

**Suupohjan
koulutuskuntayhtymä**



TILINPÄÄTÖS

2023



KOKOUSKÄSITTELYT:

YH 3/21.03.2024 §30, YH 4/27.03.2024 §46, YH 7/30.05.2024 §83

YV 2/25.06.2024 §17

VERSIO

1

SISÄLLYS

KUNTAYHTYMÄNJOHTAJAN KATSAUS TOIMINNAN JA TALOUDEN KEHITYKSESTÄ VUODELTA 2023	1
SUUPOHJAN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄN HALLINTO	2
Yhtymävaltuusto	2
Yhtymähallitus	3
Tilivelvolliset toimielimet ja viranhaltijat	3
Tarkastuslautakunta	3
Rakentamistoimikunta	4
Työsuojelutoimikunta	4
Yhteistoiminnan neuvottelukunta	4
SUUPOHJAN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄN HENKILÖSTÖ 31.12.2023	5
JOHDANTO	6
YLEINEN TALOUDELLINEN KEHITYS	7
SISÄINEN VALVONTA	8
TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	10
Kokonaistulot ja menot	11
Kuntayhtymän lainat	12
Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut	14
Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	15
Taseen tunnusluvut	16
INVESTOINNIT JA NIIDEN TOTEUTUMINEN	18
JÄSENKUNTIEN MAKSUOSUUDET INVESTOINTEIHIN	19
TOIMINTAKERTOMUS VUODELTA 2023	20
TYÖLLISYYSPALVELUIDEN TOIMINTAKERTOMUS 2023	20
TYÖLLISYYDEN EDISTÄMISEN KUNTAKOKEILU	22
KOULUTUSPALVELUIDEN TOIMINTAKERTOMUS	24
Palvelualojen toimintakertomus	24
Luonnonvara-alan toimintakertomus	24
Tekniikan- ja liikenteenalojen toimintakertomus	25
Kaksoistutkinto	25
Korkeakouluyhteistyö	26
OPISKELUHUOLLON TOIMINTAKERTOMUS	26

Yksilökohtainen opiskeluhoito.....	26
Yhteisöllinen opiskeluhoito	27
Erityisopetus ja opinto-ohjaus.....	27
OPPISOPIMUSKOULUTUS.....	29
OPISKELIJAKERTOMUS 2023	30
TYÖELÄMÄN KORTTI- JA LUPAKOULUTUKSET	36
TIETOTURVAN JA TIETOSUOJAN RAPORTTI VUODELTA 2023	37
MARKKINOINTI	41
KANSAINVÄLISYYSPALVELUIDEN TOIMINTAKERTOMUS	42
IT PALVELUT VUONNA 2023.....	46
TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY.....	47
TILIKAUDEN TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET	47
ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ.....	47
TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 2023.....	48
KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMINEN 2023.....	48
TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN 2023	50
INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN 2023	51
RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN JA MAKSUVALMIUS 2023	54
TOTEUMAVERTAILU VALTUUSTON NÄHDEN SITOVA 2023	55
TOTEUMAVERTAILU HALLITUKSEEN NÄHDEN SITOVA 2023.....	57
YHTEENVETO VALTUUSTON HYVÄKSYMIEEN MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA 2023	63
TILINPÄÄTÖSLASKELMAT 2023	64
TULOSLASKELMA	64
RAHOITUSLASKELMA	65
TASE	66
TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	68
Arvostusperiaatteet ja -menetelmät, jaksotusperiaatteet ja -menetelmät	68
TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT	69
Toimintatuotot.....	69
Suunnitelmapoistojen perusteet 1.1.2019 alkaen	70
TASEEN LIITETIEDOT	71
Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet.....	71
Pysyvien vastaavien sijoitukset	72

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	72
Peruspääoman jakautuminen jäsenkuntien kesken	72
Pitkäaikaiset velat	73
Shekkilimiitti	73
Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	73
VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT	73
Vastuu valtiolta saadusta omaisuudesta	73
Muut taseen ulkopuolella järjestetyt	73
Vuokravastuu	73
HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT	74
Henkilöstön lukumäärä	74
Henkilöstökulut	74
Tilintarkastajan palkkiot	74
Luottamushenkilön palkoista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut	74
ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT	75
LUETTELOT JA SELVITYKSET	76

KUNTAYHTYMÄNJOHTAJAN KATSAUS TOIMINNAN JA TALouden KEHITYKSESTÄ VUODELTA 2023

Vuoden 2023 toiminnallinen yleiskuva oli kaksijakoinen. Toiminnan kustannusten nousua osattiin vain osittain huomioida talousarvion teon yhteydessä. Toisaalta koronapandemian pitkä varjo näkyi edelleen, vaatien merkittäviä tukitoimia erityisesti koulutuspalveluissa. Koronan tekemät osaamisen aukot perustaitojen kuten matematiikan ja äidinkielen osaamisessa, kaatuu kustannuksineen toisen asteen oppilaitoksen paikattavaksi. Tämän lisäksi hyvinvointialueen tulon myötä opiskelijoiden terveydenhoitopalvelut, kuten psykologi palvelut heikkenevät merkittävästi opiskelijan täytettyä 18 vuotta, vaatien lisääntyviä tukitoimia oppilaitokselta.

Suoritekertymät sekä asiakasmäärät olivat edelleen edellisvuotta jonkin verran korkeammat.

Vuoden 2023 rahoitus noudatti kokonaisuutena koulutuspalveluissa edellisvuotta.

Perusrahoituksen lisäksi vuoden aikana oli kolme erillisrahoitushakua, joista emme saaneet lainkaan lisärahoitusta. Yhteenlaskettu kokonaisrahoitus muodostui kuitenkin hieman edellisvuotta suuremmaksi perusrahoitus ja vaikuttavuusrahoituksen osuuksien kasvettua hieman.

Työllisyyspalveluiden rahoitus koostui kuntien kanssa tehtyjen ja hyvinvointialueelle siirtyneiden sopimusten pohjalta, ollen myös hieman edellisvuotta korkeampi kasvaneiden kustannusten johdosta. Etsivän nuorisotyön siirryttyä vuoden 2024 alusta Kauhajoen kaupungin vastuulle, syntyi toiminnan alasajosta vuoden 2023 osalta rahoituksen palautusvelvollisuutta 60.000 euroa. Myös uuden, vuoden 2025 alusta syntyvän työllisyysalueen valmistelut työllistivät tilinpäätösvoiton aikana jo merkittävästi.

Vuoden käyttötaloudessa merkittävimmät poikkeama johtuivat materiaalien ja raaka-aineiden sekä energian kustannusten noususta vuoden aikana, joihin ei täysin pystytty varautumaan talousarviota tehdessä. Valtaosin kulukuri on pysynyt ohjeistuksen mukaisena, joskin talouden tilannekuvan ajantasaisuus olisi auttanut oikea-aikaiseen reagointiin paremmin.

Investoinnit toteutuivat lähes suunnitelman mukaan. Merkittävin kohde oli Oppitielle uusi varastorakennus, joka valmistuu vuoden 2024 puolella.

Biokaasulaitoksen jatkoinvestoinnin suhteen vuoden aikana edettiin mahdollisten toteutusvaihtoehtojen kartoituksella.

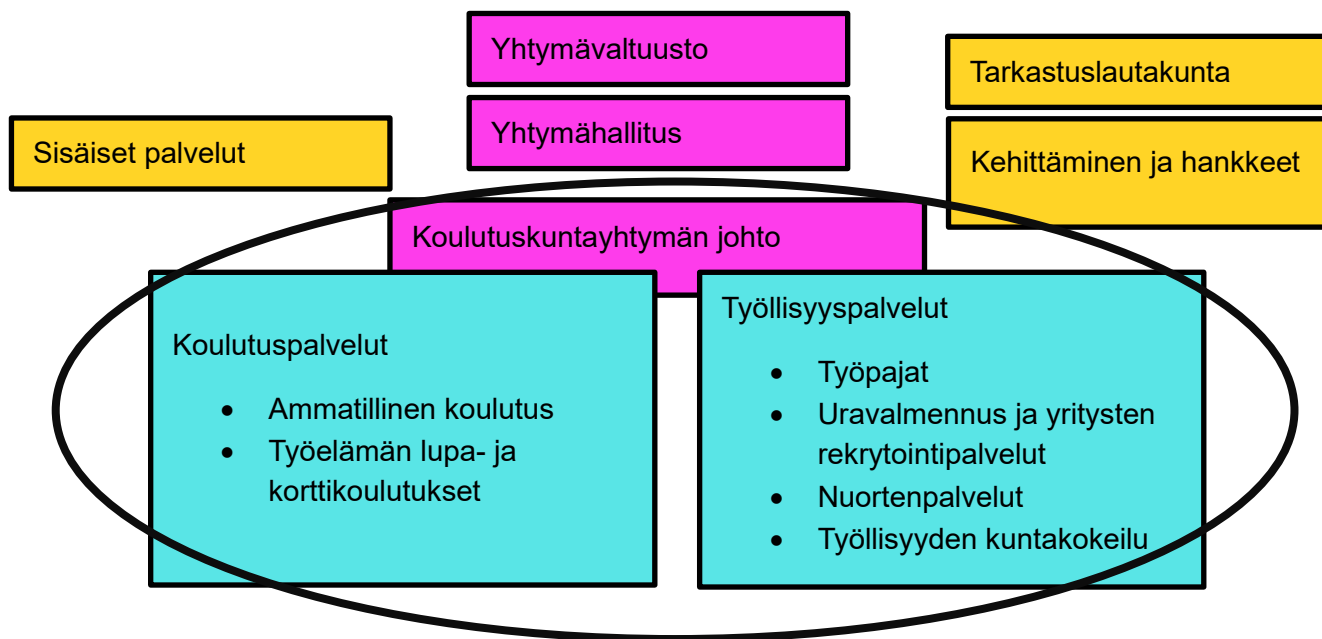
Kyntäjätien päärakennuksen uusininvestoinnin suunnittelu käynnistyi vuoden lopulla. Tavoitteena on tehdä päätöksen asiassa vuoden 2024 alkupuoliskolla.

Vuoden aikana käynnistyi useita valtakunnallisia verkostohankkeita, joissa olemme mukana. Hankkeet keskittyvät toimintaympäristön voimakkaaseen muutokseen sekä kykyyn reagoida siihen kuten pedagogisen johtamisen ja digitalisen kyvykkyyden saralla.

Toimintavuoden taloudellinen tulos on noin 160.000 euroa talousarviota heikompi, jäaden noin 111.000 alijäämäiseksi. Taseessa olevan kertyneen ylijäämän jälkeen, syntyy kuntayhtymälle kattamatonta alijäämää noin 40.000 euroa, joka katetaan vuoden 2024 muutostalousarviossa.

Lämmin kiitos kuluneesta vuodesta kuuluu koko henkilöstölle ja kaikille luottamushenkilöille.

SUUPOHJAN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄN HALLINTO



YHTYMÄVALTUUSTO

Yhtymävaltuustoon valitsee jokainen jäsenkunta kunnanvaltuuston toimikautta vastaavaksi ajaksi yhden jäsenen ja hänelle henkilökohtaisen varajäsenen kutakin alkavaa kahdeksaa (8) peruspääomaosuutta kohti.

Yhtymävaltuuston jäsenet valtuustokaudella 2021–2025:

	Varsinainen jäsen	Henkilökohtainen varajäsen
Isojoki	Laine Jukka-Tapio	Löytöluoma-Herrala Sirpa
	Penttilä Juulia	Maunula Jukka
Karjoki	Yli-Hannula Raimo, I varapj	Korkeamäki Arto
Kauhajoki	Ala-Kokko Antti, II varapj.	Köykkä Jari
	Björkman Petri	Korpela Karisamuli
	Järviluoma Heikki	Penttala Anne
	Kilpiö Tero	Marttila Hannu
	Maunula-Craycroft Riitta	Paananen Urpo
	Myllyaho Riitta	Vainionpää Jarno
	Paananen Merja	Hirvimäki Arja
Kaskinen	Rantakoski Pertti 20.6.2022 saakka Hiltula Mari 21.6.2022 alkaen	Honkonen Tero
Kristiinankaupunki	Perjus Mikael	Pihlajaniemi Hanna-Leena
Kurikka	Nevala Timo	Vettenranta Marja-Liisa
Närpiö	Kentala Riitta	Forsén Marja
Teuva	Haapala Jouko, pj.	Salmela Anu
	Kaleva Paula	Laitila Samu
	Panttila Eliisa	Hangasluoma Anneli

Yhtymävaltuusto piti toimintavuoden 2023 aikana 3 kokousta.

YHTYMÄHALLITUS

Perussopimuksen mukaan yhtymähallituksessa on kahdeksan yhtymävaltuuston nimeämää jäsentä.

Yhtymähallituksen jäsenet 2021–2025:

	Varsinainen jäsen	Henkilökohtainen varajäsen
Isojoki	Maunula Jukka	Penttilä Juulia
Karjajoki	Kohtala Jukka	Kaunisto Sami
Kauhajoki	Niemi-Aro Antti, II varapj	Mäki Erkki
	Paananen Merja, pj.	Myllyaho Riitta
Kaskinen	Rantakoski Pertti	Rantakoski Inger
Kristiinankaupunki	Pihlajaniemi Hanna-Leena, I varapj	Perjus Mikael
Kurikka	Rinta-Kiikka Leena	Vettenranta Marja-Liisa
Teuva	Åkerblad Irma	Erlands Kaj

Yhtymähallituksen kokouksissa on läsnäolo- ja puheoikeus yhtymävaltuuston puheenjohtajalla ja varapuheenjohtajilla. Yhtymähallituksen esittelijänä toimii rehtori Ari Loppi ja pöytäkirjanpitäjänä tieto- ja asianhallinta asiantuntija Tarja Lindqvist.

Yhtymähallitus piti toimintavuoden 2023 aikana 11 kokousta.

TILIVELVOLLISET TOIMIELIMET JA VIRANHALTIJAT

Suupohjan koulutuskuntayhtymän tilivelvollisia toimielimiä ja viranhaltijoita ovat yhtymähallitus ja koulutuskuntayhtymän johtaja.

TARKASTUSLAUTAKUNTA

Tarkastuslautakunnan jäsenet 2021–2025:

	Varsinainen jäsen	Henkilökohtainen varajäsen
Kauhajoki	Björkman Petri pj.	Panttila Eliisa
	Kaleva Paula, varapj.	Laitila Samu
	Hakola Taija	Laitila Timo

Tarkastuslautakunnan sihteerinä on toiminut tieto- ja asianhallinta asiantuntija Tarja Lindqvist.

Tilikaudella 1.1. – 31.12.2023 tilintarkastajana on **toiminut** tilintarkastusyhteisö BDO Audiator Oy.

Tarkistuslautakunta piti toimintavuoden 2023 aikana 8 kokousta.

RAKENTAMISTOIMIKUNTA

Rakentamistoimikunnan jäsenet 2021–2025:

Jäsenet	
Paananen Merja pj.	Puheenjohtaja
Yli-Hannula Raimo	
Rantakoski Pertti	
Haapala Jouko	
Ala-Kokko Antti	
Niemi-Aro Antti	
Marttila Suvi (varalla Lindqvist Tarja)	sihteeri

Rakennustoimikunta piti toimintavuoden 2023 aikana 1 kokouksen.

TYÖSUOJELUTOIMIKUNTA

Työsuojelutoimikunnan jäsenet 2023–2025:

Jäsenet	
Työsuojelutoimikunnan jäsenet:	
Kuusisto Pasi	Työsuojeluvaltuutettu, puheenjohtaja
Länsimäki Janne	1. Työsuojeluvaltuutettu
Malinen Anne	2. Työsuojeluvaltuutettu
Työnantajan edustajat:	
Hietalahti Pirkko-Liisa	Talous- ja henkilöstöjohtaja, työllisyysjohtaja
Lehtimäki Esko	Työsuojelupäällikkö
Paananen Merja	Yhtymähallituksen puheenjohtaja
Muut läsnäolijat:	
Loppi Ari	Kuntayhtymän johtaja, rehtori
Salo Katja	Työterveyshoitaja
Leppinen Samu	Kiinteistönhoitaja
Lindqvist Tarja	Kokouksen sihteeri

Työsuojelutoimikunta piti toimintavuoden 2023 aikana 3 kokousta.

YHTEISTOIMINNAN NEUVOTTELUKUNTA

Yhteistoiminnan neuvottelukunnan jäsenet 2023–2025:

Jäsenet	Varajäsenet	
Mäki Riikka	Pakkanen Minna	JHL ry.
Kivistö Jaana	Soini Arto	JYTY ry.
Mustonen Tero	Virolainen Sanna	JUKO ry.
Oja-Lipasti Sari	Hautaviita Janne	Järjestäytymättömät
Työnantajan edustaja	Varajäsen	
Paananen Merja	Niemi-Aro Antti	Yhtymähallitus
Muut läsnäolijat		
Ari Loppi		rehtori, kuntayhtymän johtaja
Hietalahti Pirkko-Liisa		talous- ja henkilöstöjohtaja, työllisyysjohtaja
Lindqvist Tarja		tieto- ja asiahallinta asiantuntija, sihteeri

Yhteistoiminnan neuvottelukunta piti toimintavuoden 2023 aikana 6 kokousta.

SUUPOHJAN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄN HENKILÖSTÖ 31.12.2023

Henkilöstökustannukset olivat vuonna 2023 yhteensä 5 121 178 euroa. Suupohjan Koulutuskuntayhtymän kaikista toimintamenoista henkilöstömenojen osuus vuonna 2023 oli 64 %. Henkilöstökulujen osuus kuntayhtymän kaikista toimintakuluista laski 2 % edelliseen vuoteen verrattuna.

Työterveyshuollon menot, ilman Kelan korvauksia, olivat vuonna 2023 yhteensä 83 880 euroa. Työterveyshuollon menoissa ei ole muutosta edellisvuoteen verrattuna. Henkilöstön osaamisen kehittämistä on ylläpidetty järjestämällä koulutusta ajankohtaisten muutosten ja toiminnan kehittämisen suunnittelun vaatimien tarpeiden mukaisesti.

