



**Talousarvio 2024
Toiminta- ja taloussuunnitelma
2025-2026**

Itä-Savon koulutuskuntayhtymä



SISÄLLYSLUETTELO

KUNTAYHTYMÄN JOHTAJAN / REHTORIN KATSAUS
4 - 13

HENKILÖSTÖSUUNNITELMA JA OPISKELIJAVUODET
2024-2026 14

TAVOITEKORTIT 2024 15 - 17

VUODEN 2024 TALOUSARVION PERUSTELUT 19 - 21

VUODEN 2024 TALOUSARVIOASETELMA 22

VUODEN 2024 TALOUSARVIO JA
TALOUSSUUNNITELMA 2025-2026 23

VUODEN 2024 KÄYTTÖSUUNNITELMA 24 - 25

TULOSLASKELMA 26 - 27

INVESTOINTIOSA 28

RAHOITUSOSA 29

MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN
YHTEENVETO 31





KUNTAYHTYMÄN JOHTAJAN / REHTORIN KATSAUS

JOHDANTO

Vuosi 2023 on ollut uuden eduskunnan ja uuden hallituksen muodostamisen vuosi. Kesäaika meni rasismikäsitteen ympärillä keskustellen ja menneet poliittiset puheet ja linjaukset olivat politiikan keskiössä. Syksyn tullen eduskuntatyön käynnistyessä muutkin aiheet saivat huomiota, erityisesti hallitusohjelman säästölinjaukset saivat oppositiolta ja ammattiyhdistysliikkeiltä rajuakin arvostelua.

Valtion talousarviotyö kuitenkin eteni normaalisti ja vuodelle 2024 eduskunta saa lokakuussa käsiteltäväkseen budjettiraamin arvoltaan 87 miljardia euroa. Menot ja tulot eivät edelleenkään ole tasapainossa, vaan Suomen valtio ottaa lisää lainaa noin 11 miljardia euroa. Velanhoitomenot ovat kasvaneet jo useisiin miljardeihin vuodessa ja merkittävää korkotason laskua ei ole näkyvissä lähivuosina. Talouden taantuma 2023 ja hidas nousuvauhti tulevina vuosina eivät lisää toiveikkuutta valtion talouden tasoittamiseksi.

Opetus- ja kulttuuriministeriön hallinnon-alan budjettiehdotus on 7,9 miljardia euroa, mikä on 236 miljoonaa euroa enemmän kuin talousarviossa 2023. OKM linjaa esityksen vaikuttavuutta:

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

Ammatilliseen koulutukseen ja lukiokoulutukseen ehdotetaan 1 437 miljoonaa euroa, mikä on 93,5 miljoonaa euroa enemmän kuin vuoden 2023 varsinaisessa talousarviossa. Talousarvioesitykseen sisältyy ammatillisen koulutuksen määrärahaa 2 197 miljoonaa euroa ja lukiokoulutukseen 854 miljoonaa euroa. Luvut sisältävät ammatillisen koulutuksen ja lukiokoulutuksen valtionrahoituksen (1 405 miljoonaa euroa) lisäksi 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 käynnistynyttä 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. (OKM 28.8.2023)

Ammatilliseen koulutukseen suunnattavaksi esitetty kokonaisuus käy ilmi kuvasta 1.

SAMIEDUN UUDISTETTU STRATEGIA (2022-2025) OHJAA TOIMINTAA KONKREETTISESTI

Uuden strategian mukaisesti Samiedusta on tullut muutamassa vuodessa paikallisen toiminnan lisäksi kansallinen toimija, tutkinto-opiskelijoista kasvava osa tulee muilta alueilta kuin jäsenkunnista. Opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämä järjestämislupa mahdollistaa lähtökohtaisesti koulutuksen järjestämisen koko Suomessa, Ahvenanmaan maakuntaa lukuun ottamatta.

Uuden strategian mukaisesti Samiedusta on tullut muutamassa vuodessa paikallisen toiminnan lisäksi kansallinen toimija.

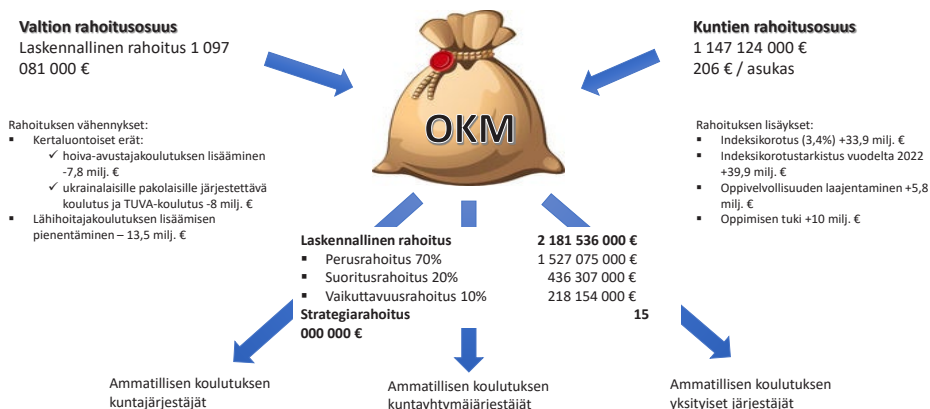
Kuitenkin Samiedu on edelleen itäsuomalainen ammatillinen kouluttaja, reilut 62 % tutkinto-opiskelijoista tulee jäsenkunnista (tilanne lokakuu 2023).

Yhtymävaltuusto hyväksyi Samiedun uuden strategian marraskuun 2021 valtuustokokouksessa. Samiedun visio muotoutui strategiatyössä seuraavaksi:

Luomme huomisen osaamista ketterästi ja kestävästi yksilöiden ja yritysten hyväksi.

Olemme johtava ammatillinen kouluttaja valituissa tutkinnoissa verkossa.

Ammatillisen koulutuksen rahoitus 2024



Kuva 1. Ammatilliseen koulutukseen suunnattu rahoitus vuodelle 2024 (budjettiesitys 2024).

Visio on kaksiosainen ja tavoitteellinen:

- Olemme tulevaisuusorientoituneita ja eteenpäin katsovia, koulutuksemme ovat helposti saavutettavissa ja tarjoamme erilaisia vaihtoehtoja opiskella, yksilöllisesti ja ohjatusti myös eri elämäntilanteissa, henkilökuntaamme kehitämme koko työuran ajan, Samiedun koulutukset perustuvat työelämän tarpeisiin, vastaamme osaajapulaan.

- Verkkoon meneminen on edellytys Samiedun menestymiselle ja opiskelijatavoitteemme saavuttamiseksi nyt ja jatkossa, visio on jatkoa Samiedun edelliselle strategialle paikasta riippumattomien koulutus tuotteiden kehittämiseksi, Samiedussa on mahdollista opiskella ja suorittaa kokonaisia tutkintoja täysin verkossa.

- Verkkokoulutukset ovat yksi tavoistamme lisätä koulutusten saavutettavuutta ja vastaamme myös asiakkaiden tarpeisiin opiskella ammatillista koulutusta ajasta ja paikasta riippumattomasti.

- Säilytämme verkkokoulutusten rinnalla paikallisen toiminnan: lähiopetus ja verkko-opetus kulkevat rinta rinnan, tässä ei ole vastakkainasettelua.

2 Koulutuksen järjestäjä hakee oikeutta järjestää alla olevia tutkintoja ja englanninkielisiä tutkintokoulutuksia 1.1.2024 alkaen

Tutkinnon koodi	Tutkinnon nimi
361301	Metsäalan perustutkinto, metsäkoneenkuljetuksen osaamisala (1588), 1.1.2024 alkaen metsäkoneenkuljettaja, puutavara-autonkuljettaja, terminaalikoneenkuljettaja
354146	Koneasennuksen ja kunnossapidon ammattitutkinto, kunnossapitoasennuksen osaamisala (2388)
Tutkinnon koodi	Englanninkieliset tutkintokoulutukset
351108	Kone- ja tuotantotekniikan perustutkinto
351407	Sähkö- ja automaatioalan perustutkinto
384145	Puhtaus- ja kiinteistöpalvelualan ammattitutkinto
381142	Ravintola- ja cateringalan perustutkinto
371106	Matkailualan perustutkinto
371101	Sosiaali- ja terveysalan perustutkinto

Taulukko 1. Samiedu hakee täydennystä järjestämislupaansa työelämätarpeisiin perustuen.

Strategian toteuttamiseksi Samiedun yhtymähallitus on päättänyt, että haemme uusia tutkintoja järjestämislupaamme. Taulukossa 1 on kooste haetuista uusista tutkinnoista.

Englanninkielisten tutkintojen olemassa olosta käydään tiivistä keskustelua ympäri Suomea. Jotenkin työvoimapulaan esim. hoitoaloilla on vastattava ja kansainvälisten osaajien saaminen Suomeen on ainoa vaihtoehto monissa organisaatioissa. Samiedu

ei voi jäädä sivuun tästäkään kehityksestä ja valmistaudumme tähän muutokseen rekrytoimalla kv-osaajia eri tutkintoihin ja vahvistamme maahanmuuttaneiden tiimiämme mm. S2-osaajilla. Samalla Samiedu luopuu veneenrakennuksen ja puutarha-alan perustutkinnoista, perusteena alueellisen kysynnän puuttuminen näissä tutkinnoissa. Toivottavasti OKM myöntää Samiedulle sen hakemat tutkinnot, edunvalvontatyötä on tehty monien tahojen toimesta. Orpon hallituksen ohjelma linjaa asiaa myönteisesti:

"Englanninkielisten ammatillisten opinto- sisältöjen tarjontaa lisätään ja samalla varmistetaan mahdollisuus kotimaisten kielten riittävään opiskeluun. Kevennetään ulkomailla suoritettujen tutkintojen vastaavuusvaatimuksia ja varmistetaan tutkintojen yhteneväisyys olennaisilta osiltaan vastaavan suomalaisen tutkinnon kanssa. Sujuvoitetaan tutkintojen tunnustamisen käsittelyaikoja."

AMMATILLISEN KOULUTUKSEN RAHOITUSPERUSTEET TAAS MUUTOKSESSA

Ammatillisen koulutuksen reformi 2018 toi monta muutosta koulutuksiin, ja koulutuksen järjestäjät ovat OKM:n ohjeita tiukasti noudattaneet. Nyt uuden hallitusohjelman ja uusien vastuuministerien myötä seuraavien



Visio

Luomme huomisen osaamista ketterästi ja kestävästi yksilöiden ja yritysten hyväksi.

Olemme johtava ammatillinen kouluttaja valituissa tutkinnoissa verkossa.



SAMiEDU

Kuva 2. Samiedun strategia 2022-2025 kaksiosainen visio.



Tavoitteet hallituskaudelle

- Varhaiskasvatuksen laatu paranee
- Suomalaisten oppimistulokset ja koulutustaso nousevat
- Perustaitojen osaaminen vahvistuu ja jokainen saavuttaa peruskoulusta riittävät perustiedot
- Sivistys luo edellytyksiä talouden kasvuille
- Koulutus vastaa paremmin työelämän tarpeisiin ja vähentää kohtaanto-ongelmaa
- Työelämän ja koulutuksen ulkopuolella olevien nuorten määrä vähenee
- Kaiken ikäiset suomalaiset liikkuvat enemmän.

Kuva 3. Orpon hallituksen Osaava Suomi -osion yleistavoitteet tulevalle hallituskaudelle.

neljän vuoden aikana ammatillisen koulutuksen arviointikriteeristö ja rahoituskin ovat muutosten kohteena. (Kuva 3.)

Hallitus uudistaa ammatillisen koulutuksen rahoitusmallia. Koulutuksen järjestäjien kannustimia vahvistetaan siten, että opiskelijat suorittavat opintoja, valmistuvat, työllistyvät ja siirtyvät jatko-opintoihin valmistumisen jälkeen. Vaikuttavuusrahoituksen mittaristoja kehitetään ja sen seurantaa ajantasaisesti. Rahoitusmalliin luodaan kannusteita myös ohjata opiskelijoita suorittamaan tutkintoja pienempiä osaamiskokonaisuuksia, joilla vastataan jatkuvan oppimisen edellytysten vahvistamiseen ja alueelliseen työvoimatarpeeseen. Hallitus uudistaa ammatillisen koulutuksen toiminnan ohjausta vaikuttavuutta ja tulokellisuutta vahvistaen sekä järjestäjäneutraaliuutta varmistaen. Ruotsinkielisen ammatillisen koulutuksen erityispiirteet huomioidaan.

