhteistyötä on parannettu käynnistämällä vuosittainen opistojen yhteinen työhyvinvointipäivä. Jatkossa tavoitteena on koko tulosalueen yhteinen työhyvinvointipäivä toisiin tutustumisen merkeissä.

Osaamisen kehittäminen ja työhyvinvointi

Oppilaitokset tukevat henkilöstönsä osaamisen kehittämistä henkilöstökoulutuksella. Työhyvinvointia seurataan säännöllisillä kyselyillä ja edistetään hyödyntämällä

työterveyshuollon asiantuntijoita. Palvelujen saatavuutta varmistetaan sijaisjärjestelyillä sekä yhtenäisillä käytännöillä. Henkilöstösuunnitelma on osa kuntayhtymän henkilöstösuunnitelmaa.

| Strategiset tavoitteet, joihin pyrimme 2030 | Yleissivistävän koulutuksen toimenpiteet vuodelle 2024 |
|---|---|
| <i>1. Toimimme ekologisesti kestävästi</i> | |
| Tunnetta toimintojemme vaikutukset luonnon monimuotoisuudelle | <ul style="list-style-type: none"> Tiedotamme yksiköille tiimin järjestämistä koulutuksista ja välittävät tiedotusta henkilöstölle ja opiskelijoille. Nimeämme 2 jäsentä Keke-tiimiin. |
| Vähennämme toimintaympäristöissä ja toimipisteissä energian kulutusta. Käytämme mahdollisuuksien mukaan uusiutuvaa energiaa. | <ul style="list-style-type: none"> Sammutamme tarpeettomat valot ja asetamme tietokoneet lepotilaan aina, kun niitä ei tarvita. |
| <i>2. Johdamme vastuullisesti ja sitoutuneesti</i> | |
| Toimimme korkean etiikan ja moraalin periaatteiden mukaisesti ja olemme sitoutuneet arvoihimme. Arvot näkyvät arjen toiminnassa. | <ul style="list-style-type: none"> Vaalimme yhdenvertaisuutta Huolehdimme yhteisöllisyyden toteutumisesta Arvot katselmoidaan ja päivitetään tarvittaessa Käsitlemme henkilöstön kanssa henkilöstöohjelmaan kirjatun arvostavan toimintakulttuurin. |
| Olemme sitoutuneet ohjaamaan tiedolla toimintaamme. | <ul style="list-style-type: none"> Tutkimme tekoälyn mahdollisuuksia oppimisen ja opetuksen tukena. |
| <i>3. Mahdollistamme yksilön jatkuvan oppimisen ja osaamisen kehittymisen</i> | |
| Kehitymme pedagogisessa johtajuudessa. Pedagogiset ratkaisut ovat selkeitä ja niitä kehitetään kohti erinomaisuutta. | <ul style="list-style-type: none"> Teemme pedagogisen suunnitelman yhteistyössä ammatillisen koulutuksen kanssa. Pyrimme turvaamaan yksiköiden tulevaisuutta uudistamalla opetuksen rakenteita. |
| Rakennamme rajoja ylittävää globaalia yhteistyötä. | <ul style="list-style-type: none"> Informoimme kansainvälisistä mahdollisuuksista tasa-arvoisesti henkilöstöä ja opiskelijoita. |
| Yhteistyömme kaikilla tasoilla ja kaikkiin suuntiin on tiivistä, säännöllistä, konkreettista, tavoitteellista ja koordinoitua. Teemme avointa ja kynnyksentöntä yhteistyötä sekä hyödynnämme verkostojamme. | <ul style="list-style-type: none"> Tarjoamme ammatillisen tulosalueen opiskelijoille mahdollisuutta kehittää yleissivistävää osaamistaan. |
| <i>4. Edistämme Saksyssa yhteisöllisyyttä ja hyvinvointia – yhdessä tehden</i> | |
| Huomioimme Saksy-yhteisössä sosiaalisen kanssakäymisen arvon ja yhteisöön kuulumisen tarpeen. | <ul style="list-style-type: none"> Kannustamme yhteistyöhön ja järjestämme avointen ovien tilaisuuksia. |
| Panostamme opiskelijan kohtaamiseen, hyvinvoinnin tukemiseen ja opiskelijoiden yhteisöllisyyden vahvistamiseen. | <ul style="list-style-type: none"> Kehitämme ohjauksen polkuja. |

| | |
|---|---|
| Hyödynnämme vastuullisesti ja rohkeasti osaamista, mahdolliset rajat ylittäen. | <ul style="list-style-type: none"> • Kehitämme yhteistyössä ”osaamisen näkyväksi tekestä helpottava” -ohjelmistoprosessia sekä osallistumme käyttöönottoon. • Pohdimme kehityskeskustelujen uudistamistarpeita ja välitämme työn tuotokset eteenpäin. |
| <i>5. Viestimme kestävästi ja vastuullisesti</i> | |
| Tuemme viestinnän keinoin Saskyn strategiaa sekä keräämme palautetta jatkuvasti toimintamme kehittämiseksi. | <ul style="list-style-type: none"> • Osallistumme viestinnän kehittämiseen ja toteutamme ohjelman toimenpiteitä omalta osaltamme. • Käsittelemme viestintäohjelman nostot henkilöstön kanssa. |

Yleissivistävä koulutus, tavoitteet

| Mittari | Ylä-Satakunnan musiikkiopisto |
|--|-------------------------------|
| ASIAKAS JA VAIKUTTAVUUS | |
| Opiskelijoita | 270 |
| Tutkintoja (TPO) / vuosi | 10 |
| Opetustunnit | 9400 |
| Valtionosuustunnit | 8700 |
| Vaikuttavuus* | 0,017 |
| UUDISTUMINEN JA TYÖKYKYISYYS (INNOVATIIVISUUS JA OPPIMINEN) | |
| Opettajien kelpoisuusaste (päätoimiset opettajat) % | 100 |
| Henkilöstön kehittämismittari (koulutusmenot/henkilöstömenot) | 0,8 |
| RESURSSIT JA TALOUS | |
| Kustannus/tunti | 84 |
| Kustannus/opiskelija | 2721 |
| Kuntaosuudet | 189500 |

*Vaikuttavuus = toiminta-alueen opiskelijamäärä jaettuna ao. asukasluvulla

| Mittari | Petäjä-opisto |
|--|---------------|
| ASIAKAS JA VAIKUTTAVUUS | |
| Opiskelijoita | 2900 |
| Tutkintoja (TPO) / vuosi | 5 |
| Opetustunnit | 15000 |
| Valtionosuustunnit | 12140 |
| Vaikuttavuus* | 0,083 |
| UUDISTUMINEN JA TYÖKYKYISYYS (INNOVATIIVISUUS JA OPPIMINEN) | |
| Opettajien kelpoisuusaste (päätoimiset opettajat) % | 100 |
| Henkilöstön kehittämismittari (koulutusmenot/henkilöstömenot) | 0,8 |
| RESURSSIT JA TALOUS | |
| Kustannus/tunti | 95,8 |
| Kustannus/opiskelija | 496 |
| Kuntaosuudet | 597150 |

*Vaikuttavuus = toiminta-alueen opiskelijamäärä jaettuna ao. asukasluvulla

| Mittari | Ikaalinen | Ruovesi | Pirkanmaan aikuislukio |
|--|-----------|---------|------------------------|
| ASIAKAS JA VAIKUTTAVUUS | | | |
| Opiskelijoita | 88 | 113 | 18 |
| Tutkintoja / vuosi | 35 | 34 | 1 |
| Keskeyttämistäaste (eronneet suhteessa keskimääräiseen opiskelijamäärään), % | 3 | 3,0 | 5 |
| Opetustunnit | 168 | 197 | |
| UUDISTUMINEN JA TYÖKYKYISYYS (INNOVATIIVISUUS JA OPPIMINEN) | | | |
| Opettajien kelpoisuusaste (päätoimiset opettajat) % | 100 | 100 | 100 |
| Henkilöstön kehittämismittari (koulutusmenot/henkilöstömenot) | 0,2 | 0,2 | 0,1 |
| RESURSSIT JA TALOUS | | | |
| Valtionosuus / opiskelija | 8000 | 8000 | 4500 |
| Kustannus/opiskelija | 10000 | 11000 | 5000 |
| Kuntaosuudet / opiskelija | 3800 | 3700 | |

Yleissivistävä koulutus, tuloslaskelma

| Yleissivistävä koulutus (ulk+sis) | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 | TS 2025 t€ | TS 2026 t€ |
|------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|
| Toimintatuotot | | | | | |
| Myyntituotot | 3 006 501,88 | 2 917 680 | 3 213 650 | 3 214 | 3 214 |
| Maksutuotot | 229 879,79 | 300 000 | 260 400 | 260 | 260 |
| Tuet ja avustukset | 1 328 716,52 | 1 244 565 | 1 112 700 | 1 113 | 1 113 |
| Vuokratuotot | 577,52 | | 0 | 0 | 0 |
| Muut tuotot | 1 238,00 | 2 500 | 1 400 | 1 | 1 |
| Toimintatuotot yhteensä | 4 566 913,71 | 4 464 745 | 4 588 150 | 4 588 | 4 588 |
| Toimintakulut | | | | | |
| Henkilöstökulut | -3 055 291,52 | -3 169 557 | -3 163 608 | -3 164 | -3 164 |
| Palvelujen ostot | -622 405,15 | -514 630 | -527 131 | -527 | -527 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -163 736,46 | -157 133 | -155 911 | -156 | -156 |
| Avustukset | -11 367,10 | -250 | -1 150 | -1 | -1 |
| Vuokratulut | -365 776,99 | -351 950 | -416 650 | -417 | -417 |
| Muut kulut | -15 627,29 | -11 225 | -6 700 | -7 | -7 |
| Toimintakulut yhteensä | -4 234 204,51 | -4 204 745 | -4 271 150 | -4 271 | -4 271 |
| Toimintakate | 332 709,20 | 260 000 | 317 000 | 317 | 317 |
| Muut rahoituskulut | -108,62 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rahoitustuotot/-kulut netto | -108,62 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vuosikate | 332 600,58 | 260 000 | 317 000 | 317 | 317 |
| Suunnitelmapoistot | -92 387,85 | -61 997 | -61 997 | -62 | -62 |
| Tilikauden tulos | 240 212,73 | 198 003 | 255 003 | 255 | 255 |
| Poistoeron muutos | 17 490,00 | 17 490 | 17 490 | 17 | 17 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 257 702,73 | 215 493 | 272 493 | 272 | 272 |
| Laskennalliset erät (vyörytyserät) | -306 263,89 | -260 000 | -317 000 | -317 | -317 |
| Tulos vyörytyserien jälkeen | -48 561,16 | -44 507 | -44 507 | -45 | -45 |

Sitova yhtymäkokoukseen nähden

5.3 Ammatillinen koulutus

Tulosalueen strateginen kehys

Hallitusohjelma antaa osaltaan perustaa koulutuksen järjestämiselle. Keskeisinä asioina uudesta hallitusohjelmasta ammatillisen koulutuksen osalta nousevat rahoitusmallin uudistaminen, toiminnan ohjaaminen, opiskelijoiden tukitoimet, opintojen keskeyttäminen, liikunnan ja hyvinvoinnin lisääminen, englanninkielisen koulutuksen mahdollistaminen ja elinkeinoelämän yhteistyön vahvistaminen. Lisäksi seurataan koulutuksen vaikuttavuutta ja tuloksellisuutta.