Suupohjan koulutuskuntayhtymään on perutettu vuonna 2023 yhteistoiminnan neuvottelukunta. Neuvottelukunta on kokoontunut säännöllisesti ja sen tehtävänä on edistää työnantajan ja henkilöstön välistä vuoropuhelua sekä henkilöstön kehittämistä. Myös työsuojelun yhteistoiminta työryhmä on kokoontunut säännöllisesti. Työryhmän tehtävänä on edistää henkilöstön työoloja, tasa-arvoa sekä työterveyteen ja -turvallisuuteen liittyviä asioita. Suupohjan koulutuskuntayhtymän henkilöstökertomus 2023 pitää sisällään keskeisiä tunnuslukuja henkilöstön määrästä, henkilöstörakenteesta, palvelusuhteiden luonteesta ja henkilöstömenoista

Suupohjan koulutuskuntayhtymän henkilöstö	TP 2022	TA 2023	TP 2023
Opetushenkilöstö	35	36	35
Oppisopimus ja aikuiskoulutus	1	1	1
Työllisyyspalvelut	16	14	16
Kiinteistöhuolto	10	10	10
Opetusmaatilan henkilöstö	6	8	6
Ruokapalvelut	7	7	7
Projektityöntekijät	1	1	1
Yleishallinto	9	9	9
YHTEENSÄ	85	86	85
joista toistaiseksi olevassa palvelusuhteessa	65	66	65
joista määräaikaisessa palvelusuhteessa	20	20	20
YHTEENSÄ	85	86	85
Työpajoille työllistetyt ja kuntien avosuojatyöntekijät (työllisyyspalvelut)	12	12	12
YHTEENSÄ	97	98	97

JOHDANTO

Kuntalain 410/2015 sen 113 §:n mukaan kunnan ja kuntayhtymän tilikausi on kalenterivuosi. Tilikaudelta on laadittava tilinpäätös, joka on saatettava valtuuston käsiteltäväksi tilikautta seuraavan vuoden kesäkuun loppuun mennessä. Lain 112 §:n mukaan kirjanpitovelvollisuuteen, kirjanpitoon ja tilinpäätöksen sovelletaan sen lisäksi, mitä kuntalaissa säädetään, kirjanpitolakia. Kirjanpitolautakunnan kuntajaosto antaa ohjeita ja lausuntoja kirjanpitolain ja kuntalain 113–116 pykälien soveltamisesta. Kuntayhtymästä on soveltuvin osin voimassa mitä kunnasta säädetään. Lain 110 §:n mukaan kunnan toiminnassa taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Lakiin on sisällytetty alijäämän kattamisvelvollisuus myös kuntayhtymissä.

Lain 115 §:n mukaan toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta. Lisäksi on annettava tietoja talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi taseesta, tuloslaskelmasta tai rahoituslaskelmasta. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Kuntayhtymän yhtymähallituksen on laadittava tilinpäätös tilikautta seuraavan maaliskuun loppuun mennessä, ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi. Tilintarkastajien on tarkastettava tilinpäätös toukokuun loppuun mennessä. Kunnanhallituksen on saatettava tilinpäätös tarkastuksen jälkeen valtuuston käsiteltäväksi. Valtuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä. Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kuntayhtymän tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta sekä toiminnasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa. Tilinpäätöksen allekirjoittavat kuntayhtymän hallituksen jäsenet ja esittelijänä kuntayhtymän johtaja, rehtori.

Jos kuntayhtymän taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on 115 §:n mukaan esitettävä selvitys talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi. Lain 117 §:n mukaan kuntayhtymän sellaisten menojen rahoituksesta, joita ei muuten saada katetuiksi, vastaavat jäsenkunnat siten kuin kuntien välisestä vastuunjaosta on perussopimuksessa sovittu. Tilikauden tulos on kuntayhtymän tuloslaskelmasta ilmenevä tulos ennen varauksia ja rahastosiirtoja. Ylijäämäinen tilikauden tulos voidaan siirtää varauksiin, rahastoida tai siirtää omaan pääomaan. Alijäämäistä tilikauden tulosta voidaan vastaavasti kattaa varauksilla, rahastoilla tai muulla vapaalla pääomalla. Valtuusto päättää tuloksen käsittelystä tilinpäätöksen hyväksymisen yhteydessä.

Tarkastuslautakunta antaa kuntalain 121 §:n mukaan valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnintulokset. Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä. Lautakunta voi antaa valtuustolle muitakin tarpeellisina pitämiään selvityksiä arvioinnin tuloksista. Hallitus antaa valtuustolle lausunnon toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aihetta.

Kuntalain 123 §:n mukaan tilintarkastajan on ilmoitettava havaitsemistaan olennaisista epäkohdista viipymättä yhtymähallitukselle ja tilintarkastuksesta annettavassa pöytäkirjassa. Tilintarkastuspöytäkirja annetaan tiedoksi tarkastuslautakunnalle. Kuntalain 125 §:n mukaan tilintarkastajan antamassa tilikauden tarkastuskertomuksessa on esitettävä, onko tilinpäätös

hyväksyttävä ja voidaanko toimielimen jäsenelle ja asianomaisen toimialueen johtavalle viranhaltijalle (tilivelvollinen) myöntää vastuuvapaus.

Suupohjan koulutuskuntayhtymän hallintosäännön 9. luvun 61 §:n mukaan tarkastuslautakunta raportoi arviointinsa tulokset vuosittain valtuustolle annettavassa arviointikertomuksessa. Ennen arviointikertomuksen valmistumista tarkastuslautakunta voi antaa valtuustolle tarpeelliseksi katsomiaan selvityksiä.

YLEINEN TALOUDELLINEN KEHITYS

Yhtymähallitus hyväksyi 23.1.2023 talousarvion 2023 käyttösuunnitelmassa tilirakenteen tasot ja sitovuudet. Talouden toteumasta ja seurannasta on raportoitu kuukausittain yhtymähallitukselle. Toimintavuoden aikana on kiinnitetty huomiota käyttökustannusten hillintään mm. ostojen ja tarvikehankintojen tiiviin seurannan kautta. Käyttösuunnitelmaa on noudatettu tulosityksiköissä huolellisesti. Työ- ja harjoitusaineiden kustannusten kasvussa näkyy inflaatiosta johtuva yleinen kustannusten nousu, joka on aiheuttanut hankintahintojen kasvua mm. opetusmaatilan lannoitehankinnoissa ja elintarvikkeiden hankinnassa. Tämän lisäksi kiinteistöjen lämmityskustannukset kasvoivat hieman yli 13 000 euroa. Tilikauden tuloksen osalta on huomioitava, että henkilöstökulut ylittivät talousarvion 80 000 euroa. Ylityksen taustalla on toimintavuoden aikana ilmenneitä henkilöstötarpeita mm. tukipalveluiden järjestämistä koskien, joiden osalta tarvetta ei ole tiedetty ennakoida talousarvion valmistelu vaiheessa.

Vuoden 2023 aikana toteutettiin tukipalveluiden osalta uudistus. Talous- ja palkkahallinnon palveluita hoidettiin tammikuusta huhtikuuhun saakka omalla henkilöstöllä. Loppuvuodesta 2022 toteutetun kilpailutusprosessin myötä palveluntuottajaksi valittiin Kuntalaskenta Oy. Palveluntuotanto Kuntalaskenta Oy:n kanssa talous- ja palkkahallinnon palveluiden osalta käynnistyi toukokuun alusta.

Ammatillisen koulutuksen rahoitusjärjestelmää koskeva muutos on astunut voimaan 2018 alkaen. Uuden rahoituslain mukaisesti vuoden 2018 alusta lähtien ammatillisen koulutuksen perusrahoituksen osalta seurataan kahden laskentapäivän opiskelijamäärien sijaan koko vuodelta kertyviä opiskelijavuosia. Yksi opiskelijavuosi on 365 kalenteripäivää. Ammatillisen koulutuksen perusrahoituksen osuus koko rahoituksesta on 70 %. Vuoksissa kertyi vuoden 2023 loppuun mennessä yhteensä 477,71 opiskelijavuotta. OKM:n rahoituspäätöksen mukaisesti vuoden 2023 tavoitteellinen opiskelijavuosi määrä oli 514. Rahoituspäätöksen mukaisesta tavoitteellisesta opiskelijavuosikertymästä toteutui 92,9 %.

Työllisyyden kuntakokeilu on vahvistanut Suupohjan koulutuskuntayhtymän roolia aluekehittäjänä. Jäsenkuntien kanssa käynnistettiin kevään aikana tiivis yhteistyö myös TE-2025 palvelurakenneuudistuksen koskien. Työllisyysalueiden tuli toimittaa lokakuun loppuun mennessä järjestämissuunnitelma työvoimapalveluiden järjestämisestä sekä sitova sopimus työvoimapalveluiden järjestämisestä. Närpiön kaupunkia lukuun ottamatta Suupohjan koulutuskuntayhtymän jäsenkuntien valtuustot tekivät päätöksen yhteisen työllisyysalueen muodostamisesta. Koulutuskuntayhtymä hallinnoi Suupohjan työllisyysaluetta, jonka toiminta käynnistyy 1.1.2025.

SISÄINEN VALVONTA

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta on kokonaisvaltainen normaalin työkuultuurin osa, jonka tulee ulottua kaikkiin organisaation toimintoihin ja jokaiselle tasolle. Se on osa kuntayhtymän johtamis- ja hallintojärjestelmää, päätöksentekoa, strategista ja operatiivista toiminnan sekä talouden suunnittelua, seuranta, poikkeamiin reagointia, sekä suoriutumisen arviointia. Sisäinen valvonta näkyy esim. selkeinä tehtävien, toimivallan ja vastuiden jakoina, valvonta- ja raportointivelvoitteina, tietojen ja tietojärjestelmien suojaamisena, omaisuuden turvaamisena ja sopimusten hallintana. Toimiva sisäinen valvonta ehkäisee ja paljastaa väärinkäytöksiä ja reagoi niihin kulloistenkin tarpeiden mukaan.

Sisäistä valvonnan ja riskienhallinnan ohjeistus uudistettiin vuonna 2016 kokonaan. Sen kehyksenä toimii VUOKSI-Governance –yleisohje, joka koskee kuntayhtymän johtamis-, hallinto- ja valvontajärjestelmää. Siinä kuvataan kuntayhtymän johtamistapa, toiminnan hallinta sekä siihen liittyvät riskit. Tavoitteena on kuntayhtymän perustehtävän ja vision toteuttaminen sekä toiminnan vaikuttavuus ja taloudellisuus. Ohjeen tavoite on edistää systemaattisesti johtamis- ja hallintojärjestelmän muutosten, uhkatekijöiden ja mahdollisuuksien ennakoimista, hallintaa ja vastuullista toimintaa niin kuntayhtymän kuin Suupohjan koulutuskuntayhtymän kaikilla tasoilla. VUOKSI-Governance –yleisohjeen avulla tavoitellaan myös sellaisen toimintakulttuurin luomista, joka kannustaa strategiseen ja operatiiviseen toiminnan kehittämiseen, ja hyvän hallintotavan ja toiminnan tuloksellisen toteutumisen. Toiminnan jatkuvaan parantamiseen tähtäävä ja kannustava toimintakulttuuri perustuu hyvään henkilöstöjohtamiseen sekä toimintaprosessien jatkuvaan kehittämiseen. Sitoutunut, motivoitunut ja ammattitaitoinen henkilöstö on tällöin avainasemassa prosessien ja uusien toimintamallien kehittämistyössä.

Toiminnan laadukkaan järjestämisen takaamiseksi ja perustehtävien tuloksellisen toteutumisen, tavoitteiden saavuttamisen kannalta on tärkeää, että toimintaympäristöä, ulkoisia uhkatekijöitä ja sisäisten toimintojen kehittämismahdollisuuksia tunnistetaan ja analysoidaan, niihin reagoidaan välittömästi ja pyritään ennalta ehkäisemään niiden toteutumista. Tämä kuuluu osana toiminnan suunnittelun ohjaukseen, laatu- ja järjestelmän auditointityöhön, kehittämiseen sekä laadukkaiden päätöksentekoprosessien ylläpitoon. Asiakaspalautteet, seurantatyö, työn itsearviointimenettely, ja henkilöstön kanssa käytävät rakentavat kehityskeskustelut ovat tärkeä osa saada tietoa ydintoimintojen kehittämiseksi, riskien poistamiseksi ja turvallisen toimintakulttuurin edistämiseksi.

Sisäinen tarkastus on keskeinen osa henkilöstön työtehtäviä. Sen avulla yhtymähallitus ja kuntayhtymän johtaja, rehtori tarvittaessa saavat käyttöönsä kulloinkin tarpeen olevaa tietoa ja henkilöstön osaamisalueisiin kuuluvaa erityisasiantuntemusta vastataksaan valvontavelvollisuudestaan. Sisäistä tarkastustoimintaa tehdään yhtymähallituksen ja kuntayhtymän johtaja, rehtorin alaisuudessa normaaleihin työkäytäntöihin ja -järjestelmiin sisältyvänä työprosessien osana. Sisäinen tarkastus havainnoi, arvioi sekä tarvittaessa tekee tarpeellisia korjaavia toimenpiteitä ja kehittämissuhteita työkäytäntöjen muuttamiseksi. Tehtävän ydintarkoitus on poistaa havaittuja riskimahdollisuuksia ja puuttua ilmenneisiin riskitekijöihin ja siten välttää jatkossa ilmeneviä toiminnan riskejä. Suupohjan koulutuskuntayhtymässä sisäistä tarkastusta tekevät työ- ja virkatehtäviensä avulla johtoryhmän jäsenet, ja taloushallinnossa työskentelevä kirjanpitäjä.

Johtoryhmä ja yhtymähallitus ovat arvioineet sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimivuutta. Tehdyssä arviossa tunnistettiin seuraavat sisäisen valvonnan osa-alueiden kehittämiskohteet:

Tunnistetut keskeiset sisäisen valvonnan osa-alueiden kehittämisaalueet (puutteet):

1. Seudullinen vahva yhteistyö koko toisen asteen ja muiden toimijoiden kesken
2. Omistajaohjauksen selkiyttäminen ja tiivistäminen
3. Organisaatorakenteen vastaavuus toimintaympäristön muutokseen

Olennaisimmat toimintaan ja talouteen liittyvät riskit:

1. Järjestämisluvan vastaavuus elinkeinorakenteen mukaiseen tarpeeseen
2. Seudullisen väestörakenteen muutokset
3. Kiinteistöjen korjausvelka
4. Sopimusriskit

Suunnitellut kehittämistoimet:

1. Koulutuksen järjestämisluvan laajentaminen vastaamaan elinkeinorakenteen tarvetta
2. Aktiivinen sidosryhmäyhteistyö
3. Aktiivinen ja avoin tiedottaminen
4. Aktiivinen sopimusseuranta

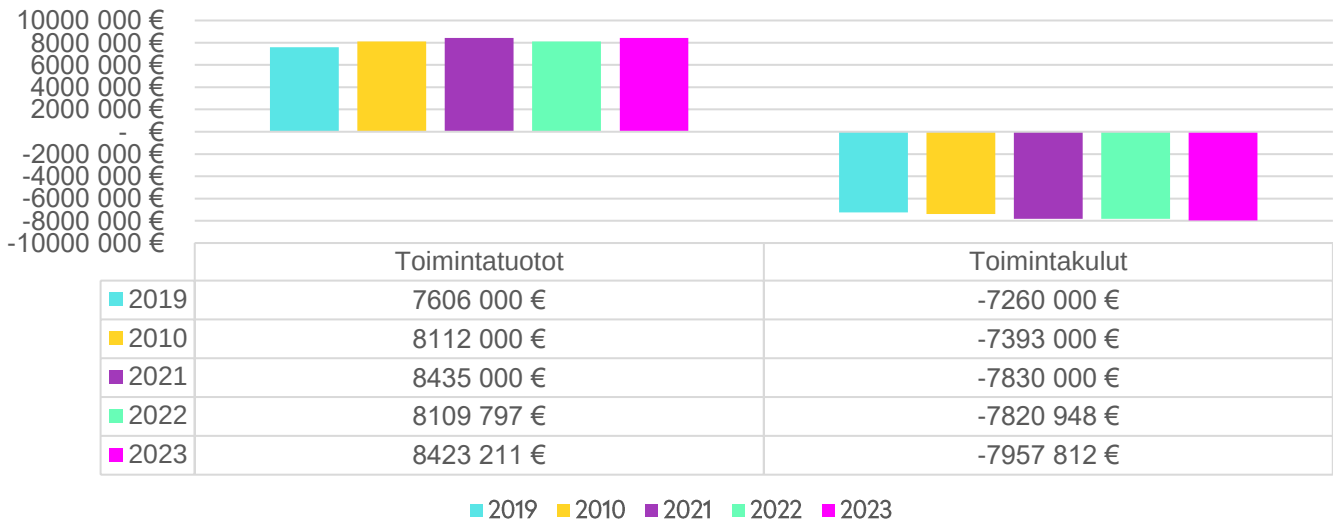
Yhtymähallituksen kannanotto sisäisen valvonnan asianmukaisuudesta ja riittävydestä

Tyydyttävä; sisäinen valvonta tuottaa johdolle tyydyttävän varmuuden toiminnan tuloksellisuudesta, lain- ja hyvän hallintotavan mukaisuudesta, varojen ja omaisuuden turvaamisesta sekä johtamisen edellyttämän luotettavan toiminnallisen ja taloudellisen informaation riittävydestä. Sisäistä valvontaa ja riskienhallinnan ajanmukaisuutta ja riittävyttä ei arvioida organisaation eri tasoilla.

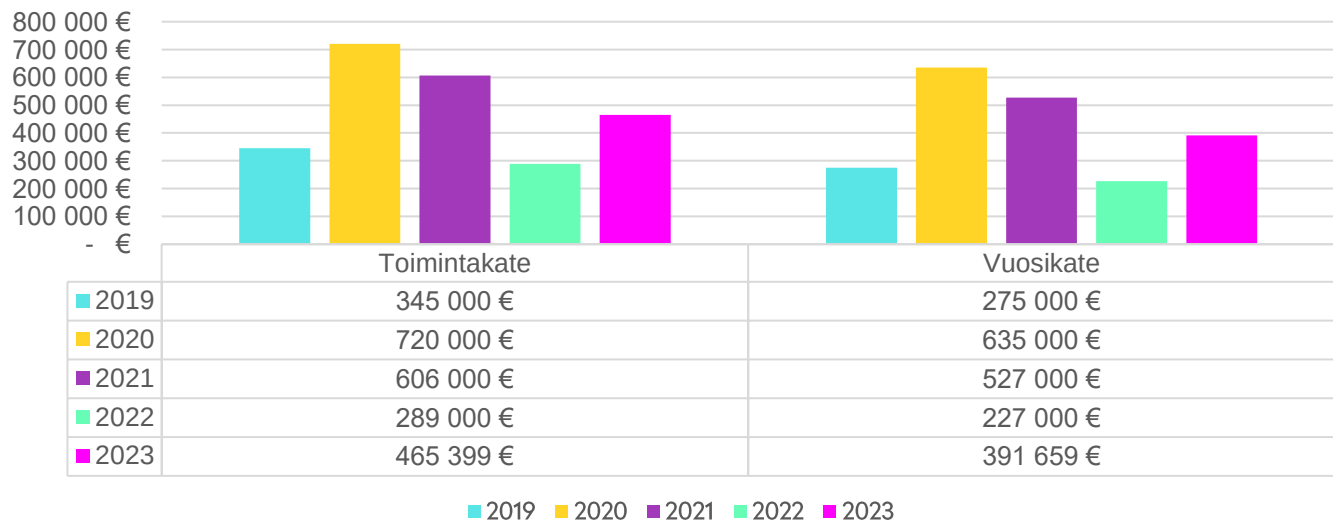
Kuntayhtymä ei ole syylistynyt rahanpesuun eikä terrorismin tukemiseen, lain rahanpesun ja terrorismin rahoittamisen estämisestä (444/2017), mukaisesti.

TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

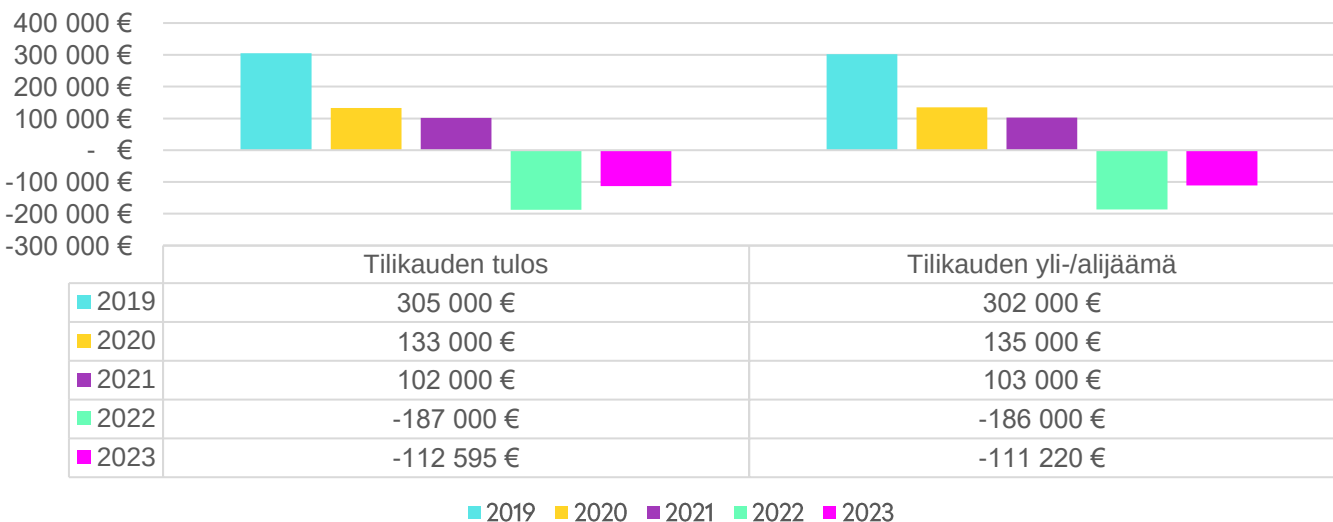
TOIMINTATUOTTOJEN JA -KULUJEN KEHITYS



TOIMINTA- JA VUOSIKATTEEN KEHITYS



TILIKAUDEN TULOS JA TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ



KOKONAISTULOT JA MENOT

KUNTAYHTYMÄN KOKONAISTULOT JA -MENOT

TULOT	1 000 €	MENOT	1 000 €
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	8 423	Toimintakulut	7 957
Muut rahoitustuotot	6	-Valmistus omaan käyttöön	
Tulorahoituksen korjauserät		Korkokulut	77
Pysyvien vast. luovutusvoit	-3	Muut rahoituskulut	3
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet invest.		Investointimenot	695
Pys. vast. hyöd. luovutustulo	61	Rahoitustoiminta	
Rahoitustoiminta		Pitkäaik. lainojen väh.	250
Pitkäaik. lainojen lisäys	0		
Lyhytaik. lainojen lisäys			
Oman pääoman lisäykset	200	Kokonaismenot yhteensä	8 982
Kokonaistulot yhteensä	8 687		

Suupohjan koulutuskuntayhtymän perussopimuksen 22 §:n mukaan jäsenkunnalle, jolle kuntayhtymän palveluksessa oleva viranhaltija tai työntekijä on henkilökohtaisista tuloistaan verovelvollinen, määrätään 5 %:n suuruinen erityismaksuosuus tällaisen viranhaltijan tai työntekijän kuntayhtymältä varainhoitovuodelta saamasta palkasta.

JÄSENKUNTA JA PERITTÄVÄ ERITYISMAKSUOSUUS	Tilinpäätös € 2023	Talousarvio € 2023	Tilinpäätös € 2022
Isojoki	0	0	0
Karjajoki	1.389,96	2.670	1.216,96
Kaskinen	0	0	0
Kauhajoki	150.686,67	133.115	105.545,03
Kristiinankaupunki	3.069,83	1.517	3.164,82
Kurikka	11.637,86	7.549	12.282,28
Närpiö	62,89	0	0
Teuva	23.893,33	17.864	22.154,70
YHTEENSÄ:	190.740,54	162.715	144.363,78

Suupohjan koulutuskuntayhtymä tuottaa työllisyydenhoidon palveluita jäsenkunnille vuosittain hyväksyttävän erillisen ostopalvelusopimuksen mukaisesti.

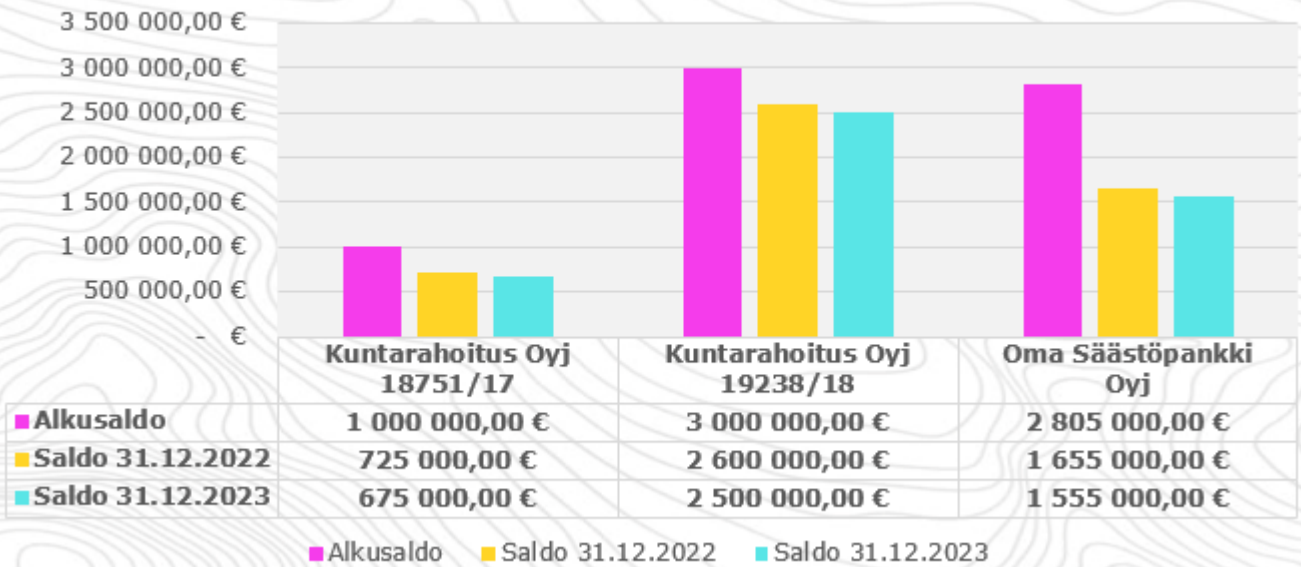
TYÖLLISYYSPALVELUJEN OSTOSOPIMUKSEN MUKAISET KUNTAOSUUDET ja HYVINVOINTIALUEEN OSTOT	TA 2023	TP 2023
Kauhajoki	374.420	374.420
Teuva	101.704	101.704
Isojoki	25.140	25.140
Karjajoki	12.540	12.540
Kurikka	25.000	25.000
Hyvinvointi alueen ostot	226.800	226.800

KUNTAYHTYMÄN LAINAT

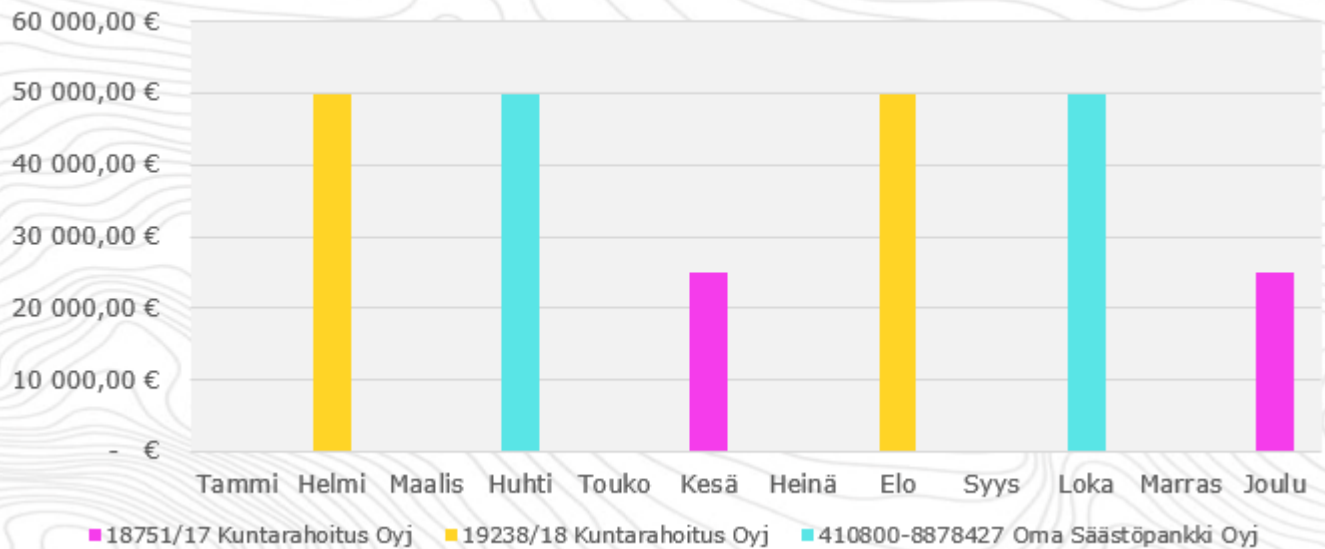
Lainojen saldo 31.12.2023 yhteensä 4.730.000 € joista pitkäaikaisia lainoja on 4.730.000 €. Lanakanta ei sisällä lyhytaikaisia lainoja.

RAHOITUSLAITOS	Kunta- rahoitus Oyj 1	Kunta- rahoitus Oyj 2	Oma Säästöpankki	YHTEENSÄ
Alkusaldo	1.000.000	3.000.000	2.805.000	6.805.000
Saldo vuoden alussa	725.000	2.600.000	1.655.000	4.980.000
Lyhennyserät	50.000	100.000	100.000	250.000
Saldo vuoden lopussa	675.000	2.500.000	1.555.000	4.730.000

KUNTAYHTYMÄN LAINAT 2023



KUNTAYHTYMÄN LAINALYHENNYKSET 2023



TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	Toteutuma € 2023	Toteuma € 2022 €
Toimintatuotot	8 423 211,34	8.109.797,20
Valmistus omaan käyttöön	0	0
Toimintakulut	-7 957 811,99	-7.820.948,41
Toimintakate	465 399,35	288.848,79
Rahoitustuotot ja -kulut	-73 740,23	-61.968,29
Korkotuotot	259,28	331,89
Muut rahoitustuotot	7.919,51	6.431,07
Korkokulut	-77.706,37	-67.522,30
Muut rahoituskulut	-3.953,37	-1.208,95
Vuosikate	391.659,12	226.880,50
Poistot ja arvonalentumiset	-504.254,56	-413.892,49
Satunnaiset erät	0	0
Tilikauden tulos	-112.595,44	-187.011,99
-Poistoeron muutos	1.374,72	1.374,75
Tilikauden yli-/alijäämä	-111.220,72	-185.637,24

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2023	2022
Toimintatuotot / Toimintakulut -%	105,8 %	103,7 %
Vuosikate / Poistot -%	77,7 %	54,8 %

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

Rahoitusosassa osoitetaan, millainen on kuntayhtymän maksuvalmius. Rahoituslaskelman avulla ennakoidaan taloudellista tilannetta ja rahoitusaseman sekä rahoitusrakenteen muutoksia.

	Talousarvio 2023	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2022
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA			
Tulorahoitus			
Vuosikate	447.586	391.659,12	226.880,50
Tulorahoituksen korjauserät		-56.469,04	-2.612,09
Investointimenot	615.000	-737.415,54	-252.433,09
Vastaavien hyödykkeiden tulot		104.266,04	
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN NETTORAHAVIRTA	-167.414	-297.959,42	-28.164,68
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-200.000	-250.000,00	-1.050.000,00
Oman pääoman muutokset	200.000	200.000,00	200.000,00
Lyhytaikaisten lainojen muutokset			0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		-121.731,67	-130.910,50
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		-171.731,67	-719.089,50
RAHAVAROJEN MUUTOS	-167.414	-469.691,09	-747.254,18
Rahavarat 31.12	-	1.314.767,64	1.784.458,73
Rahavarat 1.1	-	1.784.458,73	2.531.712,91

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT *	2023	2022
Toiminnan ja investointien rahavirran 5v kertymä (EUR)	-570.996,15	-3.296.319,71
Investointien tulorahoitus -%	56,38 %	89,87 %
Lainanhoitokate	0,7	0,8
Kassan riittävyys (pv)	53,41	77,15

- **Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä** ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.
- **Investointien tulorahoitus** -tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenosta, on rahoitettu tulorahoituksella.
- **Lainanhoitokate** -tunnusluku kertoo kuntayhtymän tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Lainanhoitokatteen ohjearvoja: yli 2 = hyvä, 1 - 2 = tyydyttävä, alle 1 = heikko.
- **Kassan riittävyys** -tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kuntayhtymän rahavaroilla

TASEEN TUNNUSLUVUT

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta. Kuntayhtymän omavaraisuusaste pysyi edellisvuoden tasolla ja ohjearvoilla mitattuna se on hyvä. Kuntayhtymän velkaantuneisuus laski edellisvuodesta 2,0 %-yksikköä

VASTAAVAA	Tilivuosi € 2023	Ed. vuosi € 2022 €
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet	60.592,62	16.674,14
Aineelliset hyödykkeet	9.070.940,26	8.926.585,45
Sijoitukset	81.605,58	84.514,89
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	9.213.138,46	9.027.774,48
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	6.094,05	6.094,05
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	221.001,66	196.328,90
Saamiset	921.825,26	507.999,12
Rahoitusarvopaperit	1.851,20	1.851,20
Rahat ja pankkisaamiset	11.676.827,07	1.782.607,53
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	2.457.594,56	2.488.786,75
TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ	11.676.827,07	11.522.655,28

VASTATTAVAA	Tilivuosi € 2023	Ed. vuosi € 2022 €
OMA PÄÄOMA		
peruspääoma	5.438.357,86	5.238.357,86
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	70.230,37	255.867,61
Tilikauden yli-/alijäämä	-111.220,72	-185.637,24
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	38.041,53	39.416,25
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	31.097,92	33.215,87
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikaiset	4.580.000,00	4.730.000,00
Lyhytaikaiset	1.630.320,11	1.411.434,93
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	6.210.320,11	6.141.434,93
VASTATTAVAA	11.676.827,07	11.522.655,28

TASEEN TUNNUSLUVUT *	2023	2022
Omavaraisuusaste	46,5 %	46,4 %
Suhteellinen velkaantuneisuus	73,7 %	75,7 %
Velat ja vastuut % käyttötuloista	75,9 %	68,4 %
Kertynyt alijäämä (ylijäämä)	-40.990,35	70.230,37
Lainakanta 31.12.2023	4.730.000,00	4.980.000,00

- **Omavaraisuusaste** mittaa kuntayhtymän vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuusasteen ohjearvoja: yli 40% = hyvä, 20–40 % = tyydyttävä, alle 20% = heikko
- **Suhteellinen velkaantuneisuus** -tunnusluku kertoo, kuinka paljon käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Ohjearvot: alle 40% = hyvä, 40–80% = tyydyttävä, yli 80% = heikko
- **Velat ja vastuut** -tunnusluku kertoo, kuinka paljon käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun, silloin kun vieraaseen pääomaan rinnastetaan myös vuokravastuut. Tunnusluku ottaa paremmin huomioon mallin, jossa on huomioitu rahoitusleasingsopimuksilla rahoitetut hankkeet, jotka eivät näy velkana taseessa.
- **Kertynyt ylijäämä (alijäämä)** osoittaa paljonko kuntayhtymällä on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevana vuosina.
- **Lainakannalla** tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

INVESTOINNIT JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Investointiosan määrärahat ovat valtuustoa sitovia loppusummaltaan, ja hallitustason sitovuus on hankekohtainen. Talousarviossa investointeihin on varattu yhteensä – 615 000 euroa.

Investointimenot vuonna 2023 olivat yhteensä – 526.002 josta rakennusinvestointien osuus on yhteensä – 424.938 euroa, jolla on toteutettu perusparannuksia sekä Oppitien yksikön että Kytäjäntien yksiköissä sekä suurempana investointikohteena varastorakennuksen rakennuttaminen Oppitien yksikköön.

INVESTOINNIT 2023	TA 2023	TP 2023	Toteuma %
Rakennusinvestoinnit	-507.000	-424.938	83,8 %
Muut investoinnit	-108.000	-101.063	93,6 %
YHTEENSÄ:	-615.000	-526.002	85,5 %

JÄSENKUNTIEN MAKSUOSUUDET INVESTOINTEIHIN

Suupohjan Koulutuskuntayhtymän perussopimuksen 20 §:n mukaisesti kuntayhtymä voi hankkia pääomarahoitusta investointeihin valtionosuutena, EU-tukena tai avustuksena, jäsenkunnan oman pääoman lisäyksenä tai lainan rahoituslaitokselta tai jäsenkunnalta. Jäsenkuntien rahoitusosuuksien, oman pääoman ehtoisen sijoituksen tai jäsenkuntalainan ehdoista päättää Suupohjan Koulutuskuntayhtymän yhtymävaltuusto. Kuntayhtymä voi ottaa vastaan lahjoituksia. Jäsenkuntien investointiosuudet määräytyvät jäsenkuntien peruspääomaosuuksien suhteessa.