Samiedun opiskelijat ovat työllistyneet suhteellisen hyvin. Tilastokeskus tuottaa jälkijätöisesti seurantamateriaalia vaikuttavuuden arvioimiseksi, taulukossa 2 on vuoden 2021 tilastosta (Vipunen) poimittua dataa joitakin ammatillisia kouluttajia koskien.

Seuranta tehdään valmistuneen opiskelijan työllistymisestä ja jatko-opinnoista korkea-asteella valmistumisvuonna tai seuraavan vuoden aikana. Samiedun tutkimuksen suorittavista opiskelijoista noin 77 % työllistyy tämän seurannan mukaan. Toki on otettava huomioon, että nuoret miehet ja osa naisistakin suuntaa varusmiespalvelusta suorittamaan ja osa valmistuneista ottaa aikalisän oman elämänsä suunnitteluun. Lopulta esim. ammattikorkeakoulujen opiskelijoista noin 50 %:lla on ammatillinen taustakoulutus. Tätä seurantaa tulisi terävöittää ja tasapuolistaa ammattikorkeakoulujen ja yliopistojen seurannan kanssa.

Ammatillisen koulutuksen vaikuttavuutta tulisi seurata myös muilla yhteiskunnallisilla mittareilla. Ammatillisen koulutuksen piirissä on yhtä paljon opiskelijoita, kuin ammattikorkeakouluissa ja yliopistoissa yhteensä. Ammatillinen koulutus on todellinen muutosvoima koko suomalaisessa yhteiskunnassa.

SAVONLINNAN SEUTUKUNNAN OPISKELIJOILLE TARJOTAAN KOULUTUSTA PAIKALLISESTI

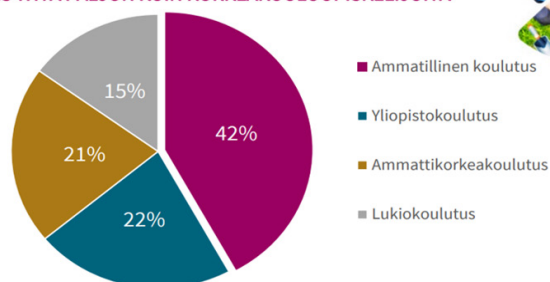
Samieduun hakeutuu yhteishaun kautta vuosittain noin 170 oppivelvollista opiskelijaa. Määrä ei ole laskenut eikä noussut edes laajennetun oppivelvollisuuden tulua voimaan. Sen sijaan jatkuvasti laskeva osaamistaso perustaitoihin liittyen työllistää Samiedun ammatillisia opettajia ja ohjaajia entistä enemmän. On arvioitu, että 15 %:lla perusasteelta ammatilliseen koulutukseen hakeutuvista opiskelijoista ei ole realistisia taitoja selvittää toisen asteen opinnoista. Erityisesti lukemisen, kirjoittamisen ja matemaattiset taidot eivät ole riittävällä tasolla. Samoin yleiset elämänhallinnan taidot eivät ole vielä kehittyneet työelämätaidojen edellyttämälle tasolle. Tähän on kiinnitetty huomiota myös nykyhallituksen ohjelmistauksissa erityisellä peruskoulujen tukipaketilla (200 miljoonaa euroa).

Samiedun opiskelijoista noin 500 henkilöä on oppivelvollisia ja he tulevat jäsenkunnista. Jatkuvan haun kautta muistakin lähialueiden kunnista tulee opiskelijoita,

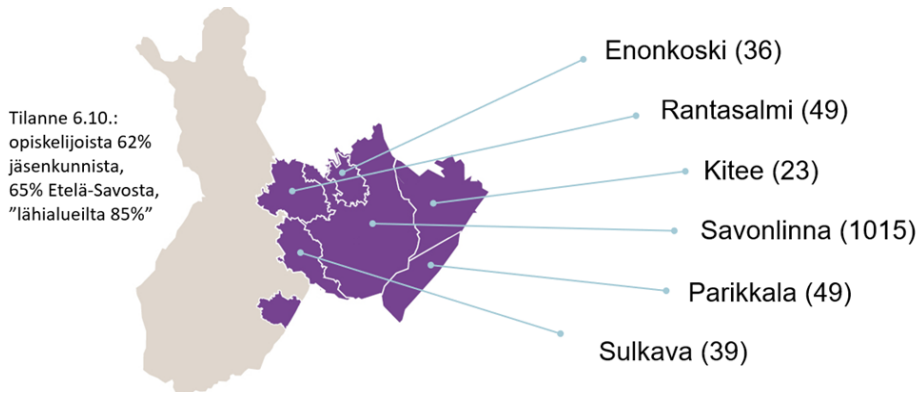
	Työllistyneet (kpl)	Työllistyneet (%)	Jatko-opiskelijat (kpl)	Jatko-opiskelijat (%)
Samiedu	764	76,94	42	4,23
Esedu	586	74,65	34	4,33
Riveria	1130	68,69	86	5,23
Sampo	731	66,88	50	4,57
Sakky	1660	78,79	74	3,51
YSAO	486	76,66	18	2,84
Valtakunnallinen keskiarvo	49116	75,29	2455	3,76

Taulukko 2. Eräiden ammatillisten kouluttajien vaikuttavuuslukuja työllistymiseen ja jatko-opintoihin korkea-asteella liittyen (lähde Vipunen 6.10.2023).

AMMATILLISEN KOULUTUKSEN TUTKINTO-OPISKELIJOITA ON LÄHES YHTÄ PALJON KUIN KORKEAKOULUOPISKELIJOITA



Taulukko 3. Ammatillisen koulutuksen piirissä on reilut 300 000 opiskelijaa.



Kuvio 1. Samiedun tutkinto-opiskelijoita jäsenkunnista syksyllä 2023.

esimerkkeinä Mikkeli (23), Juva (17), Imatra (15), Joensuu (16) jne. Merkittävin opiskelijamäärä tulee Savonlinnasta, reilut tuhat opiskelijaa hankkii uutta osaamista Samiedusta yhteistyössä työelämän kanssa.

Samiedu on vahvistanut opiskelijahuoltoa ja ohjausta merkittävästi viime vuosien aikana: on rekrytoitu ohjaajia, erityisopettajia, opinto-ohjaajia, ammatillisia opettajia jne. Kuitenkin on lopulta niin, että Samiedu ei ole ammatillinen erityisoppilaitos, vaan sen ensisijainen tehtävä on tuottaa osaajia työelämään. Tämä työ vaatii laadukasta yhteistyötä työelämän kanssa ja erityistä tukea tarvitsevien opiskelijoiden polut työelämään on mahdollistettava toisenlaisen tukiverkoston avulla.

Jatkuva haku toimii edelleen hyvin. Syynä on opintojen saavutettavuuden parantaminen, yhä useampi opiskelija valitsee verkkovaihtoehdon opintoihinsa. Lähiopetuspainotteinen vaihtoehto on tarjolla Savonlinnan

kampuksilla useimpiin tutkintoihin ja sitäkin toimintaa kehitetään.

Kokonaistutkinto-opiskelijamäärä on asetunut keskimäärin noin 2000 opiskelijan tasolle. Osa opiskelijoista suorittaa koko tutkinnon, yhä useampi osaamistaan täydentävän tutkinnon osan. Huomio onkin jatkossa kiinnitettävä enemmän tutkinnon osien suorittajiin, myös pienemmät osaamiskokonaisuudet saanevat OKM:n rahoitusmuutoksessa uudenlaisen painotuksen. Tutkinnon osia Samiedussa suoritetaan vuositasona nykyisin lähes 6 000 kpl ja suoritettujen tutkintojen määrä on noin 800-900 kpl.

KAMPUSKEHITTÄMINEN JATKUU UUDELLA OHJELMALLA

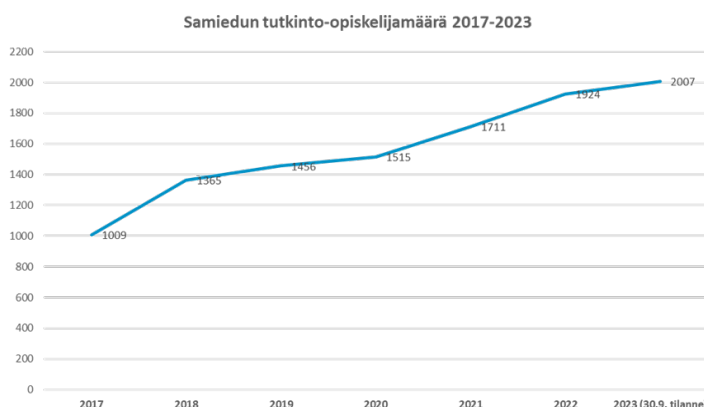
Kaikkialla Suomessa ammatillisilla koulutuksen järjestäjillä on haastetta käyttää vanhentuneita, epätarkoituksenmukaisia tiloja

opetus- ja ohjaustoiminnassaan. Reformin myötä oppimista on siirtynyt työpaikoille ja monimuotoisesti verkkoon. Vuosikymmenten aikana aika- ja tilaperusteinen opetus- ja ohjaus on menettänyt merkitystään ja kiinteistöjen käyttöasteet ovat romahtaneet. Rahoitusta tulisi käyttää opetukseen ja ohjaukseen, henkilöstöön, ei kiinteistöjen ylläpitoon ja korjaamiseen. Kampuksille on saatava työelämäkumppaneita, nykyiset tilat ovat soveliaita moneen tarkoitukseen.

Vuoden 2023 kiinteistö- tai muutosinvestointina on ollut Pohjolankadun 2. kerroksen luokkatilojen muuntaminen nykyaikaiseksi monitoimitilaksi opetus- ja ohjauskäyttöön. Lisäksi kone-metallitalon ilmastointia on parannettu toiminnan jatkumisen edellytyksenä.

Syksyllä 2023 aloitettu ja vuodelle 2024 jatkuva suuri toiminnallinen muutos on hius- ja kauneudenhoitoalojen sekä jalkahoitajien opetustilojen siirtyminen Humanian kampukselta Pohjolankadun kampukselle. Tilojen siirto on osa pidempiaikaista kampusohjelmaa ja tehostaa tilojen käyttöä. Uudet tiiviimmät, mutta toiminnallisesti paremmat tilat valmistuvat alkuvuoden aikana ja ne päästään ottamaan käyttöön muuton valmistuttua kevään aikana. Samalla alojen opiskelijat integroituvat tiiviimmäksi osaksi opiskelijayhteisöä sekä pääsevät paremmin käsiksi Samiedun, opiskeluhuoltoverkoston ja muiden yhteistyötahojen tarjoamiin palveluihin. Myös Humanian kampuksella työskennellyt henkilökunta saa käyttöönsä päivitetyt henkilöstötilat ja pääsee hyödyntämään entistä laajemmin sisäistä yhteistyöverkostoa. Lisäksi tilojen sijoittuminen Pohjolankadun kampukselle parantaa ulospäin myytävien palveluiden saavutettavuutta niin julkisen liikenteen kuin pysäköinninkin osalta.

Vuonna 2024 kiinteistöinvestoinnit kohdistuvat pääosin Paviljongin kampukseen. Paviljongin käyttöikänsä loppupäässä oleva ilmanvaihtolaitteisto uusitaan kokonaan. Samalla tilojen jäähdytystä parannetaan ja olosuhteet kokous- ja opetustiloissa tulevat paranemaan huomattavasti. Remontin yhteydessä tehdään mahdollisesti audito-



Kuvio 2. Samiedun tutkinto-opiskelijamäärän (pl. ulkoiset hierojat) kehitystä vuosina 2017-2023.



rion sisäpintojen päivytystä ja ravintolasalin ulkoikkunoiden uusinta. Edellä mainitut optiotyöt riippuvat pitkälti siitä, minkälaiselle tasolle rakennusmateriaalien ja rakennusurakoiden hintataso asettuu kevään aikana. Hankkeeseen liittyy myös optio aurinko-energiainvestoinnista Paviljongin katolle, jolla pystyttäisiin kattamaan omavaraisesti kesäaikaista energiatarvetta. Investointi toimii myös Samiedun strategian mukaisena vihreän siirtymän ja kestävä kehityksen mukaisena toimenä.