Hallitusohjelman mukaan ammatillisen koulutuksen tavoitteena on varmistaa jokaiselle opiskelijalle riittävät ammatilliset ja sivistykselliset valmiudet sekä työelämätaidot siirtyä opintojen jälkeen työelämään tai jatko-opintoihin. Uudella ammatillisella koulutuksella lisättiin työpaikoilla tapahtuvaa oppimista ja varmistettiin opintojen henkilökohtaistaminen, jotta opiskelijoiden tarpeet voitaisiin huomioida paremmin. Uudet reformin tuomat linjaukset ovat vakiintuneita käytänteitä oppilaitosten arjessa.

Ammatillisen koulutuksen kehittämistä ohjaavat valtakunnalliset strategiat. Ammatillisen koulutuksen viitearkkitehtuuriin vaikuttavat mm. opetus- ja kulttuuriministeriön strategia 2023, ammatillisen koulutuksen laatustrategia vuoteen 2030, kasvatuksen ja koulutuksen digitalisaation linjaukset 2027 ja valtioneuvoston koulutuspoliittinen selonteko.

Lainsäädäntö ja ohjeet luovat perustan koulutuksen järjestämiselle. Portaittain vuoteen 2024 mennessä uudistuvat eri ammattialojen tutkinnon perusteet määrittävät opetuksen sisällön. Uudistuksessa tutkinnon osien arviointikriteeristöt yhtenäistyvät. Lisäksi ammattitaitovaatimuksia ja osaamistavoitteita uudistetaan.

Valtakunnallinen jatkuvan oppimisen ja työllisyyden palvelukeskuksen toiminta on käynnistynyt. Palvelukeskuksen tehtävänä on tukea osaamis- ja työllisyyspalvelujen tuottajia ja avata rahoituksia koulutuksille, jotka täydentävät työkäisille suunnattua osaamisen hankkimista. Pirkanmaalla jatkuvan oppimisen kehittämistä on jatkettu vuonna 2022 julkaistun yhteisesti laaditun strategian pohjalta.

Saskyn uuden strategian valmistelu aloitettiin yhteistyössä henkilöstön, opiskelijoiden ja sidosryhmien kanssa vuonna 2023. Strategian teemana on vastuullinen Sasky. Uusi strategia linjaa ja ohjaa koko henkilöstön toimintaa. Sen toteutumisessa ja onnistumisessa avainasemassa ovat konkretia ja toimeenpanon onnistuminen.

Digitaalisuus on muuttamassa ammatillista koulutusta perusteellisesti tarjoten uusia mahdollisuuksia oppimiselle ja opetukselle. Se edistää joustavaa oppimista, monimuotoisia oppimisympäristöjä, ajantasaista tietoa, yksilöllisiä opintopolkuja ja kollaboratiivista oppimista. Ammatillinen koulutus onkin matkalla kohti digitaalista tulevaisuutta, joka valmistaa opiskelijat menestymään muuttuvassa työelämässä.

Tulosalueen toiminnan tavoitteet ja toimenpiteet

Saskyn uuden strategian toimeenpano on yksi tärkeimmistä toimenpiteistä vuonna 2024. Tavoitteena on, että koko ammatillisen koulutuksen henkilöstö tuntee strategian painopisteet ja tulosalueen toimenpiteet painopisteiden toteuttamiseksi.

Työvoimapula vaivaa useita eri aloja. Lisäksi uusia osaamistarpeita ja ammattitehtäviä syntyy, vanhoja häviää ja olemassa olevat uusiutuvat. Tämä haastaa ammatillista koulutusta uudistamaan koulutuksen järjestämistä vastaamaan osaltaan toimintaympäristössä tapahtuviin muutoksiin. Lisäksi opiskelijoiden lähtökohdat ja tavoitteet opinnoille ovat yhä moninaisemmat, joten yksilöllisten polkujen merkitys korostuu. Koulutusta uudistetaan asiakaslähtöisesti opetus-, ohjaus- ja tukipalveluita yhteensovittuen.

Yhteistyö työelämän kanssa on yksi ammatillisen koulutuksen perusta. Elinkeinoelämän tarpeet ovat moninaisia ja yhä useammin ratkaisut löytyvät tiiviissä vuorovaikutuksessa työelämän kanssa. Koulutuksen järjestäjä arvostaa työelämästä saamaansa palautetta ja kehittämisajatuksia mm. oppimisympäristöihin, koulutuksen sisältöihin ja tarjontaan. Työelämäpalvelun konsepti on valmis. Siinä mm. keräämme systemaattisesti palautetta ja annamme informaatiota ammatillisen koulutuksen mahdollisuuksista. Mallin tavoitteena on työelämäyhteistyön kirkastaminen ja näkyväksi tekeminen organisaation kaikilla tasoilla. Toimeenpano keskittyy kevääseen 2024.

Aiko Academy Oy tuottaa maahan opiskelijoita nk. tilauskoulutuksena osaajapulasta kärsiville aloille. Sosiaali- ja terveysala on yksi tällainen ala. Osakeyhtiö ostaa kyseisille opiskelijoille koulutusta Saskylta. Koulutus on maksullista palvelutoimintaa eikä siihen käytetä valtionosuusrahoitusta. Opiskelijoille on sovittu työpaikat valmistumisen jälkeen. Koulutusta pilotoitiin ensimmäisen kerran vuonna 2021. Tavoitteena on kouluttaa opiskelijoita Saskyn toiminta-alueella niillä aloilla, joissa työelämä osaajia tarvitsee.

Jatkuva oppiminen on tullut yhä tärkeämmäksi nykyaikaisessa yhteiskunnassa, jossa teknologia, työmarkkinoiden muutokset ja globaalit haasteet edellyttävät jatkuvaa päivittämistä ja uuden oppimista. Tämä koskee niin työelämää kuin yksilön henkilökohtaista kehitystä. Yhdistämällä ammatillinen koulutus jatkuvaan oppimiseen yksilöt voivat varmistaa, että heillä on tarvittavat taidot ja pätevyudet menestyäkseen työelämässä, ja että he voivat sopeutua nopeasti muuttuviin työmarkkinoihin. Ammatillisen koulutuksen ja jatkuvan oppimisen yhdistäminen on tehokas tapa saavuttaa henkilökohtaiset ja ammatilliset tavoitteet sekä edistää elinikäistä urakehitystä. Tätä varten kokoamme työelämälle suunnatun tarjonnan lyhyemmistä koulutuksista, jotka syventävät ja laajentavat henkilön osaamista.

Ammatillisen koulutuksen rooli työttömän työnhakijan osaamisen lisäämisessä on merkittävä. Uuden ja päivitetyn osaamisen hankkiminen voi tarjota henkilöille tarvittavat tiedot ja pätevyudet, jotta he voivat kilpailla paremmin työmarkkinoilla ja saada työpaikan tai edetä urallaan. TE-palvelut siirtyvät kunnille 1.1.2025 alkaen. Tämän seurauksena koulutuksen järjestäjien rooli toiminta-alueidensa koulutuspalveluiden tuottajana korostuu. Tulemme vuoden 2024 aikana valmistelemaan erilaisia työttömien työnhakijoiden palvelumalleja yhdessä kuntien kanssa.

Tavoitteena on edistää opiskelijoiden ammatillista ja henkilökohtaista kehitystä sekä auttaa heitä saavuttamaan osaamistavoitteensa. Se on keskeinen osa yhteiskunnan taloudellista kasvua ja kehitystä, koska se tuottaa osaavaa henkilöstöä eri aloille. Tuosalueelle on tärkeää laadukas koulutuksen järjestäminen, hyvinvoiva henkilöstö ja

hyvä taloudellinen tilanne. Laadukkaaseen koulutukseen vaikuttamme mm. kelpoisella vankan ammattitaidon omaavalla henkilöstöllä, ajantasaisella työelämän tarpeet huomioivalla koulutuksen sisällöllä, opiskelijoiden mahdollisuudella hankkia osaamistaan myös työelämässä, opiskelijoiden edistymisen seurannalla, yhteistyöllä työelämän kanssa, ajantasaisilla oppimisympäristöillä, oppimismenetelmiä kehittämällä ja opetuksen sisältöjä päivittämällä.

Talouden perusta on valtiolta saatava valtionosuusrahoitus. Rahoitus lasketaan vahvistettujen tavoitteellisten opiskelijavuosien mukaan. Tärkeää on saavuttaa nämä opiskelijavuodet ja mahdollisuuksien mukaan hakea niitä lisää, jolloin rahoituspohja vahvistuu. Vuodelle 2024 valtio on lisännyt ammatillisen koulutuksen rahoitusta, joka antaa paremman mahdollisuuden kehittää toimintoja usealla eri osa-alueella.

