



**Talousarvio 2022  
Toiminta- ja taloussuunnitelma  
2022-2024**

Itä-Savon koulutus kuntayhtymä



**SISÄLLYSLUETTELO**

KUNTAYHTYMÄN JOHTAJAN/REHTORIN KATSAUS | 4

HENKILÖSTÖSUUNNITELMA JA OPISKELIJAVUODET  
2022 - 2024 | 12

TAVOITEKORTIT 2022 | 13

VUODEN 2022 TALOUSARVION PERUSTELUT | 19

TALOUSARVIOASETELMA VUODELLE 2022 | 22

TALOUSARVIO 2022 JA  
TALOUSSUUNNITELMA 2023 - 2024 | 23

TULOSLASKELMA | 26

INVESTOINTIOSA | 28

RAHOITUSOSA | 29

MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIoidEN  
YHTEENVETO | 31









# KUNTAYHTYMÄN JOHTAJAN / REHTORIN KATSAUS

## JOHDANTO

Vuosi 2021 on ollut jo toinen koronavuosi, kaikkea toimintaa leimaa varovaisuus ja lähi- ja etätöiden yhteen liittäminen. Keväällä 2021 aloitetut laajat rokotukset ovat edenneet Suomessa hyvin, toisaalta syksyllä esiin noussut, lähes 800.000 kansalaisen rokottamattomuus pitää koronauhkan aktiivisena tästä eteenpäinkin. Erityisesti nuorten ikäluokkien rokottamattomuus on suuri haaste koulutuksen järjestäjille, koronatartuntoja tulee esiintymään paikallisesti jatkossakin. Korona on jättänyt jälkensä monin tavoin, opiskelijoiden ja henkilökunnan työskentely on ollut poikkeuksellisen vaativaa. Maksamme varmasti koronavelkaa ei vain taloudellisesti, vaan monilla tasoilla syrjäytymisen ja opintojen hidastumisen muodossa. Tähänkin on varauduttu, mm. ohjaushenkilöstön määrää on Samiedussa lisätty.

Itä-Savon koulutuskuntayhtymän (Samiedu) talousarviotyötä leimaa edelleen varovaisuus, on oletettavaa, etteivät kaikki toimintatuottotavoitteet epävarmassa tilanteessa täyty. Jatkuvan talouden- ja kustannuseurannan merkitys korostuu – jos ei tule tuottoja ennakoitulla tavalla, kustannustason tulee seurata tulovirtoja.

Ulkoisten myyntituottojen epävarmuuden lisäksi opetus- ja kulttuuriministeriön (OKM) esittämät ammatillisen koulutuksen rahoitusperusteiden mahdolliset muutokset tuovat epävarmuutta talouden ennakkointiin.

Monet asiakokonaisuudet eivät jälleen ole omissa käsissä, ulkoiset tekijät ohjaavat toimintaa liiankin paljon.

Ammatillisen koulutuksen reformin aikana vuodesta 2018 lähtien Samiedu on pystynyt uudistamaan toimintaansa ja talouttaan haasteista huolimatta. Positiiviset taloudelliset tulokset antavat mahdollisuuden katsoa tulevaisuuteen ja uuteen valtuustokauden luottavammin kuin reformiin mentäessä vuonna 2017. Hyvä taloudellinen ja toiminnallinen kokonaisuus koostuu monista seikoista, onnistumiset eri toiminnoissa ruokkivat positiivista tekemistä koko organisaatiossa. Voidaankin todeta, että tehdyt strategiset ja toiminnalliset linjaukset ovat olleet oikeita. Samalla intensiivisellä, riittävän nopealla toimintaympäristön muutoksiin reagoivalla linjalla jatketaan myös vuonna 2022.

## Menneen valtuuskauden 2017-2021 strategia toteutunut, uuden strategian 2022-2025 rakentamistyö etenee

Valtuustokaudelle 2017-2021 oli nostettu strategian kärkeeseen erityisesti edessä olevan ammatillisen koulutuksen reformin tavoitteita. OKM tiivisti reformin seuraavasti:

*Ammatillisen koulutuksen reformi on yksi hallituksen kärkihankkeista. Siinä uudistetaan ammatillisen koulutuksen rahoitusta, ohjausta, toimintaprosesseja, tutkintojärjestelmää ja järjestäjä rakenteita. Lait ammatillisesta peruskoulutuksesta ja ammatillisesta aikuiskoulutuksesta yhdistetään uudeksi laiksi, jossa keskeisenä lähtökohtana on osaamisperusteisuus ja asiakaslähtöisyys. Lisäksi lisätään työpaikoilla tapahtuvaa oppimista ja yksilöllisiä opintopolkuja sekä puretaan sääntelyä. Ammatillista koulutusta on välttämätöntä uudistaa, koska tulevaisuuden työelämässä tarvitaan uudenlaista osaamista ja ammattitaitoa. Uudistumista edellyttää myös se, että koulutukseen on käytettävissä aiempaa vähemmän rahaa.*

Yhtymävaltuuston hyväksymän Uudistumisen strategian 2018-2021 johdantotekstissä uutta tilannetta ennakoitaan hyvin:

*Uudistumisen strategialla vastataan ammatillisen koulutuksen reformin ja toimintaympäristön muuttuviin haasteisiin sekä asiakkaan/opiskelijan todellisiin tarpeisiin ja odotuksiin tiiviissä yhteistyössä kumppanuuksverkostojen kanssa. Uuden toimintalain ja rahoituslain tuoma muutos edellyttää koulutuksen järjestäjältä rakenteiden ja prosessien rohkeaa uudistamista. Koulutuksen resurssit tulevat määräytymään jatkossa erilaisten tuloksellisuustekijöiden seurauksena. Näitä ovat mm. opiskelijoiden suoritukset (suoritusrahoitus) ja opiskelijoiden ja työelämän palaute koulutuksen laadusta (vaikuttavuusrahoitus). Koulutustuotteiden ja opetus- ja oppimisprosessin uudistaminen on välttämätöntä vetovoimaisuuden ja hakutoiveiden parantamiseksi. Kilpailu asiakkaista kovenee*



Kuva 1: Koronavirus (Covid-19) ei ole laajoista rokotuksista huolimatta poistunut uhkana maailmasta, korona vaikuttaa myös koulutustoimintaan Suomessa vuoden 2022 ajan (lähde THL, lokakuu 2021).

ja opiskelijoiden rekrytointi laajemmin valtakunnallisesti ja kansainvälisesti on välttämätöntä. Pienenevä ikäluokka tarkoittaa myös laajempaa tarjontaa ja valmiutta yritysten henkilöstön ja aikuisten koulutukseen. Oppilaitosmuotoisen koulutuksen (formaali oppiminen) rinnalle tulee vahvasti laajeneva työpaikalla tapahtuva oppiminen ja kokonaisvaltaisempi ja paikkaan sitomaton, jatkuvan oppimisen periaate (informaali oppiminen). Institutionaalisen koulutuksen ja koulumaisuuden on voitava uudistua reformin myötä siten, että palvelun laatu ja tuloksellisuus tuottavat riittävän kokonaisrahoituksen, jolloin myös riittävät investoinnit voidaan toteuttaa pääsääntöisesti tulorahoituksella.

Johdantotekstin asettamalla viitekehyksellä Samiedun toimintaa on kehitetty menneen neljän vuoden ajan tuloksellisesti. Mm. koulutuspalveluita on kehitetty strategisen pää tavoitteen mukaisesti:

Työllistymiseen ja/tai jatko-opintoihin tähtäävä työelämän ja muiden koulutuksen järjestäjien kanssa yhteistyössä henkilökohtaistettu opintopolku. Hyvin toimivat ja integroidut työpaikka-, oppilaitos ja verkkooppimisen oppimisympäristöt.

Muutkin strategiset pää tavoitteet ovat toteutuneet, erityisesti talouden tasapainottaminen on onnistunut yli tavoitetilan. Uhkana kuitenkin on ammatillisen koulutuksen rahoituksen pieneneminen, se vaikuttaa suoraan kaikkiin suomalaisiin ammatillisiin kouluttajiin.



Kuva 2: Samiedun strategia 2018-2021 tehtiin vuoden 2017 aikana ammatillisen koulutuksen reformia ennakkoiden.

Uudelle valtuustokaudelle 2021-2025 lähdetään taloudellisesti vakaammassa tilanteessa kuin neljä vuotta sitten. Samiedusta on tullut paikallisen toiminnan lisäksi



Kuva 3: Sitran megatrendit luovat kokonaiskuvan Suomen kannalta merkittävistä yhteiskunnallisista muutoksista (Sitra 2020).

kansallinen toimija, esimerkkinä voidaan mainita metsätalousryhtäjäkoulutus, jossa Samiedu on Suomen suurin n. 250 opiskelijallaan. Savonlinnan seutukunnan väestörakenteen mahdollistama koulutusvolyymi ei riitä kuin 50 % nykyiseen toimintavolyymiin verrattuna, asiakkaita ja opiskelijoita on haettava perinteisen toimialueen ulkopuoleltakin. Opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämä järjestämislupa tähän ohjaakin, koulutusta on mahdollisuus järjestää koko Suomessa Ahvenanmaan maakuntaa lukuun ottamatta.

Uuden strategian kulmakiviksi kansalliset ja kansainväliset johtavat organisaatiot ovat määritelleet erityisesti digitalisaation ja vihreän siirtymän. Myös Samiedun strategiassa ja toiminnassa tulee näkyä em. elementit. Ylipäätään Samiedun koulutuksen toteuttamisessa ja kärjessä tulee näkyä voimakkaammin ajassa ja lähitulevaisuudessa tarvittavat osaamiset, emme voi jatkaa vain samalla tavalla kuin aiemmin. Muutos on jatkuvaa ja esim. rahoitus on suhteellista – muut 150 ammatillista koulutuksen järjestäjää kehittyvät koko ajan. Jos jäät paikallesi, taannut taaksepäin.

Samiedun strategiatyö 2022-2025 perustuu laajaan tietoaisteeseen ja sidosryhmien kuulemiseen. (Kuva 3)

Samiedun strategia 2022-2025 on yhtymävaltuuston käsittelyssä marraskuun lopulla 2021.

## Ammatillisen koulutuksen kokonaisrahoitus vaarassa vähentyä

OKM myöntää ammatilliseen koulutukseen vuosittain reilut 1,9 miljardia euroa rahoitusta. Rahoitusta myönnetään nk. varsinaisella suoritepäätokeksellä, missä ammatillisille kouluttajille asetetaan tavoitteellinen opiskelijavuusimäärä. Samiedun opiskelijavuusitavoite on kuluvana vuonna ollut 1525 opiskelijavuutta ja tavoitteeseen myös päästään. Tavoitteeseen pääseminen edellyttää noin 1900 tutkinto-opiskelijan tasoa, tämä määrä saavutettiin lokakuussa 2021. Rahoitusta haetaan useita kertoja talousarviovuoden kuluessa, Samiedu osallistuu jokaiseen rahoitushakuun aktiivisesti. Huolena rahoituksen suhteen on nykyisen hallituskauden jälkeinen rahoitus, väliaikaisin päätöksin on



turvattu noin 100 miljoonaa euroa kokonaisrahoituksesta. Tämä mahdollisesti poistuva rahoitus tarkoittaa Suomen tasolla noin 1500 ammatillisen opettajan kustannusta ja koronaviruksen jälkeisessä ajassa erityisesti tarvitaan opetusta ja ohjausta entistä enemmän ja vaikuttavammin. Alla tekstipöytäkirja rahoituksen vuosikellosta maaliskuun kohdalta (OKM):

- vuoden 2021 talousarvion lisämäärärahat opetukseen ja ohjaukseen (80 milj. € perusrahoituksen harkinnanvaraisena korotuksena)
- vuoden 2021 ensimmäisen lisätalousarvioesityksen lisärahoitus koronavirus-epidemian johdosta tarvittaviin tukitoimiin (17,5 milj. € perusrahoituksen harkinnanvaraisena korotuksena)

Kuten oheinen graafi (kaavio 1) kertoo, ammatillisen koulutuksen opiskelijamäärä on pysynyt tasaisena, noin 320 000 tasolla. Rahoitus sen sijaan on vaihdellut runsaastikin ja tämä estää osaltaan toiminnan pitkäjänteisen suunnittelun ja mm. kohtaantongelmaan vastaamisen. Laajennettu oppivelvollisuus tuli voimaan elokuussa 2021, sen aiheuttamista kustannuksista varmasti keskustellaan useaan kertaan syksyn ja alkuvuoden aikana.