HENKILÖSTÖN TYÖSKENTELY MUUTOKSESSA – ULKOISET OLOSUHTEET PAKOTTAVAT MUUTOKSEEN

Työnteon muutosvaatimukset ovat pääosin tulleet Samiedun ulkopuolelta. Savonlinnan seutukunnalla on ollut pakko valita, annammeko periksi vai käänntämekö muutokset mahdollisuuksiksi. Suuret koulutuksen järjestäjät eivät ole joutuneet muuttumaan tilanteessa, missä peruskoulusta tulee edelleen nuoria opiskelijoita entiseen malliin. Tampereen sekä pääkaupunkiseudun alueella tulee joka syksy riittävästi opiskelijoita yhteishaun kautta ja jatkuva haku toimii täydentävänä hakuna ammattikorkeakoulujen lisähakujen tavoin. Ongelmana on jopa koulutuspaikkojen riittämättömyys, tämä on poikkeuksellista seutukaupunkien ja itäsuomalaisten koulutuksen järjestäjien haasteisiin verrattuna.

Työnteko on nykyään yhteistyötä eri tiimien ja yksilöiden kesken.

Samiedussa henkilöstötyötä on tiivistetty. Vuoden 2023 aikana opetus- ja ohjaushenkilöstön työnkuvia selkeytetään ja esimerkiksi digimentorit sekä yrittäjyyden vastuopettajat ovat jo organisoituneet ja aloittaneet työnsä. Opettajien työnkuvia on tarkennettu kirjaamalla mallityönkuvat kampusopettajalle, verkko-opettajalle ja työelämäopettajalle. Profiloituneelle työlle osoitetaan työaikasuunnittelutyössä sen tarvitsemat resurssit. Digitaalisten taitojen kartuttamiseksi Samiedun koko henkilöstö suorittaa Tieken digitaalisten osaamismerkin vuoden 2023 aikana.

Työnteko on nykyään yhteistyötä eri tiimien ja yksilöiden kesken. Samiedussa ei ole ollut erilaisia osastoja tai muita alaoppilaitoksia moneen vuoteen. Olemme tiimiorganisaatio ja autamme kollegoja heidän suorituksissaan opiskelijoiden ja työelämän hyväksi. Toki eri tutkimuksissa toimintatavat vaihtelevat, mutta samiedulaisilla tulee olla yhteinen suunta, vain yhdessä toimien pärjäämme jatkossakin. Kyse on aina lopulta työpaikoista, onko niitä vai ei.

Esihenkilöt ovat avainroolissa toimintojen organisoimisessa ja muutoksen mahdollistamisessa.

Esihenkilötyö onkin jatkuvan kehittämisen kohteena, ja esihenkilöt ovat opetelleet valmentavaa johtamista erityisessä valmennusohjelmassa.

Henkilöstön määrä on ollut kasvussa viime vuosien aikana. Samiedun politiikkana on ollut valita satsaukset henkilöstöön seinien sijaan. Henkilöstömäärä on noussut reiluun 200 henkilöön ja vuoden 2024 aikana rekrytoinnit jatkuvat maltillisesti. Kuviossa 3 on kuvattu henkilöstömäärän kehitystä viime vuosien aikana.

Henkilökunnan lisäys on painottunut opetus- ja ohjaushenkilöstöön ja opiskelijapalveluihin, yhtymäpalveluissa työskentelee noin 35 henkilöä (sis. hankehenkilöstö). Todettakoon tässä yhteydessä, että useita opettajataustaisia henkilöitä työskentelee hanketyössä kokoaikaisesti, heitä ei lasketa rahoitusperusteen vuoksi opetushenkilöstöön. Samiedun hallinto on kevyt ja tehokas, kehittämistyötä tehdään jatkuvasti ja digitalisaatio etenee tässäkin.

VAHVALLA PEDAGOGIIKALLA UUTEEN AIKAAN

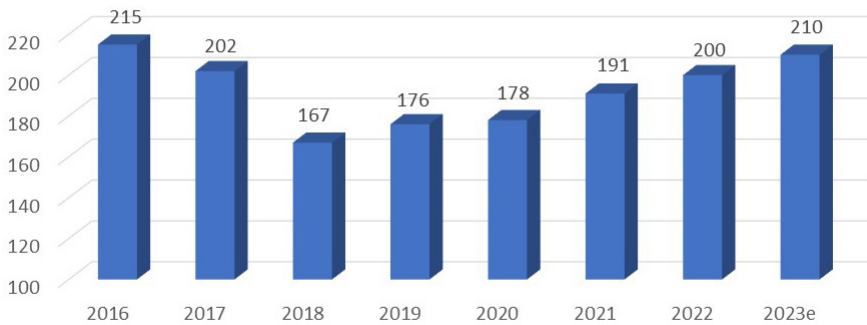
Samiedun koulutustarjontaa on kehitetty viime vuosien aikana opiskelija- ja työelämälähtöisesti. Uusien koulutustuotteiden ja uudenlaisten koulutusten toteutustapojen myötä Samiedun opiskelijamäärä on kasvanut merkittävästi. Erityisesti huomiota on kiinnitetty koulutusten saavutettavuuteen kehittämällä verkkokoulutuksia, joissa työelämässä tapahtuvalla oppimisella on keskeinen rooli. Laadukkaat verkkokoulutukset ovat vakiinnuttaneet paikkansa ja ovat monelle opiskelijalle ainoa mahdollinen tapa hankkia työelämässä tarvittavaa osaamista. Verkkokoulutuksiin osallistuu opiskelijoita ympäri Suomea ja ne ovat hyvä vaihtoehto myös Savonlinnan seutukunnalla asuville.

Monipuolinen koulutustarjonta sekä työelämän muuttuviin tarpeisiin vastaavien koulutusten jatkuva kehittäminen ja laadukas toteuttaminen edellyttää vahvaa pedagogista osaamista sekä työtehtävässä vaaditun osaamisen kehittämistä. Henkilöstön vahvuudet,



Kuva 3. Tavoitetila eri henkilöstöryhmien ja tutkintokoulutusten suhteen – yhdessä olemme enemmän.

Henkilöstömäärä



Kuvio 3. Henkilöstömäärän kehitystä Samiedussa viime vuosina.

osaamiset ja kehittämistarpeet tunnistetaan ja niiden pohjalta henkilöstökoulutusta toteutetaan suunnitelmallisesti sekä talon sisäisillä että ulkopuolisilla koulutuksilla.

Koulutuksen toteuttaminen työelämäpäivä-otteisesti on kasvamassa. Esimerkiksi lähihoitajaopiskelijoista suurin osa opiskelee tällä hetkellä oppisopimuskoulutuksessa. Työpaikalla tapahtuvaa oppimista tuetaan opettajien ja taitovalmentajien avulla ja kehittämistä tehdään paljon hanketoiminnan kautta. Samaa mallia tullaan jatkossa levittämään myös muille koulutusaloille. Esimerkiksi teknologia-aloille rakennetaan ammatti- ja erikoisammattitutkintoihin monimuotokoulutuksena toteutettavia työelämälähtöisiä koulutuskokonaisuuksia. Vuoden 2024 tavoitteeksi on asetettu jokaiseen ammatti- ja erikoisammattitutkintoon kymmenen opiskelijaa. Tavoitteen saavuttaminen edellyttää pedagogisen osaamisen varmistamista.

Samiedussa toteutetaan syksyn 2023 ja vuoden 2024 aikana kaikkia tutkintoja koskevat sisäiset auditoinnit. Teemana auditoinnissa on työelämässä oppiminen. Tavoitteena on jakaa yli toimialojen työelämässä oppimisen hyviä käytäntöjä sekä varmistaa tasalaatuisuus koko prosessin osalta. Työpaikoilla tapahtuvan oppimisen tukeminen ja sen kehittäminen onkin vuoden 2024 keskiössä.

Yksi vuoden 2024 ominaispiirteistä tulee

olemaan kansainvälisten opiskelijoiden määrän kasvu, millä on suora vaikutus myös pedagogiikkaan. Englanninkielisiä tutkinnonanto-oikeuksia haettiin kuudelle alalle, ja tietoa näiden saamisesta odotetaan toiveikkaana. Vaikka oikeuksia ei saataisikaan, koulutus aloitetaan syksyllä 2024 englanniksi ainakin sosiaali- ja terveystieteiden alalla, ja tietoa näiden saamisesta odotetaan toiveikkaana. Vaikka oikeuksia ei saataisikaan, koulutus aloitetaan syksyllä 2024 englanniksi ainakin sosiaali- ja terveystieteiden alalla, ja tietoa näiden saamisesta odotetaan toiveikkaana. Vaikka oikeuksia ei saataisikaan, koulutus aloitetaan syksyllä 2024 englanniksi ainakin sosiaali- ja terveystieteiden alalla, ja tietoa näiden saamisesta odotetaan toiveikkaana.

Samiedun henkilöstöllä on valtavasti monialaista ja monipuolista osaamista. Verkkopedagogiikkaan ja verkkokoulutusten kehittämiseen panostaminen on luonut Samieduun toimivan digimentoreiden verkoston sekä vahvaa verkkopedagogista osaamista. Tämä mahdollista verkkokoulutusten toteutuksen ja verkkopedagogiikan vahvistamisen myös uusilla aloilla Samiedu-tasoisesti. Verkkopedagogista osaamista onkin vahvistettu talon sisäisillä koulu-

tuksilla vuoden 2023 ajan ja tätä tullaan myös jatkamaan. Toinen loistava esimerkki sisäisestä koulutuksesta, yhdessä oppimisesta ja osaamisen jakamisesta ovat vuonna 2023 uudella tavalla toteutetut HOKS-ohjaajien työpajat sekä yhteistyötä lisäävät HOKS-ohjaajien iltapäiväkahvit. Vuodelle 2024 toimintaa laajennetaan niin, että varmistetaan koko opetus- ja ohjaushenkilöstön mahdollisuus osallistua työnsisällönsä sisältöä vastaaviin eri teemoilla toteutettaviin koulutuksiin. Lisäksi vuoden 2024 alussa järjestetään taitovalmentajille ja ohjaajille suunnattu koulutus. Kolmantena esimerkkinä on valmentavan johtamisen koulutuskokonaisuus, johon Samiedun johtajat ja päälliköt ovat osallistuneet. Tämä luo hyvää pohjaa pedagogiselle kehittämistyölle. Lisäksi tiimipäälliköiden välistä yhteistyötä on tiivistetty ja vastuupettajien toimintaa vahvistetaan edelleen.

Samiedussa halutaan varmistaa erityisesti oppivelvollisten lähiopetuksen laadukas toteutuminen. Nuorten kohtaaminen, ammatillisen kasvun tukeminen, opiskelu- ja työelämätaitojen kehittäminen sekä ammattitaitovaatimusten saavuttaminen edellyttävät vahvaa pedagogista osaamista. Tähän kiinnitetään erityistä huomiota pedagogisessa johtamisessa sekä henkilöstökoulutuksissa vuoden 2024 aikana.





Vuoden 2024 aikana Samiedulle laaditaan pedagoginen ohjelma ja selkeät prosessit, jotka tukevat pedagogiikan ja ohjauksen kehittämistä. Pedagoginen ohjelma on suunnitelma, joka luo suuntaviivat strategian mukaiselle pedagogiselle kehittämistyölle. Sen avulla toimintaa ohjataan yhdessä sovittujen arvojen mukaisesti. Lisäksi vuoden 2023 aikana Samiedun toimintaa koskevia ohjeistuksia on päivitetty. Keväällä 2024 tehdään päivitys erityisen tuen järjestämistä koskevaan suunnitelmaan. Erityispedagogiikan osalta vuoden 2024 tavoitteena on vahvistaa henkilöstön osaamista nepsy-piirteisten opiskelijoiden vahvuksiin ja tuentarpeiden huomioimisessa opetuksessa ja koulutuksen järjestämisessä.