Ammatillisen koulutuksen ajanmukaisten oppimisympäristöjen suunnittelu ja kehittäminen on tärkeää, jotta opiskelijat saavat tarvittavat tiedot ja taidot työelämää varten. Oppimisympäristöjä on ajanmukaistettu vuosi kerrallaan, ja tämä työ jatkuu edelleen. Rakennamme ja päivitämme oppimisympäristöjä, jotka hyödyntävät teknologiaa. Oppimisympäristöt sisältävät mm. sähköisiä oppimateriaaleja, verkko-opetusta, virtuaalitodellisuutta ja simulaatioita. Nykyaikaisissa oppimisympäristöissä korostuu vuorovaikutteisuus, joka voi tapahtua mm. tapaamisissa kasvotusten, verkkokeskusteluissa, yhteisöfoorumeissa ja projekteissa. Pyrimme tarjoamaan entistä enemmän mukautuvaa oppimista, jossa oppimisympäristöt tarjoavat oppijoille mahdollisuuden edetä omassa tahdissaan henkilökohtaisen kehittämissuunnitelman mukaisesti. Kansainväliset vaihdot tarjoavat uudenlaisen oppimisympäristön ja mahdollisuuden ulkomailla tapahtuvaan oppimiseen.

Kiinteistöinvestoinneista vuonna 2024 aloitetaan Tampereen ylioppilastalon saneeraus. Lisäksi jatkuvat Huittisten ja Kokemäen oppilaitosten uuden puutarha-alan oppimisympäristön rakentaminen, Osaran luonto- ja ympäristötalon rakentaminen ja IDEA-kampuksen puualan oppimisympäristön uudistaminen sekä asesepänelän ja lukion tilojen laajennus. Lisäksi tehdään useita peruskunnostustöitä. Osaltaan oppimisympäristöjä päivitetään kalusto- ja laiteinvestoinneilla.

Tärkeä oppimisympäristö on työelämä, jossa osaaminen hankitaan aitoja työelämän tehtäviä tekemällä. Yhteistyö työelämän kanssa on ratkaisevassa asemassa, kun pyritään varmistamaan, että ammatillinen koulutus vastaa nykyisiä ja tulevia työmarkkinoiden tarpeita. Yhteistyössä työelämän kanssa on hankittu useita yhteisiä koneita ja laitteita. Vuoropuhelun kautta saamme ajantasaista tietoa ja kehittämisajatuksia opetuksen sisällöiksi sekä oppimisympäristöjen kehittämiseksi.

Opiskelija voi hankkia ammatillisen toisen asteen tutkinnon ohella osaamista myös korkeakouluista. Suoritetut opinnot ammattikorkeakoulujen kriteerien mukaisesti tarjoavat monille opiskelijoille mahdollisuuden päästä korkeakouluun, vaikka heillä ei olisi suoraa pääsyä korkeakouluopintoihin perinteisen hakuväylän kautta. Saksyssa on solmittu sopimukset nk. väyläopinnoista Tampereen, Hämeen, Satakunnan ja Seinäjoen ammattikorkeakoulujen kanssa.

Oppilas- ja opiskelijahuoltolaki antaa perustan koulutuksen järjestäjän laatimalle opiskelijahuoltosuunnitelmalle. Sen pohjalta toteutetaan yksilöllistä ja yhteisöllistä opiskelijahuoltoa. Ammatillisen koulutuksen opiskelijahuolto on kokonaisuus toimenpiteitä ja palveluja, jotka on suunniteltu tukemaan ammatillisen koulutuksen opiskelijoiden hyvinvointia, oppimista ja opintojen sujumista. Opiskelijahuollon tarkoituksena on varmistaa, että jokaisella opiskelijalla on mahdollisuus saada tarvitsemaansa tukea opiskelun aikana. Tämä auttaa heitä selviytymään opintojen haasteista ja edistää heidän kokonaisvaltaista hyvinvointiaan. Tärkeänä osana opiskelijahuoltoa ovat hyvinvointialueiden järjestämät palvelut, joita ovat kuraattori-, psykologi- ja terveydenhuoltopalvelut. Opiskelijoiden tukitoimiin on panostettu mm. tukipajojen, henkilökohtaisen ohjauksen ja sähköisten tukipyyntömahdollisuuksien avulla. Erilaisilla tukitoimilla ja niitä edelleen kehittämällä pyritään edelleen siihen, että opiskelijan tuki on oikeanlaista, riittävää ja oikea-aikaista. Opiskelijoiden tuen tarpeen lisääntyminen on tunnistettu ja siihen tulemmme panostamaan resurssia ja henkilöstön osaamista lisäämällä.

Opiskelijoiden hyvinvointi sekä heidän valmiutensa työ- ja toimintakyvyn jatkuvaan ylläpitoon on ollut tavoitteena Saksyssa usean vuoden ajan. Opiskelijalla on mm. mahdollisuus suorittaa ammattiosaajan työkykypassi. Se on yksi tärkeä työkalu, joka voi edistää opiskelijoiden hyvinvointia. Tämä passi on henkilökohtainen dokumentti, joka auttaa opiskelijoita seuraamaan ja ymmärtämään omaa työkykyään opiskelun aikana sekä siirryttyään työelämään.

Ammatillisen koulutuksen nopeat muutokset tuottavat vuoden aikana myös uusia tavoitteellisia tehtäviä. Nopeasti muuttuva teknologinen maisema ja työelämän vaatimusten muutokset edellyttävät, että oppilaitokset ja koulutusjärjestelmät pysyvät joustavina ja valmiina vastaamaan uusiin haasteisiin. Kannustamme henkilöstöä edelleen tuomaan esille kehittämiseen liittyviä ideoita yhdessä tekemiseen ja osaamisen jakamiseen.

Tulosalueen henkilöstö/tulosalueen henkilöstösuunnitelma

Tulosalueen henkilöstö on suhteellisen pysyvää. Liikkuvuutta ovat tuoneet mm. erilaiset henkilökohtaiseen urakehitykseen liittyvät työpaikan vaihdokset sekä eläkkeelle

siirtymiset. Ammatillisen koulutuksen rekrytointihaasteet ovat valtakunnallisia ja koskettavat myös Saskya. Tämä näkyy erityisesti tekniikan ja liikenteen aloilla. Kilpailimme osaajapulasta kärsivän työelämän ja erityisesti yksityisen sektorin kanssa.

Ammatillisen koulutuksen henkilöstön osaamisen tarve vaihtelee eri koulutusaloilla. Tärkeimpiä tekijöitä osaamisen tarpeen määrittämisessä ovat koulutusalan vaatimukset, teknologian kehitys, oppimisen tarpeet, opiskelijoiden moninaisuus ja koulutusalan kehityssuunnat. Opettajilla tulee olla vahva pedagoginen osaaminen, joka sisältää opetusmenetelmien hallinnan, arviointitaitojen kehittämisen ja opiskelijoiden tuen tarjoamisen. Heidän tulee olla oman alansa asiantuntijoita ja pysyttävä ajan tasalla alansa uusimmista kehityssuunnista ollen valmiita jatkuvasti päivittämään osaamistaan ja sopeutumaan nopeasti muuttuviin koulutus- ja työmarkkinatrendeihin. Teknologian rooli ammatillisessa koulutuksessa kasvaa jatkuvasti. Henkilöstön tulee olla taitavia käyttämään erilaisia teknologisia työkaluja ja sovelluksia. Opettajien ja ohjaajien on kyettävä työskentelemään monipuolisten opiskelijaryhmien kanssa ja tarjoamaan inklusiivisia oppimiskokemuksia kaikille opiskelijoille. Henkilöstön tulee olla aktiivisia työelämäyhteistyössä, jotta he voivat varmistaa, että opiskelijat saavat ajantasaista tietoa ja taitoja työmarkkinoilla menestymiseksi. Osaaminen oppimisanalytiikassa ja opiskelijoiden kehityksen seurannassa auttaa henkilöstöä mukauttamaan opetusta paremmin opiskelijoiden tarpeisiin. Sasky tarjoaa edellä esitettyihin henkilöstön osaamistarpeisiin koulutusta.

Lisäksi jatkamme tiimityöskentelyn sparraamista erityisesti esihenkilöille ja tiimien vetäjille. Opetus- ja ohjaushenkilöstön lisäksi Saskyn keittiöhenkilöstö on aloittanut omaa yhdessä tekemistä ja sitä jatketaan. Opettajien ja opiskelijoiden kansainvälisten vaihtojen vertaiskokemusten jakamista jatketaan Teamsin välityksellä. 4 K -keskiviikkoja (kysy, kuuntele, keskustele ja kohtaa) jatketaan edelleen. Niiden tarkoituksena on ohjata ja perehdyttää ajankohtaisiin asioihin. Toteutukset tehdään Saskyn opetushenkilöstön asiantuntijoiden toimesta. Teemoina ovat mm. työelämän rajapinta, digitaaliset työkalut pedagogiikassa ja yhteisöllisyyden lisääminen tulosityksiköiden esittelyn avulla. Lisäksi jatketaan nk. kvarteja. Nämä toteutuvat nimensä mukaisesti neljännesvuosittain. Kvarteissa informoidaan ajankohtaisista ammatillisen koulutuksen lainsäädäntöön liittyvistä tai kehittämistyön alla olevista asioista. Ammattialojen yhteisiä tapaamisia jatketaan vähintään kaksi kertaa lukuvuodessa.

Sasky on organisaatio, jolla on mahdollisuus hyödyntää omaa osaamispääomaansa koulutusten tarjoamisessa. Tämä mahdollistaa henkilöstön osaamisen päivittämisen ja räätälöinnin vastaamaan muuttuvan työelämän osaamistarpeita.