JASENKUNTA	Osuus perus- pääomasta	Peruspääoma 01.01.2023	Perus- pääoman lisäys 2023	Peruspääoma 31.12.2023
ISOJOKI	14	731.471,96	28.284	759.755,96
KURIKKA	4	208.986,16	8.080	217.066,16
KARIJOKI	3	156.739,63	6.060	162.799,63
KASKINEN	2	110.341,50	4.040	114.381,50
KAUHAJOKI	53	2.829.117,64	107.070	2.936.187,64
KRISTIINANKAUPUNKI	4	208.996,16	8.082	217.078,16
NÄRPIÖ	2	104.493,25	4.040	108.533,25
TEUVA	17	888.211,56	34.344	922.555,56
YHTEENSÄ:	99	5.238.357,86	200.000	5.438.357,86

TOIMINTAKERTOMUS VUODELTA 2023

TYÖLLISYYSPALVELUIDEN TOIMINTAKERTOMUS 2023

Suupohjan koulutuskuntayhtymä vastaa Suupohjan seutukunnan alueella Kauhajoen kaupungin, Teuvan, Isojoen ja Karijoen kuntien työllisyyspalveluista. Työllisyyspalvelut toimivat omana tulosityksikkönään. Kunnille toteutettavat palvelut määritellään vuosittain vahvistettavalla ostopalvelusopimuksella.

Työllisyyspalvelut ovat muodostuneet vuosien saatossa merkittävää rooliin kuntien palvelukokonaisuudessa. Työttömyys sivuaa välillisesti kaikkia kunnan toimialoja ja kokonaisuuden huomioiminen osana kuntien tulevien toimintojen suunnittelua on tärkeää. Aktiivisella työllisyysenhoidolla voidaan vaikuttaa kunnille työttömyydestä aiheutuviin kustannuksiin ja edistää asiakkaiden tulevaisuuden suunnittelua. Työllisyyspalveluita kehitetään ja toteutetaan siten, että niillä voidaan vastata kasvaviin tarpeisiin. Yksilöllisesti räätälöidyillä palveluilla edistetään, sekä koulutukseen, että työmarkkinoille kiinnittymistä. Osana Suupohjan Koulutuskuntayhtymää työllisyyspalveluiden toimintaa on mahdollista entistä selkeämmin toteuttaa yhdessä koulutuspalveluiden kanssa. Tärkeää on myös tiivis yhteistyö kuntien elinkeinopalveluiden kanssa. Toiminnalla on taloudellinen vaikutus kunnille työttömyydestä aiheutuviin kustannuksiin.

Työpajatoiminta toteutui pääsääntöisesti ennakoidun kaltaisesti. Kuntouttavan työtoiminnan osalta toteutui ensimmäinen vuosi yhteistyösopimuksella Etelä-Pohjanmaan hyvinvointialueen kanssa. Sopimus on toteutunut täysin suunnitellun mukaisesti. Kuntouttavaan työtoimintaan osallistui toimintavuoden aikana 125 henkilöä. Työkokeilu ja palkkatuettu työ toteutuivat kuntien ostopalvelusopimuksissa asetettujen tavoitteiden mukaisesti.

Työllisyyspalveluiden toiminta on toteutunut vuonna 2023 ostopalvelusopimuksen ja asetettujen tavoitteiden mukaisesti.

TALOUDELLINEN VAIKUTUS VUONNA 2023				
	KAUHAJOKI	TEUVA	ISOJOKI	KARIJOKI
TYÖPAJOJEN TOIMENPITEET	652.017	102.739	27 994,86	43.711
TYÖPAJOILLE TYÖLLISTYMINEN	106.765	71.057	-	-
YHTEENSÄ:	758.783	173.796	27.994	43.711
1.004.285				

Työpajatoiminnan taloudellinen vaikutus muodostuu säästöinä kuntien osarahoittaman työmarkkinatuen osalta, sekä työtoiminnan järjestämisestä maksettavista korvauksista. Työpajojen toiminnan taloudellinen vaikutus kunnille on ollut vuoden 2023 aikana yhteensä 1.004.285 euroa.

Vuoden 2023 aikana uravalmennukseen on osallistunut yhteensä 102 henkilöä. Alueelle on syntynyt 46 uutta työpaikkaa. Pysyvästi koulutukseen on kiinnittynyt 11 henkilöä. Tämän lisäksi

edelleen siirtymiä on ollut työllistymistä edistäviin toimenpiteisiin ja muihin palveluihin. Valmennustoiminnalla on kunnille pitkäkestoinen taloudellinen vaikutus kuntien osarahoittaman työmarkkinatuen lisäksi verotuloina. Taloudellinen vaikutus kunnille on ollut vuoden 2023 aikana yhteensä 1.104.202 euroa.

TALOUDELLINEN VAIKUTUS VUONNA 2023				
	KAUHAJOKI	TEUVA	ISOJOKI	KARIJOKI
Arvio kuntien saamista verotuloista (efektiivinen veroaste) yht: 276.297,	116.198	20.736	0	0
Vaikutus kuntien osarahoittamaan työmarkkinatukeen yht: 1.972.765	812.194	139.200	15.874	0
YHTEENSÄ 2.249.063	928.392	159.936	15.874	0

Työllisyyspalveluiden toiminnoilla toteutetaan myös nuorten koulutus- ja yhteiskuntatukea. Etsivä nuorisotyö ja nuorten työpajatoiminta on osa monimuotoista palvelutarjontaa.

Nuorten pajan toimintaa on kehitetty ja uudelleen luotu v.2023 aikana. Pajan toimintaa on kehitetty vahvistamaan valmiuksia ammatillisen koulutuksen suorittamiseen, sekä ohjaamaan nuorta urasuunnittelussa ja työnhakuun liittyvissä toiminnoissa.

Nuorten työpaja on nuorille suunnattu toiminnallinen ja oppimisvalmiuksia vahvistava ympäristö. Pajalla nuoret ovat saaneet mahdollisuuden suorittaa pakollisista yhteisistä YTO-aineista osia, jotka suorittamalla nuori saa pajajakson päätyttyä osaamistodistuksen. Nuoren suoritukset arvioidaan ja hyväksiluetetaan jatko-opinnoissa. Nuorten paja toimii tiiviissä yhteistyössä koulutuspalveluiden kanssa ja opettajien tuki pajajaksolla on osa toimintaa. Nuori toimii oppimispesämaisessä toiminnassa ohjatusti ja valmentautuu pajan erityisnuorisotyönohjaajan tuella. Pajan toimintaa on tarjottu niille nuorille, jotka tarvitsevat henkilökohtaista tukea ja apua ammatinvalinnan- ja oppimisvalmiuksien kehittämiseksi, sekä ohjausta kiinnittyäkseen koulutukseen tai työmarkkinoille. Tiivis yhteistyö eri koulutuspalveluiden kanssa on tuottanut hyvää hedelmää, ja Nuorten pajalta on siirtynyt suoraan opintoihin nuoria pajajakson päätyttyä.

Opetus- ja Kulttuuriministeriö on myöntänyt vuodelle 2023 avustusta etsivään nuorisotyöhön 60 000 euroa ja nuorten työpajatoimintaan 48 000 euroa. Suupohjan Koulutuskuntayhtymä on nimennyt nuortenpalveluille ohjausryhmän, jonka tavoitteena on kehittää ja seurata toiminnan toteuttamista OKM:n ja kuntien asettamien tavoitteiden mukaisesti. Ohjausryhmä on kokoontunut

vuoden 2023 aikana säännöllisesti. Nuorten työpajatoimintaan on osallistunut vuoden 2023 aikana 66 nuorta. Etsivän nuorisotyön asiakaskontaktien määrää vuoden 2023 aikana oli yhteensä 775. Etsivä nuorisotyön toteuttaminen Suupohjan koulutuskuntayhtymässä päättyi 31.12.2023.

TYÖLLISYYDEN EDISTÄMISEN KUNTAKOKEILU

Etelä-Pohjanmaan seudun työllisyyden kuntakokeilussa ovat mukana Alavuden kaupunki, Kauhajoen kaupunki, Kurikan kaupunki, Teuvan kunta, Isojoen kunta, Karijoen kunta ja Soinin kunta. Suupohjan koulutuskuntayhtymä vastaa kuntakokeilun johtamisesta ja hallinnoinnista sekä koordinoi kokeilun kokonaistoteutusta kokeilualueella.

Työllisyyden kuntakokeilun toimintavuosi 2023 on toteutunut pääsääntöisesti suunnitelmien mukaisesti. Alun alkaen kuntakokeilun piti päättyä 30.6.2023, mutta lakiuudistuksen myötä kuntakokeilut jatkavat, kunnes palveluiden järjestämisvastuu siirtyy valtiolta kunnille 01.01.2025. Työllisyyden kuntakokeilun tavoitteena on ollut tavoitella vahvempaa vaikuttavuutta työllisyyden edistämisessä sovittamalla yhteen valtion ja kuntien resursseja, osaamista ja palveluja. Työllisyyden kuntakokeilussa alueen asiakkaat saavat palvelua lähipalveluna, jokainen omassa kotikunnassaan. Toimintavuoden aikana kuntakokeilun asiakaspalvelutyön toimintamalli on vakiintunut.

Työllisyyden kuntakokeilussa työskentelee 19 henkilöä. Kuntien palveluksesta kuntakokeiluun on siirtynyt 6 työntekijää ja Etelä-Pohjanmaan TE-toimiston palveluksesta 13 työntekijää.

Työntekijöistä yksi työskentelee vieraskielisten ja kotouttamispalveluiden piirin kuuluvien työnhakijoiden asiantuntijana, yksi työskentelee tilapäisen suojelun piiriin kuuluvien työnhakijoiden asiantuntijana, yksi työskentelee palkkatuki- ja starttiraha asioiden asiantuntijana sekä vastaa yritysten kanssa tehtävästä yhteistyöstä rekrytointiasioiden osalta, yksi työskentelee työkykykoordinaattorina. Psykologi vastaa ammatinvalinnanohjauksesta ja loput työskentelevät työnhakijoiden henkilöasiakaspalvelussa asiantuntijoina.

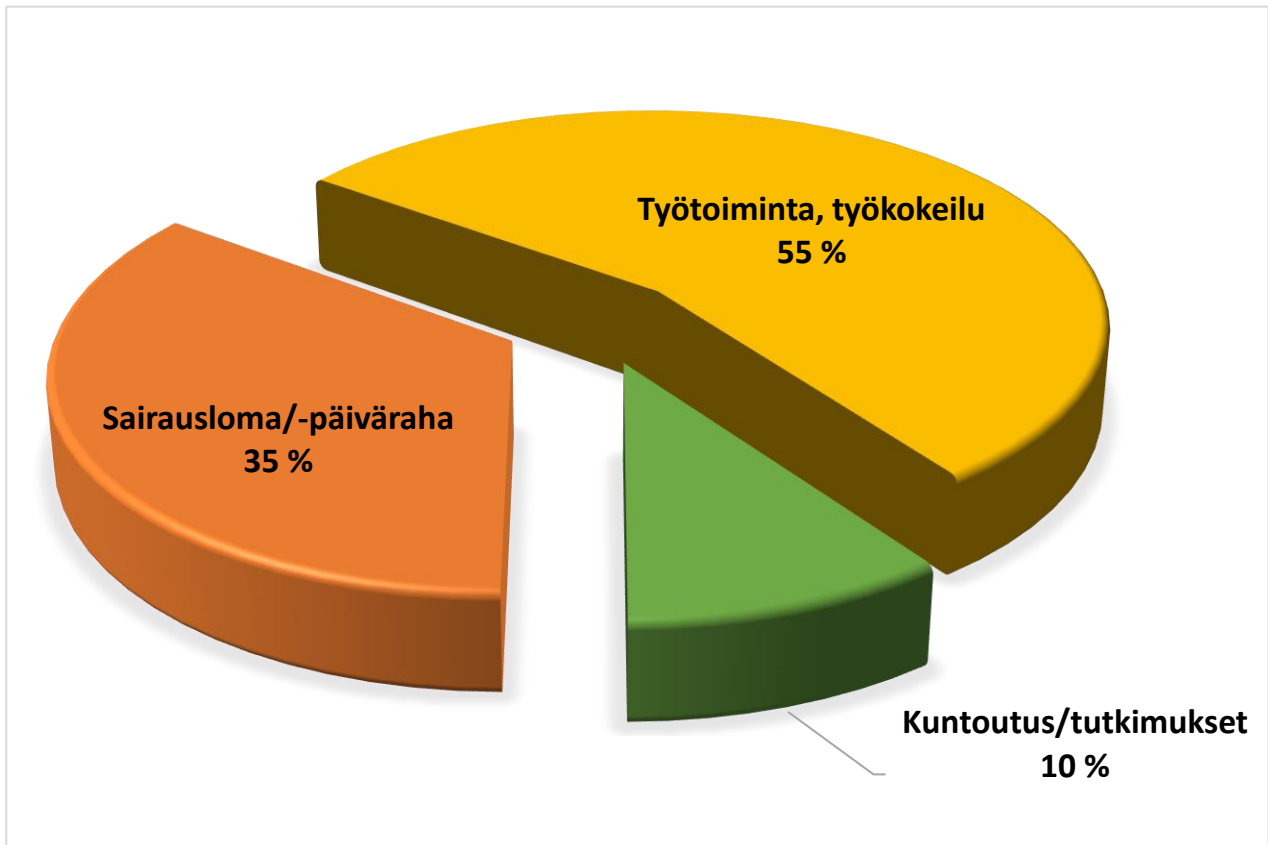
Toimintavuoden aikana kuntakokeilussa kehitettiin työkykykoordinaattorin palvelua osana kuntakokeilun omaa toimintaa. Työkykykoordinaattorin työnkuvaan kuuluvat työkykyyn liittyvät asiantuntija-arvioinnit (IMBA/MELBA-menetelmä). Tavoitteena työkyky- ja eläkeselvittelyjen prosessien nopeuttaminen Työkykykoordinaattori toimii työkyvyn arvioinnin laatijana ja on osana laajoja ja moniammatillisia työkyvyn tukemisen ja – arvioinnin työryhmiä.

Toteutuneet työkykyarvioinnit 2023 (01.02.2023-31.12.2023)

Jatkosijoittumiset työkyvynarvioinnin jälkeen 2023

Paikkakunta	IMBA	MELBA	Yhteensä
Kauhajoki	4	0	4
Kurikka	6	7	13
Teuva	3	0	3
Yhteensä	13	7	20

Jatkosijoittumiset työkyvynarvioinnin jälkeen 2023



KOULUTUSPALVELUIDEN TOIMINTAKERTOMUS

PALVELUALOJEN TOIMINTAKERTOMUS

Palvelualojen koulutuksiin kuuluvat liiketoiminnan perustutkinto, media-alan ja kuvallisen ilmaisun perustutkinto, tieto- ja viestintätekniikan perustutkinto, hius- ja kauneudenhoitoalan perustutkinto, ravintola ja cateringalan perustutkinto sekä puhtaus- ja kiinteistöpalvelualan perustutkinto.

Palvelualojen koulutusten hakijamäärät olivat hyviä lähes kaikissa tutkinnoissa. Eniten opiskelijoita aloitti tieto- ja viestintätekniikan perustutkinnossa, jossa aloitti kaksi ryhmää. Uutena elementtinä kaikilla koulutusaloilla tuli mukaan tekoäly ja sen vastuullinen hyödyntäminen opiskelussa. Lukuvuosi on toteutettu kokonaisuudessaan taloudelliset näkökulmat huomioiden mm yhdistämällä yhteisten opintojen ryhmiä sekä kohdennettu mahdollisimman tehokkaasti opetushenkilöstön resursseja.

Jatkuva haku on muodostunut tärkeäksi osaksi opiskelijahankintaa yhteishaun rinnalle. Palvelualojen koulutuksissa opiskelijat voivat aloittaa ympäri vuoden.

Lähi- ja verkko-opetuksen lisäksi opiskelijat hankkivat osaamista työpaikoilla joko koulutus- tai oppisopimusjaksoilla. Vuoden aikana on tehty yritysvierailuja ja yritykset ovat käyneet esittelemässä omaa toimintaa ja työmahdollisuuksia. Maksullista asiakaspalvelutoimintaa toteutettiin ravintola Oppikokissa sekä parturi-kampaamossa.

Käyttötalouden puolelta ei tehty merkittäviä hankintoja vuoden aikana koulutusaloille. Hankinnat olivat lähinnä pieniä laitteita ja tarvikkeita. Palvelualoilla koulutusalojen osalta pysyttiin talousarviossa.

LUONNONVARA-ALAN TOIMINTAKERTOMUS

Luonnonvara-alan opetustoimintaa ja tulosta on tarkasteltava kokonaisuutena sekä nuoriso-, että aikuiskoulutusten osalta. Valtionosuuden tulot ovat samansuuruiset maaseutuyrittäjillä ja eläintenhoitajilla. Puutarhurien valtionosuus on pykälää pienempi.

Opetus ja opiskelijamäärät olivat vakaat. Opetusta toteutettiin oppilaitoksessa, työpaikoilla tai etänä. Aikuisopiskelijoiden määrä kasvoi. Maatalouslomittajille pidettiin koulutuspäiviä. Yritykset kyselevät aktiivisesti työvoimaa, koska siitä on pulaa.

Opetusmaatilalla lannoite-, rehu ja polttoöljykustannukset nousivat yleisen markkinan mukaan.

Tukien osuus vaihtelee vuosittain, eläinmäärän, pinta-alan ja viljeltävien kasvien mukaan.

Opetusmaatilalla viljeltiin ohraa, kauraa, vehnää, ruista, nurmea ja kukkapeltoja n. 175 hehtaarin alalla. Satovuosi niin nurmien kuin viljojen osalta olivat hyviä, vaikka niiden laatu on kiinni myös säästä. Kauhajoen kaupungin kanssa toteutettiin kukkapelto, josta sai hakea korvauksetta kukkia omiin tarpeisiinsa. Jokimaassa sijaitseva metsä n. 2,5 ha aukko hakattiin sekä Pukinmäessä olevaa metsää harvennettiin ojituksia varten.

Puutarhurit pitivät suosittua kukka- ja taimimyymälää kesällä ja joulun alla. Ne olivat suosittuja yleisötapahtumia.

Opetusmaatilán biokaasulaitos oli suljettuna. Kilpailutus uudesta laitoksesta tehtiin vuoden aikana mutta lopullista hankintapäätöstä ei ole vielä tehty.

Vanhaan navettaan rakennetussa koirien hyvinvointikeskuksessa toimittiin koirien ehdoilla. Erityisesti uima-allas oli kiinnostava opetuskohde ja asiakaspalvelua jatkettiin.

"Kestävä ja energinen tulevaisuus" hanke päättyi v. 2022 aikana. Vihreä Pilotti-Grön Pilot hanke, sekä Vaski-hanke päättyivät. Uutena hankkeena tuli ohjelmaan Pro Opetusmaatilat tutuksi hanke ja Climate Farm Demo-hanke, Pro Agrian hallinnoimana.