KEHITTÄMISHANKKEET JA LAADUNHALLINTA, OPISKELIJAHALLINTO

Samiedun hanketoiminnan tulevaisuudessa korostuu vahvasti tutkimus-, kehittämis- ja innovaatiotoiminnan vahvistaminen tukemaan alueellista veto- ja pitovoimaa. Yhteistyömme yritysten, julkisen sektorin, oppilaitosten, korkeakoulujen ja tutkimuslaitosten kanssa osaajien houkuttelussa sekä panostuksessa jatkuvaan oppimiseen liittyviin oppimis- ja tutkimusympäristöihin on keskiössä. Hankkeiden kautta toteutettava kehittämistoiminta tapahtuu yhä laajemmin eri kansallisissa ja kansainvälisissä verkostoissa, joissa toimimme osana uusia ekosysteemejä ja alustoja sekä palveluratkaisuja. Osallistumme aktiivises-

Hanketoiminnassa vuonna 2024 korostuu tutkimus-, kehittämis- ja innovaatiotoiminnan vahvistaminen kriittisten alojen tueksi.

ti Etelä-Savon TKI-tiekarttatyöhön, jonka kunnianhimoisena päätavoitteena on koko Etelä-Savossa 4 % TKI-toiminnan nousu (T&K-menot BKT:stä) vuoteen 2030 mennessä.

Hanketoiminnan myötä uudistamme Samiedun joustavaa koulutustarjontaa, osaamista, opiskelijoiden ohjausta ja hyvinvointia, vieraskielistä oppimateriaalia, oppimisympäristöjä ja toimintaprosesseja. Hanketyö on integroitu tiiviisti Samiedun ydintoimintaan ja sitä toteutetaan yhteistyössä niin opiskelijoiden ja henkilöstön kuin lukuisten yhteistyökumppaneiden ja sidosryhmien kanssa. Tuemme myös yritysten elinvoimaa, vihreää siirtymää, digitaalista muutosta sekä kansainvälisten osaajien sijoittumista alueelle.

Hanketoiminnassa vuonna 2024 korostuu tutkimus-, kehittämis- ja innovaatiotoiminnan vahvistaminen kriittisten alojen tueksi. Vuonna 2024 kehittämishankkeita on tavoitteena toteuttaa noin 6 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 milj. €. Vuonna 2022 hankkeita oli käynnissä yhteensä 44 kpl ja kokonaisrahoitus 4,3 milj.€.

Samiedun laatu- ja hanketiimissä työskentelee tällä hetkellä 17 henkilöä koordinoimassa kehittämistyötä ja verkossa tapahtuvaa koulutusta sen eri osa-alueilla sekä varmistamassa opiskelijahallinnon toimivuutta. Tiimissä henkilöstön laaja-alainen, niin pedagoginen kuin ammatillinen osaaminen eri teknologioihin, tekoälyyn, tutkimukseen, yrittäjyyteen, tiedolla johtamiseen, ohjaukseen, kansainvälistymiseen ja digitaaliseen palvelutuotantoon liittyen, on yksi ratkaisutekijä tulevaisuuspainotteisen kehittämistyön ja muutoskyvykkyyden toteutumiseen menestyksekkäästi.

Laadunhallinnan osalta vuonna 2024 kehitämme verkossa tapahtuvan koulutuksen tekoälyavustettua ohjausta, prosesseja ja laadunhallintaa. Opinto- ja toimintajärjestelmän osalta tehdään kehittämistyötä tukemaan ja varmistamaan työpaikalla tapahtuvan koulutuksen laatua. Viemme eteenpäin myös opinto- ja toimintajärjestelmän prosessien kehittämistä mahdollistamaan asiointia englannin kielellä. Samiedun laatutyön tasosta kertoo eteneminen Opetushallituksen organisoiman ammatillisen koulutuksen laatukilpailun finaaliin lokakuussa 2023.

HANKESALKKU JA RAHOITUS

HANKERYHMÄ	Määrä kpl	Samiedun rooli		Rahoittaja						Kokonais- rahoitus, €	Rahoittajan osuus, €	Samiedun omarahaus, €
		koord.	partn.	OPH	OKM	Eras- mus+	ESR	EAKR	Muu			
Valtionavustukset ja erillisavustukset	9	4	5	5	4					743 714	725 594	18 120
KV-toiminnan avustukset	6	2	4			6				548 994	527 745	21 249
EU-hankkeet	12	3	9				10		2	2 940 105	1 171 034	292 758
Yhteensä	27	9	18	5	4	6	10		2	2 616 879	2 132 579	256 650

Taulukko 3. Hankesalkun toteuma syyskuun lopussa 2023.

MARKKINOINNIN JA VIESTINNÄN KEHITTÄMISTOIMENPITEITÄ SUUNNATAAN KESKEISIIN KOHDERYHMIIN

Samiedun markkinointia ja viestintää tehdään monikanavaisesti digitaalisissa ja "perinteisissä" kanavissa paikallisesti ja valtakunnallisesti. Sekä paikallinen että valtakunnallinen näkyvyys ovat tärkeitä, vaikkakin valtakunnallista markkinointia on viime vuosina lisätty uusien verkkokoulutusten myötä. Kohderyhmä on maantieteellisesti laaja, koska koulutukset ovat saavutettavissa kaikkialta Suomesta.

Markkinointia tehdään entistä enemmän digitaalisissa kanavissa, jotka mahdollistavat viestien ja markkinoinnin tehokkaan kohdentamisen ja mittaamisen. Erilaiset digitaalisista työkaluista saatavat mittarit osoittavat, että Samiedun markkinointi ja viestintä on tehokasta, mainonta löytää potentiaaliset yleisöt ja että sisältöemme kiinnostavat ja niiden parissa vietetään aikaa.

Yhtenä esimerkkinä markkinoinnin ja viestinnän mittaamisesta mainittakoon samiedu.fi-verkkosivuston kävijämäärän kehitys. Kävijämäärä kasvoi yli sadalla prosentilla vuodesta 2020 vuoteen 2022, ja vuoden 2023 syyskuussa kävijämäärä oli noin kaksikymmentä prosenttia edellä edellisvuoden vastaavaa ajankohtaa. Kehitys on linjassa Samiedun hakija- ja opiskelijamäärän kehityksen kanssa, ja on siksi erinomainen esimerkki osoittamaan, että markkinoinnilla ja viestinnällä on suora yhteys menestykseen.

Päivittäisen markkinointi- ja viestintätyön ohella markkinoinnin ja viestinnän kehittämistoimenpiteitä suunnataan tällä strategiakaudella (2022–2025) keskeisimpiin kohderyhmiin: henkilöstöön, opiskelijoihin ja työelämään.

Vuonna 2023 saatiin päätökseen mittava henkilöstön sisäisen viestinnän uudistus, jossa rakennettiin työkalut ja linjat keskeiselle ja tiimirajat ylittävälle työyhteisöviestinnälle. Tarve uudistukselle nousi

esiin henkilöstön parista ja koko henkilöstö pääsi vaikuttamaan ja osallistumaan uudistukseen sen eri vaiheissa. Kehittämiskehityksen oli myös vahva johdon tuki ja kaikki esihenkilöt sitoutuivat uusiin linjauksiin, mikä oli olennaista uudistuksen onnistumisen kannalta. Henkilöstö koulutettiin uusiin työkaluihin ja he ottivat uudistuksen erinomaisesti käyttöön. Uudistus on saanut aikaan kulttuurimuutoksen, joka vahvistaa osallistumista, yhteisöllisyyttä ja avoimuutta Samiedussa.

Vuonna 2024 jatketaan opiskelijaviestinnän kehittämistä. Tavoitteena on sujuva viestintä henkilöstön ja opiskelijoiden kesken. Vuonna 2023 kehittäminen aloitettiin kirjoittamalla opiskelijaviestinnän nykytilaa. Henkilöstölle ja opiskelijoille tehtiin kysely ja haastatteluita, joiden pohjalta saatiin kokonaiskuva henkilöstön ja opiskelijoiden tarpeista ja nykyisistä toimintatavoista. Tutkimuksen tulokset osoittivat, että opiskelijaviestintä on monikanavaistunut, toimintatavat ovat kirjavia ja viralliset viestintäkanavat korvataan usein muilla kanavilla. Vastausten perusteella niin opiskelijat kuin henkilöstö kaipaavat selkeyttä opiskelijaviestintään. Tutkimus antoi hyödyllistä pohjatietoa kehittämisen tueksi, ja sen pohjalta vuonna 2024 luodaan opiskelijaviestinnän kanavat, yhteiset pelisäännöt ja selkeät linjat viestinnälle. Uudistuksen onnistumisen kannalta on tärkeää, että henkilöstö ja opiskelijat myös perehdytetään uusiin viestintäkanaviin ja käytäntöihin. Opiskelijaviestinnän kehittämisprojektiin osallistuu asiantuntijoita laajasti eri puolilta Samiedun organisaatiota.

Samiedun työelämäviestintää alettiin kehittää loppuvuodesta 2023, kun koulutuskuntayhtymän tytäryhtiön Sami-Palvelut Oy:ön rekrytoitiin toimitusjohtaja. Vuoden 2024 aikana tavoitteena on rakentaa työkalut ja kanavat, joiden avulla henkilöstö voi viestiä työelämän kanssa säännöllisesti ja systemaattisesti. Kehittämisprojekti pitää



sisällään kohderyhmien ja tarpeiden karitoituksen, toimenpidesuunnitelman tekemisen, viestintävästuiden määrittelyn sekä viestintäkäytäntöjen luomisen niin, että vuorovaikutus Samiedun ja työelämän välillä vahvistuu ja työelämän kanssa voidaan viestiä aktiivisesti. Kehittämistyötä tehdään yhdessä Samiedun työelämäpalveluiden ja Sami-Palvelut Oy:n kanssa.

SAMI-PALVELUT OY TUO TYÖTÄ JA VAIKUTTAVUUTTA TOIMINTAAMME

Sami-Palvelut Oy:n liikevaihto on vakiintunut noin 0,5 miljoonan tasolle ja tavoitteena on laajentaa ja lisätä volyymia palvelutuotannossa. Asiakastarpeet ovat keskiössä ja linjauksemme mukaisesti ei ole tärkeää se, kuka palvelun tuottaa (vrt. Samiedu vai osakeyhtiö), vaan palvelun laadukkuus ja saatavuus. Sami-Palvelut Oy toimii osana koulutuskuntayhtymän kokonaisuutta ja tavoitteena on Savonlinnan seutukunnan elinvoimaisuus.

Syksyllä 2023 Sami-Palvelut Oy:öön palkattiin toimitusjohtaja, joka vie osakeyhtiötä kohti uutta nousua. Jo aiemmin Samieduun palkattiin asiakkuuspäällikkö (syksy 2022) kehittämään asiakaslähtöisiä koulutuksia ja edistämään asiakastuntemusta koko koulutuskuntayhtymässä.



Kuvio 4. Samiedun ja Sami-Palvelut Oy:n keskeisiä yhteistyötahoja.

Samiedun ja osakeyhtiön toiminta on osa suurempaa kokonaisuutta, toimimme osana verkostoa. Haemme aktiivisesti yhteistyökumppaneita ja hoidamme oman roolimme osana arvonmuodostusta. Toimintamme ei ole byrokraattista, itseisarvoista, vaan kokoamme tarvittavat toimijat koolle eri haasteita tai tavoitteita varten. Kuvio 4 listaa Samiedun ja osakeyhtiön keskeisiä työelämä- ja sidosryhmäkumppanuuksia.

Vuodelle 2024 on Sami-Palvelut Oy:lle laadittu edelleen oma talousarvio ja tavoitekortit määrällisine ja toiminnallisine tavoitteineen. Konserniohjeiden mukaisesti talousarvion aikataulu on sama kuin koulutuskuntayhtymällä. Volyymitavoitteeksi on asetettu noin 0,6 miljoonan euron liikevaihtotavoite.

Toiminnallisissa tavoitteissa korostuu mm. lähestyvä TP 2024/25 -muutos, siinä osakeyhtiöllä on varmasti kasvava rooli.