Tulosalueen menestys ja suorituskyky perustuvat pääasiassa sen henkilöstöön ja heidän panokseensa. Organisaation menestyminen ei riipu vain sen fyysisistä resursseista, kuten rahoituksesta, teknologiasta tai omaisuudesta, vaan ennen kaikkea sen henkilöstöstä. Tavoitteenamme on parantaa koko henkilöstön hyvinvointia mm. avoimuudella ja yhteisöllisyydellä. Koko henkilöstön rooli työhyvinvoinnin parantamisessa on keskeinen. Työyhteisön hyvinvointiin vaikuttavat monet tekijät. Arjen sujuvuuden ja esihenkilötyön lisäksi henkilöstö voi omalla toiminnallaan ja asenteellaan vaikuttaa näihin tekijöihin. Yhdessä olemme enemmän ja onnistumme asiakaslähtöisessä koulutuksen järjestämisessä.

| Strategiset tavoitteet, joihin pyrimme 2030 | Ammatillisen koulutuksen toimenpiteet vuodelle 2024 |
|---|---|
| <i>1. Toimimme ekologisesti kestävästi</i> | |
| Tunnetta toimintojemme vaikutukset luonnon monimuotoisuudelle | <ul style="list-style-type: none"> • Tiimi laatii kestävästä tulevaisuudesta toimenpidesuunnitelman Saksy-tasoisesti ja myöhemmin tulosityksiköille/-alueille, jolla strategiaa konkreettisesti toteutetaan. • Osallistumme Keke-tiimin toimintaan valittujen edustajiemme kautta ja tuemme osaltamme tiimin toimintaa sekä strategian toimeenpanoa. Nimeämme 2 jäsentä Keke-tiimiin. • Huomioimme tiimin jäsenten koulutustarpeet |
| Vähennämme toimintaympäristöissä ja toimipisteissä energian kulutusta. Käytämme mahdollisuuksien mukaan uusiutuvaa energiaa. | <ul style="list-style-type: none"> • Tulosityksiköt toimivat yhteistyössä kiinteistöpäällikön ja kiinteistöasiantuntijan kanssa tavoitteen saavuttamiseksi. |
| <i>2. Johdamme vastuullisesti ja sitoutuneesti</i> | |
| Toimimme korkean etiikan ja moraalien periaatteiden mukaisesti ja olemme sitoutuneet arvoihimme. Arvot näkyvät arjen toiminnassa. | <ul style="list-style-type: none"> • Ylläpidämme ja perehdytämme Ammatillisen koulutuksen omistamat prosessit ja niihin liittyvät ohjeistukset. • Viemme eteenpäin arvostavaa toimintakulttuuria tavoitteen mukaisesti. |
| Olemme sitoutuneet ohjamaan tiedolla toimintaamme. | <ul style="list-style-type: none"> • Huomioimme koulutussuunnitelmassa tietolähteiden hyödyntämisen. • Kartoitamme, mitä koulutuksia tarvitaan. Aikataulutamme koulutukset ja niiden teemat koko lukuvuodeksi. • Kehitämme johdon työpöytätyökaluja. |
| <i>3. Mahdollistamme yksilön jatkuvan oppimisen ja osaamisen kehittymisen</i> | |
| Kehitymme pedagogisessa johtajuudessa. Pedagogiset ratkaisut ovat selkeitä ja niitä kehitetään kohti erinomaisuutta. | <ul style="list-style-type: none"> • Teemme pedagogisen suunnitelman yhteistyössä yleissivistävän koulutuksen kanssa. • Toteutamme suunnitelmaa sovitun mukaisesti. |
| Rakennamme rajoja ylittävää globaalia yhteistyötä. | <ul style="list-style-type: none"> • Perehdytämme ja toteutamme kv-suunnitelmaa sekä seuraamme toimeenpanoa yksiköittäin. • Toteutamme opettajille ja opiskelijoille infoja. |

| | |
|--|--|
| | <ul style="list-style-type: none"> • Tuomme esiin jo toteutuneita vaihtoja. • Kannustamme opiskelijoita toimimaan kv-tutoreina ja kotikansainvälistymisessä. • Toteutamme tilauskoulutusta yhteistyössä Aiko Academy Oy:n kanssa. • Osallistumme esim. Pirhan kilpailuttaman koulutuksen toteuttamiseen yhdessä muiden Pirkanmaan koulutuksen järjestäjien kanssa. Valmistelemme toteutusta varten ohjeistuksen ja suunnitelman koulutusten toteuttamiseksi. |
| Yhteistyömme kaikilla tasoilla ja kaikkiin suuntiin on tiivistä, säännöllistä, konkreettista, tavoitteellista ja koordinoitua. Teemme avointa ja kynnyksetöntä yhteistyötä sekä hyödynnämme verkostojamme. | <ul style="list-style-type: none"> • Olemme ja toimimme yhteistyön kehittämisen keskiössä mm. seuraavilla osa-alueilla <ul style="list-style-type: none"> • Kumppanuudet • Systemaattinen kaikilla tasoilla tapahtuva yhteistyö ja vuorovaikutus työelämään • Palautteiden kerääminen ja hyödyntäminen • Asiakkuuksien hallinta |
| 4. Edistämme Saskyssa yhteisöllisyyttä ja hyvinvointia – yhdessä tehden | |
| Huomioimme Sasky-yhteisössä sosiaalisen kanssakäymisen arvon ja yhteisöön kuulumisen tarpeen. | <ul style="list-style-type: none"> • Toteutamme kaksi kertaa vuodessa yhteensä kaksi päivää ammattialojen tapaamisia. Nämä voidaan toteuttaa eri yksiköissä. |
| Panostamme opiskelijan kohtaamiseen, hyvinvoinnin tukemiseen ja opiskelijoiden yhteisöllisyyden vahvistamiseen. | <ul style="list-style-type: none"> • Panostamme opiskelijan kohtaamiseen, hyvinvoinnin tukemiseen ja opiskelijoiden yhteisöllisyyden vahvistamiseen. • Rakennamme henkilöstön kanssa välittämisen kulttuuria. |
| Hyödynnämme vastuullisesti ja rohkeasti osaamista, mahdolliset rajat ylittäen. | <ul style="list-style-type: none"> • Kehitämme yhteistyössä ”osaamisen näkyväksi tekemistä helpottava” -ohjelmistoprosessia sekä osallistumme käyttöönottoon. |
| 5. Viestimme kestävästi ja vastuullisesti | |
| Tuemme viestinnän keinoin Saskyn strategiaa sekä keräämme palautetta jatkuvasti toimintamme kehittämiseksi. | <ul style="list-style-type: none"> • Osallistumme viestinnän kehittämiseen ja toteutamme ohjelman toimenpiteitä omalta osaltamme. |

Ammatillinen koulutus, tavoitteet

| ASIAKAS JA VAIKUTTAVUUS | |
|--|--------|
| Opiskelijavuodet, painottamattomat | 4182 |
| Suoritettujen tutkintojen määrä | 1425 |
| Suoritettujen tutkinnon osien määrä (osatutkintoa suorittavien tutkinnonosien määrä) | 810 |
| Suoritettujen tyky-passien lkm | 410 |
| UUDISTUMINEN JA TYÖKYKYISYYS (INNOVATIIVISUUS JA OPPIMINEN) | |
| Opettajien kelpoisuusaste (päätoimiset opettajat) % | 94 |
| Henkilöstön kehittämismittari (koulutusmenot/henkilöstömenot) % | 1,0 |
| PROSESSIT JA RAKENTEET | |
| Työelämän näytöt-% | 73 |
| Keskeyttämisaste, perustutkinnot, % | 14 |
| Opiskelijapalaute / vastaus-%, aloittaneiden kysely | 42 |
| Opiskelijapalaute /keskiarvo, aloittaneiden kysely* | 4 |
| Opiskelijapalaute / vastaus-%, päättävien kysely | 41 |
| Opiskelijapalaute /keskiarvo, päättävien kysely* | 4 |
| RESURSSIT JA TALOUS | |
| Kokonaistulot/opiskelijavuosi | 10550 |
| Kokonaismenot/opiskelijavuosi | -10948 |

*rahoitukseen vaikuttavat kysymykset

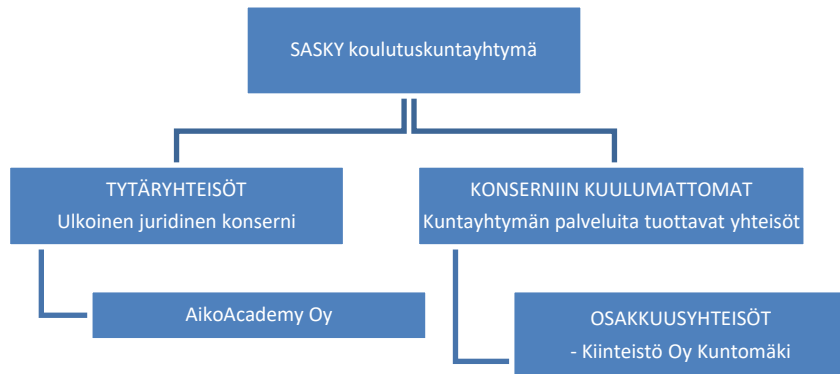
Ammatillinen koulutus, tuloslaskelma

| Ammatillinen koulutus (ulk+sis) | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 | TS 2025 t€ | TS 2026 t€ |
|------------------------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|----------------|----------------|
| Toimintatuotot | | | | | |
| Myyntituotot | 39 472 931,43 | 37 241 116 | 42 838 530 | 43 299 | 43 762 |
| Maksutuotot | 60 603,78 | 32 800 | 30 700 | 31 | 31 |
| Tuet ja avustukset | 644 851,10 | 493 802 | 732 452 | 732 | 732 |
| Vuokratuotot | 439 041,37 | 457 355 | 512 783 | 513 | 513 |
| Muut tuotot | 85 206,31 | 20 000 | 7 500 | 8 | 8 |
| Toimintatuotot yhteensä | 40 702 633,99 | 38 245 073 | 44 121 965 | 44 582 | 45 045 |
| Valmisteverastojen muutos | 92 324,04 | 26 000 | 26 000 | 26 | 26 |
| Toimintakulut | | | | | |
| Henkilöstökulut | -20 095 070,58 | -20 522 352 | -22 474 151 | -22 474 | -22 474 |
| Palvelujen ostot | -5 125 404,42 | -3 974 251 | -4 748 549 | -4 749 | -4 749 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -5 173 284,10 | -4 641 023 | -5 136 210 | -5 136 | -5 136 |
| Avustukset | -31 596,00 | -21 300 | -23 700 | -24 | -24 |
| Vuokratulot | -1 540 969,66 | -1 538 708 | -1 613 800 | -1 614 | -1 614 |
| Muut kulut | -178 223,97 | -709 875 | -2 787 174 | -2 787 | -2 787 |
| Toimintakulut yhteensä | -32 144 548,73 | -31 407 509 | -36 783 584 | -36 784 | -36 784 |
| Toimintakate | 8 650 409,30 | 6 863 564 | 7 364 381 | 7 825 | 8 288 |
| Muut rahoitustuotot | 3 506,66 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Korkokulut | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Muut rahoituskulut | -10 508,29 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rahoitustuotot/-kulut netto | -7 001,63 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vuosikate | 8 643 407,67 | 6 863 564 | 7 364 381 | 7 825 | 8 288 |
| Suunnitelmapoistot | -3 178 153,15 | -3 793 894 | -3 987 267 | -4 306 | -4 487 |
| Tilikauden tulos | 5 465 254,52 | 3 069 670 | 3 377 114 | 3 519 | 3 801 |
| Poistoeron muutos | 680 159,52 | 532 452 | 586 668 | 587 | 587 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 6 145 414,04 | 3 602 122 | 3 963 782 | 4 106 | 4 388 |
| Laskennalliset erät (vyörytyserät) | -3 862 803,73 | -4 596 045 | -5 040 930 | -5 113 | -5 175 |
| Tulos vyörytyserien jälkeen | 2 282 610,31 | -993 923 | -1 077 148 | -1 007 | -787 |

Sitova yhtymäkokoukseen nähden

6 Konserniin kuuluville yhtiöille asetettavat tavoitteet

Sasky-konsernikokonaisuus



6.1 Konserniohjaus ja konserniin kuuluville tytäryhtiöille ja osakkuusyhteisöille asetettavat tavoitteet

SASKY koulutuskuntayhtymän omistajapolitiikka ja konserniohjeet on päivitetty ja hyväksytty yhtymäkokouksessa 30.11.2017. Tytäryhtiöiden tulee soveltuvin osin noudattaa kuntayhtymän omistajapolitiikkaa ja konserniohjeita.