Kokonaisuutena monet esitetyt ja ennakoitavat rahoitusmuutokset ovat yllättäviä ja varsin nopeasti toteutettuja – onhan reformilainsäädännöstä kulumassa vasta neljäs vuosi. Onko jo nyt tarve tehdä suuria muutoksia rahoitusperusteisiin? Ei olekaan ihme, että puhutaan jo nyt ”joka syksyisistä rahoitusarjaisista”.

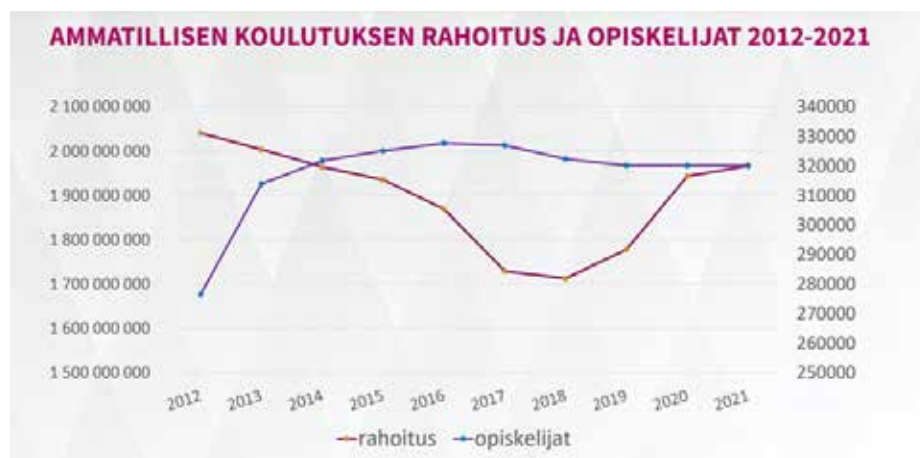
### Savonlinnan seutukunnan tarjoama opiskelijamäärä ei riitä jatkossa

Vuosi 2021 on ollut onnistunut vuosi myös opiskelijahankinnan kannalta: yhteishaun kautta Samieduun hakeutui noin 180 opiskelijaa. Määrä ei laskenut eikä noussut edes laajennetun oppivelvollisuuden tultua koskemaan peruskoulusta keväällä 2021 val-

mistuneita peruskoululaisia. Ehkä voidaan analysoida, ettei yhteishaun hakijamäärä laskenut oppivelvollisuuden laajennuttua. Jatkossa yhteishaun kautta Samieduun tulevien opiskelijoiden määrä edelleen laskee, peruskoulun oppilasmäärä laskee Savonlinnassa vuosi vuodelta (Kaavio 2).

Jatkuva haku toimii edelleen hyvin, koronasta huolimatta opiskelijoita on tullut Samieduun reilusti. Syynä on opintojen saavutettavuuden parantaminen, yhä useampi opiskelija valitsee verkkovaihtoehdon opintoihinsa. Lähiopetuspainotteinen vaihtoehto on tarjolla Savonlinnan kampuksilla useimpiin tutkintoihin ja sitäkin toimintaa kehitetään.

**Jatkuva haku toimii edelleen hyvin, koronasta huolimatta opiskelijoita on tullut Samieduun reilusti. Syynä on opintojen saavutettavuuden parantaminen, yhä useampi opiskelija valitsee verkkovaihtoehdon opintoihinsa.**



Kaavio 1: Ammatillisen koulutuksen rahoitus ja opiskelijamäärät (lähde AMKE)

### Savonlinnan oppilasmäärän kehitys



Kaavio 2: Savonlinnan kaupungin perusopetuksen oppilasmääräennuste (lähde Savonlinnan kaupunki)

Kokonaisopiskelijamäärä on asettunut noin 1800-1900 opiskelijan tasolle. Osa opiskelijoista suorittaa koko tutkinnon, yhä useampi osaamistaan täydentävän tutkinnon osan. Huomio onkin jatkossa kiinnitettävä enemmän tutkinnon osien suorittajiin, rahoitusperusteena tutkinnon osa on aivan yhtä hyvä kuin suoritettu tutkintokin. Tutkinnon osia Samiedussa suoritetaan vuositasolla nykyisin lähes 4000 kpl suoritettujen tutkintojen määrän ollessa 800-900 kpl.

Samiedun kannalta toimintaa on ulotettava laajemmalle maantieteelliselle alueelle. OKM on jo rahoituslaskelmissaan ottamassa entistä enemmän huomioon koulutuksen järjestäjän toiminta-alueen väestökehityksen (nuoret), ja se on Samiedun kannalta vaarallinen kehityssuunta. Uusia ja jo olemassa olevia koulutustuotteita on tarjottava laajemmin koko Suomeen, ja keinona tässä on verkko- ja monimuotoinen opetustarjonta. Kokonaan verkossa tai monimuotototeutuksena tarjottavat koulutukset ovat suosituimpia ammattikorkeakouluissa, ammatillinen koulutus kulkee tässä samaan suuntaan. Koulutuksen laadukkuudesta tulee luonnollisesti huolehtia, tähän työhön on erityistä ohjaushenkilökuntaa palkattakin.

## Kampusohjelma 2019-2021 toteutunut hyvin, kampuskehittäminen jatkuu

Opetus- ja kulttuuriministeriö (OKM) on myöntänyt Samiedulle rahoitusta kampuskehitystyöhön ja tällä rahoituksella on toteutettu yhtymävaltuuston hyväksymää Kampusohjelmaa jo muutaman vuoden ajan. Kaikkialla Suomessa ammatillisilla koulutuksen järjestäjillä on haastetta käyttää usein vanhentuneita ja epätarkoituksenmukaisia tiloja opetus- ja ohjaustoiminnassaan. Homogeeninen, tasaisesti osaava, peruskouluista tuleva opiskelijajoukko oli aiemmin helpompi sijoittaa työsaleihin ja luokahuoneisiin oppia saamaan. Vuosikymmenten aikana tilaperusteinen opetus ja ohjaus on menettänyt merkitystään ja kiinteistöjen käyttöasteet ovat romahtaneet. Rahoitusta tulisi käyttää opetukseen ja ohjaukseen sekä henkilöstöön, ei kiinteis-

töjen ylläpitoon ja korjaamiseen.

Samiedu on saanut kampuksiin työelämäkumppaneita. Lähtökohtaisesti työelämäkumppaneiden kanssa puhutaan ja sovitaan muustakin yhteistyöstä kuin tilojen tai koneiden ja laitteiden käytöstä. Opiskelijoiden tulee olla tässäkin keskiössä, vuokrasopimuksen lisäksi on laadittava kumppanuussopimus, jossa yksilöidään yhteistyön laajemmat muodot. Jatkossa kumppanuuksiin tulee kiinnittää entistä suurempaa huomiota, reformi toteutuu työelämäyhteistyön kautta parhaimmillaan tässäkin.

Talouden mittareilla mitattuna kiinteistö-kustannukset ovat laskeneet entisestä noin 2 miljoonasta eurosta alle 1,3 miljoonan euroon. Hyvä tulos koostuu monista tekijöistä ja tässä yksi niistä. Kiinteistöjen turvallisuutta ja käytettävyyttä on parannettu lukitusta uusimalla (iLoq). Lukitus on osa turvallisuuskokonaisuutta ja OKM tukee Samiedua turvallisuustyössä hankerahoituksen kautta. Kampuskehittämisen keskiössä säilyy hyvä sisäilma, kaikkiin mahdollisiin poikkeamiin reagoidaan nopeasti ja korjaustoiminnot tehdään ripeästi. Vuoden 2022 aikana parannetaan pihojen viihtyisyyttä ja sähkö- ja hybridiautojen latauspaikkoja ilmestyy Samiedun kampuksille. Myös Pohjolankadun kahvilatoimintaa organisoidaan ja rakennetaan uudestaan.

## Korona haastaa työhyvinvoinnin ja työssäjaksamisen myös vuonna 2022

Korona-aika jättää jälkensä yhteiskuntaan ja yksilöihin, näin myös Samiedussa. Opiskelijat ja henkilökunta ovat olleet kovilla ja paluu aikaan ennen koronaa ei ole onnistumassa. Kaikkialla ammatillisen koulutuksen kentässä muutos on ollut suurta viime vuosien aikana ilman koronaakin: ammatillisen koulutuksen reformi, opettajien ja opinto-ohjaajien vuosityöaika, peruuttamattomat



muutokset monissa toimintaympäristössä (mm. väestökato), siirtyminen osin verkko-pohjaiseen opetus- ja ohjaustarjontaan sekä suoriteperusteinen rahoitusmalli yleensäkin ovat haastaneet meidät kaikki.

Muutosvaatimukset ovat pääosin tulleet Samiedun ulkopuolelta, on ollut pakko valita, annammeko periksi vai käänämmekö muutokset mahdollisuuksiksi. Suuret koulutuksen järjestäjät eivät ole joutuneet muuttamaan tilanteessa, missä peruskoulusta tulee edelleen nuoria opiskelijoita entiseen malliin. Esimerkiksi Tredun Tampereen seutukunnalla tulee joka syksy edelleen noin 2500 opiskelijaa yhteishaun kautta ja jatkuva haku toimii täydentävänä hakuna ammattikorkeakoulujen lisähakujen tavoin.

Esimiehet ovat avainroolissa toimintojen organisoimisessa ja muutoksen mahdollistamisessa. Esimiestyö onkin jatkuvan kehittämisen kohteena, syksyn 2021 aikana rekrytoidaan koulutuksen toimialoilta uusi tiimipäällikkö työkuormaa tasamaan ja uusien koulutusten avaamista tukemaan. Muutos ei tapahdu itsessään, tukea tarvitaan kaikilla toiminnan tasoilla.

Henkilöstön jaksamiseen ja hyvinvointiin tulee panostaa vuonna 2022. Korona-aikana jää varmasti hoitamatta ja huomaamatta monia piileviä, jaksamiseen vaikuttavia asioita. Henkilökohtaiset kontaktit henkilöstön kesken ovat merkittävästi vähentyneet





ja verkon välityksellä tapahtuva viestintä ei mahdollista normaalia kollegiaalista toimintaa tai esimiestyötäkään. On oltava "hereillä" koko ajan, yhteistyö työterveyshuollon ja muiden työhyvinvointia lisäävien tahojen kanssa on toimittava.

Henkilöstön määrä on ollut kasvussa vuoden 2021 aikana, kokonaishenkilöstömäärä päätynee noin 195 henkilöön. Muistettakoon, että reformin alkuaikoina (2018) henkilöstömäärä laski noin 160 henkilöön, kasvua on tullut siis runsaastikin viime aikoina. Henkilökunnan lisäys painottuu opetus- ja ohjaushenkilöstöön, opiskelijapalveluihin (kokonaisuus noin 160 henkilöä), yhtymäpalveluissa työskentelee noin 35 henkilöä. Todettakoon tässä yhteydessä, että useita opettajataustaisia henkilöitä työskentelee hanketyössä kokoaikaisesti, heitä ei lasketa rahoitusperusteen vuoksi opetushenkilöstöön. Opetus- ja kulttuuriministeriö on tukenut ja toivottavasti tukee myös vuonna 2022 opetus- ja ohjaushenkilöstön palkkaamista erityisrahoituksella, tätä rahoitusta käytetään henkilöstön palkkaamiseen mm. koronasta toipumisen tukemisessa.

### **Pedagogiikka muutoksessa – opiskelijoiden ohjauspalvelut keskiöön**

Vuonna 2022 Samiedun toiminnassa kiinnitetään huomiota erityisen tuen toteutumiseen niin kampuksilla kuin verkossakin. Erityinen ohjaus toteutuu hyvin jo yhteisten tutkinnon osien osalta ja opiskelijalla onkin mahdollisuus suorittaa ne kontakti-, verkko-, pienryhmä- ja pajaopetuksessa. Monikulttuurinen ohjausosaaminen on kaikkien alojen opiskelijoiden saavutettavissa mm. opintoihin valmentavien opintojen (OPVA) kautta. Syksyllä 2022 ammatilliseen koulutukseen valmentava koulutus (VALMA) muuttuu tutkintoon valmentavaksi koulutukseksi (TUVA), jolloin opiskelijan yksilöllisten polkujen mahdollisuudet monipuolistuvat perusopetuksen lisäopetuksen ja lukioon valmentavien opintojen osalta. Samiedun molemmilla toimialoilla työskentelee ammatillisia opettajia, jotka ovat perehtyneet myös ammatilliseen eri-

## ***Jokaisen opiskelijan on tärkeää löytää itselle sopivia tavoitteita ja Samiedu voi tarjota tukea myös työelämässä oppimisen jaksoille.***

tyisopetukseen. Ammatillisten käytännön taitojen oppimiseen opiskelija voi saada tukea myös toimialoilla työskenteleviltä tai tovalmentajilta.