TALOUDELLINEN TILANNE 2024 JA KEHITYS TULEVINA VUOSINA 2024-2026

Vuoden 2024 talousarviossa valtionosuustulojen ennakkoidaan olevan lähes samaa tasoa kuin aiempana vuonna, toimintatuottoja ennakkoidaan saatavan noin reilut 20 miljoonaa euroa. Ennakkotiedot vuoden 2024 rahoituksesta eivät vähennä ammatillisen koulutuksen rahoitusta, mutta koulutuksen järjestäjät saavat rahoituspäätökset joulukuun puolivälissä. Viime vuosina olemme saaneet hakemamme rahoituksen, mutta muutokset ovat aina mahdollisia.

Tärkeää on OKM:n asettaman tavoitteellisen opiskelijavuosimäärän saavuttaminen, omalla toimintavolyymilla voidaan todistaa rahoitustarve jatkossakin negatiivisesta väestökehityksestä huolimatta. Toiminnan monipuolisuus ja laadukkuus korostuvat, onkin merkittävää, että Samiedu on edennyt laatukilpailun (OPH) finaaliin. Teemana tässä kilpailussa oli tänä vuonna kumppanuudet ja sidosryhmäyhteistyö.

Toimintakatetavoite vuodelle 2024 on 800 000 euroa. Poistojen ja muiden korjaavien erien jälkeen tulostavoite asettuu tasolle 200 000 euroa. Henkilöstökustannuksissa toteutuu 13 miljoonan kustannustaso ja tämä kehitys asettaa tulevien vuosien tulostavoitteelle omat riskinsä. Tehdyt valtakunnalliset palkkaratkaisut ovat määritelleet



Kuvio 5. Samiedun tulokset viime vuosina ja vuoden 2023 tulosennakko.

tulevien vuosien palkkakehityksen kasvavaksi. Kokonaishenkilöstömäärä asettuu tasoon 210 henkilöä, tuottotasomme ei kannu pitempään suurempaa henkilöstömäärää. Toimintoja tulee koko ajan kehittää ja parantaa, rahoituslähteitä on haettava aktiivisesti perinteisten rahoittajien lisäksi.

Vuoden 2023 tulostaso on hyvällä tasolla, Samiedu pystyy järjestämään ammatillista koulutusta kustannustehokkaasti. Tämä on merkittävä kyvykkyys jatkossa, kun ennakoimme ammatillisen koulutuksen rahoituksen vähenevän lähivuosien aikana. Julkinen talous supistuu muun talouden taantumana.

Hanketoiminnan uusi rahoituskausi 2021-2027 on tuonut omat ongelmansa talouteen. Hankkeet eivät ole saaneet rahoitusta erilaisten järjestelmäongelmien vuoksi ja vuoden 2023 osalta hanketulot jäävät ennakoitua alhaisemmalle tasolle.

Kuitenkin Samiedun hanke- ja kehittämissiimi on kasvanut merkittävästi ja noin 15 henkilöä tekee kehittämistyötä kokopäiväisesti. On myös huomaitava, että vuonna 2022 peräti 62 % henkilöstöstä teki hanketyötä pienemmällä tai suuremmalla osuudella. Samiedua kehitetään kokonaisvaltaisesti, hanketyö jää elämään hankkeiden päättyessäkin.

Tulevien vuosien rahoitus on merkittävästi kiinni OKM:n rahoituskokonaisuuden kehittämisestä. Poliittiset linjaukset vievät toimintaa eri suuntiin kuin edellisellä hallituskaudella, mutta esim. peruskoulun kuntoon laittaminen kuulostaa vähintään perustelulta. Vaikutukset näkyvät toivottavasti pian myös ammatillisessa koulutuksessa. Yleisesti voidaan todeta, että rahoituksen lähteet moninaistuvat ja rahoituksen hakemisessa on kehityttävä ja oltava aktiivinen jatkossakin.

TULEVAISUUS ON MAHDOLLISUUKSIA TÄYNNÄ

Muutos on mahdollisuus, näin kulunut sanonta julistaa. Tämä on varmasti totta, kunhan oma organisaatio ja oma toiminta on ketterää ja riittävän ennakoivaa. Megatrendien huipuilla ei tarvitse ratsastaa, mutta yhteiskunnan muutoksiin on kyettävä vastaamaan proaktiivisesti. Vanhan muistelu ja vanhassa pitäytyminen ei ole itseisarvo millekään organisaatiolle.

Alueellinen, lähiopetuspainotteinen toiminta kehittyy ja yhteistyö yritysten kanssa osaajatarpeeseen vastaamisessa tiivistyy. Ajasta ja paikasta riippumattomat verkko- ja monimuoto-opiskelumahdollisuudet tuovat uuden, erilaisen asiakaskunnan. Digitaalisuutta ja kaikkia nykYTEKNOLOGIAN mukaisia keinoja on hyödynnettävä paremmin tärkeän henkilökohtaisen palvelun mahdollista-

Digitaalisuutta ja kaikkia nykYTEKNOLOGIAN mukaisia keinoja on hyödynnettävä paremmin.

miseksi. Verkossa tapahtuvan koulutuksen mahdollisuuksia on käytettävä nopeasti hyväksi. Olemme hyvässä alussa, kilpailijat ovat saaneet jo meidät kiinni.

Samiedu on pystynyt vastaamaan monenlaisiin haasteisiin viime vuosina, miksei myös jatkossakin. Hyvä ja kestävä taloudellinen antaa mahdollisuudet kehittää toimintaa savonlinnalaisista lähtökohdista käsin.

Uusi strategia ohjaa toimintaa kohti uusia haasteita. Saavutetut tulokset puhuvat puolestaan ja luottamushenkilöiden tukea tarvitaan jatkossakin mahdollistamaan joustava päätöksenteko ja nopea reagointi toimintaympäristön muutoksiin. Ollaan ylpeitä Samiedun asemasta ammatillista koulutusta uudistamassa.

*Jukka Mustonen
kuntayhtymän johtaja/rehtori*



HENKILÖSTÖSUUNNITELMA 2024 - 2026

Henkilöstömäärä	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Yhtymäpalvelut	53	54	49	48	48
Koulutuspalvelut	147	160	160	156	155
Yhteensä henkilöä	200	214	209	204	203
Henkilötyövuosina	191,14	207,5	202,1		

TP 2022 luvut muutettu vertailukelpoiseksi talousarvio- ja suunnitelmavuosien kanssa.

OPISKELIJAVUODET 2024 - 2026

TA 2024

	Ammatillinen peruskoulutus	Ammatillinen lisäkoulutus	Muu koulutus	Yht.
Teknologia ja metsä	341	278	35	654
Hyvinvointi ja liiketoiminta	632	254	4	890
Laajennettu oppisopimus	8	8		16
Yhteensä	981	540	39	1560
Valtionosuusrahoitteinen koulutus yhteensä	1521			

TS 2025

	Ammatillinen peruskoulutus	Ammatillinen lisäkoulutus	Muu koulutus	Yht.
Teknologia ja metsä	348	284	39	671
Hyvinvointi ja liiketoiminta	645	259	5	909
Laajennettu oppisopimus	10	10		20
Yhteensä	1003	553	44	1600
Valtionosuusrahoitteinen koulutus yhteensä	1556			

TS 2026

	Ammatillinen peruskoulutus	Ammatillinen lisäkoulutus	Muu koulutus	Yht.
Teknologia ja metsä	357	291	40	688
Hyvinvointi ja liiketoiminta	661	266	5	932
Laajennettu oppisopimus	10	10		20
Yhteensä	1028	567	45	1640
Valtionosuusrahoitteinen koulutus yhteensä	1595			

TAVOITEKORTIT 2024

BSC-TULOSKORTTI

TULOSKORTTI 2024	Mittari	TULOS 2021	TULOS 2022	TAVOITE 2023	TULOS 30.6.2023	TAVOITE 2024
ASIAKAS	Opiskelijamäärä	1711	1924	1900	1973	1950
	Opiskelijavuodet, painottamaton 1)	1544	1691	1530	811	1560
	Suoritetut tutkinnot VOS/kaikki	639/972	580/923	600/900	402/475	620/900
	Suoritetut tutkinnon osat VOS/kaikki	4509/5841	4629/5929	4000/5500	2646/2987	4600/5800
	Aloittaneet (yhteishaku/jatkuva haku)	168/1216	189/1022	170/1300	0/716	170/1300
	Keskeyttäminen, oppivelvolliset					7 %
	Keskeyttäminen, muut/verkko					11 %/15 %
	Läpäisy	65 %	72 %	70 %	64 %	70 %
PROSESSIT JA LAATU	Työllistyminen, Vipunen					78,0 %
	Jatko-opintoihin sijoittuminen, Vipunen					4,5 %
	ARVO-päättöpalaute ka/vastaus-%	4,2/80 %	4,2/77 %	4,1/75 %	4,2/81 %	4,2/75 %
	Työelämäpalaute	3,8	3,9	4	4	4
HENKILÖSTÖ	Työhyvinvointikysely	3,5	-	3,6	-	-
	Koulutuspäivät, pv/hlö	5	4,4	6	2,9	5
	Sairauspoissaolot, pv/hlö	10,7	9	10	4,1	10
	Henkilöstömäärä 31.12.	191	200	214	207	209
TALOUS	Toimintatulot	19 293 t€	20 278 t€	19 998 t€	10 346 t€	19 979 t€
	Vuosikate toimintatuloista	17,62 %	15,51 %	4,00 %	16,80 %	4,40 %
	Investoinnit	563 t€	620 t€	1 005 t€	249 t€	927 t€

1) Yhtymävaltuuston sitovuustaso



TAVOITEKORTIT 2024

TOIMINNALLISET TAVOITTEET

PROSESSIT		TAVOITE Missä onnistuttava?	MITTARI Missä tulos näkyy?	RAPORTOINTI Miten prosessi edistyy?
	TOIMIALA, TEKNOLOGIA JA METSÄ	Opetus- ja ohjaushenkilöstön tehtävien selkeyttäminen	Toiminnan selkiytyminen ja suunnitelmallisuuden parantuminen. Opetuksen laadun parantuminen ja työhyvinvoinnin parantuminen. Vaikutus läpi Samiedun.	
		Työelämässä oppimisen ja työelämäyhteistyön kehittäminen	Oppisopimus- ja koulutusopimusten määrän kasvu, työpaikkaohjauksen määrän ja laadun parantuminen. Vaikutus läpi Samiedun.	
		Ammatti- ja erikoisammattitutkintojen kehittäminen, tutkinnon osa -koulutusten tarjonnan lisääminen työelämän tarpeisiin. 1)	Opiskelijamäärän kasvu teknologia-alojen ammatti- ja erikoisammattitutkinnoissa ja tutkinnon osa -koulutuksissa.	
	TOIMIALA, HYVINVOINTI JA LIIKETOIMINTA	Keskeyttämisen vähentäminen	Opiskelijoiden parempi pysyvyys opintojen parissa ja työllistyminen seutukunnalle. Ohjausprosessin ja työn kuvien selkiyttäminen. Vaikutus läpi Samiedun.	
		Kansainvälisyyden lisääminen	Ainakin 1 englanniksi toteutettava tutkinto-ohjelma. Seutukunnalle tulevien kansainvälisten osaajien määrä kasvaa. Henkilöstön kyvykkyys kohdata englanninkielisiä opiskelijoita paranee. Kansainvälisyyteen liittyviä prosesseja selkiytetään.	
		Pedagogiikan ja prosessien kehittäminen sekä niiden näkyväksi tekeminen	Henkilöstön osaamisvajeet tunnistetaan ja niiden pohjalta kehitetään henkilöstön pedagogista osaamista. Selkeät prosessit tukevat pedagogiikan ja ohjauksen kehittymistä läpi Samiedun. Luodaan pedagoginen ohjelma.	
	TALOUS-, HENKILÖSTÖ- JA HALLINTOPALVELUT	Samiedun palkitsemisjärjestelmän kehittäminen ja selkiyttäminen	Henkilöstöllä on selkeä kuva Samiedussa käytössä olevista palkitsemisen muodoista. Palkitsemisjärjestelmä sitouttaa ja kannustaa hyvään työsuoritukseen.	
		Osaamisen johtamisen mallin kehittäminen	Henkilöstön osaamiset, osaamisvajeet ja tulevaisuuden osaamistarpeet tunnistettu. Osaamisen johtaminen muodostaa systemaattisen kokonaisuuden.	
		Kampuksilla sijaitsevien oppimisympäristöjen kehittäminen, kampusohjelman toteutus käytännön tasolla	Oppimisympäristöt monipuolisessa käytössä ja palvelut laajasti eri kohderyhmiä. Henkilöstön työtiloissa huomioitu monipaikkaisuus. Kampusohjelma näkyy investointien toteutuksessa.	
	LAATU JA HANKETOIMINTA	Verkossa tapahtuvan koulutuksen kehittäminen	Kehitetään verkkoon monikielistä oppimateriaalia kansainvälisten opiskelijoiden tueksi sekä tekoälyavusteista verkossa tapahtuvaa koulutuksen ohjausta. Kehitetään verkossa tapahtuvan koulutuksen prosesseja ja laadunhallintaa, jotta keskeyttäminen pienenee.	
		Tutkimus-, kehittämis- ja innovaatio toiminnan vahvistaminen kriittisten alojen tueksi	Etelä-Savon TKI-työkarttatyöhön osallistuminen asetettujen tavoitteiden mukaisesti. Uusia kansainvälisiä hankekumppanuuksia sekä kriittisille aloille kohdistuvia hankkeistettuja kehittämistoimenpiteitä.	
		Opintohallinnon kehittäminen tukemaan työpaikalla järjestettävää koulutusta	Työpaikalla tapahtuvan koulutuksen laadunvarmistuksen mittarit ja seuranta opintohallintajärjestelmässä sekä tulostulokortilla. Opintohallintajärjestelmän sekä opiskelijahallinnon prosessien kehittäminen mahdollistamaan asiointia englannin kielellä.	
	MARKKINOINTI JA VIESTINTÄ	Opiskelijaviestinnän vahvistaminen, opiskelijoiden ja henkilöstön välisen viestinnän sujuvoittaminen	Opiskelijaviestinnän infrastruktuuri on määritelty ja opiskelijoiden viestintäservo on perustettu. Henkilöstö ja opiskelijat tietävät mitä viestintäkanavia käytetään ja miten niissä viestitään. (Kehittämistyö jatkuu vuodelle 2025.)	
		Työelämäviestinnän kehittäminen yhteistyössä Samiedun työelämäpalveluiden kanssa	Sidosryhmät ja tarpeet on kartoitettu ja työelämäviestinnän käytänteet on luotu. Henkilöstöllä on hyvät edellytykset viestiä työelämän kanssa säännöllisesti ja systemaattisesti.	
		Kriisiviestinnän kehittäminen	Samiedulla on nykyaikainen kriisiviestintäsuunnitelma ja siitä on viestitty henkilöstölle ja kuntayhtymän luottamushenkilöille.	