Konserniohjaus- ja seurantavastuut on määritelty konserniohjeissa.

SASKY koulutuskuntayhtymä ohjaa tytäryhtiöidensä toimintaa myös asettamalla niille tavoitteita talousarviossa. Kuntayhtymän tytäryhtiöistä on laadittu omat tuloskorttinsa, jotka sisältyvät kuntayhtymän talousarvioon. Tulokorteissa määritellään yhtymäkoustasolla sitovat tavoitteet kyseisille tytäryhtiöille. Vuoden 2024 talousarviossa oma tuloskortti on laadittu Aiko Academy Oy:lle.

Osakkuusyhteisöille ei talousarviossa aseteta omia tavoitteita. Osakkuusyhteisöjä kuntayhtymällä on tällä hetkellä vain yksi, Kiinteistö Oy Kuntomäki. Pääsääntö osakkuusyhteisöjen toiminnassa ja seurannassa kuitenkin on, että yhtiöt toteuttavat yhtiöjärjestyksensä mukaista tehtäväänsä ja niiden taloutta hoidetaan terveellä liiketoimintaperiaatteella.

6.2 Aiko Academy Oy

| | |
|---|--|
| Tytäryhtiö: Aiko Academy Oy | Valvontavastuuhenkilö: Joni Liukkonen |
| Tytäryhtiön toimiala ja perustehtävä | |
| Koulutus-, asiantuntija- ja konsultointipalveluiden sekä koulutusviennin ja ulkomaisten osaajien tuonnin järjestäminen ensisijaisesti Aiko Academyn osakkaiden, pirkanmaalaisten ja satakuntalaisten yrityksen ja julkisyhteisöjen tarpeisiin Saskyn tavoitteet huomioiden. | |

| |
|---|
| Tytäryhtiön liiketoimintastrategia (omat strategiset päätavoitteet 2024 - 2026) |
| <p>Tarjota ja järjestää yritysten ja julkisyhteisöjen tarpeisiin soveltuvia yhteishankintakoulutuksia, työvoimakoulutusta, aikuisikoulutusta, lyhytkurssikoulutusta, sekä muuta maksullista koulutusta ja konsultointi- ja asiantuntijapalveluita päätoiminta-alueellaan Saskyn tavoitteet huomioiden.</p> <p>Yhtiö rakentaa lisäksi koulutusvientikonaisuuksia ja harjoittaa osaajien tuontia ja koulutusta tavoitteenaan helpottaa osaajapulaa Suomessa ja erityisesti Saskyn toiminta-alueella, mikäli se on liiketoiminnallisesti ja Saskyn tavoitteiden näkökulmasta perusteltua.</p> <p>Toiminnassa keskitytään koulutuksen laatuun, hyvään asiakaspalveluun ja toiminnan kannattavuuteen. Tavoitteena on koulutusviennin, osaajien tuonnin, lyhyt- ja korttikoulutusten sekä yhteishankintakoulutusten avulla tukea Saskyn, sen jäsenkuntien, sekä Aiko Academyn osakkaiden ja muiden asiakkaiden toimintaa.</p> |

| |
|--|
| Merkittävimmät toimintaympäristön muutokset suunnitelmakaudella 2024 - 2026 |
| <p>Työvoiman saatavuus ja kohtaanto-ongelma näyttävät merkittävänä haasteena mm. sote- ja ravintola-alalla sekä teknologiateollisuudessa. Panostaminen ulkomaisen osaavan työvoiman tuontiin ja toisaalta koulutusviennin aukaisevat uusia liiketoiminta- ja yhteistoimintamahdollisuuksia Aiko Academylle ja Saskylle ja mahdollisuuden palvella entistä paremmin osakkaita, Saskyn jäsenkuntia ja toiminta-alueen yrityksiä. Julkispuolella uusia liiketoimintamahdollisuuksia syntyy mm. hyvinvointialueiden lisääntyneiden osaaaja- ja koulutustarpeiden kautta.</p> <p>Venäjän aloittaman hyökkäyssodan vaikutukset ovat suomalaisyrityksille moninaiset ja liittyvät kiihtyneeseen inflaatioon ja korkotason nopeaan nousuun. Näiden tekijöiden vaikutukset yritysten investointihalukkuuteen jäävät nähtäväksi. Toisaalta asiakasyritysten kilpailukyyn ylläpitämisessä korostuvat entisestään panostukset tuotekehitykseen, koulutukseen ja investointeihin. Digitalisaatio, energiatehokkuus ja hiilineutraalisuus ovat trendejä, jotka avaavat uusia liiketoimintamahdollisuuksia myös kouluttajalle.</p> <p>Kohtaanto-ongelma korostuu erityisesti RekryKoulutuksissa, mikä vaikeuttaa ko. koulutusten järjestämistä kannattavasti, kun yritysten tarpeet eivät kohtaa hakijakunnan ominaisuuksien kanssa ja vaadittavia ryhmäkokoja on vaikea saavuttaa. TE 24 -uudistus tuo kuitenkin uusia mahdollisuuksia yritys-koulutuksissa.</p> |

| |
|---|
| Toiminnan painopisteet, muutokset ja tuottavuustoimenpiteet 2024 - 2026 |
| <p>Keskeinen tavoite on koulutusviennin ja kansainvälisten osaajien tuonnin rakentaminen Aiko Academylle merkittäväksi ja kannattavaksi liiketoiminnaksi. Tätä tavoitetta tukee työvoimapula erityisesti sote-sektorilla, puhtaanapitoalalla ja teknologiateollisuudessa. Panostus erityisesti osakkuusyritysten ja Saskyn toiminta-alueen jäsenkuntien ja niiden alueella toimivien yritysten palvelemiseen ja keskinäiseen yhteistyöhön on toiminnan keskiössä.</p> <p>Tavoitteena on samoin rakentaa alueen yritysten ja yhteistyökumppaneiden (mm. ELY-keskus, TE-palvelut ja elinkeino-yhtiöt) keskuudessa Aiko Academyn maine laadukkaaksi ja luotettavaksi koulutuksen järjestäjäksi.</p> <p>Toimintaa kehitetään asiakaslähtöiseksi mm. aktiivisella asiakaskontaktoinnilla ja hyvin koordinoituilla koulutusten järjestämisellä, joiden avulla saadaan rakennettua luottamukselliset ja pitkäaikaiset asiakassuhteet. Yhtiön hallinto tulee pitää kevyenä ja lisärekritynnin tehdä kannattavuus silmällä pitäen siten, että hallitaan kokonaisuus ja liiketoimintarisikit.</p> |

| Riskianalyysi / Muutoksiin liittyvät oleellimmat riskit ja niihin varautuminen |
|---|
| <p>Energiakriisi, kiihtynyt inflaatio ja korkotasojen nopea nousu muuttavat niin suomalaisten kuin kansainvälisten yritysten toimintaympäristöä. Em. seikoilla voidaan olettaa olevan merkittäviä vaikutuksia myös Aiko Academyn asiakasyritysten toimintaan ja mm. investointihalukkuuteen, mikä saattaa heijastua myös Aiko Academyn toimintaan koulutusten kysynnän vähenemisenä.</p> <p>Koulutusviennin osalta tulee huomioida projekteihin liittyvät riskit, mm. Migriin liittyvät aikatauluviiveet ja mahdolliset opiskelijaryhmien peruuntumiset etenkin tässä vaiheessa, kun koulutusvientti on vielä käynnistysvaiheessa. Filippiineihin liittyvissä projekteissa suurimmat riskit liittyvät tämänhetkisen tiedon mukaan markkinatilanteen muutoksiin, kun osa muista rekrytoivista maista tarjoaa ilmaista koulutusta etenkin sote-sektorille rekrytoitaville hoitajille ja toisaalta osa toimijoista rekrytoi uusia työntekijöitä oppisopimuskoulutuksen kautta. Nämä seikat tulee toiminnassa huomioida ja tuoda esiin Suomen ja Saskyn vahvuuksia – laadukasta koulutusta, toimivaa yhteiskuntaa ja tiivistä työelämäyhteistyötä mm. Pihlajalinnan kanssa.</p> <p>Riskinä ovat tilanteen pitkittyminen, kysynnän heilahtelut ja yritysten kehitykseen kohdistuvien investointien pienentyminen. Aiko Academyn on varauduttava tähän toisaalta maltillisella kustannusrakenteella ja toisaalta aktiivisella myyntiin ja suhdeverkoston rakentamiseen keskittyvällä työllä ja pyrkiä löytämään koulutuskokonaisuuksiin soveltuvia yrityksiä.</p> |

| Kuntayhtymäkokouksella määriteltävät sitovat tavoitteet / Tulokortti | | | |
|---|------------------|-----------------------------|---|
| Tytäryhtiön tavoite Sasky-konsernin strategian toteuttamisessa | Tavoitetaso 2024 | Mittari | Toimenpiteet 2024 |
| Toteuttaa asiakaslähtöisiä koulutus- ja asiantuntijapalveluita SASKY koulutuskuntayhtymän toiminta-alueella Saskyn tavoitteet huomioiden. | 6000 | opiskelijatyöpäivä-seuranta | yritys- ja asiakaskohtainen suoramarkkinointi, bukkaukspalvelu, ilmoitukset nettisivuilla, sosiaalinen media ja paikallislehdissä |