Jokaisen opiskelijan on tärkeää löytää itselle sopivia tavoitteita ja Samiedu voi tarjota tukea myös työelämässä oppimisen jaksoille. Verkostotyössä mm. Kasvupolku työhön -hankkeessa on kehitetty opinnoilistamista, jonka avulla työpajoissa hankittu osaaminen voidaan tunnistaa tutkintoihin. Muita merkittäviä yhteistyötahoja ovat mm. Ohjaamo- ja Etsivä Nuorisotyö ja vanhilaopetus.

Syksyllä 2021 ensimmäiset laajennetun oppivelvollisuuden piiriin kuuluvat opiskelijat aloittivat opinnot Samiedussa varsin sujuvasti. Opintojen maksuttomuus sekä opiskelijoiden keskeyttämisen ehkäiseminen ovat toimenpiteiden keskiössä Samiedussa. Ohjauksen tueksi kehitetään tekoälyn mahdollisuuksia suunnata ohjausta oikeille opiskelijoille oikea-aikaisesti. Osana oppi-velvollisuuden laajentamista toteutetaan opinto-ohjauksen hallituskauden loppuun jatkuva kehittämisohjelma perusopetuksessa, ammatillisessa koulutuksessa ja lukiokoulutuksessa. Opinto-ohjauksen kehittämisohjelma toteutetaan tiiviissä yhteydessä Oikeus oppia -ohjelmaan sekä Oikeus osata -ohjelmaan. Kehittämisohjelmassa uudistetaan hyvän opinto-ohjauksen kriteerit toiselle asteelle, jotka huomioidaan Samiedun ohjauksen toiminnan kehittämisessä 2022.

Ohjausosaamisen kehittämisessä Samiedu on hyvin verkostoitunut kansallisesti osal-

listuessaan Oikeus osata -valtionavustus-hankkeiden toteutukseen. Kehittämisen teemoina ovat mm. verkko-opiskelijoiden ohjauksen työvälineisiin ja menetelmiin liittyvä kehittämistyö, opiskelijoiden vaikuttamismahdollisuuksien ja opiskelijakunta-toiminnan kehittäminen, yhteisöllisen toimintakulttuurin vahvistaminen, ammatillisen koulutuksen turvallisuuskulttuurin kehittäminen sekä toimintakulttuurin uudistaminen ja sen johtamisen tuki. Ohjauksen toteutumista ja laatua tullaan tulevana vuosina seuraamaan niin määrällisesti kuin laadullisestikin.

Samiedu tavoittelee tinkimättömästi ohjauspalveluiden parempaa vastaamista opiskelijoiden tarpeisiin. Opiskelijahallinto- ja palveluiden kehittämisessä tavoitellaan kaiken ohjauksen näkyväksi tekemistä ja mm. työelämän antama mittava ohjaus työpajoilla on merkittävässä roolissa opiskelijalle. Opinto-ohjauksen muotoihin tavoitellaan henkilökohtaisen opinto-ohjauksen ohjausmenetelmän lisäksi ryhmämuotoista, ammattiaineen sisäistä, pienryhmä- ja vertaisohjausta niin kampuksilla kuin verkossakin. Kahden tutkinnon -opintojen, väyläopintojen, muiden korkeakoulupolkujen ja jatko-opintoihin ohjauksen kehittäminen jatkuu edelleen vuonna 2022. Uutena toimintamallina Samiedulle kehitetään jatkuvan oppimisen toimintaa kuten esim. työelämään ohjaus, uralla etenemisen ohjaus sekä valmistuneiden jälkihjaus.

Kehittämistyössä tavoittelemme opiskelijan näkökulmasta paremmin toimivaa ohjauksen kokonaisuutta. Aiemmin olemme markkinoineet "meille on helppo tulla", haluamme muuttaa lupauksen muotoon "meillä on helppo oppia". Emme tyydy tarjoamaan opiskelijan käyttöön vain monipuolisia ja joustavia opintoja, vaan tarjoamme helposti omaksuttavia opetusmateriaaleja ja niitä tukevia pedagogisia ratkaisuja. Tavoitteena on Oikeus osata -kehittämisohjelman mukaisesti, että "kaikki ammatillisessa koulutuksessa osakelevat saavat vankan ammattiosaamisen ja hyvät perustaidot työtä, elämää ja elinikäistä oppimista varten."



## Hankkeet ovat osa arjen toimintaa

Hanketoiminta kehittää laaja-alaisesti Samiedun koulutustarjontaa, opetusta ja toimintaprosesseja sekä työelämää ja yhteiskuntaa. Hanketyö on integroitu tiiviisti Samiedun kaikkien toimintaan ja sitä tehdään niin opiskelijoiden ja henkilöstön kuin lukuisten yhteistyökumppaneiden ja sidosryhmien kanssa. Kehittämishankkeiden avulla mahdollistamme koulutustarjonnan ja palveluidemme kehittymisen tulevaisuuteen ja suuntaamme kohti entistä parempaa ja vetovoimaisempaa ammatillista koulutusta yhdessä verkostojemme kanssa.

Vuonna 2022 kehittämissä hankkeita toteutetaan noin 8 miljoonalla eurolla, Samiedun uuden strategian 2025 mukaisia päämääriä eteenpäin vieden eri osa-alueilla. Samiedun hankesalkku on kasvanut merkittävästi vuodesta 2018, jolloin hankkeita oli 26 kpl ja kokonaisrahoitus oli noin 2,5 miljoonaa euroa. Vuoden 2021 syksyllä hankkeita on 52 kpl ja kokonaisrahoitus noin 4,5 miljoonaa euroa. Alueen elinvoiman vahvistaminen ja osaavan työvoiman tuottaminen joustavilla koulutusratkaisuilla on kehittämistoimintamme ydintä. Haluamme olla mukana kehittämässä, inspiroimassa ja kannustamassa yrittäjyyteen, mahdollistamassa kansainvälisten osaajien rekrytointia alueelle sekä näyttämässä suuntaa jatkuvan oppimisen, digiosaamisen ja kestävämmän huomisen puolesta.

Samiedun hanketiimissä työskentelee tällä hetkellä 20 henkilöä koordinoimassa kehittämistyötä eri osa-alueilla. Hanketiimin henkilöstön laaja-alainen, niin pedagoginen kuin ammatillinen osaaminen eri teknologioihin, tutkimukseen, tiedolla johtamiseen, ohjaukseen, kansainvälistymiseen ja digitaaliseen palvelutuotantoon liittyen, on yksi ratkaisutekijä tulevaisuuspainotteisen kehittämistyön ja muutosturvallisuuden toteutumiseen menestyksekkäästi.



Hanketoiminnassa vuonna 2022 uudet kehittämisen osa-alueet tulevat olemaan vihereän siirtymän edistämistä, kansainvälisten osaajien rekrytointia sekä jatkuvaa oppimista toteuttavat kehittämiskokonaisuudet, joissa pyritään rakentamaan myös uusia kehittämiskumppanuuksia ja vahvistamaan korkea-asteen ja yli maakunnallista kehittämissyhteistyötä. Lisäksi vuoden 2022 kehittämistoiminnassa korostuu Etelä-Savon yrittäjyys ekosysteemin kehittäminen, työllistymisen tukeminen, pienyrittäjien digiosaamisen kehittäminen, kansainvälisyys ja verkkokoulutusten, koulutustuotteiden sekä digitaalisten ratkaisujen kehittäminen ja tekoälyn tuottaman ennakoivan tiedon kytkeminen osaksi toimintaprosesseja. Kaikessa

kehittämistyössä on oleellista, että hanke jää elämään organisaatioon uutena toimintatapana, tuotteena tai palveluna. Esimerkkeinä päättyneiden kehittämissä hankkeiden tuloksista on mm. hyvinvointiteknologian kytkeytyminen osaksi sosiaali- ja terveysalan koulutustarjontaa, tekoälyn hyödyntäminen ohjauksen tukena, virtuaalisesti toteutetut kansainväliset liikkuvuudet, uudet digitaaliset 360-oppimisympäristöt, simulaattorit, NY-yrittäjyys osana opintoja, palvelumuotoilun kytkeytyminen osaksi koulutustarjontaa sekä alueen yritysten osaamisen kehittämistä tukevat tuotekehitystyö- ja palvelumuotoiluosaamisen kokonaisuudet.

HANKERYHMÄ	määrä kpl	Samiedun rooli		Rahoittaja						Kokonaisrahoitus, €	Rahoittajan osuus, €	Samiedun oma-rahoitus, €	Kokonaisrahoitus, € toteuma 2021	Rahoittajan osuus, € toteuma 2021	Samiedun oma-rahoitus, € toteuma 2021
		koord.	partn.	OPH	OKM	TEM	ESR	EAKR	Muu (AVI)						
Valtionavustukset ja erillisavustukset	22	9	13	12	6	2			2	738185,1	625673,84	112511,26	364228,89	322126,14	36836,71
KV-toiminnan avustukset	9	2	7	2					4	110022,05	108780,99	1241,67	20231,32	17567,94	0
EU-hankkeet	18	5	13						1	1120327,4	860821,04	265964,37	386559,93	309376,34	77183,59
<b>Yhteensä:</b>	<b>49</b>	<b>16</b>	<b>33</b>	<b>14</b>	<b>6</b>	<b>2</b>	<b>18</b>	<b>1</b>	<b>6</b>	<b>1968534,56</b>	<b>1595275,26</b>	<b>379717,3</b>	<b>753269,15</b>	<b>639248,86</b>	<b>114020,29</b>

Taulukko 1: Samiedun hankesalkku ja rahoitus syksyllä 2021



## Viestinnän ja markkinoinnin merkitys kasvaa entisestään

Itä-Savon koulutuskuntayhtymän markkinointi ja viestintä vastaa sisäisen ja ulkoisen viestinnän ja markkinoinnin kehittämisestä, suunnittelusta, toteuttamisesta ja koordinoinnista yhteistyössä eri toimijoiden kanssa. Viestinnän avulla välitetään aktiivisesti tietoa koulutuskuntayhtymän toiminnasta ja käydään dialogia eri sidosryhmien kanssa. Vaikuttavalla markkinoinnilla lisätään kuntayhtymän tunnettuutta ja vetovoimaa sekä toiminnan ja koulutustuotteiden näkyvyyttä ja kasvatetaan Samiedun asiakasmääriä.

Tehokkaan markkinoinnin ja viestinnän taustalla vaikuttavat ennen kaikkea organisaatiossa tapahtuva toiminta ja teot. Hyvät teot ja niistä viestiminen rakentavat luottamusta. Samiedussa markkinoinnin ja viestinnän merkitys ymmärretään laajasti, ja arjen viestintävastuu on jokaisella Samiedun jäsenellä.

Tällä vuosikymmenellä viestintä teknistyy edelleen, ja uusia työkaluja ja kanavia tulee jatkuvasti lisää. Kilpailun kiristymisen ammatillisen koulutuksen kentällä ja maantieteellinen sijaintimme vaikealla väestörakenteella haastaa meidät uusiin markkinointi- ja vaikuttavuuskeinoihin ja työkaluihin. Myös tarve valtakunnalliselle markkinoinnille kasvaa, kun tarjoamme lähiopetuksen rinnalla entistä enemmän ajas-

ta ja paikasta riippumattomia opiskelumahdollisuuksia.

Vuosi 2022 aloitetaan Samiedussa markkinoinnin ja viestinnän näkökulmasta luottavaisin mielin. Koulutusten ennakkoluulon kehittäminen sekä uudet ja monipuoliset markkinointitoimenpiteet toivat Samiedun OKM:n asettaman opiskelijavuositavoitteen äärelle lokakuussa 2021. Samiedun uusi brändi tehtiin tunnetuksi ja kaikki materiaalit päivitettiin uuteen ilmeeseen vuonna 2021. Tämä luo hyvän perustan markkinoinnin ja viestinnän kehittämiseksi ja tavoitteille.