1) Yhtymävaltuuston sitovuustaso

TAVOITEKORTIT SAMI-PALVELUT OY

PROSESSIT		TAVOITE Missä onnistuttava?	MITTARI Missä tulos näkyy?	RAPORTOINTI Miten prosessi edistyy?
	HALLINTO JA LIIKETOIMINNAN JÄRJESTÄMINEN	Sisäisten prosessien ja hinnoittelurakenteen selkeyttäminen, ulkoisen palvelutuotannon järjestämisen oman tuotannon tueksi.	Tarjous- ja hinnoittelutoiminta on selkeää, prosessit nopeutuvat. Kannattavuuden seuranta selkiytyy ja toiminta suunnataan vahvuusaloihin.	
	TUOTTEET JA PALVELUT	Tuotteiden ja palveluiden kategorisointi, tuotteistaminen: mitä, kenelle ja miten? Ehkä myös miksi? Yhteistyö Savonlinnan kaupungin työllisyysalueen kanssa, edelleen yhteistyö ELY- ja TE-Palvelut kanssa jatkuu.	Omien vahvuusalojen ja -alueiden tunnistaminen mahdollistaa valtakunnallisen tarjoustoiminnan. Verkostoituminen palvelutarjonnassa.	
	MARKKINOINTI JA VIESTINTÄ	Aktiivinen ja suunniteltu näkyminen yritysten ja muiden kohderyhmien suuntaan. Vuosikalenteri käyttöön. Osana Samiedun kokonaisuutta.	Yhteistyö asiakkuuspäällikön, oppisopimusasiantuntijan sekä muun työelämäpalvelut-tiimin kanssa tiivistyy ja systematisoituu.	
	RESURSSIT	Samiedun sisälle selkeän, motivoituneen ja sitoutuneen tiimin rakentaminen. Ulkoisen verkoston rakentaminen yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa.	Resurssit eivät ole esteenä toiminnan laajentamiselle - eivät sisäiset eivätkä ulkoiset. Yhteistyömallin selkeyttäminen.	
	TALOUS	Toiminnan volyymin kasvattaminen hallitusti, toiminnan käynnistäminen uudella tavalla vaatii investointeja, kannattavuus väliaikaisesti pienemmällä tasolla.	Myynti min. 600.000 euroa. Tulos lievästi positiivinen.	



VUODEN 2024 TALOUSARVION PERUSTELUT

Yleinen taloudellinen kehitys

Vuoden ensimmäinen puolisko on talouden osalta sujunut Suomessa odotusten mukaisesti. Kasvu on ollut melko lailla pysähdyksissä kevään ajan. Myöskään loppuvuodelle ja siitä eteenpäin näkymät eivät ole juurikaan muuttuneet. Myötätuulia on nähtävissä inflaation hidastuessa ja palkkojen, eläkkeiden sekä muiden hintaan sidottujen etuuksien noustessa. Vastatuulta aiheuttavat kasvavat korkomenot, jotka rasittavat velkaisia kotitalouksia sekä rakentamisen hiipuminen. Julkisessa taloudessa tuuli on myös vastainen. Ilman korjaavia toimia julkisen talouden alijäämä syvenyy entisestään ja velkaantuminen kiihtyy.

Energian hinnan lasku on selvästi hidastanut kuluttajahintojen nousua kevään aikana. Hintojen hidastuminen on kuitenkin ollut odotuksia hitaampaa. Inflaation hidastuminen kuitenkin jatkuu ja se puolestaan kohentaa kotitalouksien ostovoimaa. Ostovoimaa tukee myös palkkojen ja etuuksien totuttua nopeampi nousu tänä vuonna. Sopimuskorotusten lisäksi palkkoja nostaa työpaikan vaihtajien keskimääristä suuremmat palkankorotukset. Ostovoiman paraneminen lisää yksityistä kulutusta ja kääntää sen kasvuun ensi vuonna.

Asuntomarkkinat ovat hyytyneet asuntoluottojen korkojen nousun vuoksi ja rakennusyhtiöt eivät ole saaneet asuntoja kaupaksi samaan tahtiin, kun niitä valmistuu. Uusien asuntojen rakentaminen tulee vähenemään reippaasti sekä tänä että ensi vuonna. Rakentamista pitää kuitenkin yllä korjausrakentaminen ja lisäksi asuntomarkkinoiden pysähdys tulee luultavasti jäämään lyhytaikaiseksi, kun hinnat ovat sopeutuneet kohonneeseen korkotasoon. Mikäli hintojen ja korkojen nousu pitkittyy, asuntorakentamisen ennakoitua suurempi lasku on mahdollinen ja tarkoittaa myös rakennus- ja kiinteistöyhtiöiden ajautumista taloudellisiin ongelmiin. Tästä ilmiöstä on nähtävillä viitteitä tälläkin hetkellä.

Julkinen talous vahvistui vuosina 2021 ja 2022, mutta kuluvana vuonna talous ei enää

kasva. Inflaatio kasvattaa julkisia menoja ja korkojen nousun pysähtymisestä huolimatta velanhoitokustannukset kasvavat edelleen lähivuosina. Lisäksi monet päätöspäiset toimet, kuten Venäjän hyökkäyssodan vuoksi tehdyt varautumistoimet ja puolustushankinnat heikentävät julkista taloutta. Julkisen hallinnon alasektoreista valtionhallinto tekee suurinta alijäämää ja lisäksi hyvinvointialueet aloittavat toimintansa alijäämäisinä, johtuen mm. mittavista investoinneista sekä henkilöstömenojen nopeasta kasvusta. Kuntahallinto on kuluvana vuonna lähellä tasapainoa.

Asuntorakentamisen ohella Suomen talouden merkittävimmät riskit liittyvät sotatilanteeseen Ukrainassa ja Venäjän sisäiseen kehitykseen. Toisaalta sodan loppumisella ja jälleenrakentamisen käynnistymisellä olisi merkittäviä positiivisia vaikutuksia. Myös uuden hallituksen tekemät poliittiset linjaukset ja toimet voivat heiluttaa julkista taloutta suuntaan tai toiseen.

(Lähde: VM/Taloudellinen katsaus, kesä 2023)

Tilanne Etelä-Savon maakunnassa

Etelä-Savon tilastoitu väkiluku joulukuussa 2022 oli 130 480 henkeä. Maakunta on Suomen ikääntynein ja nuorten ikäluokat ovat pieniä. Myös työikäisten osuus maakunnassa on keskimääristä pienempi ja sen vuoksi väestöllinen huoltosuhde maakunnassa on erittäin korkea (80,4, koko maa 62,4) ja heikenee. Tilastokeskuksen väestöennusteen mukaan edelleen vuoteen 2030 mennessä. Muuttoliike oli tappiollinen koko 2000-luvun erityisesti nuorten osalta, mutta ilahduttavaa on, että kokonaisnettomuutto kääntyi positiiviseksi vuodesta 2021 alkaen.

Maahanmuutto on ollut väestökehityksen positiivisin indikaattori jo pidempään, mutta maahanmuuttajien määrät ovat yhä pieniä eikä maahanmuuttajia onnistuta riittävästi kotouttamaan Etelä-Savoon työvoimaksi. Markkinoiden ja ostovoiman supistumisella on vääjäämättömiä vaikutuksia niin julkisten palveluiden (sote, koulutus) järjestämiselle kuin yksityisten palvelujen ja kaupan kysynnälle. Ikääntyvän väestön valmius käyttä

Maahanmuutto on ollut väestökehityksen positiivisin indikaattori jo pidempään, mutta maahanmuuttajien määrät ovat yhä pieniä eikä maahanmuuttajia onnistuta riittävästi kotouttamaan Etelä-Savoon työvoimaksi.

alati digitalisoituvia palveluita nousee myös haasteeksi. Toisaalta ikääntymistrendi tarjoaa myös uusia liiketoimintamahdollisuuksia esimerkiksi hyvinvointipalveluissa, mikäli se osataan muuttaa kilpailueduksi.

Etelä-Savon väestön koulutustaso on alhaisempi kuin koko maassa keskimäärin. Koulutustasoindeksi on kaikkiin maakuntiin verrattuna toiseksi alhaisin. Maakunnan 15 vuotta täyttäneistä 28,8 % (koko maa 26,2 %) on ilman perusasteen jälkeistä tutkintoa. Toisen asteen tutkinnon suorittaneiden osuus kaikista yli 15-vuotiaista, 44,3 %, ylittää koko maan keskiarvon (40,7 %). Maakunnan koulutustasoon liittyvänä haasteena on erityisesti korkea-asteen tutkinnon suorittaneiden alhainen osuus: korkea-asteen tutkinnon on suorittanut 26,8 % väestöstä, joka on selvästi koko maan keskiarvoa alhaisempi (32,2 %). Etelä-Savon korkea-asteen tutkinnon suorittaneiden osuus on neljänneksi alhaisin kaikkien maakuntien joukossa.

Ikääntyvässä maakunnassa aikuisten osuus koulutuksessa korostuu. Maakunnan ammatillisissa oppilaitoksissa aikuisten osuus opiskelijoista on jopa 70 %. Nuorten, peruskoulun päättäneiden ja oppivelvollisten opiskelijoiden osuus on taas huomattavasti pienempi kuin esimerkiksi suurissa kaupungeissa, jossa jopa 70 % opiskelijoista on



Hallitusohjelmassa korostuvat erityisesti tarve keskittää koulutusta aloille, joilla on suurin työvoimapula sekä kansainvälisiin rekrytointeihin liittyvät haasteet ja niiden ratkaisut.

nuoria. Työelämän ja työtehtävien muuttuessa laaja-alaisemmiksi myös aikuisten, jo työssä olevien, osaamisen päivittäminen ja osaamistason nosto korostuu ja lisää tarvetta kehittää monipuolisesti jatkuvan oppimisen mahdollisuuksia.