| Talouden ja toiminnan mittarit/tunnusluvut | TP 2022 | TA2023 | TA2024 | TS2025 | TS2026 |
|--|-----------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| Liikevaihto € | 269 770 € | 1 000 000 € | 400 000 € | 500 000 € | 600 000 € |
| Liikevaihdon muutos % | -26,8 % | 270,7 % | -60,0 % | 25,0 % | 20,0 % |
| Henkilöstömäärä keskimäärin tilikauden aikana | 1,5 | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 2,5 |
| Henkilöstökulut €/hlö | 70 703 € | 90 € | 68 € | 70 € | 64 € |
| Investoinnit € | - € | - € | - € | - € | - € |
| Lainamäärä € | - € | - € | - € | - € | - € |
| Taseen loppusumma € | | | | | |
| Rahavarat tilikauden lopussa € | | | | | |
| SASKY koulutuskuntayhtymän omistusosuus yhtiöstä % | 63,33 % | 63,33 % | 63,33 % | 63,33 % | 63,33 % |
| SASKY koulutuskuntayhtymän osuus yhtiön liikevaihdosta € | 170 845 € | 633 300 € | 253 320 € | 316 650 € | 379 980 € |
| Osingonmaksu emolle € | | | | | |

| Tuloslaskelma | TP 2022 | TA2023 | TA2024 | TS2025 | TS2026 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 1 000 € | 1 000 € | 1 000 € | 1 000 € | 1 000 € |
| Liikevaihto | 270 € | 1 000 € | 400 € | 500 € | 600 € |
| Liiketoiminnan muut tuotot | - € | | | | |
| Materiaalit ja palvelut | 137 € | 725 € | 200 € | 260 € | 330 € |
| Henkilöstökulut | 106 € | 180 € | 135 € | 140 € | 160 € |
| Suunnitelman mukaiset poistot | | | | | |
| Liiketoiminnan muut kulut | 7 € | 50 € | 30 € | 60 € | 60 € |
| Liikevoitto (+) / liiketappio (-) | 20 € | 45 € | 35 € | 40 € | 50 € |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | | |
| Voitto (+) / tappio (-) | 20 € | 45 € | 35 € | 40 € | 50 € |
| Veronpalautus/jäännösvero | | | | | |
| Tilikauden voitto (+) / tappio (-) | 20 € | 45 € | 35 € | 40 € | 50 € |
| Toiminnallisten muutosten vaikutus yht. vuositasolla (+/-) | | | | | |
| Perustelut olennaisille muutoksille/poikkeamille | | | | | |

7 Investointiohjelma vuosille 2024 - 2026

7.1 Toimitilat ja kiinteistöt

Investointiohjelman mukaiset rakentamisen bruttoinvestoinnit ovat vuonna 2024 yhteensä noin 8,2 milj. €. Suunnitelmavuodella 2025 bruttoinvestoinnit ovat noin 3,1 milj. € ja vuodella 2026 noin 7,8 milj. €. Talousarvio- ja suunnitelmavuosien suurimmat hankkeet ovat luonto- ja ympäristötalon suunnittelu ja toteutus Osaralle, asealan ja lukion laajennus IDEA-kampuksella, YO-talon peruskorjaaminen Tampereella sekä uusi Kampus Vammalan ammattikoululle. Suurten rakentamishankkeiden toteutuksen edellytyksenä on, että jäsenkunta osallistuu investointiin oman pääoman ehtoisella rahoituksella.

Yksilöity investointisuunnitelma rakentamisen osalta on esitetty liitteessä 2.

7.2 Kalusto-, laite- ja muut hankinnat

Kalusto- ja laitehankintoihin on investointisuunnitelmassa varattu investointimenoina vuodelle 2024 yhteensä noin 0,8 milj. euroa, vuodelle 2025 noin 1,4 milj. euroa ja vuodelle 2026 noin 0,9 milj. euroa.

Yksilöity investointisuunnitelma kalusto-, laite- ja muiden hankintojen osalta on esitetty liitteessä 2.

Hankinnat tehdään hankintalain ja yhtymähallituksen hyväksymien hankintaohjeiden mukaisesti.

7.3 Pysyvien vastaavien poistosuunnitelman noudattaminen

Kirjanpitosäännösten mukaisesti pysyviin vastaaviin sisältyvät hyödykkeet on arvoistettava ja aktivoitava sen laskennallisen käyttöajan mukaan. Kuntayhtymän poistosuunnitelma on liitteenä 3.

| | | | |
|--|--|--|-------------------|
| Luoteis-Pirkanmaan oppilaitokset | <i>Rehtori</i> | | |
| | Kauppa-, hallinto- ja oikeustieteet (pt, at & eat) | koulutuspäällikkö | |
| | Terveys- ja hyvinvointialat (at & eat) | | |
| | Tekniikan alat (at & eat) | koulutuspäällikkö | |
| | Terveys- ja hyvinvointialat (pt) | koulutuspäällikkö | |
| | Palvelualat (pt) | koulutuspäällikkö | |
| | Tietojen käsittely ja tietoliikenne (pt, at & eat) | koulutuspäällikkö | |
| | Humanistiset ja taidealat (at & eat) | koulutuspäällikkö | |
| | Maa- ja metsätalousalat (at & eat) | koulutuspäällikkö | |
| | Luonnontieteet (pt, at & eat) | koulutuspäällikkö | |
| | Humanistiset ja taidealat (pt) | koulutuspäällikkö | |
| | Tekniikan alat (pt) | koulutuspäällikkö | |
| | Maa- ja metsätalousalat (pt) | koulutuspäällikkö | |
| | Opisk. Valm. Tukevat opinnot | koulutuspäällikkö | |
| | Muu ammatillinen koulutus | koulutuspäällikkö | |
| | Valmentava koulutus | koulutuspäällikkö | |
| | Tukipalvelut | rehtori | |
| Sastamalan oppilaitokset | <i>Rehtori</i> | | |
| | Kauppa-, hallinto- ja oikeustieteet VAK (pt, at & eat) | koulutuspäällikkö | |
| | Palvelualat VAK hius- ja kauneus (at & eat) | koulutuspäällikkö | |
| | Palvelualat KOSOL (at & eat) | koulutuspäällikkö | |
| | Tekniikan alat VAK (at & eat) | koulutuspäällikkö | |
| | Terveys- ja hyvinvointialat KOSOL (pt) | koulutuspäällikkö | |
| | Palvelualat VAK hius- ja kauneus (pt) | koulutuspäällikkö | |
| | Palvelualat VAK marata (pt) | koulutuspäällikkö | |
| | Palvelualat KOSOL (pt) | koulutuspäällikkö | |
| | Tietojenkäsittely ja tietoliikenne VAK (pt, at & eat) | koulutuspäällikkö | |
| | Humanistiset ja taidealat TKTO (at & eat) | koulutuspäällikkö | |
| | Humanistiset ja taidealat TKTO (pt) | koulutuspäällikkö | |
| | Tekniikan alat VAK (pt) | koulutuspäällikkö | |
| | Opisk. Valm. Tukevat opinnot | koulutuspäällikkö | |
| | Muu ammatillinen koulutus | koulutuspäällikkö | |
| | Valmentava koulutus VAK | koulutuspäällikkö | |
| | Tukipalvelut | rehtori | |
| Mäntän seuden koulutuskeskus | <i>Rehtori</i> | | |
| | Kauppa-, hallinto- ja oikeustieteet (pt, at & eat) | koulutuspäällikkö | |
| | Palvelualat Marata (at & eat) | koulutuspäällikkö | |
| | Tekniikan alat (at & eat) | koulutuspäällikkö | |
| | Tekniikan alan Leko (at & eat) | koulutuspäällikkö | |
| | Terveys- ja hyvinvointialat (pt) | koulutuspäällikkö | |
| | Palvelualat Marata (pt) | koulutuspäällikkö | |
| | Palvelualat Paka & kosme (pt) | koulutuspäällikkö | |
| | Tietojenkäsittely ja tietoliikenne datanomi (at & eat) | koulutuspäällikkö | |
| | Tekniikan alat (pt) | koulutuspäällikkö | |
| | Tekniikan alat Leko (pt) | koulutuspäällikkö | |
| | Opisk. Valm. Tukevat opinnot | koulutuspäällikkö | |
| | Muu ammatillinen koulutus | koulutuspäällikkö | |
| | Valmentava koulutus | koulutuspäällikkö | |
| | Tukipalvelut | rehtori | |
| | Huittisten ja Kokemäen oppilaitos | <i>Rehtori</i> | |
| | | Kauppa-, hallinto- ja oikeustieteet (pt, at & eat) | koulutuspäällikkö |
| Tietojen käsittely ja tietoliikenne (pt, at & eat) | | koulutuspäällikkö | |
| Maa- ja metsätalousalat puutarha (at & eat) | | koulutuspäällikkö | |
| Maa- ja metsätalousalat maatalous (at & eat) | | koulutuspäällikkö | |
| Maa- ja metsätalousalat puutarha (pt) | | koulutuspäällikkö | |
| Tekniikan alat (pt) | | koulutuspäällikkö | |
| Maa- ja metsätalousalat maatalous (pt) | | koulutuspäällikkö | |
| Opisk. Valm. Tukevat opinnot | | koulutuspäällikkö | |
| Muu ammatillinen koulutus | | koulutuspäällikkö | |
| Valmentava koulutus | | koulutuspäällikkö | |
| Tukipalvelut | | rehtori | |

Liite 2. Yhdistelmä investoinneista vuosille 2024 - 2026 sekä investointien yhteenveto kohderyhmittäin

YHTEENVETO INVESTOINNEISTA KOHDERYHMITTÄIN 2022-2026

| | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 | TS 2025 | TS 2026 |
|--|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Investointimenot | 6 523 721,72 | 7 690 000 | 8 200 000 | 3 080 000 | 7 825 000 |
| Investointitulot | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rakentaminen/netto | 6 523 721,72 | 7 690 000 | 8 200 000 | 3 080 000 | 7 825 000 |
| Investointimenot | 1 099 303,50 | 1 533 000 | 786 000 | 1 400 000 | 938 000 |
| Investointitulot | 168,19 | 0 | 60 000 | 0 | 0 |
| Kalusto- ja laitehankinnat, muut investoinnit/netto | 1 099 135,31 | 1 533 000 | 726 000 | 1 400 000 | 938 000 |
| Investointimenot | 7 623 025,22 | 9 223 000 | 8 986 000 | 4 480 000 | 8 763 000 |
| Investointitulot | 168,19 | 0 | 60 000 | 0 | 0 |
| Investoinnit yhteensä/netto | 7 622 857,03 | 9 223 000 | 8 926 000 | 4 480 000 | 8 763 000 |