Viestintä on muutosvoima ja sen avulla yhteisöä suunnataan kohti tavoitteita. Siksi viestintä on ollut vahvasti mukana Samiedun uuden strategian suunnittelussa ja päätöksenteossa alusta alkaen. Vuonna 2022 uuden strategian jalkauttaminen on yksi merkittävä osa Samiedun markkinointia ja viestintää. Sen rinnalla tullaan kehittämään sisäistä viestintää saavutettavammaksi ja osallistavammaksi.

Vuonna 2022 Samiedussa kiinnitetään erityistä huomiota myös työnantajamarkkinointiin. Sen merkitys kasvaa tulevina vuosina, kun suuria ikäryhmiä siirtyä eläkkeelle ja uusia ammattilaisia täytyy hakea laajasti myös muualta Suomesta. Samoista osajista on kilpailemassa useita koulutuksen järjestäjiä.

## Sami-Palvelut Oy:n tavoiteasetantaa

Sami-Palvelut Oy:n liikevaihto on vuonna 2021 merkittävästi pienempi kuin aikana ennen koronaa. Koronarajoitukset olivat tiukat mm. työvoimakoulutuksissa, ja edes syksyn 2021 aikana ei mennyttä volyymia voitu saada kiinni.

Vuodelle 2022 on yhtiölle laadittu oma talousarvio ja tavoitekortit määrällisine ja toiminnallisine tavoitteineen. Konserniohjeiden mukaisesti talousarvion aikataulu on

sama kuin koulutuskuntayhtymällä. Volyymitavoitteeksi on asetettu noin puolen miljoonan euron liikevaihtotavoite. Toiminnallisesti osakeyhtiölle rakentuu oma ohjaus- tai johtotiimi, minkä uskotaan parantavan ammattiopiston ja osakeyhtiön välistä kommunikaatiota ja yhteistyötä.

## Taloudellinen kehitys tulevina vuosina 2022-2024

Reformiajan rahoitusmalli on sopinut Samiedulle ja tuloksia on saavutettu laajalla rintamalla. Talousarviokauden 2021 aikana tehdyt rahoitushaut ovat tuottaneet tulosta ja ehdotetut toimenpiteet ovat olleet myös OKM:n mielestä oikeansuuntaisia (vrt. esim. lähihoitajakoulutuksen tehostaminen, kampuskehittäminen, yhteiskampus Xamkin kanssa jne.). Opiskelijamäärä on noussut ja tutkinnon osia suoritetaan entistä enemmän. Uusia koulutuksia aloitetaan lähes kuukausittain ja nykyisen järjestämisluvan mahdollistamia koulutuksia aktivoidaan (esim. perustason ensihoito, media-alan ja kuvallisen ilmaisun tutkinto jne.). Lisäksi OKM myönsi uusia tutkintoja järjestämislupaan 1.8.2021 alkaen, näitä aktivoidaan vuoden 2022 aikana tutkinnonosittain ja kokonaisina tutkintoina.

Kustannustaso koulutuksen järjestämiseksi on saatu järkevaksi, korona-aika on tuonut tähän oman lisäyksensä. Merkittävänä yksittäisenä menoeränä kiinteistökustannuksista on onnistuttu vähentämään reilut 0,7 miljoonaa euroa, se näkyy suoraan tulosrivillä. Kampuksille rakennettavat oppimisympäristöt eivät ole keskiössä, vaan koulutukseen liittyvät tekniset ympäristöt toteutetaan lähtökohtaisesti työelämässä tai ainakin yhteistyössä työelämän kanssa.

Vuoden 2022 talousarviossa valtionosuustulojen ennakoidaan olevan samaa tasoa kuin vuonna 2021, toimintatuottoja ennakoidaan saatavan noin 19 miljoonaa euroa. Riski rahoituksessa on talousarviokauden aikana toteutettavissa lisärahoitushakukilpailuissa, OKM:n kriteerit ja painotukset vaihtelevat vuodesta toiseen. Jos rahoitus painottuu jatkossa enemmän nuorten, peruskoulusta

## **Opiskelijamäärä on noussut ja tutkinnon osia suoritetaan entistä enemmän. Uusia koulutuksia aloitetaan lähes kuukausittain.**

tulevien opiskelijoiden kouluttamiseen, on se Samiedulle epämieluisa suunta alueen väestöpohja huomioiden. Kuitenkin toisaalla painotetaan jatkuvan oppimisen merkitykseen, Opetushallituksen osaksi rakentuu Jatkuvan oppimisen keskus. Tämä kehityssuunta taas sopii erinomaisesti Samiedun jäsenkuntien aikuisemmalle väestörakenteelle. Entistä tärkeämpää on tavoitteellisen opiskelijavuosimäärän saavuttaminen, omalla toimintavolyymilla voidaan todistaa rahoitustarve jatkossakin negatiivisesta väestökehityksestä huolimatta.

Toimintakatetavoite vuodelle 2022 on 0,9 miljoonaa euroa. Poistojen ja muiden korjaavien erien jälkeen tulostavoite asettuu tasolle +-0 euroa. Henkilöstökustannuksissa

ylitetään 12 miljoonan raja.

Hanketoiminnan uusi rahoituskausi 2021-2027 tuo omat haasteensa ja mahdollisuutensa kehittämistyön rahoittamiseen. Samiedun hanketiimi on kasvanut merkittävästi ja noin 20 henkilöä tekee kehittämistyötä kokopäiväisesti. On painotettava, että reilut 50 % henkilöstöstä tekee hanketyötä pienemmällä tai suuremmalla osuudella, Samiedua kehitetään kokonaisvaltaisesti. Uuden rahoituskauden teemat ovat mielenkiintoisia ja sopivat hyvin Samiedulle (läpileikkaavina teemoina tulevat korostumaan hiilineutraalius, digitaalisuus ja muuttuva työelämä).

### **Katse tulevaan – uusi strategia 2022-2025 ohjaa toimintaa jatkossa**

Vuosi 2022 on todennäköisesti haasteellinen, koronaepidemia on jättänyt jälkensä ja vanhatkin haasteet ovat olemassa. Epävarmuuden ja epämukavuuden jatkuessa loputtomiin työssäjaksaminen on haasteellista ja erilaista oireilua on varmasti nähtävissä opiskelijoiden ja henkilökunnan keskuudessa. Kaikesta huolimatta Samiedu on pystynyt reformiaikakaudella vastaamaan monenlaisiin haasteisiin, miksei myös jatkossakin. Hyvä ja kestävä taloudenpito

antaa mahdollisuudet kehittää toimintaa savonlinnalaisista lähtökohdista käsin.

Suurimpana haasteena tulee olemaan osaajien saaminen alueen yritysten tarpeisiin. Paikallinen, lähiopetuspainotteinen toiminta kehittyy ja yhteistyö paikallisten yritysten kanssa tiivistyy. Vähäinen paikallinen opiskelijapotentiaali ei kuitenkaan riitä, vaan ajasta ja paikasta riippumattomat verkko- ja monimuoto-opiskelumahdollisuudet tuovat uuden, erilaisen asiakaskunnan. Usein perinteet ja oma tapa toimia ovat yleisiä esteitä muutokselle, Samiedu ei voi jäädä odottamaan toimintavolyymien laskua. Se on edessä, jos ei esimerkiksi verkko-opetuksen mahdollisuuksia käytetä nopeasti hyväksi. Vielä on aikaa, kohta on liian myöhäistä.

Samiedu jatkaa kehittämistä vuonna 2022 jo aloitetun linjan mukaisesti. Uusi strategia ohjaa toimintaa kohti uusia haasteita. Saatutut tulokset puhuvat kuitenkin puolestaan ja luottamushenkilöiden tukea tarvitaan jatkossakin mahdollistamaan joustava päätöksenteko ja nopea reagointi toimintaympäristön muutoksiin.

*Jukka Mustonen  
kuntayhtymän johtaja/rehtori*





## HENKILÖSTÖSUUNNITELMA 2022 - 2024

Henkilöstömäärä	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Yhtymäpalvelut	65	64	70	68	68
Koulutuspalvelut	113	121	135	132	132
<b>Yhteensä henkilöä</b>	<b>178</b>	<b>185</b>	<b>205</b>	<b>200</b>	<b>200</b>
Henkilötyövuosina	172	171	195	190	190

## OPISKELIJAVUODET 2022 - 2024

TA 2022

	Ammatillinen peruskoulutus	Ammatillinen lisäkoulutus	Muu koulutus	Yht.
Teknologia ja metsä	472	279	58	809
Hyvinvointi ja liiketoiminta	521	161	9	691
Laajennettu oppisopimus	9	38		47
<b>Yhteensä</b>	<b>1002</b>	<b>478</b>	<b>67</b>	<b>1547</b>
Valtionosuusrahoitteinen koulutus yhteensä	1480			

TS 2023

	Ammatillinen peruskoulutus	Ammatillinen lisäkoulutus	Muu koulutus	Yht.
Teknologia ja metsä	488	293	60	841
Hyvinvointi ja liiketoiminta	550	179	10	739
Laajennettu oppisopimus	10	40		50
<b>Yhteensä</b>	<b>1048</b>	<b>512</b>	<b>70</b>	<b>1630</b>
Valtionosuusrahoitteinen koulutus yhteensä	1560			

TS 2024

	Ammatillinen peruskoulutus	Ammatillinen lisäkoulutus	Muu koulutus	Yht.
Teknologia ja metsä	520	307	60	887
Hyvinvointi ja liiketoiminta	573	187	10	770
Laajennettu oppisopimus	11	42		53
<b>Yhteensä</b>	<b>1104</b>	<b>536</b>	<b>70</b>	<b>1710</b>
Valtionosuusrahoitteinen koulutus yhteensä	1640			



# TAVOITEKORTIT 2022

## BSC-TULOSKORTTI 2022

TULOSKORTTI 2022	Mittari	TULOS 2019	TULOS 2020	TAVOITE 2021	TULOS 30.6.2021	TAVOITE 2022
ASIAKAS	Opiskelijamäärä	1547	1632	1600	1500	1900
	Opiskelijavuodet, painottamaton 1)	1455	1422,5	1400	706	1480
	Suoritetut tutkinnot VOS/kaikki	609/1114	571/998	600/900	322/569	600/900
	Suoritetut tutkinnon osat VOS/kaikki	2882/4768	2968/4717	3300/4500	1887/2909	3300/4500
	Aloittaneet (yhteishaku/jatkuva haku)	166/933	184/854	200/900	175/457	170/900
	Keskeyttäminen, negatiivinen	10,40 %	11 %	10 %	7 %	11 %
	Läpäisy	71,20 %	73,5 %	70 %	64 %	70 %
PROSESSIT JA LAATU	Työllistyminen, HOKS-peruste	54 %	57,6 %	50 %	59 %	50 %
	Jatko-opintoihin sijoittuminen, HOKS	22 %	16,4 %	10 %	14 %	10 %
	ARVO-päättöpalaute ka/vastaus-%	4,04	4,16/51,5 %	4,1/70 %	4,2/76 %	4,1/75 %
	Työelämäpalaute	4,03	4,2	4,1	4,7	4,1
HENKILÖSTÖ	Työhyvinvointikysely	-	-	-	-	3,6
	Koulutuspäivät, pv/hlö	6,8	5,4	6	2,56	6
	Sairauspoissaolot, pv/hlö	8	11,7	8	4,96	8
	Henkilöstömäärä 31.12.	176	178	185	180	205
TALOUS	Toimintatulot	17 868 t€	19 061 t€	17 059 t€	8 940 t€	18 742 t€
	Vuosikate toimintatuloista	14,40 %	23,50 %	4,70 %	19,12 %	4,80 %
	Investoinnit	649 t€	492 t€	755 t€	386 t€	700 t€