(Lähde: Etelä-Savo Ennakoi/tilannekuva)

Rahoitusjärjestelmä

Pääministeri Petteri Orpon hallituksen ohjelmasta löytyy linjauksia monista eri koulutukseen vaikuttavista teemoista. Hallitusohjelmassa korostuvat erityisesti tarve keskittää koulutusta aloille, joilla on suurin työvoimapula sekä kansainvälisiin rekrytointeihin liittyvät haasteet ja niiden ratkaisut. Toisaalta hallitusohjelmassa halutaan myös kehittää koulutuksen rakenteita, mutta samaan aikaan luoda toisaalla säästöjä, jotta kehittämiseen olisi varaa.

Hallitusohjelman Osaava Suomi -osiossa määritellään tarkemmat koulutuksen tavoitteet tulevalle hallituskaudelle. Suomen menestys ja kansainvälinen kilpailukyky on kautta aikojen perustunut korkeaan osaamiseen. Suomalaisten oppimistulokset ovat kuitenkin olleet PISA-tutkimusten mukaan laskusuunnassa vuodesta 2006 alkaen. Erityisesti perustaitojen (luku-, kirjoitus- ja laskutaito) heikkeneminen edellyttää toimenpiteitä. Hallituksen tavoitteena onkin nostaa Suomi takaisin maailman osaavimpien kansakuntien kärkeen ja kääntää suomalaisten osaamistaso takaisin kasvu-uralle. Tämä tarkoittaa panostuksia erityisesti varhaiskasvatukseen ja peruskouluun. Ammatillisen koulutuksen tavoitteena on varmistaa jokaiselle opiskelijalle riittävät ammatilliset ja sivistykselliset valmiudet sekä työelämätaidot siirtyä opintojen jälkeen työelämään tai jatko-opintoihin. Tätäkin tavoitetta tukee

edellä mainitut panostukset esi- ja perusopetukseen.

Ammatillisen koulutuksen rahoitus säilyy kokonaisuutena tarkastellen ennallaan vuoden 2024 osalta, ja jopa indeksikorotukset toteutuvat valtiovarainministeriön talousarvioesityksessä täysimääräisinä. Hallitusohjelmaan on kuitenkin tehty kirjaus, jonka mukaan hallitus tulee uudistamaan ammatillisen koulutuksen rahoitusmallia. Rahoitusmalliin tullaan tekemään kannustimia, joilla vahvistetaan sitä, että opiskelijat suorittavat opintoja, valmistuvat, työllistyvät ja siirtyvät jatko-opintoihin valmistumisen jälkeen. Rahoitusmalliin luodaan myös kannusteita ohjata opiskelijoita suorittamaan tutkintoja pienempiä osaamiskokonaisuuksia.

Tällä hetkellä rahoitusmallin uudistamisesta ei ole tullut tarkempaa tietoa, kuin mitä hallitusohjelman kirjaukset kertovat. Uudistuksen valmistelu on käynnissä ja OKM on kutsunut koulutuksen järjestäjien edustajia erilaisiin foorumeihin valmistelevaan esityksiä lainsäädännön vaatimista muutoksista. Lainsäädännön muutokset on tarkoitus saada eduskuntaan viimeistään lokakuussa 2024, jolloin uudet lait astuisivat voimaan vuoden 2025 alussa.

Rahoitusuudistuksen suurin uhka toiminnan kannalta liittyy siihen, että rahoitusta alettaisiin painottamaan voimakkaasti nuorten, oppivelvollisten suuntaan enemmän aikuisväestöön suuntautuvan jatkuvan oppimisen kustannuksella. Toinen suuri kysymysmerkki liittyy hallitusohjelmassa mainittuun ammatillisen koulutuksen toiminnan ohjaukseen. Nykymallilla toimiva järjestämis- ja lupaprosessi määrittelee säännöt ja reunaehdot toiminnalle antaen koulutuksen järjestäjille myös turvan järjestää koulutusta luvan sallimisrajoissa. Mikäli lupajärjestelmää muute-

taan esimerkiksi maakunnallisten lupien suuntaan niin, että yhdellä järjestäjällä on laajempi lupa, rajaisi se seutukaupunkien ja pienempien paikkakuntien nuorten mahdollisuutta kouluttautua haluamalleen alalle ja vaikeuttaisi aikuisväestön lisä- ja täydennyskoulutusmahdollisuuksia.

Samiedu on jo omassa toiminnassaan ennakoanut tulevia muutoksia ja kehittynyt esimerkiksi tutkinnon osia pienempiä opintokokonaisuuksia vastaamaan hallitusohjelmassa mainittuihin kehitysteemoihin. Tätä toimintaa tulee jatkossakin kehittää ja entistä voimakkaammin suunnata hakeutuvien opiskelijoiden ohjausta kokonaisista tutkinnoista tutkinnon osiin tai vieläkin pienempiin opintokokonaisuuksiin. Tämän lisäksi koulutustarjontaa tulee suunnata erityisesti työvoimapulasta kärsiville aloille. Näiden alojen koulutusten houkuttelevuutta tulee lisätä ja kannustaa nuoria sekä alaa vaihtavia aikuisia suuntautumaan ko. aloille. Myös työelämällä ja alan yrityksillä itsellään on tässä suuri rooli ja yhteistyössä ammatillisen koulutuksen kanssa tulevia haasteita työvoiman saatavuudessa pystytään ratkomaan myös kansainvälisen rekrytointin tuomien mahdollisuuksien avulla.

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 lukumääriä ja toiminnallisia tavoitteita, joille on asetettu sitovuustaso. Talousarvioasetelma perustuu syksyllä 2022 voimaan tulleeseen

organisaatiokaavioon ja sen mukaisiin vastuualueisiin.

Käyttötalousosa 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-, henkilöstö- ja hallintopalvelut
Laatu ja hanketoiminta
Markkinointi ja viestintä

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 2024 talousarviossa yhtymäpalvelujen toimintakate (nettomeno) on 4 574 213 euroa. Koulutuspalvelujen toimintakate (nettotulo) on 5 374 213 euroa. Yhtymäpalvelujen osalta toimintakate (nettomeno) on noussut noin 5 %, johtuen pääosin hanketulojen odotetusta vähentymisestä kuluvan vuoden talousarvioon verrattuna. Koulutuspalvelujen osalta toimintakate (nettotulo) puolestaan on noussut noin 4 % verrattuna kuluvan vuoden talousarvioon pääosin suurempien valtionosuustulojen vuoksi.

TULOSLASKELMAOSA

Tuloslaskelma on kuntayhtymän kokonaistaloudellinen laskelma, jonka tehtävänä on osoittaa tulo-rahoituksen riittävyys palvelujen järjestämisestä aiheutuviin menoihin, korkoihin ja muihin rahoitusmenoihin sekä suunnit-

telman mukaisiin poistoihin. Vuoden 2024 tuloslaskelman vuosikate on 879 800 euroa.

Vuoden 2024 ulkoiset toimintatulot ovat yhteensä 20 miljoonaa euroa, mikä on saman verran kuin kuluvan vuoden talousarviossa. Valtionosuustulojen ennakoidaan kasvavan kuluvan vuoden talousarvioon verrattuna. Hanketulojen puolestaan odotetaan pienentyvän kuluvan vuoden talousarvion tasosta, koska hankepäätökset ovat viivästyneet uuden EURA-järjestelmän käyttöönottoon liittyvien ongelmien takia.

Vuoden 2024 ulkoiset toimintamenot ovat 19,2 miljoonaa euroa, joka on samaa tasoa kuluvan vuoden talousarvion kanssa. Henkilöstömenot muodostavat suurimman yksittäisen menoerän ollen yhteensä 12,9 miljoonaa euroa. Prosentuaalisesti henkilöstömenojen osuus toimintamenoista on 67,4 %. Henkilöstömenojen osuus on hieman laskussa kuluvan vuoden talousarvioon verrattuna johtuen hieman pienemmästä suunnitellusta henkilöstömäärästä. Muiden menoerien odotetaan kasvavan kuluvan vuoden talousarvioon verrattuna yleisen hintojen nousun vuoksi.

Tilikauden tulos on suunnitelman mukaisen poistojen, 927 388 euroa, jälkeen 47 588 euroa negatiivinen. Poistoeron määrä vuonna 2024 on 221 900 euroa ja sen johdosta vuoden 2024 ylijäämä on 174 312 euroa.

INVESTOINTIOSA

Vuoden 2024 investointimenojen suunniteltu kokonaismäärä on 927 000 euroa. Talousarviovuoden rakennusinvestoinnit, 700 000 euroa, kohdistuvat Opetusravintola Paviljongin kiinteistön LVIS-korjaukseen ja mahdollisuuksien mukaan energiatehokkuutta parantaviin sekä kestäväen kehityksen mukaisiin uudistustoimiin. Irtaimistohankinnat, 227 000 euroa, koostuvat koulutusalojen opetuskaluston sekä laitteiden uusimisista.



RAHOITUSOSA

Rahoituslaskelman avulla esitetään toiminnan ja investointien rahavirrat ja niiden vaikutus kuntayhtymän maksuvalmiuteen. Vuonna 2024 vuosikatteella ei laskelmassa pystytäkattamaan kaikkia suunniteltuja investointeja, joten vaikutus maksuvalmiuteen jää 47 200 euroa negatiiviseksi. Investoinnit sisältävät kuitenkin suureltakin osin epävarmuutta johtuen mm. tavaroiden ja materiaalien saatavuuspulasta, joten niiden toteutumisessa täysimääräisesti on epävarmuutta. Rahoitusasetuksessa ja muissa ammatillista koulusta säätelevissä pykälissä tapahtuvat mahdolliset muutokset aiheuttavat epävarmuutta suunnitelmavuosille, joten vuosikatteen ennustetaan pysyvän samalla tasolla tai laskevan tulevana vuosina.

Vuoden 2024 talousarvio on laadittu siten, että ammatillisen koulutuksen valtionosuudella, koulutuksen myyntituloilla sekä muilla tuloilla katetaan kaikki toimintamenot ja lisäksi suurin osa investointimenoista. Vuoden 2024 talousarvio on poistojen ja poistoeron muutoksen jälkeen 174 312 euroa ylijäämäinen, ja niin nyt kuin tulevaisuudessakin tavoitteena on säilyttää rahoituksen taso sellaisena, että tuloslaskelma näyttää joko nollatulosta tai hieman ylijäämää.

*Taina Juuti
hallintojohtaja*



TALOUSARVIOASETELMA VUODELLE 2024

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

- 1 Rahoitustulot ja -menot

INVESTOINTIOSA / Nettoinvestointimenot

- 1 Rakennusinvestoinnit
- 2 Irtaimistohankinnat

RAHOITUSOSA / Vaikutus maksuvalmiuteen

- 1 Rahoituslaskelma



TALOUSARVIO 2024 JA TALOUSSUUNNITELMA 2025 - 2026

YHTYMÄVALTUUSTOTASO

Ulkoiset ja sisäiset erät

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
KÄYTTÖTALOUSOSA					
Toimintatulot	20 480 867	20 232 383	20 210 075	20 367 820	20 537 820
Toimintamenot	17 354 089	19 432 383	19 410 075	19 567 820	19 767 820
Toimintakate	3 126 778	800 000	800 000	800 000	770 000
Yhtymäpalvelut					
Toimintatulot	2 083 509	2 834 433	1 844 035	1 858 428	1 873 940
Toimintamenot	6 588 364	7 202 667	6 418 248	6 470 409	6 536 542
Toimintakate	-4 504 855	-4 368 234	-4 574 213	-4 611 981	-4 662 602
Koulutuspalvelut					
Toimintatulot	18 397 358	17 397 950	18 366 040	18 509 392	18 663 880
Toimintamenot	10 765 725	12 229 716	12 991 827	13 097 411	13 231 278
Toimintakate	7 631 633	5 168 234	5 374 213	5 411 981	5 432 602
TULOSLASKELMAOSA					
Rahoitustulot	56 235	3 400	84 200	4 400	4 400
Rahoitusmenot	37 382	3 400	4 400	4 400	4 400
Netto	18 853	0	79 800	0	0
INVESTOINTIOSA					
Investointitulot					
Investointimenot	620 421	1 005 000	927 000	800 000	800 000
Netto	-620 421	-1 005 000	-927 000	-800 000	-800 000
KUNTAYHTYMÄ YHT.					
Tulot	20 537 102	20 235 783	20 294 275	20 372 220	20 542 220
Menot	18 011 892	20 440 783	20 341 475	20 372 220	20 572 220
Netto	2 525 210	-205 000	-47 200	0	-30 000

TP 2022 luvut muutettu vertailukelpoiseksi talousarvio- ja suunnitelmavuosien kanssa.