YHDISTELMÄ INVESTOINNEISTA VUOSILLE 2024-2026

RAKENTAMINEN

| | Kokonaiskustannusarvio | Investointimenot | | | Investointitulot | | | Nettoinvestoinnit | | |
|---|------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------|----------|-------------------|------------------|------------------|
| | | Talousarvio 2024 | TS 2025 | TS 2026 | Talousarvio 2024 | TS 2025 | TS 2026 | Talousarvio 2024 | TS 2025 | TS 2026 |
| Huittisten ja Kokemäen oppilaitokset | | | | | | | | | | |
| Opetustilojen rakentaminen vanhan puutarhahallin tilalle | 1 750 000 | 500 000 | | | | | | 500 000 | | |
| Lintulan siirto seura- ja harraste-eläintilojen yhteyteen | 150 000 | | 50 000 | 100 000 | | | | | 50 000 | 100 000 |
| Energiatehokkaan puutarha-alan oppimisympäristön suunnittelu ja toteutus | 50 000 | | | 50 000 | | | | | | 50 000 |
| Yhteensä | 1 950 000 | 500 000 | 50 000 | 150 000 | 0 | 0 | 0 | 500 000 | 50 000 | 150 000 |
| Luoteis-Pirkanmaan oppilaitokset | | | | | | | | | | |
| Luonto- ja ympäristötalouden suunnittelu ja toteutus, Osara | 2 300 000 | 2 250 000 | | | | | | 2 250 000 | | |
| Puualan saneeraus, IDEA-kampus | 485 000 | 450 000 | | | | | | 450 000 | | |
| Asealan ja lukion laajennus, IDEA-kampus | 1 900 000 | 1 900 000 | | | | | | 1 900 000 | | |
| Sähköliikityksen uusiminen, IDEA-kampus | 35 000 | 35 000 | | | | | | 35 000 | | |
| Hissin uusiminen, IISAKKI | 50 000 | 50 000 | | | | | | 50 000 | | |
| Vanhanosan katon kunnon kartoitus ja uusinta, IISAKKI | 150 000 | 150 000 | | | | | | 150 000 | | |
| Alumiinihitaustilan peruskunnostus, IISAKKI | 120 000 | | 120 000 | | | | | | 120 000 | |
| Auto- ja rakennusalan opiskelijoiden sosiaalityöjen peruskunnostus, IISAKKI | 50 000 | | 50 000 | | | | | | 50 000 | |
| Lämmönjaon lämmönvaihtimien päivitys, IISAKKI | 40 000 | | 40 000 | | | | | | 40 000 | |
| Metallialan opiskelijoiden sosiaalityöjen peruskunnostus, IDEA-kampus | 50 000 | | 50 000 | | | | | | 50 000 | |
| Konehallin peruskorjaus ja laajennus, OSARA | 150 000 | | 150 000 | | | | | | 150 000 | |
| Taloympäristön rakentamisen suunnittelu ja toteutus, OSARA | 370 000 | | 20 000 | 350 000 | | | | | 20 000 | 350 000 |
| Musiikkiutannon parven hätäpoistumistien rakentaminen, IDEA-kampus | 50 000 | | 50 000 | | | | | | 50 000 | |
| Autoalan uuden/peruskorjatun oppimisympäristön suunnittelu, IISAKKI | 40 000 | | | 40 000 | | | | | | 40 000 |
| Yhteensä | 5 790 000 | 4 835 000 | 480 000 | 390 000 | 0 | 0 | 0 | 4 835 000 | 480 000 | 390 000 |
| Mäntän seudun koulutuskeskus | | | | | | | | | | |
| A-rakennuksen ikkunoiden uusiminen, autupuolen työsalin | 60 000 | 60 000 | | | | | | 60 000 | | |
| G-rakennuksen muutostyöt, alumiinin ja rosterin hitsaustila | 80 000 | 80 000 | | | | | | 80 000 | | |
| Metalliosaston sähköt (kaapelointi) ja autupuolen keskuksen suunnittelu | 150 000 | 25 000 | 125 000 | | | | | 25 000 | 125 000 | |
| A-rakennuksen sähköpääkeskus | 150 000 | | 25 000 | 125 000 | | | | | 25 000 | 125 000 |
| A-rakennuksen katto | 80 000 | | | 80 000 | | | | | | 80 000 |
| Lentokoneiden koekäyttöpaikka ja helikopterien laskeutumisasusta | 20 000 | | 20 000 | | | | | | 20 000 | |
| Hangaarin lisäosan rakennus | 100 000 | | 100 000 | | | | | | 100 000 | |
| Liikuntasalin katon uusiminen | 80 000 | | | 80 000 | | | | | | 80 000 |
| Yhteensä | 720 000 | 165 000 | 270 000 | 285 000 | 0 | 0 | 0 | 165 000 | 270 000 | 285 000 |
| Sastamalan oppilaitokset | | | | | | | | | | |
| Autoalan kunnostus (VAK) | 340 000 | | 340 000 | | | | | | 340 000 | |
| Piha-alueiden asfaltointeja (VAK) | 100 000 | 100 000 | | | | | | 100 000 | | |
| Vexen alueen julkisivujen kunnostus (VAK) | 190 000 | | 190 000 | | | | | | 190 000 | |
| Karkun puurakennuksen julkisivun kunnostus (KOSOL) | 20 000 | | 20 000 | | | | | | 20 000 | |
| Keittiö ja ruokala (VAK) | 700 000 | | 700 000 | | | | | | 700 000 | |
| Uusi kampus (VAK) | 7 280 000 | | 280 000 | 7 000 000 | | | | | 280 000 | 7 000 000 |
| Yhteensä | 8 630 000 | 100 000 | 1 530 000 | 7 000 000 | 0 | 0 | 0 | 100 000 | 1 530 000 | 7 000 000 |
| Tampereen palvelualan ammattiopisto | | | | | | | | | | |
| Yo-talon sisätilat ja vesikatto | 2 600 000 | 2 500 000 | | | | | | 2 500 000 | | |
| Yo-talon julkisivu | 750 000 | | 750 000 | | | | | | 750 000 | |
| Haapasen huvilan rappauksen uudistus | 100 000 | 100 000 | | | | | | 100 000 | | |
| Yhteensä | 3 450 000 | 2 600 000 | 750 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 600 000 | 750 000 | 0 |
| RAKENTAMINEN YHTEENSÄ | 20 540 000 | 8 200 000 | 3 080 000 | 7 825 000 | 0 | 0 | 0 | 8 200 000 | 3 080 000 | 7 825 000 |