1) Yhtymävaltuuston sitovuustaso



# TAVOITEKORTIT 2022

## TOIMINNALLISET TAVOITTEET 2022

		Missä onnistuttava?	Missä tulos näkyy?	Miten prosessi edistyy?
PROSESSIT	KOULUTUS-ALAT	Työelämälähtöiset tavat toteuttaa kaikkia koulutuksia, työelämäkumppanuuksien systemaattinen kehittäminen reformin antaman viitekehyksen mukaisesti.	Opiskelu viedään kampusympäristöstä aitoon työelämään, substanssiosaamisen lisäksi hankitaan työelämätaitoja. Tilaratkaisut työelämässä ja oppimissoluja työpaikoille, ohjausta siirretään työpaikoille.	
		Koulutustuotteiden uudistaminen asiakaslähtöisesti, osaaminen tulevaisuusorientunutta, mukana yhteiskunnan muutoksessa paikallisesti ja kansallisesti, globaalisti.	Hyvinvointi ja liiketoiminta -alalla sekä Teknologia ja Metsä -alalla vähintään 5 uutta koulutustuotetta/toimiala.	
		Verkkopohjaisten koulutustuotteiden tarjonnan merkittävä laajentaminen, tutkinnot verkossa (eSamiedu), koulutusten saavutettavuus, opiskelijamäärän turvaaminen (vrt. väestörakenne). 1	Koulutukset saavutettavissa ajasta ja paikasta riippumattomasti, opiskelijamäärä mahdollistaa OKM:n opiskelijavuositavoitteen saavuttamisen. Opiskelijoille tarjolla lähiopetuspainotteinen vaihtoehto sekä verkkovaihtoehto.	
	OPISKELIJA-PALVELUT	HOKS-prosessin kehittäminen, yksilöllisten opiskeluratkaisujen rakentaminen, aiemman osaamisen tunnistaminen ja tunnustaminen.	HOKS-ohjaajien osaamisen kehittäminen, valmennus, valmennustapaamiset 1 krt/kk. Laajempi ymmärrys tarjolla olevista tutkinnon osista ja yleensä opintomahdollisuuksista (mm. yrittäjyys, oppisopimukset jne.)	
		Opiskelijoiden ohjauksen kehittäminen, ohjauksen eri muodot toimivana kokonaisuutena. Ohjauksen vieminen työpaikoille. Erityistä tukea tarvitsevien opiskelijoiden tunnistaminen ja jatkokprosessin varmistaminen.	Opiskeluvalmiuksia tukevat opinnot (OPVA) kehittyvät ja käyttö laajenee. Opintopaja toimii sekä yto- että ammatillisten koulutusten osalta. Työpajatoiminta laajentuu osaksi ohjausta. Erityisen tuen prosessi toimii ja opiskelijat saavat tarvitsemansa tuen.	
		Jatkuvan haun prosessin edelleen kehittäminen	Opiskelijoiden opintojen laadukas aloitus koulutusaloilla (kaikille digitaidot heti opintojen alussa, sujuva ja toimiva aloitus koulutusaloilla, tuki opiskelijoille jne.)	
		Laajennetun oppivelvollisuuden toteuttaminen laadukkaasti ja kustannustehokkaasti	Varautuminen osana seutukunnan kokonaisuutta, Samiedun tarjonta ja ohjauskokonaisuus. Uusi TUVA-koulutus toiminnassa ja tarjolla seudullisesti. VALPAS-järjestelmän toimivuus ohjausveloitteen osalta.	
	TALOUS	Kustannuspaikkarakenteen uudistaminen, käyttöönotto ja jalkauttaminen	Selkeämpi ja informatiivisempi sisäinen laskenta, budjetoinnin suoraviivaistaminen	
		ICT-infrastruktuurin ajantasaistaminen ja toimivuuden varmistaminen	Tietoturvan ja eri ohjelmistojen välisten yhteyksien paraneminen, monipaikkaisen työskentelyn mahdollisuuksien lisääminen	
		Kuntayhtymän vakuutuspalveluiden kilpailuttaminen	Hankintalain veloitteiden toteutuminen, ajantasainen ja oikea vakuutusurva sekä hinta	
	HENKILÖSTÖN KEHITTÄMINEN	Monipaikkaisen työskentelymallin kehittäminen ja joustavuus työnteossa, Management by Objectives	Monipaikkaisen työskentelyn parempi hyödyntäminen, järjestelmät tukevat joustavaa työnteoa, monipaikkaisen työskentelyn pelisääntöjen jalkauttaminen.	
		Uuden strategian jalkautus ja yhteinen tulkinta eri tavoitteista strategiassa	Tiimikohtaiset tavoitteet strategian pohjalta, strategian suuntaan työskentely. Tiimeillä on ymmärrys roolistaan strategian toteuttamisessa konkretian tasolla.	
Työhyvinvointi ja koronahäiriöiden ja -vaikutusten minimointi, työuupumuksen välttäminen		Työhyvinvoinnin parantaminen ja seuranta, ParTy-työhyvinvointikyselyn tulos ja kehittämistoimenpiteiden suunnittelu ja seuranta. Sairauspoissaolojen väheneminen, tyhyypäivät, koulutuspäivät jne.		
Rekrytointiprosessin tehostaminen, osaan työvoiman saannin varmistaminen laajan rekrytointiprosessin avulla.		Eläköitymisen kautta tuleva henkilöstön uusiutumistarve pystytään hoitamaan. Uudet alkavat ja muuttuvat koulutukset pystytään resursoimaan osavalla henkilöstöllä.		

PROSESSIT	MARKKINOINTI JA VIESTINTÄ	Samiedun sisäisen viestinnän kehittäminen	Tehokkaampi ja kohdennetumpi sisäinen viestintä, nykyaikainen ja helppokäyttöinen työkalu käytössä koko organisaatiossa	
		Citypisteen toiminnan monipuolistaminen	Tapahtumien lisääminen. Samiedun koulutusneuvonnan näkyvyyden lisääminen Citypisteellä. Factory-hankkeen toteuttaminen Citypisteeltä käsin (yrittäjyysuhanke).	
		Työnantajamarkkinoinnin kehittäminen	Rekrytointimarkkinoinnin kokonaiskonseptin luonti ja käyttöönotto, kiinnostuksen ja hakijamäärien lisääminen	
	LAATU JA HANKETYÖ	Hankehallinnon ja raportoinnin uudistaminen. Projektisalkku- ohjelmisto kehittämis- ja investointiprojektien strategisen ja taktisen tason viestinnän, päätöksenteon ja johtamisen välineeksi.	Uuden projektisalkku-ohjelmiston käyttöönotto, mikä mahdollistaa reaaliaikaisen projektien seurannan ja aiempaa monimuotoisemman tulosten raportoinnin.	
		Alueellisen yhteistyön vahvistaminen, uudet hankekumppanuudet korkeasteella, Vihreän siirtymän hankekoko- naisuudet	Alueelliset yhteistyöseminaarit/webinaarit 1-2 kpl, uusia tutkimuksellisia yhteiskehittämishankkeita korkeasteen toimijoiden kanssa, laajennetaan kehittämishankkeita vihreän siirtymän osa-alueille. Hankesalkku kokonaisrahoitustavoite 8,0 milj.	
		Työelämä-palauttejärjestelmän kehittäminen ja automatisointi	Toimintamalli palautteiden keräämiseen ja tulosten raportointiin työpaikoille. (tulokortilla vastausprosentti 70 % kattavoite 4,0)	
	YHTYMÄ-PALVELUT JA KIINTEISTÖT	Kampusohjelman päivittäminen, käyttöasteen parantaminen	Työelämäkumppanuuksien lisääminen ja koulutusyhteistyön mahdollistaminen, omassa käytössä olevien tilojen tiivistäminen	
		Kampuksilla sijaitsevien oppimisympäristöjen kehittäminen ja työkentelytilojen modernisointi	Oppimisympäristöjen parempi ja monipuolisempi hyödyntäminen, monipaikkaisen työn huomioivat yhteiskäyttötilat. Koskettaa sekä opiskelijoita ja henkilökuntaa, myös työelämäkumppaneita (vrt. kampusten käyttö)	
		Vihreä siirtymä näkymään toiminnassa laajemmin	Uusiutuvan energian käytön suunnittelu ja toteutus kampuksilla, energiatehokkuuden kehittäminen, osana koulutus-toimintaa. Eettiset ja kestävät ratkaisut huomioituna kaikessa toiminnassa.	

1) Yhtymävaltuuston sitovuustaso



# TAVOITEKORTIT 2022

## SAMI-PALVELUT OY:N TOIMINNALLISET TAVOITTEET 2022

	TOIMINTA - prosessi	TAVOITE - Missä onnistuttava?	MITTARI - Missä tulos näkyy?
PROSESSIT	Hallinto ja liiketoiminnan kehittäminen	Uusi strategia Sami-Palvelut 2025 käyttöön. Hallinnon prosessit systemaattisemmaksi toiminnaksi. Sami-Palvelut Oy:n vaikuttavuuden kasvattaminen.	Uusi strategia jalkautettu osaksi toimintaa. Asiakkuudenhallintajärjestelmä M-files aktiivisessa käytössä (yritysassiakkaat). Henkilöasiakkaiden osalta myös asiakashallinnan prosessit kunnossa. Palautejärjestelmät ja käytettävät mittarit kuvattu.
	Tuotteet ja palvelut	Kasvupalvelut: voimassa olevien sopimusten parempi hyödyntäminen. Avoimeksi tulevat kilpailutukset, tavoitteena menestyminen. Yritys- ja HR-koulutukset: tarjoomassa olevien lyhytkoulutusten tuotesortimentin monipuolistaminen. Korttikoulutukset: valikoiman täydentäminen	Kasvupalvelut: 3-5 uutta palvelua, kaikissa isommat ryhmäkoot. Puitesopimusten parempi käyttöaste. Yritys-, HR- ja korttikoulutukset: 5-8 kokonaan uutta koulutus- tai valmennustuotetta jatkuvassa tarjoomassa. Uudet tuotekategoriat rakennettu. Toiminnan tehostaminen: tuotekehityksen prosessin kuvaus. Oma Ideastalaskutukseen -tuotekehityksen työkirja ja prosessikuvaus käytössä.
	Markkinointi ja viestintä	Sami-Palvelut Oy:n identiteetin kirkastaminen. Parempi palvelutarjonnan näkyvyys ja saavutettavuus kohdeasiakkaille.	Laaditaan yhteistyössä Samiedun viestinnän kanssa synkronoitu oma viestinnän/markkinoinnin vuosikello ja toteutetaan sen mukaiset toimenpiteet. WWW-sivujen rakenne uudistettu eitutkintotavoitteisten koulutusten osalta. Viestinnän prosessit tehokkaammat.
	Resurssit	Sami-Palveluiden "tiimin" avulla tehokkuutta toimintaan. Konsernin sisällä resurssien käyttäminen sujuvampaa. Toimivat verkostot konsernin ulkopuolella.	Oma "tiimi" rakennettu ja toimintamalli organisoitunut sujuvaksi. Lisäksi konsernissa ainakin avainkoulutusaloilla yritysasiantuntijat/yhteyshenkilöt yhtiön toiminnan tukena. Aktiivinen verkostoituminen, 5 uutta koulutuskumppania. Tiivis hankeyhteistyö.
	Talous	Yhtiön toiminta saatava kannattavaksi. Myynnin kasvattaminen eri tuoteryhmissä. Raportointi konserniohjeistuksen mukaisesti.	Myyntivolyymi 500 000 euroa. Kulurakenne joustava (muuttuvien ja kiinteiden kulujen suhde toimintaa tukevaa). Positiivinen tulos.
	Itä-Savon Koulutuskuntayhtymän/ Samiedun edunvalvonta ja markkinointityö	Sami-Palvelut Oy tuo toiminnallaan lisäarvoa ja täydentää Samiedun jatkuvan oppimisen kokonaisuutta ja ennakointityötä. Laadukas ja monialainen työelämä- ja sidosryhmäyhteistyö sekä koulutusten markkinointi.	Aktiivisuus sidosryhmä- ja työelämäyhteyksien ylläpidossa, ennakointityössä sekä hankeyhteistyössä myös konsernitasolla. Markkinoinnissa toteutuu asiakaslähtöisyys ja tarpeiden tunnistaminen ja koulutusvaihtoehtoja tarjotaan laajasti myös tutkintotavoitteiset koulutukset huomioiden.