Opetusmaatilalta myytiin pari irrallista peltolohkoa ja saaduilla rahoilla ostettiin Marko Pohjalaiselta n. 7 hehtaarin yhtenäinen peltolohko opetusmaatilán peltöjen vieressä.

Uuden päärakennuksen suunnittelu käynnistyi.

TEKNIKAN- JA LIIKENTEENALOJEN TOIMINTAKERTOMUS

Opetuksen saama valtionosuusrahoitus teknisille aloille on kaikille samansuuruinen.

Rakennusosaston opiskelijat tekivät CLT-elementtitaloa sekä varastohallia Oppitien kiinteistön takapihalle. Lisäksi on rakennettu asiakastöitä mm. pienrakennuksia, saunoja ja varastoja.

Sähköosaston opiskelijat ovat tehneet harjoitustöinä sähköistyksiä useisiin oppilaitoksen omiin rakennuskohteisiin, mm. opiskelijatyönä tehtävään omakotitaloon sekä varastohalliin.

Metallin opiskelijat tekivät asiakastöitä. Perinteisiä metallituotteita valmistui myös myyntiin. Osaston käyttöön hankittiin uusia hitsauslaitteita ja sorvi. Opiskelijoille löytyi hyvin työssäoppimispaikkoja ja työllistymisaste oli korkea. Oppisopimuksen suosio kasvoi myös tekniikan aloilla.

Koulutuksien toteutuksissa pyrittiin mahdollisimman suuriin pedagogisesti parhaisiin aloitusryhmiin.

Luonnonvara-, sekä tekniikka- ja liikenteen aloilla on pystytty ottamaan opiskelijoiksi lähes kaikki halukkaat.

Keskeyttämiset eivät ole ongelma, eikä niitä ole normaalia enempää. Keskeyttämisä pyritään estämään keskusteluilla opiskelijoiden kanssa. Erityisopetuksen tarve on kasvanut viime vuosina. Myös ryhmänohjaajat ovat yhteydessä huoltajiin. Kuraattorin, erityisopettajan ja terveydenhoitajan kanssa käydään vahvaa vuoropuhelua opiskelijoiden ongelmien ratkaisemiseksi.

KAKSOISTUTKINTO

Ammatillisen perustutkinnon ohella Vuoksissa voi suorittaa ylioppilastutkintoon tähtääviä lukio-opintoja ja osallistua ylioppilaskirjoituksiin. Kaksoistutkinnon valinneet voivat lukio-opinnoissa keskittyä niiden oppiaineiden opiskeluun, jotka aikovat kirjoittaa ylioppilaskirjoituksissa.

Lukioaineiden opetus Vuoksissa järjestettiin yhteistyössä Kauhajoen lukion kanssa. Vuonna 2023 kirjoitti ylioppilaaksi 7 kaksoistutkinnon opiskelijaa. Vuosittain kaksoistutkinnon opiskelijoita on noin 25–30.

KORKEAKOULUYHTEISTYÖ

Vuoksin opiskelijoilla oli mahdollisuus suorittaa ammattikorkeakouluopintoja eli väyläopintoja toisen asteen opintojen yhteydessä. Väyläopinnot suoritetaan yhteistyössä Seinäjoen ammattikorkeakoulun kanssa. Väyläopinnot voi sisällyttää osaksi perustutkintoa ja niiden laajuus on 15 osp. Väyläopinnot sekä ammatillisen perustutkinnon suoritettua opiskelija voi hakea Seinäjoen ammattikorkeakoulun väyläopintojen erillishaussa siihen tutkinto-ohjelmaan, minkä väyläopinnot on suorittanut.

Väyläopinnot aloitti vuonna 2023 yhteensä 8 opiskelijaa ja aikaisemmin aloitettuja väyläopintoja jatkoi 4 opiskelijaa.

OPISKELUHUOLLON TOIMINTAKERTOMUS

Opiskeluhoolto on opiskelijan hyvän oppimisen, hyvän psyykkisen ja fyysisen terveyden sekä sosiaalisen hyvinvoinnin edistämistä, ylläpitämistä ja niiden edellytyksiä lisäävää toimintaa oppilaitosyhteisössä.

Opiskeluhoolto on yhteisöllistä työtä ja yksilöllistä tukea:

- Opiskelijalla on oikeus saada maksutta opiskeluhoitoa, jota opetukseen osallistuminen edellyttää.
- Opiskeluhoitoa toteutetaan ensisijaisesti ehkäisevänä, koko yhteisöä tukevana yhteisöllisenä opiskeluhoitona.
- Lisäksi opiskelijalla on oikeus yksilökohtaiseen opiskeluhoitoon ja opiskeluhoollon palveluihin.

Syksyllä 2023 perustettiin yhdessä Kauhajoen kaupungin kanssa yhteinen opiskeluhoollon ohjausryhmä, jossa aloitettiin työstämään mm. opiskeluhoitosuunnitelmaa. Etelä-Pohjanmaan hyvinvointialueen alueellisen opiskeluhoollon yhteistyöryhmään on Vuoksista nimetty erityisopettaja, joka osallistui yhteistyöryhmän kokoontumisiin.

YKSILÖKOHTAINEN OPISKELUHUOLTO

Yksilökohtaiseen opiskeluhoitoon sisältyvät opiskeluterveydenhuollon palvelut sekä kuraattori- ja psykologipalvelut. Yksilölliseen opiskeluhoitoon kuuluu myös monialainen asiantuntijaryhmä, joka kootaan tapauskohtaisesti opiskelijan tueksi. Yksilökohtainen opiskeluhoito perustuu aina vapaaehtoisuuteen ja sen toteuttaminen edellyttää suostumusta.

Opiskelijalla on oikeus psykologi- tai kuraattoripalveluihin säädetyssä määrääjassa. Vuoksin opiskelijoilla on käytettävissä yksi kuraattori ja yksi opiskelijaterveydenhoitaja. Psykologin palveluita ei ollut vuonna 2023 saatavilla. Vuoksin opiskelijoilla on ollut mahdollisuus käyttää psykiatrisen sairaanhoitajan palveluita. Kuraattori- ja opiskeluterveydenhoidon palvelut on vuonna 2023 järjestänyt Etelä-Pohjanmaan hyvinvointialue.

Opiskeluterveydenhuollon tavoitteena on ylläpitää ja edistää opiskelijoiden terveyttä ja hyvinvointia, tukea opiskelijoiden terveyttä ja tulevaa työkykyä. Ensimmäisen vuoden opiskelijoille tarjotaan mahdollisuus terveystarkastukseen ja toisen vuoden opiskelijat täyttävät hyvinvointikyselyn. Kutsuntaikäisille tarjotaan mahdollisuus käydä puolustusvoimien ennakkoterveystarkastuksessa opiskelupaikkakunnalla. Opiskeluterveydenhoitajan avovastaanotto toimii Oppitien toimipaikassa ja on avoinna arkisin klo 10-11, vastaanotto muina aikoina on ajanvarauksella.

Nuorten haasteet ja esimerkiksi koronan aiheuttama oppimisvaje näkyi Vuoksin yksilökohtaisessa opiskeluhuollossa vuonna 2023 siten, että erityistä tukea tarvitsevien määrä on säilynyt vähintään vuoden 2022 tasolla.

YHTEISÖLLINEN OPISKELUHUOLTO

Yhteisöllisellä opiskeluhuollolla tarkoitetaan toimintakulttuuria, joka edistää oppilaiden ja opiskelijoiden

- oppimista
- terveyttä ja hyvinvointia
- sosiaalista vastuullisuutta
- vuorovaikutusta
- osallisuutta
- ympäristön terveellisyyttä, turvallisuutta ja esteettömyyttä.

Yhteisöllinen opiskeluhuoltotyö kuuluu kaikille oppilaitoksen toimijoille. Jokaisen opiskelijan kanssa työskentelevän sekä opiskeluhuoltopalveluista vastaavan viranomaisen ja työntekijän on tehtävissään edistettävä opiskelijoiden ja koko oppilaitosyhteisön hyvinvointia sekä yhteistyötä huoltajien kanssa. Ensisijainen vastuu yhteisön hyvinvoinnista on oppilaitoksen henkilökunnalla.

Yhteisöllisen työn suunnittelusta, kehittämisestä, toteuttamisesta ja arvioinnista vastaa Vuoksin opiskeluhuoltoryhmä. Opiskeluhuoltoryhmässä asioita käsitellään vain yleisellä ja yhteisöllisellä tasolla. Yhteisessä keskustelussa on vuonna 2023 ollut esimerkiksi ilmapiirin, työrauhan, kiusaamisen, hyvinvoinnin, terveyden ja osallisuuden asioita. Yhteisöllisen opiskeluhuollon työskentelyssä on ollut mukana mm. opiskelijakunta, etsivänuorisotyö, erityisnuorisotyönohjaaja, Vuoksin tukipalveluiden henkilöstöä sekä muita yhteistyökumppaneita kuten nuorisopsykiatrian poliklinikan sekä peruskoulun- ja lukion henkilöstöä käsiteltävän aiheen edellyttämällä tavalla.

Liikkuva opiskelu -hanke osana yhteisöllistä opiskeluhuoltoa

Vuonna 2023 yhteisöllistä opiskeluhuoltoa on toteutettu myös liikkuva opiskelu -hankeen kautta. Amis still moving on -hanke toteutti liikunnallisia harrastekerhoja (säihly, lentopallo, koripallo) sekä mahdollisti yksilöllisen harrastamisen mm. uimahalli-urheilutalo Virkun kuntosalilla tai uimahallissa. Opiskelijoilla oli mahdollisuus osallistua myös Kauhajoen Liikunta ja Voimisteluseuran harrasteisiin hankkimalla lainattavia passeja. Hankkeessa toteutettiin myös harrastetutorkoulutus aktiivisille opiskelijoille, mikä mahdollistaa aktiivisen toiminnan jatkumisen hankkeen päättymisen jälkeen.

Opiskelijoiden yhteisöllisyyteen ja hyvinvointiin liittyvät tapahtumat 2023:

- laskettelu- ja talvipäivätapahtuma Sotkan laskettelurinteille (talvi)
- kevätkisailut Oppitien liikuntasalissa (kevät)
- vaellus- ja kulttuuriretki Taiteiden reitille Nummijärvelle ja Karviaan (kevät)
- Virkun puistotapahtuma (syksy)
- Hyvinvointi virtaa -viikko (syksy)

ERITYISOPETUS JA OPINTO-OHJAUS

Erityisopetuksen keinoin tuetaan niitä opiskelijoita, jotka eivät kykene etenemään opinnoissa tavanomaisen opetuksen menetelmin. Erityistä tukea vaativille opiskelijoille laaditaan erityisen tuen suunnitelma. Erityisopetusta toteutettiin vuonna 2023 sekä pienryhmissä että integroituna perusryhmien mukana.

Opinto-ohjaus on toteutettu yhteistyössä ryhmänohjaajien, muun opiskeluhoito henkilöstön ja opinto-ohjaajan kanssa. Opinto-ohjauksessa pyritään mm. opiskelumotivaation lisäämiseen, omien opintojen suunnitteluun, uraohjaukseen ja kannustamaan jatko-opintoihin.

Perusopetuksen vuosiluokkien 8–9 oppilaiden tutustuminen oppilaitoksen toimintaan ja sen tarjoamiin mahdollisuuksiin on osa opinto-ohjaajan tehtävää. Kauhajoen yläkoulun 8-luokkalaiset vierailivat Oppitien toimipisteessä keväällä ja syksyllä järjestimme avointen ovien tapahtuman seudun 9-luokkalaisille. Opinto-ohjaaja kävi esittelemässä Vuoksin koulutustarjontaa myös seudun yläkoulujen vanhempainilloissa. Opinto-ohjaaja vastasi myös kaksoistutkintolaisten opinto-ohjauksesta yhdessä lukion opinto-ohjaajan kanssa.

OPPIOPIMUSKOULUTUS

Oppisopimuskoulutus on työelämälähtöinen koulutusmuoto. Oppisopimuskoulutukseen voi hakeutua joko suorittamaan koko tutkintoa, tutkinnon osaa/osia tai hankkia muuta ammatillista osaamista kehittävää koulutusta. Oppisopimuskoulutukseen on mahdollista siirtyä myös opintojen aikana. Oppisopimuskoulutuksen aikana opiskelijat suorittavat tavoitteellisesti heille yhdessä eri osapuolten kesken yksilöllisesti suunniteltuja opintoja.

Työelämälähtöisenä koulutusmuotona pääosa oppimisesta tapahtuu työpaikalla tai omassa yrityksessä työtä tekemällä henkilökohtaisen osaamisen kehittämissuunnitelman mukaan. Osaamisen hankkimista voidaan täydentää tarpeen mukaan Vuoksin oppilaitosympäristön tarjonnalla joko lähi- ja/tai etäopetuksena tai enimmäkseen hyödyntäen verkko-oppimisympäristöä ja sen tarjontaa sekä vastuupettajan antamaa henkilökohtaista ohjausta. Oppisopimusopiskelijaa ohjaa työpaikalla vastuunalainen työpaikkaohjaaja tai yrittäjän oppisopimuskoulutuksessa toinen alan yrittäjä/henkilö mentorin roolissa. Opintojen aikana myös vastuupettaja seuraa opintojen kehittymistä ja antaa ohjausta, tukea ohjauskäyntien ja -keskustelujen yhteydessä.

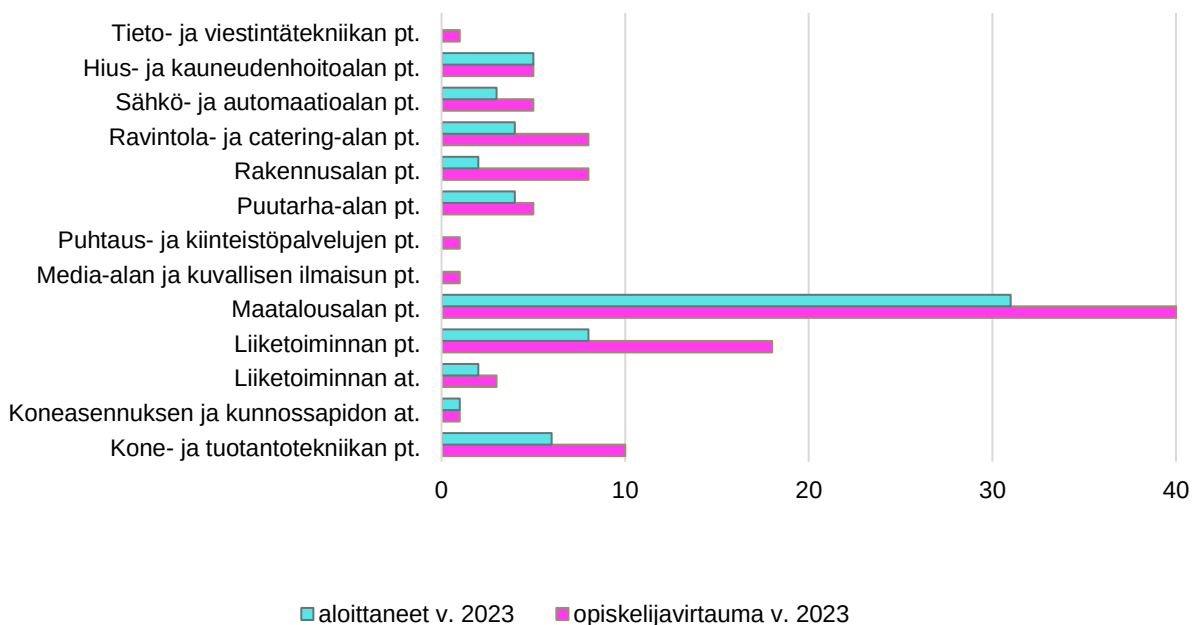
Oppisopimuksella hankitaan ja vahvistetaan osaamista ammattia opiskelevalle, rekrytoitavalle, työssä olevalle henkilölle tai yrittäjälle itselleen.

Vuoden 2023 aikana oppisopimuskoulutuksen aloittaneita oli yht. 66, joista 17 jatkuvan haun kautta tulleita, 19 oppisopimuskoulutukseen siirtyneitä ja 30 oppisopimusjaksolla työelämässä olleita.

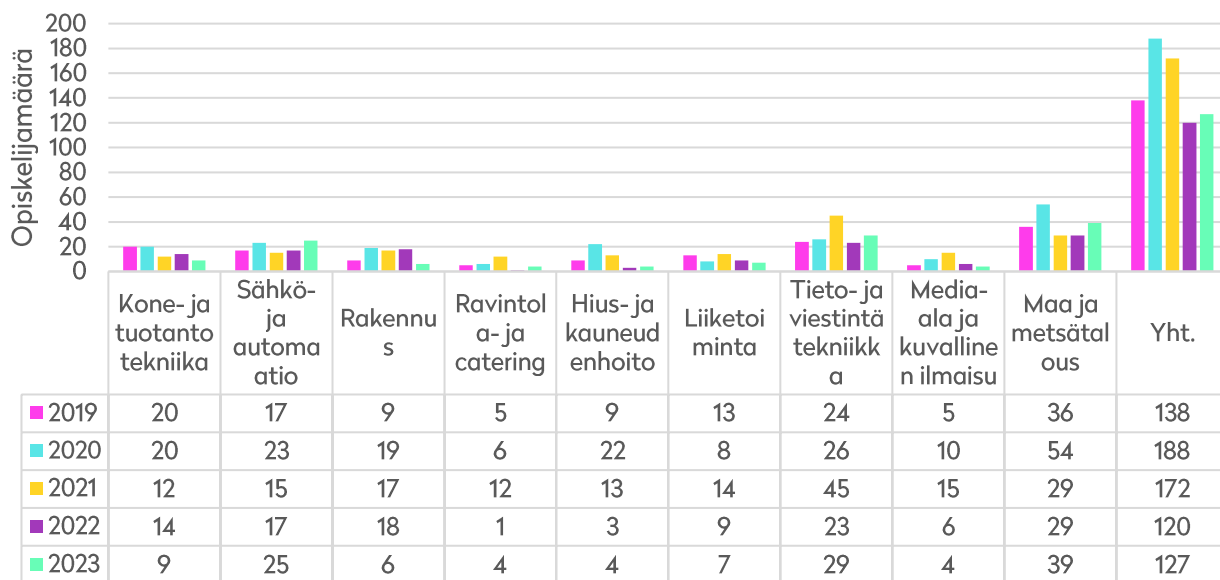
Toimintavuonna oppisopimuskoulutukseen osallistui yht. 106 opiskelijaa.

Kaavio v. 2023 aloittaneista ja mukana olleista opiskelijoista tutkinnoittain.