TALOUSARVIO 2024 JA TALO USSUUNNITELMA 2025 - 2026

YHTYMÄHALLITUSTASO

Ulkoiset ja sisäiset erät

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
KÄYTTÖTALOUSOSA					
Toimintatulot	20 480 867	20 232 383	20 210 075	20 367 820	20 537 820
Toimintamenot	17 354 089	19 432 383	19 410 075	19 567 820	19 767 820
Toimintakate	3 126 778	800 000	800 000	800 000	770 000
YHTYMÄPALVELUT					
Toimintatulot	2 083 509	2 834 433	1 844 035	1 858 428	1 873 940
Toimintamenot	6 588 364	7 202 667	6 418 248	6 470 409	6 536 542
Toimintakate	-4 504 855	-4 368 234	-4 574 213	-4 611 981	-4 662 602
Kuntayhtymäpalvelut					
Toimintatulot	3 500		1 500	1 512	1 524
Toimintamenot	318 493	407 512	399 096	402 339	406 452
Toimintakate	-314 993	-407 512	-397 596	-400 827	-404 928
Talous-, henkilöstö- ja hallintopalvelut					
Toimintatulot	924 341	818 400	825 670	832 114	839 060
Toimintamenot	3 865 124	4 108 334	4 011 272	4 043 872	4 085 203
Toimintakate	-2 940 783	-3 289 934	-3 185 602	-3 211 758	-3 246 143
Laatu ja hanketoiminta					
Toimintatulot	1 154 788	2 016 033	1 016 865	1 024 802	1 033 356
Toimintamenot	2 143 770	2 388 229	1 685 350	1 699 048	1 716 413
Toimintakate	-988 982	-372 196	-668 485	-674 246	-683 057
Markkinointi ja viestintä					
Toimintatulot	880				
Toimintamenot	260 977	298 592	322 529	325 150	328 474
Toimintakate	-260 097	-298 592	-322 529	-325 150	-328 474

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
KOULUTUSPALVELUT					
Toimintatulot	18 397 358	17 397 950	18 366 040	18 509 392	18 663 880
Toimintamenot	10 765 725	12 229 716	12 991 827	13 097 411	13 231 278
Toimintakate	7 631 633	5 168 234	5 374 213	5 411 981	5 432 602
Teknologia ja metsä					
Toimintatulot	9 701 520	9 129 650	8 745 455	8 813 716	8 887 279
Toimintamenot	4 283 064	4 989 189	4 935 778	4 975 891	5 026 749
Toimintakate	5 418 456	4 140 461	3 809 677	3 837 825	3 860 530
Hyvinvointi ja liiketoiminta					
Toimintatulot	8 695 838	8 268 300	9 620 585	9 695 676	9 776 601
Toimintamenot	6 482 661	7 240 527	8 056 049	8 121 520	8 204 529
Toimintakate	2 213 177	1 027 773	1 564 536	1 574 156	1 572 072
TULOSLASKELMAOSA					
Rahoitustulot	56 235	3 400	84 200	4 400	4 400
Rahoitusmenot	37 382	3 400	4 400	4 400	4 400
Netto	18 853	0	79 800	0	0
INVESTOINTIOSA					
Investointitulot					
Investointimenot	620 421	1 005 000	927 000	800 000	800 000
Netto	-620 421	-1 005 000	-927 000	-800 000	-800 000
Rakennusinvestoinnit					
Investointitulot					
Investointimenot	499 200	600 000	700 000	600 000	600 000
Netto	-499 200	-600 000	-700 000	-600 000	-600 000
Irtaimistohankinnat					
Investointitulot					
Investointimenot	121 221	405 000	227 000	200 000	200 000
Netto	-121 221	-405 000	-227 000	-200 000	-200 000
KUNTAYHTYMÄ YHT.					
Tulot	20 537 102	20 235 783	20 294 275	20 372 220	20 542 220
Menot	18 011 892	20 440 783	20 341 475	20 372 220	20 572 220
Netto	2 525 210	-205 000	-47 200	0	-30 000

TP 2022 luvut muutettu vertailukelpoiseksi talousarvio- ja suunnitelmavuosien kanssa.



TULOSLASKELMA

Ulkoiset erät €

		TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatulot						
	Myyntitulot	18 396 961	17 450 931	18 425 400	18 437 800	18 497 800
	Maksutulot	36 653	44 250	59 290	59 000	59 000
	Tuet ja avustukset	1 217 499	2 033 033	1 059 865	1 200 000	1 300 000
	Muut toimintatulot	626 968	469 500	434 500	440 000	450 000
	Toimintatulot yhteensä	20 278 081	19 997 714	19 979 055	20 136 800	20 306 800
Toimintamenot						
	Henkilöstömenot	-11 575 820	-13 413 070	-12 931 795	-13 000 000	-13 150 000
	Palvelujen ostot	-3 122 533	-3 185 614	-3 550 055	-3 600 000	-3 610 000
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 892 049	-2 004 310	-2 075 230	-2 100 000	-2 120 000
	Avustukset	-2 675	-6 100	-6 800	-6 800	-6 800
	Muut toimintamenot	-558 226	-588 620	-615 175	-630 000	-650 000
	Toimintamenot yhteensä	-17 151 303	-19 197 714	-19 179 055	-19 336 800	-19 536 800
TOIMINTAKATE		3 126 778	800 000	800 000	800 000	770 000
Rahoitustulot ja -menot						
	Korkotuotot			80 000		
	Muut rahoitustulot	56 235	3 400	4 200	4 400	4 400
	Korkokulut	-8 453	-1 400	-1 400	-1 400	-1 400
	Muut rahoitusmenot	-28 929	-2 000	-3 000	-3 000	-3 000
	Rahoitustulot ja -menot yhteensä	18 853	0	79 800	0	0
VIOSIKATE *		3 145 630	800 000	879 800	800 000	770 000
Poistot ja arvonalentumiset						
	Suunnitelman muk. poistot	-1 052 522	-991 409	-927 388	-928 753	-969 798
Satunnaiset erät						
	Satunnaiset tulot	366 151				
TILIKAUDEN TULOS		2 459 259	-191 409	-47 588	-128 753	-199 798
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		179 594	177 687	221 900	221 900	221 900
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		2 638 853	-13 722	174 312	93 147	22 102
* Vuosikate yhtymävaltuuston sitovuustaso						
Tuloslaskelman tunnusluvut						
	Toimintatulot % toimintamenoista	118,2	104,2	104,2	104,1	103,9
	Toimintakate %	15,4	4,0	4,0	4,0	3,8
	Vuosikate % poistoista	298,9	80,7	94,9	86,1	79,4
	Kertynyt ylijäämä €	16 140 811	16 127 089	16 301 401	16 394 548	16 416 650

TULOSLASKELMA

Ulkoiset ja sisäiset erät €

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatulot					
Myyntitulot	18 457 340	17 503 600	18 462 120	18 474 520	18 534 520
Maksutulot	36 653	44 250	59 290	59 000	59 000
Tuet ja avustukset	1 217 499	2 033 033	1 059 865	1 200 000	1 300 000
Muut toimintatulot	769 375	651 500	628 800	634 300	644 300
Toimintatulot yhteensä	20 480 867	20 232 383	20 210 075	20 367 820	20 537 820
Toimintamenot					
Henkilöstömenot	-11 578 227	-13 413 070	-12 931 795	-13 000 000	-13 150 000
Palvelujen ostot	-3 178 292	-3 232 857	-3 586 775	-3 636 720	-3 646 720
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 896 669	-2 009 736	-2 075 230	-2 100 000	-2 120 000
Avustukset	-2 675	-6 100	-6 800	-6 800	-6 800
Muut toimintamenot	-698 226	-770 620	-809 475	-824 300	-844 300
Toimintamenot yhteensä	-17 354 089	-19 432 383	-19 410 075	-19 567 820	-19 767 820
TOIMINTAKATE	3 126 778	800 000	800 000	800 000	770 000
Rahoitustulot ja -menot					
Korkotuotot			80 000		
Muut rahoitustulot	56 235	3 400	4 200	4 400	4 400
Korkokulut	-8 453	-1 400	-1 400	-1 400	-1 400
Muut rahoitusmenot	-28 929	-2 000	-3 000	-3 000	-3 000
Rahoitustulot ja -menot yhteensä	18 853	0	79 800	0	0
VUOSIKATE *	3 145 630	800 000	879 800	800 000	770 000
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman muk. poistot	-1 052 522	-991 409	-927 388	-928 753	-969 798
Satunnaiset erät					
Satunnaiset tulot	366 151				
TILIKAUDEN TULOS	2 459 259	-191 409	-47 588	-128 753	-199 798
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	179 594	177 687	221 900	221 900	221 900
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	2 638 853	-13 722	174 312	93 147	22 102

*Vuosikate yhtymävaltuuston sitovuustaso



INVESTOINTIOSA

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
RAKENNUSINVESTOINNIT	499 200	600 000	700 000	600 000	600 000
IRTAIMISTOINVESTOINNIT					
Teknologia ja metsä	109 371	345 000	162 000	140 000	140 000
Hyvinvointi ja liiketoiminta	11 850	60 000	65 000	60 000	60 000
IRTAIMISTOINVESTOINNIT YHTEENSÄ	121 221	405 000	227 000	200 000	200 000
Investointimenot yhteensä	620 421	1 005 000	927 000	800 000	800 000
Rahoitusosuudet investointeihin					
INVESTOINNIT YHTEENSÄ, netto *	620 421	1 005 000	927 000	800 000	800 000

* Yhtymävaltuuston sitovuustaso



RAHOITUSLASKELMA

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	3 145 630	800 000	879 800	800 000	770 000
Satunnaiset erät	366 151				
Tulorahoituksen korjauserät	-2 545				
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-620 421	-1 005 000	-927 000	-800 000	-800 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden	2 545				
luovutustulot					
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 891 360	-205 000	-47 200	0	-30 000
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Lainakannan muutokset					
Oman pääoman muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset	177 537				
Vaikutus maksuvalmiuteen *	3 068 897	-205 000	-47 200	0	-30 000
* Yhtymävaltuuston sitovuustaso					
Rahavarat 31.12.	15 165 186	14 960 186	14 912 986	14 912 986	14 882 986
Rahavarat 1.1.	12 096 289	15 165 186	14 960 186	14 912 986	14 912 986
	3 068 897	-205 000	-47 200	0	-30 000
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta	2 891 360	2 686 360	2 639 160	2 639 160	2 609 160
Investointien tulorahoitus, %	507 %	80 %	95 %	100 %	96 %
Lainanhoitokate					



2+
tende

TALOUSARVION MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN YHTEENVETO

	Sitovuus 1)	Määrärahat	Tuloarviot
KÄYTTÖTALOUSOSA			
Nettoyksiköt			
Yhtymäpalvelut	N	4 574 213	
Koulutuspalvelut	N		5 374 213
TULOSLASKELMAOSA			
Korkotulot			80 000
Muut rahoitustulot			4 200
Korkomenot		1 400	
Muut rahoitusmenot		3 000	
Satunnaiset erät			
VUOSIKATE 2)	879 800		
INVESTOINTIOSA			
	N	927 000	
Talonrakennus		700 000	
Irtaimistohankinnat		227 000	
RAHOITUSOSA			
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys			
Pitkäaikaisten lainojen vähennys			
Lyhytaikaisten lainojen muutos			
Oman pääoman muutokset			
Vaikutus maksuvalmiuteen	N		47 200
TALOUSARVION LOPPUSUMMA		5 505 613	5 505 613

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