# VUODEN 2022 TALOUSARVION PERUSTELUT

## Yleinen taloudellinen kehitys

Talouden näkymissä - niin Suomessa kuin maailmanlaajuisestikin - on nähtävissä elpymisen merkkejä pandemian aiheuttamasta taantumasta. Mittavat elvytystoimet, rokotusten eteneminen sekä rajoitusten purkamistoimet ovat tuoneet valonpilkahduksia muutoin melko synkkään vuoteen. Epävarmojen aikojen aikana kotitalouksien säästäminen kasvaa voimakkaasti, joten epävarmuuden hälventyessä ylisäästäminen purkautuu kulutukseksi ja myös yritykset uskaltavat jälleen käynnistää investointihankkeitaan. Lisäksi julkinen rahankäyttö tukee talouden kokonaiskysyntää, joten olosuhteet ovat suotuisat sille, että talouden kasvu voi kiihtyä merkittävästi kuluvan vuoden sekä ensi vuoden aikana.

Bruttokansantuotteen arvioidaan kasvavan 2,6 % kuluvana vuonna. Ennuste perustuu kuitenkin sille olettamalle, että epidemiatilanne on hallinnassa eli, että on voitu palata uuteen normaaliin ilman, että epidemia tai sen hillintätoimet merkittävästi rajoittaisivat arkea tai elinkeinoelämän toimintaa. Talouskasvu voi jäädä ennustettua hitaammaksi, mikäli tautitapausten kasvu lähitisi jälleen nousuun Suomessa tai meille tärkeillä vientialueilla. Myös sairaalahoidon tarpeen lisääntyminen ja siitä johtuvat kiireämmät rajoitustoimet voivat hidastaa talouskasvua entisestään. Yhteiskunnallisten rajoitustoimien jatkuminen odotettua pidempään voi aiheuttaa laajan konkurssi-aallon erityisesti palvelusektorilla.

Julkinen talous elpyi kuluvana vuonna, mutta julkisen talouden alijäämä pysyi kuitenkin mittavana. Myös julkinen velka on ollut kasvussa pandemian aikana. Velka suhteessa bruttokansantuotteeseen nousi lähes 10 prosenttiyksikköä korkeammalle tasolle kuin ennen kriisiä. Vaikka velkasuhteen kasvu hidastuu tulevina vuosina, on oletettavaa, että velkasuhde nousee yli 75 prosenttiin lähivuosina. Näin ollen julkinen velkasuhde on jäämässä huomattavasti korkeammalle tasolle kuin ennen kriisiä. Valtionhallinto on kantanut päävastuun virusepidemian vuoksi päätettyjen tukitoimien kustannuksista

tukemalla kuntia lisääntyneissä kustannuksissa. Tämän vuoksi valtionhallinto olikin viime vuonna julkisen talouden alasektoreista alijäämäisin, kun taas paikallishallinnon rahoitusasema kääntyi ylijäämäiseksi. Myös koulutussektorille osoitettiin ylimääräistä rahoitusta epidemian vaikutusten minimointiin. Jatkossa julkisyhteisöjen rakenne tulee muuttumaan, kun sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen järjestäminen siirretään kunnilta hyvinvointialueiden vastuulle.

## **Ennusteiden mukaan talous olisi palautumassa normaaliin tilaan vuoden 2022 aikana.**

Ennusteiden mukaan talous olisi palautumassa normaaliin tilaan vuoden 2022 aikana. Epidemian jälkeinen normaali tila tarkoittaa kuitenkin julkisessa taloudenpidossa hidasta prosessia, jota leimaavat vanheneva väestö, vaisu kasvunäkymä ja krooninen julkisen talouden alijäämä. Epidemian akuutissa vaiheessa on perusteltua keskittyä toimiin, jotka auttavat vahvistamaan talouden suorituskykyä ja vakauttamaan julkista taloudenpitoa nopealla tahdilla. Pitkällä aikavälillä on puolestaan tärkeää löytää tekijöitä, jotka edistävät työllisyyttä, tuottavuutta ja kilpailukykyä tehokkaimmalla tavalla. Työllisyyttä voidaan edistää mm. varmistamalla se, että osaavaa työvoimaa on tarjolla riittävästi ja, että se ohjautuu tehokkaasti sinne, missä työvoima on tuottavimmassa käytössä. Korkeaa työvoiman osallistumista voidaan tukea varmistamalla, että nuoret siirtyvät koulutuksesta saumattomasti työmarkkinoille, työuran aikana ei siirrytä pitkiksi ajoiksi pois työmarkkinoilta ja työuraa on mahdollista jatkaa mahdollisimman pitkään. Koulutussektorilla on merkittävä asema kaikkien näiden osa-alueiden toteutumisessa.

(Lähde: VM/Taloudellinen katsaus, kevät 2021)

## Tilanne Etelä-Savon maakunnassa

Maakuntana Etelä-Savo on Suomen ikään-tynein ja nuorten ikäluokat ovat pienet. Vuoden aikana alueen näkyvän elinvoiman ja väkimäärän vaihtelu on suurta erityisesti kesän aikana johtuen vapaa-ajan asuntojen suuresta määrästä. Koronapandemia on kuitenkin pidentänyt vapaa-ajanasumisen kautta ja lisännyt monipaikkaista asumista, kun työskentelyä ja oleskelua on ollut aiempaa enemmän. Monipaikkainen työnteko lisää alueen elinvoimaa, mutta edellyttää myös toimivia palveluja, kuten tietoliikenne ja logistiikka.

Maakunnassa, jossa ei ole yliopistoa, nuorten ikäryhmissä on luonnollisesti paljon poismuuttajia. Väestön ikärakenne on voinutunut vanhempiin ikäluokkiin ja ikään-tyneen väestön osuus kasvaa muuta maata nopeammin. Tämän vuoksi myös väestön koulutustaso on hieman koko maan keskiarvoa matalampi. Osaavan ja koulutetun työvoiman saatavuus on kasvava haaste yhä useammalla toimialalla. Erityisen haastava tilanne on sosiaali- ja terveysalalla sekä maakunnan teollisuusyrityksissä, erityisesti metallialalla. Toimintaympäristön haasteisiin vastaamiseksi Etelä-Savossa on laadittu maakunnan koulutuksen järjestäjien yhteinen osaamisstrategia, jonka tarkoituksena on vahvistaa koulutusketän yhteistyötä opintoasenteiden välillä ja elinkeinoelämän kanssa.

Etelä-Savossa koronaepidemia ei ole aiheuttanut aluetalouteen suurta shokkia, mutta tilanteen ei kuitenkaan voida sanoa olevan hyvä, sillä lukuisat yksittäiset yritykset ovat kärsineet vaikeista ajoista. Pandemian taloudellisten vaikutusten lisäksi myös väestön terveydelliset ja sosiaaliset vaikutukset on otettava huomioon. Nämä vaikutukset näkyvät usein vasta pitkälläkin viiveellä. Lisäksi Etelä-Savon aluetaloudelle on ominaista, että talouden vaihteluissa mennään muun maan jälkijunassa ja vaihtelut niin ylös- kuin alaspäinkin tulevat viiveellä, joten tämän kaltaista kehitystä voidaan odottaa tälläkin kertaa.

(Lähde: Etelä-Savo Ennakoi/tilannekuva)



## **Rahoituksen riittävyyden kannalta positiivinen asia on ollut hallituksen päätös lisätä määrärahaa, joka kohdentuu opettajien ja ohjaajien palkkaamiseen.**

### **Rahoitusjärjestelmä**

Ammatillisen koulutuksen rahoitusjärjestelmä on ollut jatkuvassa muutoksessa vuoden 2018 reformin voimaantulosta saakka. Viime vuoden aikana ns. siirtymäsäännös peruttiin ja rahoitusmalli jäädytettiin vuoden 2020 tasoon. Lisäksi järjestämisluvassa olevaan vähimmäisopiskelijavuosimäärään on tehty tarkistus. Rahoituksen riittävyyden kannalta positiivinen asia on ollut hallituksen päätös lisätä määrärahaa, joka kohdentuu opettajien ja ohjaajien palkkaamiseen. Tässä tarkoituksena on ollut puuttua toisen asteen koulutuksessa havaittuihin laatuongelmiin ja erityisesti siinä havaittuun opetus- ja ohjausresurssin riittävyyteen suhteutettuna muuttuviin vaatimuksiin. Määräraha on kuitenkin väliaikainen ja sitä haetaan joka vuosi erikseen, joten pysyviä resurssilisäyksiä väliaikaisella rahoituksella on mahdotonta saada aikaan.

1.1.2021 tuli voimaan laki oppivelvollisuuden laajentamisesta. Lakia sovelletaan ensimmäisen kerran niihin oppivelvollisiin, jotka kuluvan vuoden keväällä olivat perusopetuksen 9. luokalla. Jatkossa oppivelvollisuus päättyy, kun nuori täyttää 18 vuotta tai kun hän tätä ennen suorittaa toisen asteen tutkinnon. Pääosa koulutuksen järjestäjien lisääntyvistä vastuista liittyy koulutuksen maksuttomuuteen sekä lisääntyneeseen ohjausvelvollisuuteen. Maksuttomuutta kompensoidaan uudella rahoituskertoimella, mutta sen riittävyydestä todellisiin lisäkustannuksiin ei ole olemassa luotettavia

laskelmia. Erityisesti lisääntyneen ohjausvelvollisuuden tuomia kustannuksia on vaikea arvioida, mutta myös oppimateriaalien ja -välineiden kustannustasosta on olemassa hyvin poikkeavia näkemyksiä.

Opetus- ja kulttuuriministeriössä on ollut valmisteilla ammatillisen koulutuksen rahoitusasetuksen muutos. Asetusuudistus tuo mukanaan useita rahoitukseen vaikuttavia merkittäviä muutoksia. Perusrahoituksen mittarina käytetty opiskelijavuosi tarkoittaa niitä 365:tä päivää, joiden aikana opiskelija otetaan huomioon rahoituksen perusteena. Aiemman asetuksen mukaan opiskelijavuosiin kuuluviksi päiviksi ei lasketa mukaan koulutuksen järjestäjän päättämää yli neljän viikon pituista yhtäjaksoisesti kestävää lomajaksoa. Nyt tehtävässä uudistuksessa opiskelijavuoteen kuuluviksi päiviksi ei lueta heinäkuun päiviä, joten muutos voi vähentää merkittävästikin yksittäiselle koulutuksen järjestäjälle kertyviä opiskelijavuosia.

Rahoitusasetuksen muutos sisältää merkittäviä muutoksia myös tutkintojen kustannusryhmissä ja niiden kertoimissa. Nykyisin voimassa olevat kustannusryhmät ja niiden kertoimet perustuvat vuonna 2015 tehtyyn kustannustietojen keruuseen, joten onkin perusteltua tehdä tarkistus käytävissä olevien uudempien kustannustietojen pohjalta. Erityisesti Itä-Savon koulutuskuntayhtymää koskettava muutos on ammatti- ja erikoisammattitutkintoihin kohdistuva kustannuseroimien tarkastelu. Voimassa olevan asetuksen mukaiset ammatti- ja erikoisammattitutkinnon alemmat painokertoimet perustuvat siihen, että ammatillisesta koulutuksesta annetun lain 105 §:n 3 momentin mukaan ammatti- ja erikoisammattitutkinnoissa voidaan periä opiskelijamaksuja. Maksun määrä voi olla enintään 25 % koulutuksen järjestäjän arvioimista koulutuksen keskimääräisistä kustannuksista. Voimassa olevien tutkintotyyppikertoimien määrittelyssä on oletettu, että opiskelijamaksuilla katettaisiin keskimäärin 15 prosenttia kokonaisrahoituksesta. Vuosien 2018 ja 2019 toteutuneiden kustannustietojen perusteella opiskelijamaksujen osuus ammatti- ja erikoisammattitutkinto-

koulutuksessa on kuitenkin ollut vain kuusi prosenttia. Tämän vuoksi ammatti- ja erikoisammattitutkinnon painokerrointa ehdotetaan muutettavaksi perusrahoituksessa 0,77:stä 0,93:een ja suoritusrahoituksessa 0,54:stä 0,65:een.

Tulevina vuosina poliittisten päättäjien tahotila määrää hyvin pitkälti ammatillisen koulutuksen rahoituksen suunnan. Nykyisen hallituksen tekemät väliaikaiset rahoituksen korotukset, joilla on mm. palkattu lisää opettajia ja ohjaajia sekä pyritty minimoimaan koronan aiheuttamia oppimisvajeita, tulevat päättymään ensi vuoden aikana. Mikäli uusia päätöksiä rahoituksen säilyttämisestä nykytasolla ei saada, niin koulutuksen järjestäjät joutuvat tulevina vuosina sopeuttamaan toimintaansa väheväen rahoituksen tasolle.