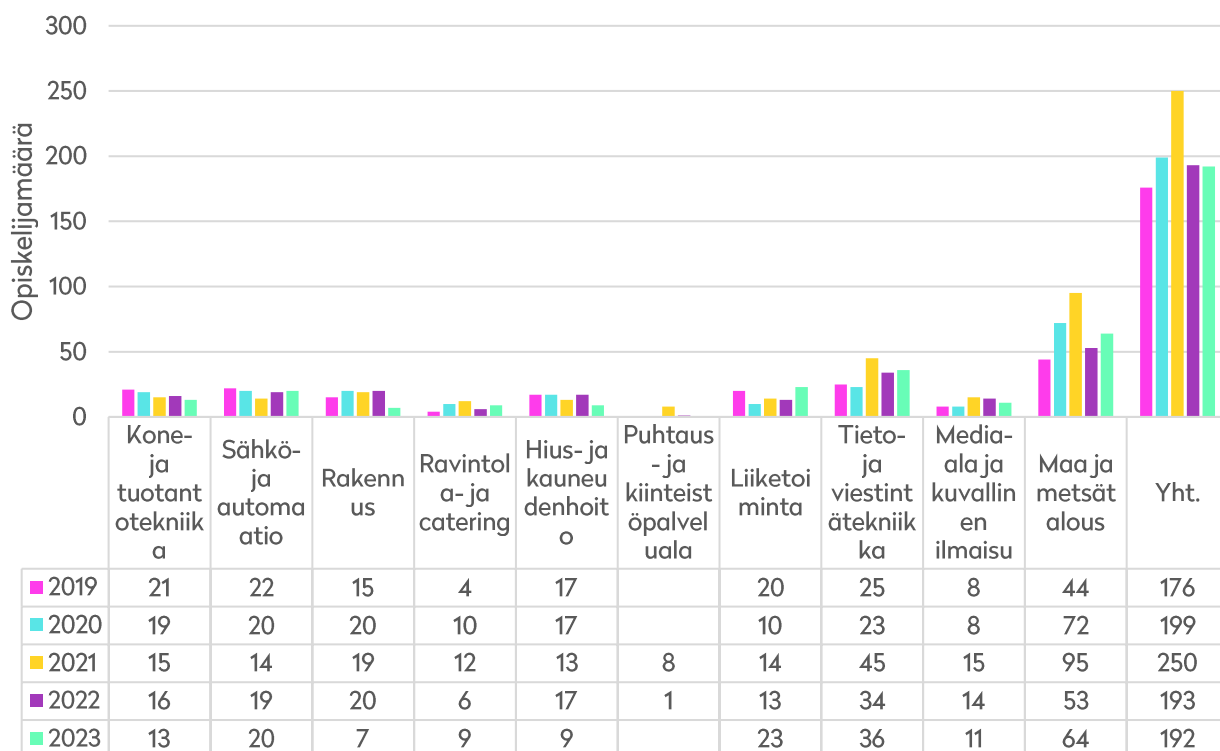
Aloittaneet ja virtauma v. 2023



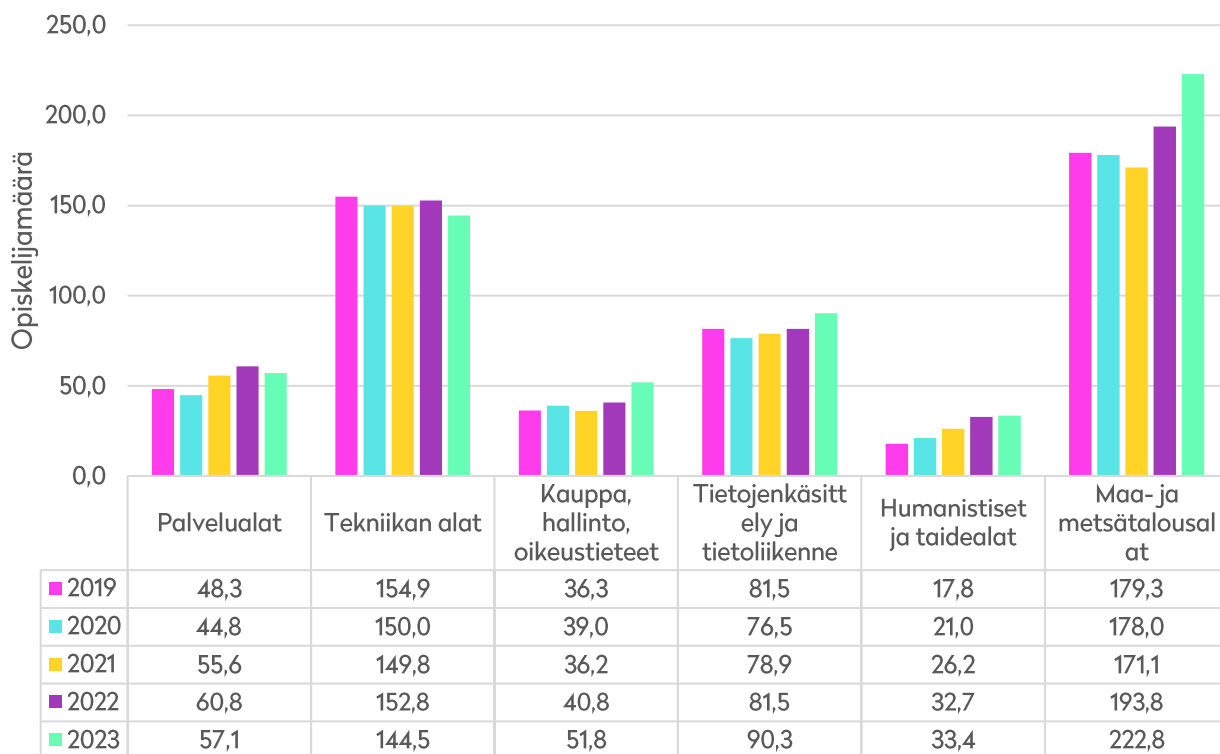
1. hakutoive = VUOKSI yhteishaussa vuosina 2019-2023



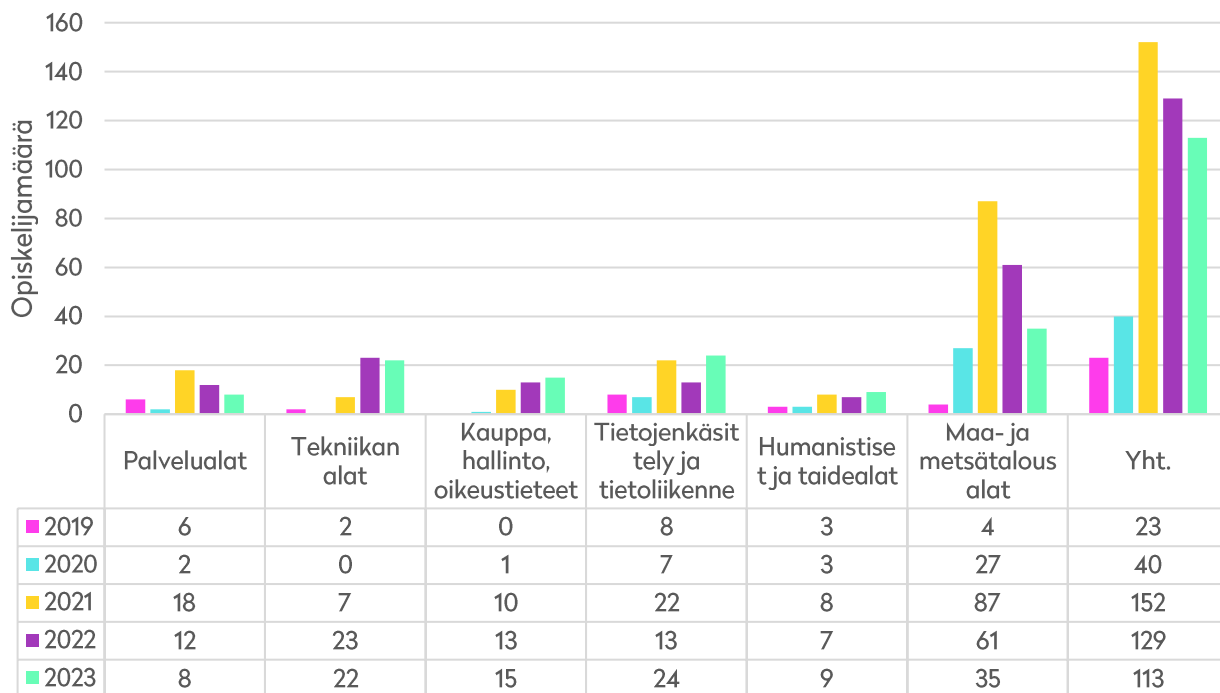
Opinnon aloittaneet, tilanne 20.9.2023 v. 2019-2023 (sis. yhteishaku ja jatkuva haku)



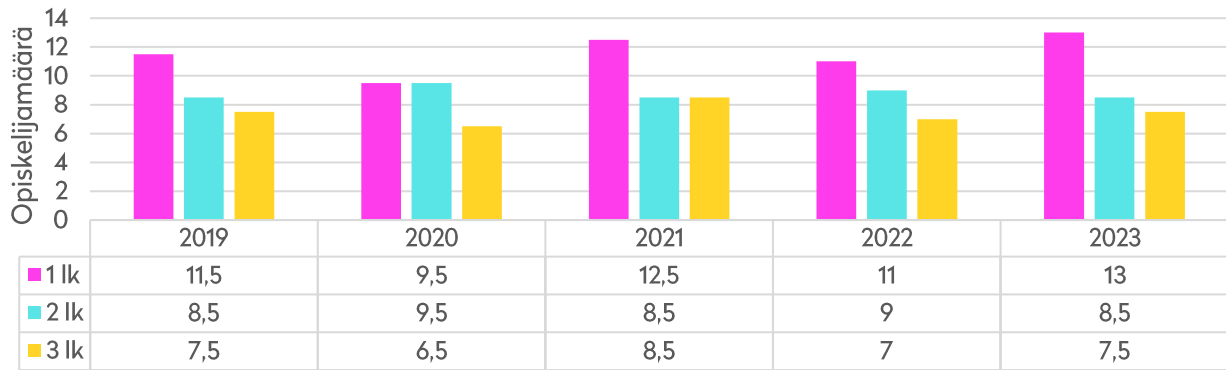
Opiskelijamäärät koulutusaloittain / vuosi (painotettu keskiarvo) v. 2019-2023



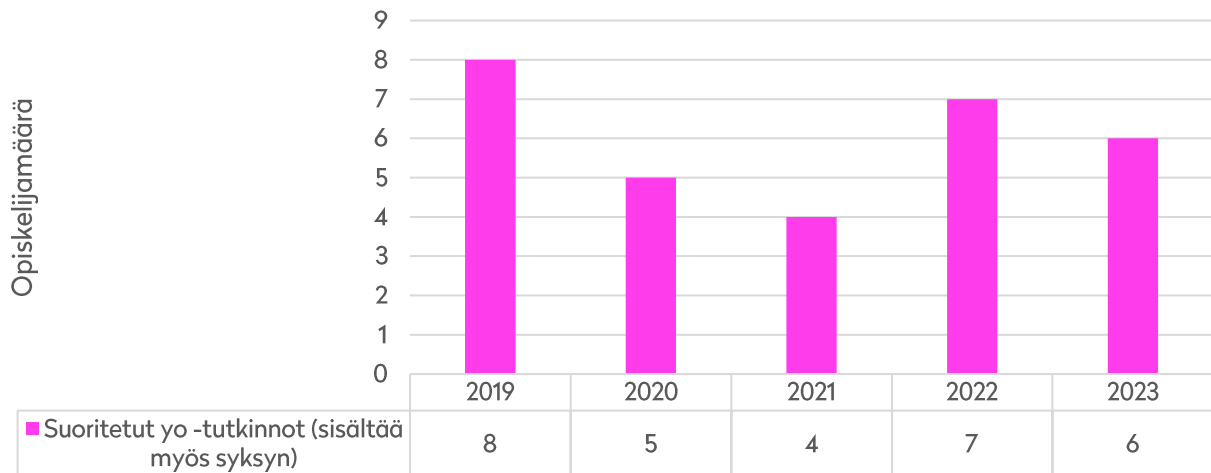
Opintonsa aloittaneet yli 20-vuotiaat opiskelijat



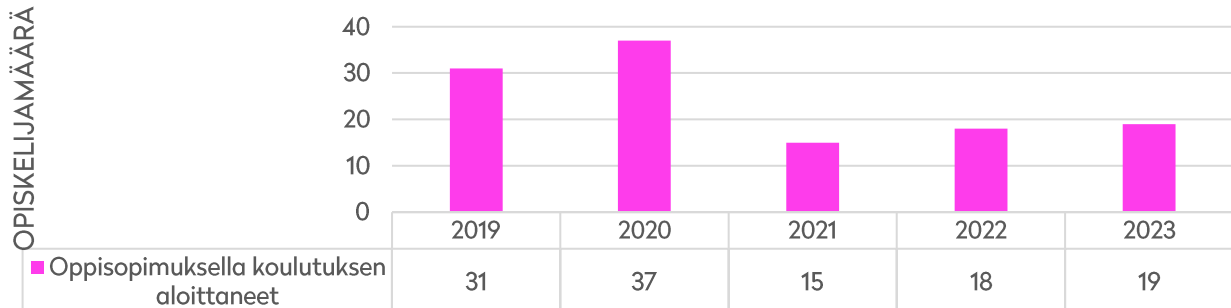
Kaksoistutkinnon opiskelijat (keskiarvo) v. 2019 - 2023



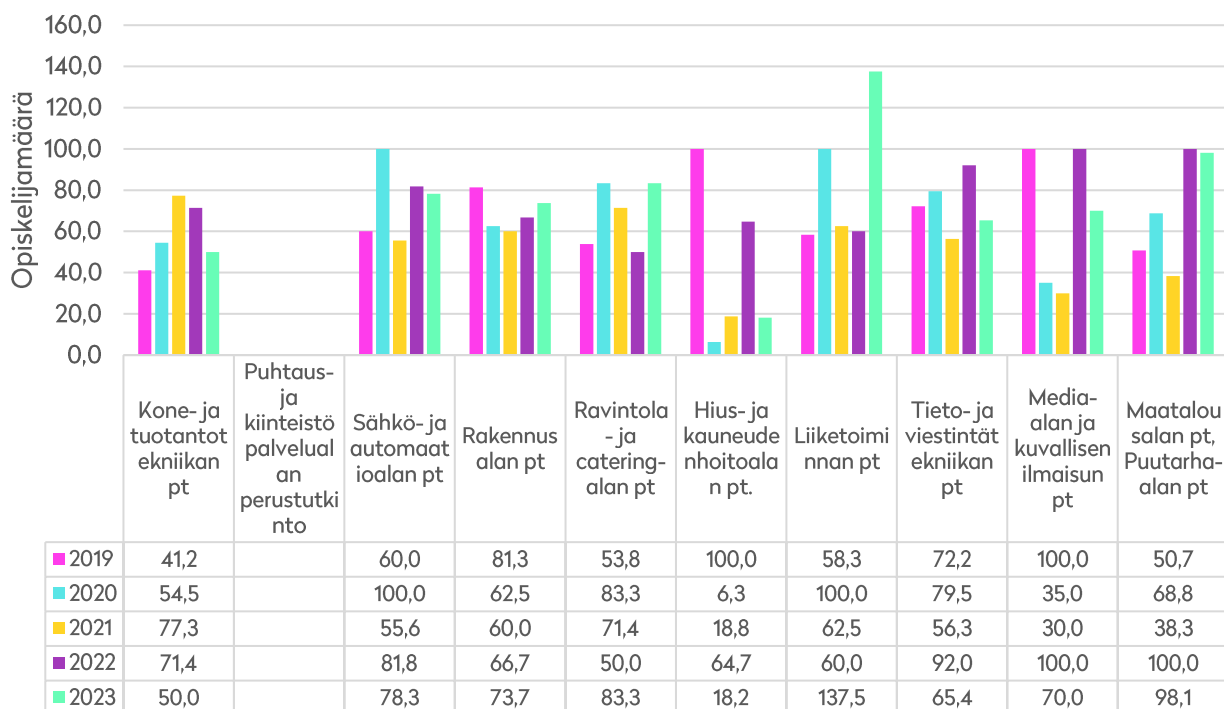
Suoritettut yo -tutkinnot v. 2019-2023



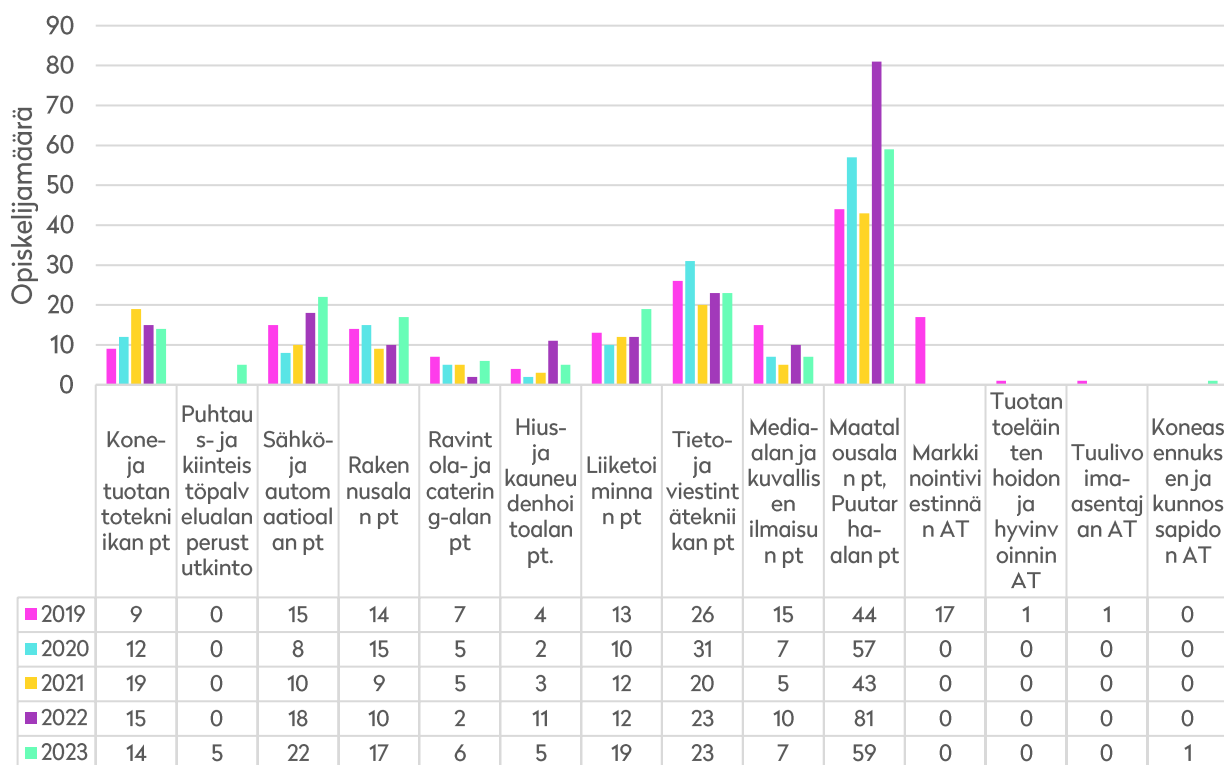
Oppisopimuksella koulutuksen aloittaneet