KALUSTO- JA LAITEHANKINNAT, MUUT INVESTOINNIT

| | Kokonaiskus- tannusarvio | Investointimenot | | | Investointitulot | | | Nettoinvestoinnit | | |
|---|-----------------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|------------|------------|---------------------|------------------|------------------|
| | | Talousarvio 2024 | TS 2025 | TS 2026 | Talousarvio 2024 | TS 2025 | TS 2026 | Talousarvio 2024 | TS 2025 | TS 2026 |
| Huittisten ja Kokemäen oppilaitos | | | | | | | | | | |
| Puutarhahallin ensikertaiset kalusteet | 50 000 | 50 000 | | | | | | 50 000 | | |
| Kaivurimulaattori | 30 000 | | 30 000 | | | | | | 30 000 | |
| Piennamurskain | 15 000 | 15 000 | | | | | | 15 000 | | |
| Paluaurat | 30 000 | | 30 000 | | | | | | 30 000 | |
| Paalikärry | 25 000 | | 25 000 | | | | | | 25 000 | |
| Puimuri | 130 000 | | | 130 000 | | | | | | 130 000 |
| Yhteensä | 280 000 | 65 000 | 85 000 | 130 000 | 0 | 0 | 0 | 65 000 | 85 000 | 130 000 |
| Luoteis-Pirkanmaan oppilaitokset | | | | | | | | | | |
| Luonto- ja ympäristötalon ensikertainen kalustaminen, OSARA | 80 000 | | 80 000 | | | | | 0 | 80 000 | |
| Auto-osaston työkalut vaunuihin, IISAKKI | 100 000 | 55 000 | 45 000 | | | | | 55 000 | 45 000 | |
| Robottiympäristö (yhteistyörobotti), TeLi IISAKKI Hkyrö ja Pno | 60 000 | 60 000 | | | | | | 60 000 | | |
| Liesi uunilla suurkeittölle, IISAKKI | 13 000 | 13 000 | | | | | | 13 000 | | |
| Sähkö- ja polttomoottorikäyttöinen henkilöstön sisä- ja ulkokäyttöön, IISAKKI | 50 000 | | 50 000 | | | | | | 50 000 | |
| Autonostimia, autoala IISAKKI | 60 000 | | 30 000 | 30 000 | | | | | 30 000 | 30 000 |
| Merkkikohtaiset testauslaitteet, autoala IISAKKI | 38 000 | | 18 000 | 20 000 | | | | | 18 000 | 20 000 |
| Tehodynometri auto-osastolle, IISAKKI | 128 000 | | | 128 000 | | | | | | 128 000 |
| Särmäyskoneen ohjauksen uusiminen, kone- ja tuotantot, IISAKKI | 15 000 | | 15 000 | | | | | | 15 000 | |
| Kiinteistösihteerin harjoitustyökomponenttien uudistaminen, sähkö IISAKKI | 30 000 | | 30 000 | | | | | | 30 000 | |
| Automaation oppimisympäristö jatkokalat, sähkö IISAKKI | 20 000 | | 20 000 | | | | | | 20 000 | |
| Aurinkosähköjärjestelmän, sähköautolatauksen ja lämpökuvauksen oppimisympäristöt, 1 pienoisoimala, sähkö IISAKKI | 30 000 | | 30 000 | | | | | | 30 000 | |
| Automaation turvajärjestelmien oppimisympäristö, sähkö IISAKKI | 15 000 | | | 15 000 | | | | | | 15 000 |
| Särmäyskone, kone- ja tuotantotekniikka Parkano IISAKKI | 70 000 | | 70 000 | | | | | | 70 000 | |
| Neuvoja 5-9 paikainen veto- / henkilöauto, OSARA | 40 000 | 40 000 | | | | | | 40 000 | | |
| Pystyvuorin ajevaunu vaakalla, OSARA | 50 000 | | 50 000 | | | | | | 50 000 | |
| Pyöräkuormaaja, OSARA | 90 000 | | | 90 000 | | | | | | 90 000 |
| 5-akselinen CNC-kone purunpoistoinen, hienopuuseppä IKATA | 180 000 | | 180 000 | | | | | | 180 000 | |
| Tasohiomakone alipainematolla, puuosasto IKATA | 60 000 | | 60 000 | | | | | | 60 000 | |
| Työkalujärsinkone, aseosasto IKATA | 40 000 | 40 000 | | | | | | 40 000 | | |
| Alajärsin, puuosasto IKATA | 60 000 | | | 60 000 | | | | | | 60 000 |
| 3D-jauhepetiteknillä oleva tulostuskokonaisuus, 3D-tulostus IKATA | 45 000 | | | 45 000 | | | | | | 45 000 |
| Niittomurskain, OSARA | 35 000 | | | 35 000 | | | | | | 35 000 |
| Maansiirtokärry, OSARA | 15 000 | | 15 000 | | | | | | 15 000 | |
| Lasiuuni, lasinpuhallus IKATA | 80 000 | | | 80 000 | | | | | | 80 000 |
| Yhteensä | 1 404 000 | 208 000 | 693 000 | 503 000 | 0 | 0 | 0 | 208 000 | 693 000 | 503 000 |
| Mäntän seudun koulutuskeskus | | | | | | | | | | |
| Drone, leko | 20 000 | 20 000 | | | | | | 20 000 | | |
| Sähköauto | 30 000 | 30 000 | | | | | | 30 000 | | |
| Manuaalijärsinkone | 20 000 | 20 000 | | | | | | 20 000 | | |
| Manuaalisorvi | 15 000 | 15 000 | | | | | | 15 000 | | |
| 3D koordinaattimittauskone | 55 000 | | 55 000 | | | | | | 55 000 | |
| Yhteistoiminnallinen robotti (cobot: collaborative robots) | 80 000 | | 40 000 | 40 000 | | | | | 40 000 | 40 000 |
| Laittekokonaisuus CNC-työstökeskuksen huollon harjoitteluun | 30 000 | | 30 000 | | | | | | 30 000 | |
| Kuljetinkokonaisuus asennuksen ja säädön harjoitteluun | 70 000 | | 70 000 | | | | | | 70 000 | |
| Laboratoriolaitteisto pneumatiikan opetukseen | 30 000 | | 30 000 | | | | | | 30 000 | |
| Sähkölentokone ja latausasema, leko | 200 000 | | | 200 000 | | | | | | 200 000 |
| Yhteensä | 550 000 | 85 000 | 225 000 | 240 000 | 0 | 0 | 0 | 85 000 | 225 000 | 240 000 |
| Sastamalan oppilaitokset | | | | | | | | | | |
| Auto-osaston pakokaasuimurilaitteisto VAK | 40 000 | 40 000 | | | | | | 40 000 | | |
| Autonostin VAK | 15 000 | | 15 000 | | | | | | 15 000 | |
| Kosmetologien hoitolaatu VAK | 35 000 | | 35 000 | | | | | | 35 000 | |
| Henkilöstön VAK | 20 000 | 20 000 | | | | | | 20 000 | | |
| RAU-Talotekniikka VAK (sähkö+hytek) | 20 000 | 20 000 | | | | | | 20 000 | | |
| Katkaisusaha VAK | 25 000 | 25 000 | | | | | | 25 000 | | |
| Cooking center KOSOL | 15 000 | | 15 000 | | | | | | 15 000 | |
| Simuloiva hoitotyönukke KOSOL | 15 000 | | 15 000 | | | | | | 15 000 | |
| Yhdistelmäuuni VAK | 22 000 | | 22 000 | | | | | | 22 000 | |
| Nostopöytä VAK | 30 000 | | 30 000 | | | | | | 30 000 | |
| Kolaroitu sähköauto havaintomateriaaliksi VAK | 15 000 | | 15 000 | | | | | | 15 000 | |
| Ajoneuvojen avustinlaitteiden säätö- ja kalibrointilaitteisto VAK | 15 000 | | | 15 000 | | | | | | 15 000 |
| Kiinteistötraktori | 50 000 | | | 50 000 | | | | | | 50 000 |
| Yhteensä | 317 000 | 105 000 | 147 000 | 65 000 | 0 | 0 | 0 | 105 000 | 147 000 | 65 000 |
| Tampereen palvelualan ammattiopisto | | | | | | | | | | |
| Yhdistelmäuuni, Wiv | 18 000 | 18 000 | | | | | | 18 000 | | |
| Auto opetuskäyttöön | 25 000 | 25 000 | | | | | | 25 000 | | |
| Yhteensä | 43 000 | 43 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 43 000 | 0 | 0 |
| Yhteiset palvelut | | | | | | | | | | |
| EAKR 1.2 Digitalisaation etujen hyödyntäminen, etäopetuksen virtuaaliluokka lisähankinta, Kysvä koeohjelma hankinnat | 20 000 | 20 000 | | | 15 000 | | | 5 000 | | |
| EAKR 1.3 Pk-yritysten kasvun ja kilpailukykyä parantaminen, Sassin lentopaikan kehitys, yritys yhteistyön laitteet | 40 000 | 40 000 | | | 30 000 | | | 10 000 | | |
| EAKR 1.1 Tutkimus- ja innovointivalmiuksien ja kehityneiden teknologioiden käyttöönoton parantaminen, ATOL ja CSI kokoonpano, huoltotoiminta ja lennätys hankinnat, kiinteäsiipinen Drone | 20 000 | 20 000 | | | 15 000 | | | 5 000 | | |
| Langattoman verkon uudistus | 200 000 | 150 000 | 50 000 | | | | | 150 000 | 50 000 | |
| Verkkoinfran uudistus | 250 000 | 50 000 | 200 000 | | | | | 50 000 | 200 000 | |
| Yhteensä | 530 000 | 280 000 | 250 000 | 0 | 60 000 | 0 | 0 | 220 000 | 250 000 | 0 |
| KALUSTO- JA LAITEHANKINNAT, MUUT INVESTOINNIT YHT. | 3 124 000 | 786 000 | 1 400 000 | 938 000 | 60 000 | 0 | 0 | 726 000 | 1 400 000 | 938 000 |
| INVESTOINNIT YHTEENSÄ | 23 664 000 | 8 986 000 | 4 480 000 | 8 763 000 | 60 000 | 0 | 0 | 8 926 000 | 4 480 000 | 8 763 000 |

Sitova yhtymäkokoukseen nähden

Nettoinvestoinnit yhteensä suunnittelukaudella

22 169 000

Liite 3. Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

| | Poistomenetelmä | Poisto aika |
|--|------------------------|------------------------|
| Aineettomat hyödykkeet | | |
| Aineettomat oikeudet | tasapoisto | 5 - 10 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | | |
| Atk-ohjelmisto | tasapoisto | 2 - 4 |
| Muut | tasapoisto | 2 - 4 |
| Aineelliset hyödykkeet | | |
| Maa- ja vesialueet | ei poistoaikaa | ei poistoaikaa |
| Kiinteistöjen liittymismaksut | ei poistoaikaa | ei poistoaikaa |
| Rakennukset ja rakennelmat | | |
| Hallinto- ja laitosrakennukset | | |
| Hallinto- ja laitosrakennukset, kiviset | tasapoisto | 25 - 40 *) |
| Hallinto- ja laitosrakennukset, puiset | tasapoisto | 20 - 30 |
| Liikuntahallit | tasapoisto | 25 - 35 **) |
| Talouksrakennukset | | |
| Varastorakennukset, kiviset | tasapoisto | 10 - 40 |
| Varastorakennukset, puiset | tasapoisto | 10 - 30 |
| Asuin- ja asuntolarakennukset | | |
| Asuntolarakennukset, kiviset | tasapoisto | 30 - 40 |
| Asuntolarakennukset, puiset | tasapoisto | 30 - 40 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | | |
| Kadut, tiet, torit, puistot | tasapoisto | 15 - 20 |
| Muut maa- ja vesirakenteet | tasapoisto | 15 - 20 |
| Viemäriverkko | tasapoisto | 30 - 40 |
| Kaukolämpöverkko | tasapoisto | 20 - 30 |
| Sähköjohdot, muutoasemat, ulkovalaistuslaitteet | tasapoisto | 15 - 20 |
| Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset | tasapoisto | 20 - 30 |
| Muut putki- ja kaapeliverkot | tasapoisto | 15 - 20 |
| Sähkö-, vesi- yms. laitojen laitoskoneet ja laitteet | tasapoisto | 10 - 20 |
| Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet | tasapoisto | 15 - 20 |
| Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet | tasapoisto | 10 - 15 |
| Koneet ja kalusto | | |
| Paketti- ja henkilöautot | tasapoisto | 4 - 7 |
| Muut liikkuvat työkoneet | tasapoisto | 5 - 10 |
| Muut raskaat koneet | tasapoisto | 10 - 15 |
| Muut kevyet koneet | tasapoisto | 5 - 10 |
| Sairaala-, terveydenhuolto- yms. Laitteet | tasapoisto | 5 - 15 |
| Atk-laitteet | tasapoisto | 3 - 5 |
| Muut koneet ja kalusto | tasapoisto | 3 - 5 |
| Muut laitteet ja kalusteet | tasapoisto | 3 - 5 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | | |
| Luonnonvarat | käytön mukainen poisto | käytön mukainen poisto |
| Arvo- ja taide-esineet | ei poistoaikaa | ei poistoaikaa |
| Pysyvien vastaavien sijoitukset | | |
| Osakkeet ja osuudet | ei poistoaikaa | ei poistoaikaa |

*) Kivisten hallintorakennusten taloudellinen käyttöikä on vähintään 25 vuotta

***) Liikuntarakennusten taloudellinen käyttöikä on vähintään 25 vuotta

Pienet hankinnat, joiden hankintameno on alle 10.000 euroa, kirjataan vuosikuluiksi.

Poistoajana käytetään alarajaa, jos ei jonkin hyödykkeen kohdalla ole perusteltua käyttää pidempää poistoaikaa liukuman rajoissa.