### **Talousarvion sitovuus**

Itä-Savon koulutuskuntayhtymän talousarviossa ja -suunnitelmassa toimintaa ja taloutta suunnitellaan käyttötalouden, tuloslaskennan, investointien ja rahoituksen näkökulmasta. Yhtymävaltuustoon nähden sitovuustasot ovat seuraavat:

Käyttötalous / Toimintakate  
· Yhtymäpalvelut  
· Koulutuspalvelut  
Tuloslaskelma / Vuosikate  
Investoinnit / Nettoinvestointimenot  
Rahoituslaskelma / Vaikutus maksuvalmiuteen

Yllä mainittujen lisäksi tuloskortista on valittu toiminnalle keskeisimpiä lukumääräisiä ja toiminnallisia tavoitteita, joille on asetettu sitovuustaso. Talousarvioasetelma perustuu keväällä 2021 voimaan tulleeseen organisaatiokaavioon ja sen mukaisiin vastuualueisiin.

Käyttötalouden muodostuu kahdesta osasta; yhtymäpalveluista ja koulutuspalveluista, jotka jakaantuvat edelleen tulosalueisiin. Tulosalueiden tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan yhtymähallitukselle säännöllisesti vuoden kuluessa sekä erityisesti vuoden vaihteessa tehtävällä tilinpäätöksellä.



Yhtymäpalvelujen tulosalueet ovat

- Kuntayhtymäpalvelut
- Talous- ja hallintopalvelut
- Henkilöstöpalvelut
- Hanketoiminta ja laatu
- Markkinointi ja viestintä
- Koulutuspedagogiikka ja ohjaus

Koulutuspalvelujen tulosalueet ovat

- Teknologia ja metsä
- Hyvinvointi ja liiketoiminta

Talousarvio sisältää käyttötalous-, tuloslaskelma-, investointi- ja rahoitusosan. Talousarvio on laadittu tulosalueille nettobudjettina. Koulutuskuntayhtymän tuloslaskelma on esitetty sekä sisäisten erien kanssa että ilman sisäisiä eriä. Rahoituslaskelma on esitetty ilman sisäisiä eriä.

## Käyttötalousosa

Vuoden 2021 talousarviossa yhtymäpalvelujen toimintakate (nettomeno) on 5 318 997 euroa. Koulutuspalvelujen toimintakate (nettotulo) on 6 218 997 euroa. Yhtymäpalvelujen sekä koulutuspalvelujen toimintakate on muuttunut merkittävästi edellisestä talousarviosta, johtuen organisaatorakenteesta tapahtuneista muutoksista. Vertailtavuuden parantamiseksi tähän talousarvioon on muutettu edellisten vuosien luvut niin, että ne vastaavat nykyistä rakennetta.

**Vuoden 2022 ulkoiset toimintatuotot ovat yhteensä 18,7 miljoonaa euroa. Kuluvan vuoden talousarvioon verrattuna kasvua on jopa 9,9 %.**

## Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelma on kuntayhtymän kokonaistaloudellinen laskelma, jonka tehtävänä on osoittaa tulorahoituksen riittävyys palvelujen järjestämisestä aiheutuviin menoihin, korkoihin ja muihin rahoitusmenoihin sekä suunnitelmanmukaisiin poistoihin. Vuoden 2022 tuloslaskelman vuosikate on 900 000 euroa.

Vuoden 2022 ulkoiset toimintatuotot ovat yhteensä 18,7 miljoonaa euroa. Kuluvan vuoden talousarvioon verrattuna kasvua on jopa 9,9 %. Toimintatuotosten kasvu tulee mm. hanketulojen sekä vuokratulojen suuremmasta määrästä. Myös valtionosuustulojen määrän ennakoidaan kasvavan.

Vuoden 2022 toimintakulut ovat 17,8 miljoonaa euroa ja kasvua kuluvan vuoden talousarvioon verrattuna on 9,7 %. Henkilöstömenot muodostavat suurimman yksittäisen kuluerän ollen yhteensä 12,2 miljoonaa euroa. Prosentuaalisesti henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on 68,2 %. Henkilöstökulujen osuus on ollut kasvussa viime vuosina ja sitä myöten myös prosentuaalinen osuus toimintakuluista on kasvanut. Muut kuluerät ovat samaa tasoa vuoden 2021 talousarvion kanssa.

Tilikauden tulos on suunnitelmanmukaisen poistojen, 1 072 100 euroa, jälkeen 172 100 euroa negatiivinen. Poistoeron määrä vuonna 2022 on 179 595 euroa ja sen johdosta vuoden 2022 ylijäämä on 7 495 euroa.

## Investointiosa

Vuoden 2022 investointimenojen suunniteltu kokonaismäärä on 700 000 euroa. Rakennusinvestoinnit on jaettu kuluvan vuoden talousarvion mallin mukaisesti korjausvelkainvestointeihin ja kampuskehitystyöhön. Korjausvelkainvestointien osalta talousarviovuonna keskitytään erityisesti rakennusten LVIS-korjauksiin sekä kestävästä kehityksen



teeman mukaisiin uudistuksiin. Irtaimistohankinnat, 200 000 euroa, koostuvat koulutusalojen opetuskaluston sekä laitteiden uusimisista.

## Rahoitusosa

Rahoituslaskelman avulla esitetään toiminnan ja investointien rahavirrat ja niiden vaikutus kuntayhtymän maksuvalmiuteen. Vuonna 2022 vuosikatteella pystytään kattamaan kaikki suunnitellut investoinnit ja vaikutus maksuvalmiuteen jää 200 000 euroa positiiviseksi.

Rahoitusasetuksessa ja muissa ammatillisesta koulutuksesta säätelevissä pykälissä tapahtuvat mahdolliset muutokset aiheuttavat epävarmuutta suunnitelmavuosille, joten vuosikatteen ennustetaan pysyvän samalla tasolla tai laskevan tulevina vuosina.

Vuoden 2022 talousarvio on laadittu siten, että ammatillisen koulutuksen valtionosuudella, koulutuksen myyntituloilla sekä muilla tuloilla katetaan kaikki toimintamenot ja lisäksi investointimenot kokonaisuudessaan. Vuoden 2022 talousarvio on poistojen jälkeen 7 495 euroa ylijäämäinen ja tavoitteena onkin nyt ja tulevaisuudessa säilyttää rahoituksen taso sellaisena, että tuloslaskelma näyttää joko nollatulosta tai hieman ylijäämää.

*Taina Juuti  
hallintojohtaja*



# TALOUSARVIOASETTELMA VUODELLE 2022

Yhtymävaltuuston sitovuustaso

Yhtymähallituksen sitovuustaso

## TOIMINNALLISET TAVOITTEET

## TOIMINNALLISET TAVOITTEET

### KÄYTTÖTALOUSOSA

1. YHTYMÄPALVELUT / Toimintakate
2. KOULUTUSPALVELUT / Toimintakate

- 1.1 Yhtymäpalvelut
- 2.1 Teknologia ja metsä
- 2.2 Hyvinvointi ja liiketoiminta

### TULOSLASKELMAOSA

INVESTOINTIOSA / Nettoinvestointimenot

1 Rahoitustulot ja -menot

- 1 Rakennusinvestoinnit
- 2 Irtaimistohankinnat

RAHOITUSOSA / Vaikutus maksuvalmiuteen

1 Rahoituslaskelma



# TALOUSARVIO 2022 JA TALOUSSUUNNITELMA 2023-2024

## YHTYMÄVALTUUSTOTASO

Ulkoiset ja sisäiset erät

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
<b>KÄYTTÖTALOUSOSA</b>					
Toimintatuotot	19 209 247	17 264 804	18 937 987	18 520 000	17 470 000
Toimintakulut	14 724 566	16 464 804	18 037 987	17 620 000	16 570 000
<b>Toimintakate</b>	<b>4 484 682</b>	<b>800 000</b>	<b>900 000</b>	<b>900 000</b>	<b>900 000</b>
<b>Yhtymäpalvelut</b>					
Toimintatuotot	2 456 840	2 182 504	2 735 680	3 327 180	3 217 722
Toimintakulut	6 560 286	7 698 892	8 054 677	8 277 262	7 729 780
<b>Toimintakate</b>	<b>-4 103 446</b>	<b>-5 516 388</b>	<b>-5 318 997</b>	<b>-4 950 082</b>	<b>-4 512 058</b>
<b>Koulutuspalvelut</b>					
Toimintatuotot	16 752 407	15 082 300	16 202 307	15 192 820	14 252 278
Toimintakulut	8 164 280	8 765 912	9 983 310	9 342 738	8 840 220
<b>Toimintakate</b>	<b>8 588 127</b>	<b>6 316 388</b>	<b>6 218 997</b>	<b>5 850 082</b>	<b>5 412 058</b>
<b>TULOSLASKELMAOSA</b>					
Rahoitustuotot	2 308	1 500	2 500	2 500	2 500
Rahoituskulut	6 659	1 500	2 500	2 500	2 500
<b>Netto</b>	<b>-4 351</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>INVESTOINTIOSA</b>					
Investointitulot					
Investointimenot	492 513	755 000	700 000	765 000	755 000
<b>Netto</b>	<b>-492 513</b>	<b>-755 000</b>	<b>-700 000</b>	<b>-765 000</b>	<b>-755 000</b>
<b>KUNTAYHTYMÄ YHT.</b>					
<b>Tuotot</b>	<b>19 211 555</b>	<b>17 266 304</b>	<b>18 940 487</b>	<b>18 522 500</b>	<b>17 472 500</b>
<b>Kulut</b>	<b>15 223 738</b>	<b>17 221 304</b>	<b>18 740 487</b>	<b>18 387 500</b>	<b>17 327 500</b>
<b>Netto</b>	<b>3 987 817</b>	<b>45 000</b>	<b>200 000</b>	<b>135 000</b>	<b>145 000</b>

TP 2020 ja TA 2021 luvut muutettu vertailukelpoiseksi talousarvio- ja suunnitelmavuosien kanssa.



# TALOUSARVIO 2022 JA TALOUSSUUNNITELMA 2023-2024

## YHTYMÄHALLITUSTASO

Ulkoiset ja sisäiset erät

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
<b>KÄYTTÖTALOUSOSA</b>					
<b>Toimintatuotot</b>	<b>19 209 247</b>	<b>17 264 804</b>	<b>18 937 987</b>	<b>18 520 000</b>	<b>17 470 000</b>
<b>Toimintakulut</b>	<b>14 724 566</b>	<b>16 464 804</b>	<b>18 037 987</b>	<b>17 620 000</b>	<b>16 570 000</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>4 484 682</b>	<b>800 000</b>	<b>900 000</b>	<b>900 000</b>	<b>900 000</b>
<b>YHTYMÄPALVELUT</b>					
<b>Toimintatuotot</b>	<b>2 456 840</b>	<b>2 182 504</b>	<b>2 735 680</b>	<b>3 327 180</b>	<b>3 217 722</b>
<b>Toimintakulut</b>	<b>6 560 286</b>	<b>7 698 892</b>	<b>8 054 677</b>	<b>8 277 262</b>	<b>7 729 780</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-4 103 446</b>	<b>-5 516 388</b>	<b>-5 318 997</b>	<b>-4 950 082</b>	<b>-4 512 058</b>
<b>Kuntayhtymäpalvelut</b>					
Toimintatuotot	3 041				
Toimintakulut	250 638	332 270	421 903	394 648	360 733
Toimintakate	-247 598	-332 270	-421 903	-394 648	-360 733
<b>Talous- ja hallintopalvelut</b>					
Toimintatuotot	464 478	428 100	547 600	650 670	608 744
Toimintakulut	2 768 299	3 067 122	2 884 859	2 701 662	2 469 761
Toimintakate	-2 303 820	-2 639 022	-2 337 259	-2 050 992	-1 861 017
<b>Henkilöstöpalvelut</b>					
Toimintatuotot	176 968	156 500	176 500	193 242	179 728
Toimintakulut	687 563	902 771	1 075 200	1 005 195	918 764
Toimintakate	-510 594	-746 271	-898 700	-811 953	-739 036
<b>Hanketoiminta ja laatu</b>					
Toimintatuotot	1 056 028	1 133 604	1 509 380	2 013 102	1 997 535
Toimintakulut	1 619 367	1 563 695	2 032 090	2 506 003	2 442 651
Toimintakate	-563 338	-430 091	-522 710	-492 901	-445 116
<b>Markkinointi ja viestintä</b>					
Toimintatuotot					
Toimintakulut	155 666	331 212	313 268	293 289	268 106
Toimintakate	-155 666	-331 212	-313 268	-293 289	-268 106
<b>Koulutuspedagogiikka ja ohjaus</b>					
Toimintatuotot	756 325	464 300	502 200	470 166	431 715
Toimintakulut	1 078 755	1 501 821	1 327 357	1 376 465	1 269 765
Toimintakate	-322 430	-1 037 521	-825 157	-906 299	-838 050