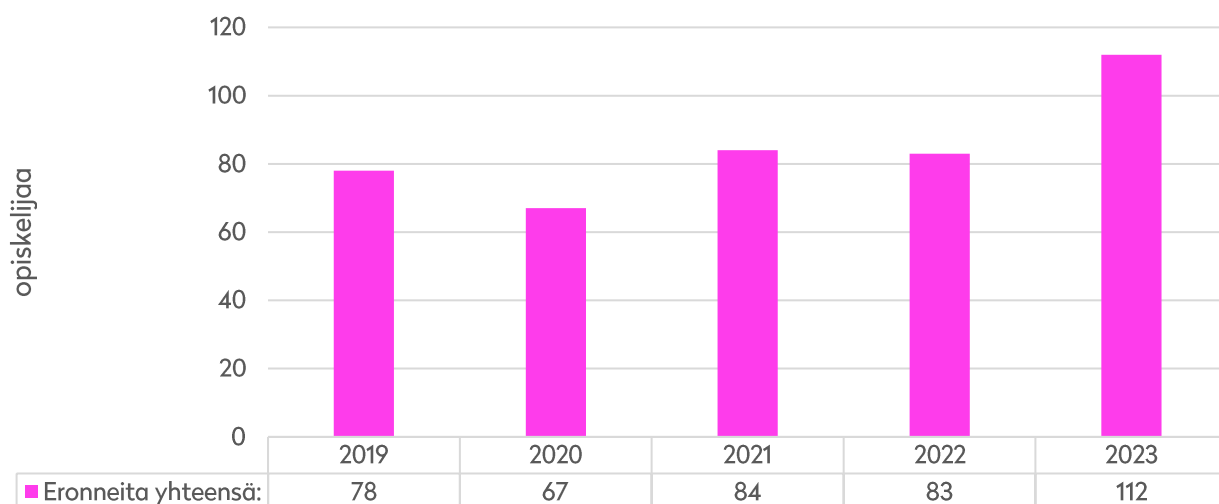
Tutkinto suoritettu 3:ssa vuodessa (%) aloittaneesta opiskeluryhmästä vuosina 2019-2023



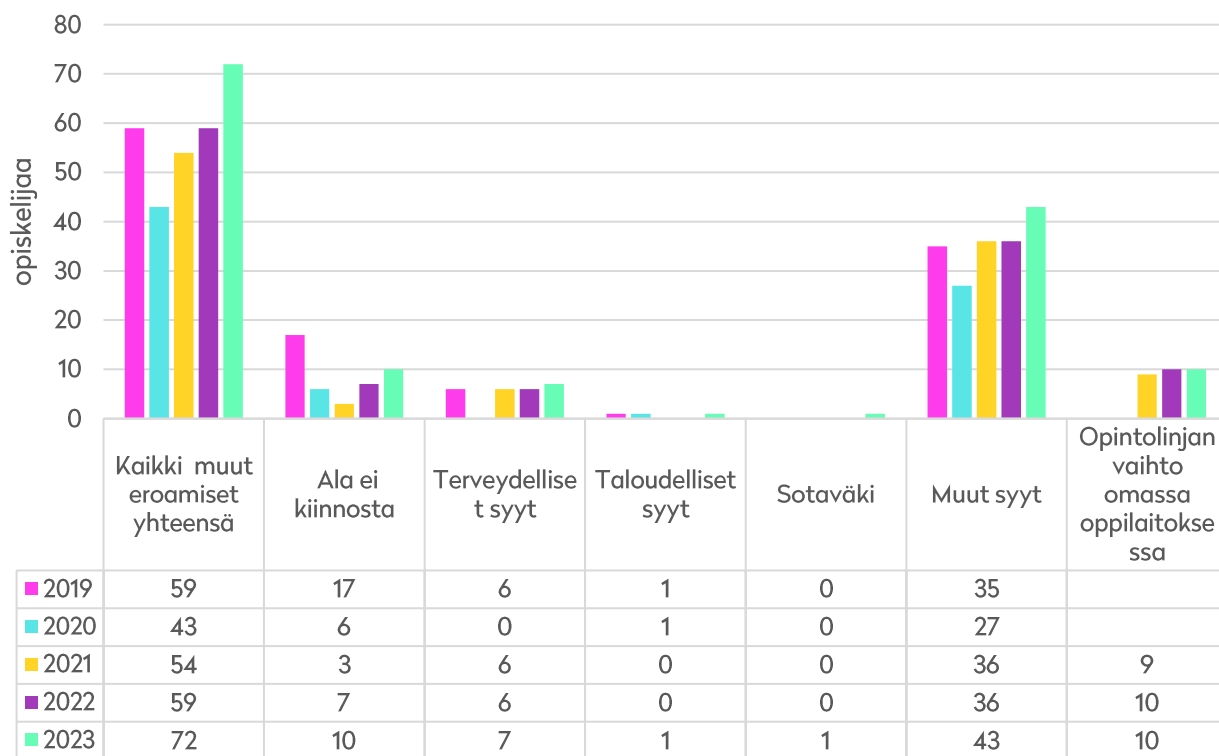
Valmistuneet opiskelijat (kpl) vuosina 2019-2023



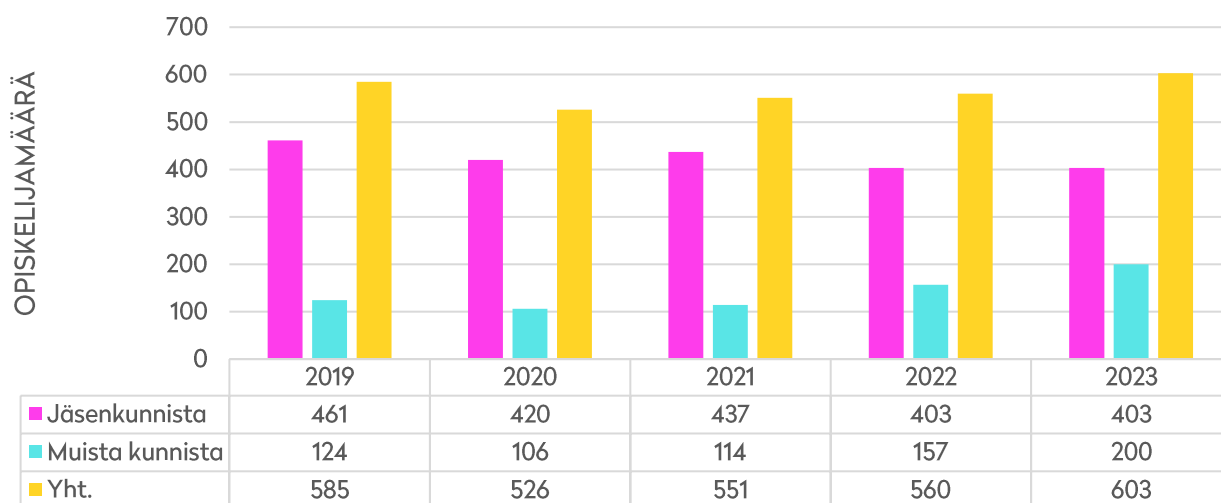
ERONNEET AJALLA 2019- 2023



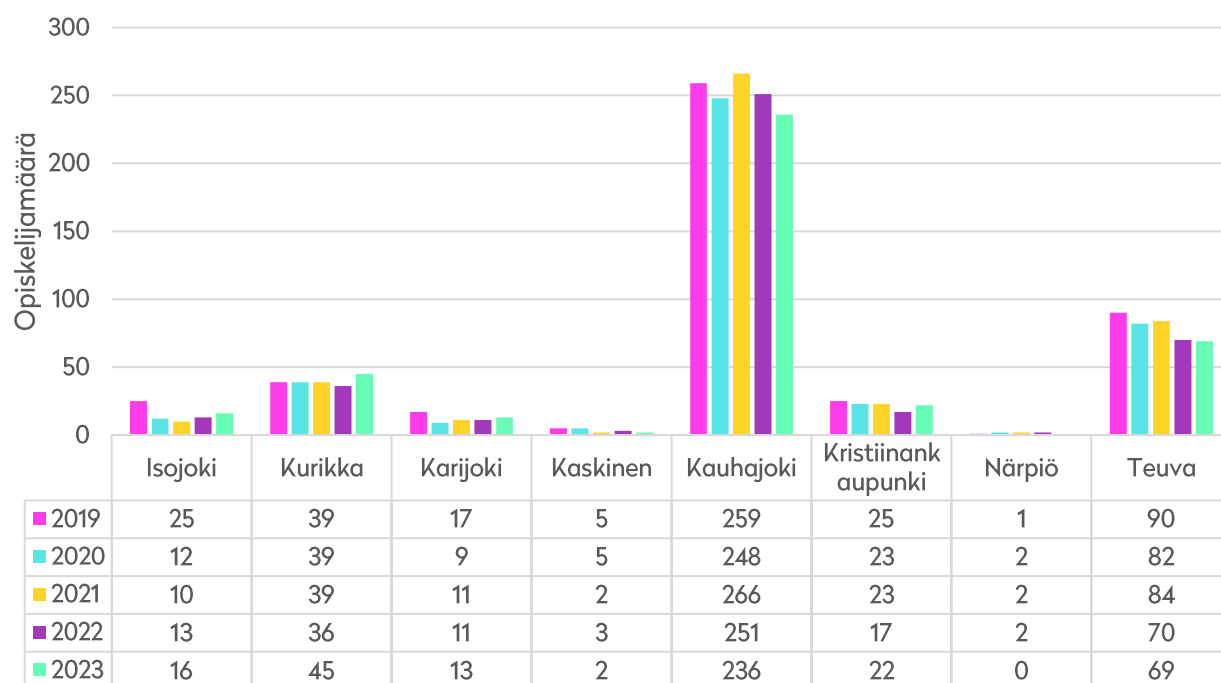
Kaikki eroamiset v. 2019 - 2023



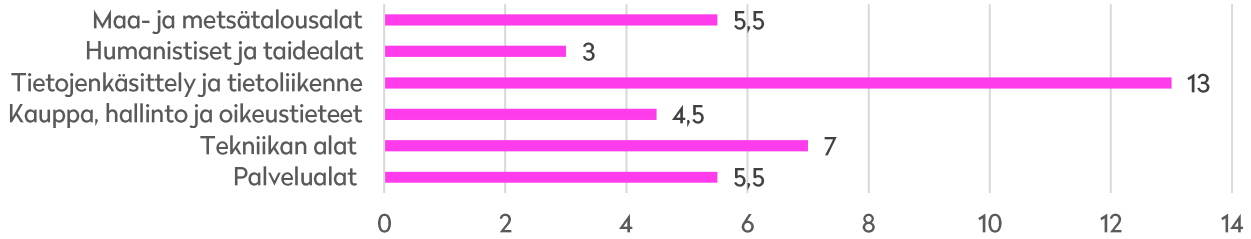
20.9. Opiskelijat jäsenkunnista/ Suupohjan ulkopuolelta v. 2019-2023



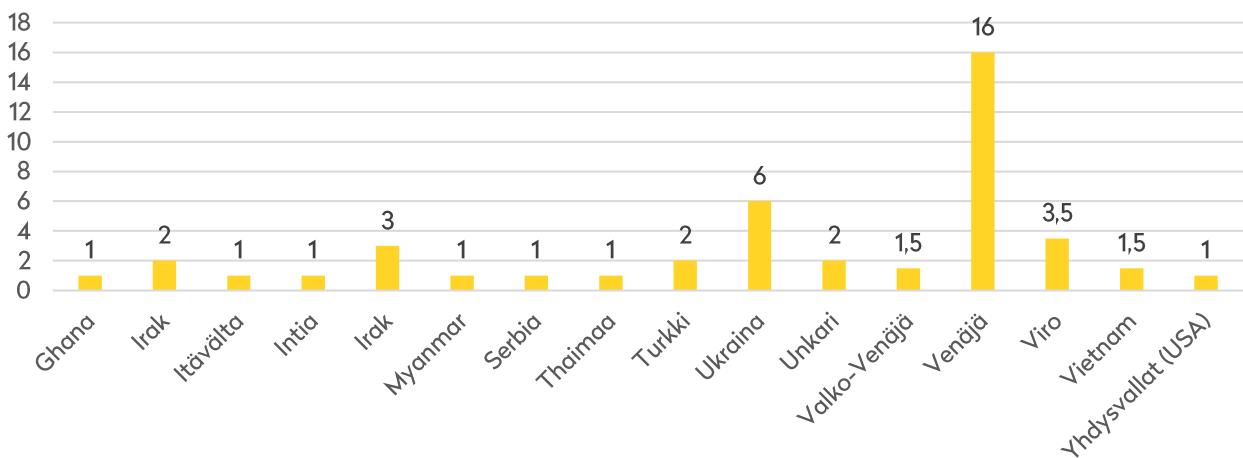
20.9. Opiskelijat kotikunnittain jäsenkunnista vuosina 2019-2023



Ulkomaalaiset opiskelijat koulutusaloittain (keskiarvo tilastopäiviltä) v. 2023



Kansalaisuudet (keskiarvo tilastopäiviltä) v. 2023



TYÖELÄMÄN KORTTI- JA LUPAKOULUTUKSET

Valtionosuusrahoitteisen tutkintokoulutuksen Vuoksissa on järjestetty maksullisena palvelutoimintana lyhyitä täydennyskoulutuksia mm. lakisääteisiä korttikoulutuksia sekä muita alueen yritysten ja toimijoiden tilaamia ammatillista osaamista täydentäviä koulutuksia.

Työelämän kortti- ja lupakoulutuksia järjestettiin vuonna 2023 yhteensä 39. Koulutukset olivat työturvallisuuskorttikoulutusta, tulityökorttikoulutusta, EA1 -koulutusta sekä hygieniosaamistestejä sekä anniskelupassitestejä.

Osallistujia kaikkiin koulutuksiin oli yhteensä 433 (vuonna 2022 osallistujia oli 331), joista yrityksiä/yksityisiä henkilöitä oli 340. Vuoksin henkilöstöä, opiskelijoita ja työllisyyspalveluiden asiakkaita oli 93.

TIETOTURVAN JA TIETOSUOJAN RAPORTTI VUODELTA 2023

Vuoden 2023 aikana tietoturvaa ja tietosuojaa on toteutettu ja suunniteltu alueellisessa tietosuojatyöryhmässä, eli SUTI-työryhmässä sekä organisaation sisällä. SUTI-ryhmän yhteyshenkilö on tarpeen mukaan ollut yhteydessä tietosuojavastaavaan sekä järjestänyt tapaamisia organisaation sisällä. Tietoturvan ja tietosuojan toteuttamista on tehty osin SUTI-ryhmän koordinoimien toimenpiteiden kautta, mutta myös sisäisin toimenpitein on pyritty edistämään tietosuojan ja tietoturvan tilaa.

Korona-pandemian alkaminen 2020 rajoitti SUTI-ryhmän tapaamiset lähinnä Teams-ympäristöön, jonka kautta saatava tieto sinällään on sama kuin tapaamisessa paikan päällä, mutta jossa vapaa keskustelu jää vähemmälle. Teams-ympäristön käyttöä on edelleen jatkettu myös 2023 ja mahdollisen lähitapaamisen ohella on ollut mahdollisuus etäosallistumiseen. Etätyö ja Teams ovat vakiinnuttaneet paikkansa päivittäisessä työssä ja etätyö on myös ohjeissa huomioitu.

Työssä ja kokousten järjestämisessä on jatkettu laajalti etätyövälineiden hyödyntämistä. Uusien toimintatapojen käyttöä ja etätyötä on jatkettu, näiden haasteita on edelleen saatu kehitettyä ja toimintatavat ovat vakiintuneet, jolloin voidaan etätyön osaamisen ja etätyövälineiden olevan nyt hyvällä tasolla.

Vuonna 2022 alkanut Venäjän hyökkäys Ukrainaan on heijastunut edelleen tietoturvan ja kyberturvallisuuden ilmapiiriin. Suomessa on vuoden aikana ollut kyberturvallisuushkien riskitaso kohonneella tasolla ja mm. palvelunestohyökkäysten määrä on ollut selkeästi koholla. Nämä kaikki heijastuvat myös kuntien ja kuntien organisaatioiden toimintaan, ellei muuten, niin varautumisena ja uhkia ehkäisevänä toimintana sekä varautumisena uhkien toteutumiseen. Uutena ilmiönä vuonna 2023 on ollut hyökkäysten kohdentuminen entistä laajemmalle ja pienempiin yksiköihin, etenkin yhteiskunnan toiminnan kannalta merkittäviin toimijoihin (esim. vesihuolto/pankit), näin ollen myös pienet kunnat ja kuntayhtymät voivat päätyä kyberhyökkäyksen kohteeksi.

Tietosuojan ja tietoturvan ohjeita sekä käytänteitä on edelleen edistetty SUTI-työryhmän kautta ja organisaation sisällä, näitä on välitetty tiedoksi organisaatioittain.

Whistleblowing-direktiivin vaikutuksiin on varauduttu ja ilmoituskanavia on otettu käyttöön vuoden alussa.

Tiedonhallintalaki on edelleen ollut mukana SUTI-työryhmän kokoontumisissa ja myös sen vaatimuksiin vastaamiseen on pyritty löytämään yhteisiä käytänteitä. Yleisesti työryhmän näkemys on se, että tietosuojan ja tiedonhallintalain vaatimuksiin vastaamisen on lähdettävä johdosta, jonka vastuulla näiden toteutuminen on. Ilman johdon sitoutumista tietosuojan, tietoturvan tai tiedonhallinnan kehittäminen ei ole mahdollista.

Vuoden 2023 trendeinä ovat olleet edelleen postitushuijaukset, huijauspuhelut, eri viranomaisten nimissä lähetetyt kiristykset ja pankkihuijaukset.

Vuoden 2023 aikana tapahtunut tekoälyn räjähdysmäinen kehitys viitoittaa tietä tekoälyä käyttäville kyberhyökkäyksille, huijauksille ja väärennetyille kuville ja/tai videoille.

Työntekijöiden kaapatut sähköpostit ovat olleet myös 2023 aikana tavallisia. Huijauksen tunnistaminen on näistä osoitteista lähetettynä tavanomaista vaikeampaa.