	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
<b>KOULUTUSPALVELUT</b>					
<b>Toimintatuotot</b>	<b>16 752 407</b>	<b>15 082 300</b>	<b>16 202 307</b>	<b>15 192 820</b>	<b>14 252 278</b>
<b>Toimintakulut</b>	<b>8 164 280</b>	<b>8 765 912</b>	<b>9 983 310</b>	<b>9 342 738</b>	<b>8 840 220</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>8 588 127</b>	<b>6 316 388</b>	<b>6 218 997</b>	<b>5 850 082</b>	<b>5 412 058</b>
<b>Teknologia ja metsä</b>					
Toimintatuotot	10 595 598	9 057 200	9 612 000	9 018 885	8 432 935
Toimintakulut	4 228 629	4 569 082	4 874 654	4 568 203	4 326 350
Toimintakate	6 366 969	4 488 118	4 737 346	4 450 682	4 106 585
<b>Hyvinvointi ja liiketoiminta</b>					
Toimintatuotot	6 156 809	6 025 100	6 590 307	6 173 935	5 819 343
Toimintakulut	3 935 650	4 196 830	5 108 656	4 774 535	4 513 870
Toimintakate	2 221 159	1 828 270	1 481 651	1 399 400	1 305 473
<b>TULOSLASKELMAOSA</b>					
Rahoitustuotot	2 308	1 500	2 500	2 500	2 500
Rahoituskulut	6 659	1 500	2 500	2 500	2 500
<b>Netto</b>	<b>-4 351</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>INVESTOINTIOSA</b>					
Investointitulot					
Investointimenot	492 513	755 000	700 000	765 000	755 000
<b>Netto</b>	<b>-492 513</b>	<b>-755 000</b>	<b>-700 000</b>	<b>-765 000</b>	<b>-755 000</b>
<b>Rakennusinvestoinnit</b>					
Investointitulot					
Investointimenot	470 106	500 000	500 000	500 000	500 000
Netto	-470 106	-500 000	-500 000	-500 000	-500 000
<b>Irtaimistohankinnat</b>					
Investointitulot					
Investointimenot	22 407	255 000	200 000	265 000	255 000
Netto	-22 407	-255 000	-200 000	-265 000	-255 000
<b>KUNTAYHTYMÄ YHT.</b>					
<b>Tuotot</b>	<b>19 211 555</b>	<b>17 266 304</b>	<b>18 940 487</b>	<b>18 522 500</b>	<b>17 472 500</b>
<b>Kulut</b>	<b>15 223 738</b>	<b>17 221 304</b>	<b>18 740 487</b>	<b>18 387 500</b>	<b>17 327 500</b>
<b>Netto</b>	<b>3 987 817</b>	<b>45 000</b>	<b>200 000</b>	<b>135 000</b>	<b>145 000</b>

TP 2020 ja TA 2021 luvut muutettu vertailukelpoiseksi talousarvio- ja suunnitelmavuosien kanssa.



## TULOSLASKELMA

Ulkoiset erät

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
<b>Toimintatuotot</b>					
Myyntituotot	17 419 145	15 515 700	16 770 807	15 900 000	14 650 000
Maksutuotot	22 146	29 500	10 800	30 000	30 000
Tuet ja avustukset	1 167 007	1 219 604	1 549 380	2 000 000	2 200 000
Muut toimintatuotot	452 011	293 800	411 100	400 000	400 000
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>19 060 308</b>	<b>17 058 604</b>	<b>18 742 087</b>	<b>18 330 000</b>	<b>17 280 000</b>
<b>Toimintakulut</b>					
Henkilöstökulut	-9 847 663	-10 664 998	-12 167 560	-11 845 000	-11 045 000
Palvelujen ostot	-2 471 596	-3 003 125	-3 062 950	-3 000 000	-2 900 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 722 338	-2 012 400	-2 040 900	-2 040 000	-1 900 000
Avustukset	-3 250	-5 000	-4 850	-5 000	-5 000
Muut toimintakulut	-530 781	-573 081	-565 827	-540 000	-530 000
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-14 575 627</b>	<b>-16 258 604</b>	<b>-17 842 087</b>	<b>-17 430 000</b>	<b>-16 380 000</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>4 484 682</b>	<b>800 000</b>	<b>900 000</b>	<b>900 000</b>	<b>900 000</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>					
Muut rahoitustuotot	2 308	1 500	2 500	2 500	2 500
Muut rahoituskulut	-6 659	-1 500	-2 500	-2 500	-2 500
<b>Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä</b>	<b>-4 351</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VUOSIKATE *</b>	<b>4 480 331</b>	<b>800 000</b>	<b>900 000</b>	<b>900 000</b>	<b>900 000</b>
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman muk. poistot	-1 134 824	-1 133 300	-1 072 100	-994 500	-1 000 000
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>3 345 506</b>	<b>-333 300</b>	<b>-172 100</b>	<b>-94 500</b>	<b>-100 000</b>
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	179 594	179 600	179 595	173 854	121 761
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>3 525 101</b>	<b>-153 700</b>	<b>7 495</b>	<b>79 354</b>	<b>21 761</b>
* Vuosikate yhtymävaltuuston sitovuustaso					
<b>Tuloslaskelman tunnusluvut</b>					
Toimintatuotot % toimintakuluista	130,8	104,9	105,0	105,2	105,5
Toimintakate %	23,5	4,7	4,8	4,9	5,2
Vuosikate % poistoista	394,8	70,6	83,9	90,5	90,0
Kertynyt ylijäämä €	11 041 155	10 887 455	10 894 950	10 974 304	10 996 065

## TULOSLASKELMA

Ulkoiset ja sisäiset erät

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
<b>Toimintatuotot</b>					
Myyntituotot	17 459 364	15 580 100	16 824 907	15 950 000	14 700 000
Maksutuotot	22 258	29 500	10 800	30 000	30 000
Tuet ja avustukset	1 167 007	1 219 604	1 549 380	2 000 000	2 200 000
Muut toimintatuotot	560 619	435 600	552 900	540 000	540 000
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>19 209 247</b>	<b>17 264 804</b>	<b>18 937 987</b>	<b>18 520 000</b>	<b>17 470 000</b>
<b>Toimintakulut</b>					
Henkilöstökulut	-9 847 663	-10 664 998	-12 167 560	-11 845 000	-11 045 000
Palvelujen ostot	-2 510 921	-3 065 425	-3 117 850	-3 050 000	-2 950 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 723 278	-2 014 500	-2 041 900	-2 040 000	-1 900 000
Avustukset	-3 250	-5 000	-4 850	-5 000	-5 000
Muut toimintakulut	-639 453	-714 881	-705 827	-680 000	-670 000
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-14 724 565</b>	<b>-16 464 804</b>	<b>-18 037 987</b>	<b>-17 620 000</b>	<b>-16 570 000</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>4 484 682</b>	<b>800 000</b>	<b>900 000</b>	<b>900 000</b>	<b>900 000</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>					
Muut rahoitustuotot	2 308	1 500	2 500	2 500	2 500
Muut rahoituskulut	-6 659	-1 500	-2 500	-2 500	-2 500
<b>Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä</b>	<b>-4 351</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VUOSIKATE *</b>	<b>4 480 331</b>	<b>800 000</b>	<b>900 000</b>	<b>900 000</b>	<b>900 000</b>
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman muk. poistot	-1 134 824	-1 133 300	-1 072 100	-994 500	-1 000 000
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>3 345 506</b>	<b>-333 300</b>	<b>-172 100</b>	<b>-94 500</b>	<b>-100 000</b>
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	179 594	179 600	179 595	173 854	121 761
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>3 525 101</b>	<b>-153 700</b>	<b>7 495</b>	<b>79 354</b>	<b>21 761</b>

\* Vuosikate yhtymävaltuuston sitovuustaso



## INVESTOINTIOSA

	<b>Kokonais- kustannus- arvio</b>	<b>TA 2022</b>	<b>TS 2023</b>	<b>TS 2024</b>
<b>RAKENNUSINVESTOINNIT</b>				
Korjausvelkainvestoinnit	1 200 000	400 000	400 000	400 000
Kampuskehitystyö	300 000	100 000	100 000	100 000
<b>RAKENNUSINVESTOINNIT YHTEENSÄ, netto</b>	<b>1 500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
<b>IRTAIMISTOINVESTOINNIT</b>				
Teknologia ja metsä	560 000	200 000	180 000	180 000
Hyvinvointi ja liiketoiminta	100 000		55 000	45 000
Varaus ennalta arvaamattomiin kohteisiin	60 000		30 000	30 000
<b>IRTAIMISTOINVESTOINNIT YHTEENSÄ, netto</b>	<b>720 000</b>	<b>200 000</b>	<b>265 000</b>	<b>255 000</b>
Investointimenot yhteensä	2 220 000	700 000	765 000	755 000
Rahoitusosuudet investointeihin				
<b>INVESTOINNIT YHTEENSÄ, netto *</b>	<b>2 220 000</b>	<b>700 000</b>	<b>765 000</b>	<b>755 000</b>

\* Yhtymävaltuuston sitovuustaso

## RAHOITUSLASKELMA

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
<b>Toiminnan rahavirta</b>					
Vuosikate	4 480 331	800 000	900 000	900 000	900 000
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät	-4 700				
<b>Investointien rahavirta</b>					
Investointimenot	-492 513	-755 000	-700 000	-765 000	-755 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin	4 700				
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot					
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>3 987 817</b>	<b>45 000</b>	<b>200 000</b>	<b>135 000</b>	<b>145 000</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>					
Antolainauksen muutokset					
Lainakannan muutokset					
Oman pääoman muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset	242 483				
<b>Vaikutus maksuvalmiuteen *</b>	<b>4 230 300</b>	<b>45 000</b>	<b>200 000</b>	<b>135 000</b>	<b>145 000</b>
* Yhtymävaltuuston sitovuustaso					
Rahavarat 31.12.	9 261 218	9 306 218	9 506 218	9 641 218	9 786 218
Rahavarat 1.1.	5 030 918	9 261 218	9 306 218	9 506 218	9 641 218
	4 230 300	45 000	200 000	135 000	145 000
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä	3 987 817	4 032 817	4 232 817	4 367 817	4 512 817
Lainanhoitokate					
Kassan riittävyys, pv	224	200	187	193	209





# TALOUSARVION MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN YHTEENVETO

	Sitovuus 1)	Määrärahat	Tuloarviot
<b>KÄYTTÖTALOUSOSA</b>			
Nettoyksiköt			
Yhtymäpalvelut	N	5 318 997	
Koulutuspalvelut	N		6 218 997
<b>TULOSLASKELMAOSA</b>			
Korkotuotot			2 500
Muut rahoitustuotot			
Korkokulut			
Muut rahoituskulut		2 500	
Satunnaiset erät			
VUOSIKATE 2)	900 000		
<b>INVESTOINTIOSA</b>			
	N	700 000	
Talonrakennus		500 000	
Irtaimistohankinnat		200 000	
<b>RAHOITUSOSA</b>			
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys			
Pitkäaikaisten lainojen vähennys			
Lyhytaikaisten lainojen muutos			
Oman pääoman muutokset			
Vaikutus maksuvalmiuteen	N		-200 000
<b>TALOUSARVION LOPPUSUMMA</b>		<b>6 021 497</b>	<b>6 021 497</b>

1) N = sitovuus nettotuloarvio/-määräraha, B = bruttomääräraha/-tuloarvio

2) Tuloslaskelmaosan sitovuus on vuosikate





# SAMIEDU

Ammattiopisto Samiedu  
Itä-Savon koulutuskuntayhtymä  
Pohjolankatu 4-6, 57200 Savonlinna  
Puh. 015 550 6000  
samiedu@samiedu.fi  
www.samiedu.fi