Tietosuojavastaava

Tietosuojavastaavan palvelut tuottaa Suupohjan seutupalvelukeskus palvelusopimuksen kautta. Sopimuksella on sovittu mitä palvelu sisältää. Vähimmäisvaatimuksena on pidetty EU:n yleisen tietosuoja-asetuksen mukaista velvoitetta organisaation tietosuojavastaavan tehtävien määrittelyssä.

Päätös tietosuojavastaavan palvelujen ostamisesta tehty keväällä 2018.

Tietosuojavastaava toiminut alueellisen tietosuojatyöryhmän (SUTI) puheenjohtajana 12.2.2018 alkaen. Ryhmän tarkoitus on mahdollistaa tietosuojatyön alueellinen yhteistyö ja helpottaa tietosuoja-asioiden toteuttamista organisaatioissa yhteistyön avulla.

Organisaation tehtävänä on kutsua tietosuojavastaava osallistumaan organisaation toimintaan ja työryhmiin sekä johdon ja ylemmän johdon kokouksiin. Tässä on edelleen jonkin verran parannettavaa.

Henkilöstön koulutukset

Henkilöstöä on koulutettu vuonna käyttäen hyväksi eOppivan tuottamia koulutuskokonaisuuksia sekä niihin liittyvää netissä suoritettavaa testiä.

Henkilöstöä ja organisaation johtoa on koulutettu tai infottu vuoden aikana myös tietosuojavastaavan toimesta. Näitä on toteutettu tarpeen mukaan ryhmittäin mm. samoissa työtehtävissä toimiville henkilöille. Tietosuojavastaavan tapaamisia on myös järjestetty tarpeen mukaisesti mm. silloin, kun on nähty tarve lisätiedolle eri tietosuoja-asioissa.

Henkilöstöä on ohjeistettu tarpeen mukaan sähköpostin tai puhelimen välityksellä sekä henkilökohtaisten tapaamisten ja perehdytysten kautta. Näissä tilanteissa on yleensä paneuduttu sillä hetkellä akuuttiin aiheeseen

eOppivan erilaisia koulutuksia ja testejä on suoritettu hyväksytysti seuraavasti:

Tietosuoja ABC julkishallinnon henkilöstölle: 40 henkilöä

Digiturvallinen työelämä: 5 henkilöä

Digiturvallinen elämä: 1 henkilö

Toimi turvallisesti digimaailmassa: 3 henkilöä

Turvaa digitaalinen toiminta häiriötilanteessa: 3 henkilöä

Digiturvallisuus kuntien luottamushenkilöille: 5 henkilöä

Tietosuoja ABC 2 -syvemmälle tietosuojaan: 1 henkilö

Riskienhallinta digimaailmassa: 3 henkilöä

Tietosuoja- ja tietoturva-asioita on käsitelty:

5.1.2023	Turvallisuuskävely ja turvallisuuskatselmus Oppitien toimipisteessä	3h
16.1.2023	Suupohjan tietosuojatyöryhmä SUTI kokoontuminen, klo 13-14.00, MS Teams (Tarja L.)	1h
13.1.2023	Digiturvamallin päivitystä henkilöstön kanssa	1h
17.1.2023	Digiturvamallin päivitystä henkilöstön kanssa	1h
2.2.2023	DVV: Vahtiseminaari Case Säkylä kyberhyökkäys (Tarja L.)	1h
10.03.2023	Kuntaliitto: Miten varautua tietoturvauhkuihin webinaari (Tarja L.)	2h
13.3.2023	Webropol Whistleblower sovelluksen käyttöönottokoulutus	1h
14.3.2023	Digiturvamallin päivitystä henkilöstön kanssa	1h
27.3.2023	Vaikutusten arviointi: Walmu	1h
18.4.2023	Vaikutusten arviointi: Palkka- ja taloushallinto	1,5h
8.5.2023	Vaikutusten arviointi: Palkka- ja taloushallinto	2h
11.5.2023	Vaikutusten arviointi: Webropol Whistleblower	1,5h
19.6.2023	Vaikutusten arviointi: Tweb	2h
3.8.2023	Webinaari: Asiakirjojen ja tiedon tietoturvasuus sekä varautuminen poikkeusoloissa (Tarja L.)	2,5h
11.8.2023	Webinaari: Uusi arkistolaki 2024 (Tarja L.)	3h
16.8.2023	Vaikutusten arviointi: IT-tuen käyttämät ohjelmistot	4h
17.8.2023	Vaikutusten arviointi: WordPress ja nettisivut	1h
18.8.2023	Webinaari: Tiedonhallinnan vuosikello (Tarja L.)	3h
23.8.2023	Vaikutusten arviointi: Kameravalvonta	1,5h
28.08.2023	Webinaari: Lokitietojen vaatimukset julkisella sektorilla (Tarja L.)	3h
11.9.2023	Suupohjan tietosuojatyöryhmä SUTI (Tarja L.) kokoontuminen	1h
25.9.- 29.9.2023	Digiturvaviikkoon osallistuminen	1h/hlö
25.9.2023	Tietosuojavastaavan Tietoturva- ja tietosuojainfo henkilöstölle MS Teamsilla	0,5h
2.10.2023	Tietosuojavastaavan info Whistleblower-direktiivistä ja Tarja Lindqvist, SKKY:n käyttöönottamasta Webropol Whistleblower ilmiäntokanavasta, jolle on tehty linkki intraan	0,5h
5.10.2023	Digiturvamallin päivitystä henkilöstön kanssa	2h
6.11.2023	Suupohjan tietosuojatyöryhmä SUTI (Tarja L.) kokoontuminen	2h
8.11.2023	SKKY:n tietoturvatilimien Taisto2023 harjoituksen esivalmistelupalaveri	1h
16.11.2023	SKKY:n tietoturvatilimi osallistui Taisto2023 tietosuoja- ja tietoturvaloukkausten hallintaharjoitukseen	4h
20.11.2023	Tietosuojakävely Oppitien ja Kyntäjätien toimipisteissä (tietosuojavastaava ja Tarja Lindqvist)	2h
22.11.2023	SKKY:n tietoturvatilimi osallistui Taisto2023 tietosuoja- ja tietoturvaloukkausten hallintaharjoituksen purkutilaisuus	1h

Dokumentaatio

Alueellinen tietoturva- ja tietosuojapolitiikka on viimeistelty kevään 2019 aikana ja se on hyväksytty käyttöön sekä lisätty nettisivuille yleisesti nähtäväksi. Oppaasta on 2021 otettu käyttöön uudistettu versio.

Tietoturva- ja tietosuojapolitiikka sisältää myös toimintatapoja erilaisissa tietoturvan ja tietosuojan häiriötilanteissa. Näiden ohjeiden perusteella voidaan arvioida millaisia toimenpiteitä missäkin tapauksessa tulee kyseeseen ja niiden tarkoituksena on määrittää samanlaiset toimintatavat eri toimialueille, samalla määritellään erilaiset vastuualueet viranhaltijoille.

Rekisterien kartoitusta ja eri tietojärjestelmien sisältämien henkilötietojen määrää sekä laatua on tarkasteltu pitkin vuotta, näiden järjestelmien osalta työ on jatkuvaa, vaikka suurimmat työt näitä koskien on jo tehty.

Vuoden aikana on toteutettu vaikutustenarvioinnit kriittisimmistä henkilötietojärjestelmistä ja kokonaisuuksista, näiden arviointien toteuttamista jatkettiin myös vuoden 2023 aikana.

Tekoälyn nopeasta kehitymisestä ja sen saapumisesta suuren massan saataville, on keskusteltu SUTI-ryhmän kesken ja todettu Tietoturva- ja tietosuojapolitiikan sekä henkilöstön tietoturva- ja tietosuojaoppaan uudistaminen tarpeelliseksi kattamaan myös AI:n huomioiminen sekä turvallinen käyttö. Päivitystyötä tehdään vuoden 2024 aikana.

Tietoturvatyöryhmä

Tietoturvatyöryhmä koostuu Suupohjan koulutuskuntayhtymän tietosuojatyöryhmästä, johtoryhmästä, IT-asiantuntijasta, työsuojeluvastaavista sekä Suupohjan Seutupalvelukeskus Oy:n tietosuojavastaavasta.

Tietoturvatyöryhmä on kokoontunut ennen Digi- ja väestötietoviraston TAISTO2023 harjoitusta 8.11.2023 sekä TAISTO2023 harjoituksen aikana 16.11.2023.

Osallistuminen Digi- ja väestöviraston julkishallinnon tietosuoja- ja tietoturvaloukkausten hallinnan TAISTO 2023-harjoitukseen

Suupohjan koulutuskuntayhtymä osallistui valtakunnalliseen TAISTO23-harjoitukseen 16.11.2023. Harjoitukseen osallistui tietoturvatyöryhmä, johon kuuluvat: johtoryhmä, Suupohjan koulutuskuntayhtymän tietosuojatyöryhmä, työsuojeluvastaavat, sekä tietosuojatyöryhmästä valittu harjoituksen sihteeri, joka toimi harjoituksessa kirjurina ja lisäksi työsuojeluvaltuutetut seurasivat yleisesti harjoituksen kulkua ja kirjasivat havaintoja. Suupohjan Seutupalvelukeskus Oy:stä osallistui tietosuojavastaava.

Harjoituksen kautta saatiin kokemusta häiriötilanteeseen varautumisesta ja harjoituksessa eri vastuualueet tulivat käytännössä harjoitelluksi kunkin vastuuhenkilön osalta. Harjoituksessa korostui ohjeiden ja dokumentaation tärkeys sekä reagoinnin merkitys myös silloin, kun vastuuhenkilöt ovat työpaikalta poissa, kuten tilanne on viikonloppuisin ja juhlapyhinä.

Tietoturvan käytännön toimenpiteitä

Suupohjan koulutuskuntayhtymän ICT on toteuttanut 2023 mm seuraavat:

Yleiset parannukset:

- BitLocker-salauksen käyttöönottoa laajennettu
- Withsecure Elements EPP otettu käyttöön
- Forticlient Zero Trust VPN otettu käyttöön
- Ohjelmistojen ja päivitysten jakelu Microsoft Intune -alustalla
- Ulkoisten tallennusvälineiden käyttö estetty yhteisluokissa
- MFA käyttöönottoa laajennettu
- Turvatulostus otettu käyttöön

Kehittämisaalueet:

- Älykorttikirjautumisen käyttöönotto
 - o Osassa sovelluksista jo käytössä
- BIOS-määrittysten lukitseminen
- Salasanamäärittysten tiukennus

Haittaohjelmien määrät

- Haittaohjelmia havaittu muutamalla työasemalla < 5

Muuta huomioitavaa

Digi- ja väestötietovirasto DVV on järjestänyt yleisiä infotilaisuuksia kuukausittain. Tämän lisäksi DVV:n alla toimii työryhmiä, joiden tarkoituksena on kehittää tietosuoja ja tietoturvan tilaa Suomessa. Näissä työryhmissä tietosuojavastaava on ollut myös mukana, sen mukaan, kuin se on ollut mahdollista.

Agendum Oy:n Digiturvamallisovelluksen kautta internetsivustolle on jaettu Asiakirjajulkisuuskuvaus ja Tiedonhallintamalli tiedonhallintalain vaatimusten mukaisesti. Näitä päivitetään tarvittaessa. Agendum Oy järjestää lyhyitä, maksuttomia digiturvamallikoulutuksia lähes joka viikko, joista Digiturvamallityöryhmän jäsen voi valita, mitä koulutusta tarvitsee.

Tietosuojavastaava on osallistunut Kyberturvallisuuskeskuksen työpajoihin verkkoyhteyden kautta. Näiden työpajojen kautta on saatu runsaasti tietoa erilaisista tietoturvaan ja tietosuojaan vaikuttavista asioista sekä työkaluja sisäisen dokumentaation luomiseen ja toiminnan kartoittamiseen.

MARKKINOINTI

Markkinoinnin keskeinen tehtävä on tukea Vuoksin strategisten tavoitteiden toteutumista.

Ulkoinen markkinointi keskittyy Vuoksin koulutusten ja palveluiden markkinointiin sekä seudullisen elinkeinojen kehittäjän ja yhteistyökumppanin roolin vahvistamiseen. Markkinointitoimenpiteet sisälsivät mm. verkkosivujen ja sosiaalisen median kanavien sisällöntuotantoa, maksettua internetmainontaa, painettua mainontaa, messuille ja tapahtumiin osallistumista sekä yritysten suoraa kontaktointia/yrityskäyntejä.

Verkkosivusto on Vuoksin tärkein ulkoinen informaatiokanava ja mm kaikki koulutuksiin hakeutuminen tapahtuu verkkosivuston sähköisellä hakulomakkeella.

KANSAINVÄLISYYSPALVELUIDEN TOIMINTAKERTOMUS

Tavoitteet vuodelle 2023

- Maahanmuuttajapalveluiden vahvistaminen koko toiminta-alueella
- Viranomaisyhteistyö ja verkostoituminen alueen toimijoiden kanssa
- Maahanmuuttajien yksilöllinen palvelu elämäntilanteen mukaan

Keskeiset toimenpiteet vuonna 2023

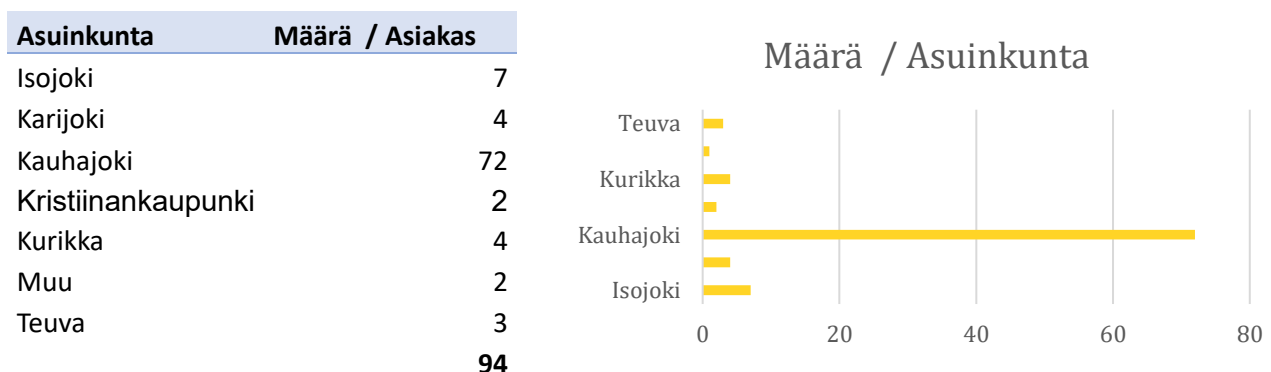
- Kohdennettuja maahanmuuttajapalveluita kuntien omien tarpeiden mukaan
- Tapahtumien järjestäminen yhteistyössä eri toimijoiden kanssa
- Maahanmuuttajien auttaminen kotoutumisessa, virastoasioinnissa ja työllistymisessä

Kansainvälisyyspalvelu Vuoksissa työskentelee maahanmuuttokoordinaattori. Koordinaattorin työajasta puolet on Vuoksin perustyötä ja puolet hanketyötä Welcome2EP-hankkeessa. Kansainvälisyyspalvelun toiminnassa on keskitytty hoitamaan maahanmuuttajien peruspalveluita virastoasioinneissa, hakemusten laatimisessa ja yhteistyössä eri toimijoiden kanssa. Maahanmuuttokoordinaattori on päivittänyt Suupohjan alueen kotouttamisohjelman.

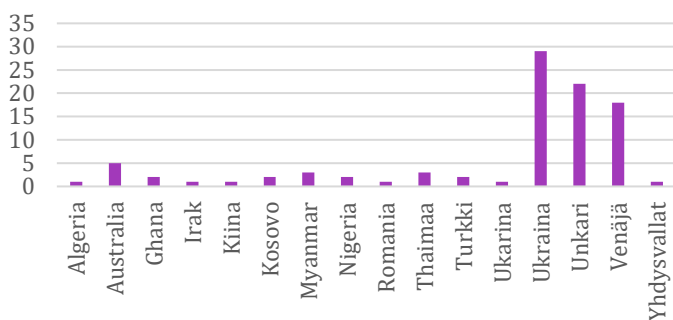
Tavoitteiden toteutuminen:

Uusia asiakkaita on tullut 94, alkukartoituksia on tehty yhteensä 35 (Kauhajoki 29, Isojoki 4, Karijoki 2) Työssäoppimispaikkojen hankkimisessa on autettu yhteensä 8 maahanmuuttajaa. Työpaikan on saanut kansainvälisyyspalvelun avustuksella 7 maahanmuuttajaa. Asiakaskontakteja ja palvelutilanteita oli noin 2200. Suomen kielen opetusta järjestettiin Matti Tamsi Oy:n maahanmuuttajataustaisille työntekijöille, työpaikalla, yhteensä 16 opetuskertaa. Kotoutumispalvelumme on myyty kahdelle yritykselle.

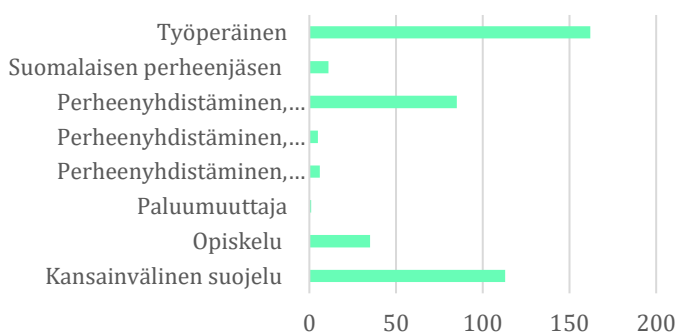
Uudet asiakkaat toiminta-alueella:



Määrä / Taustamaa



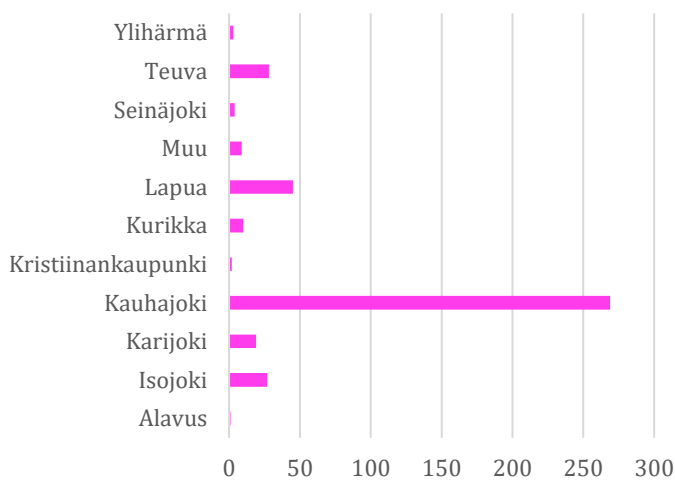
Määrä / Oleskelu



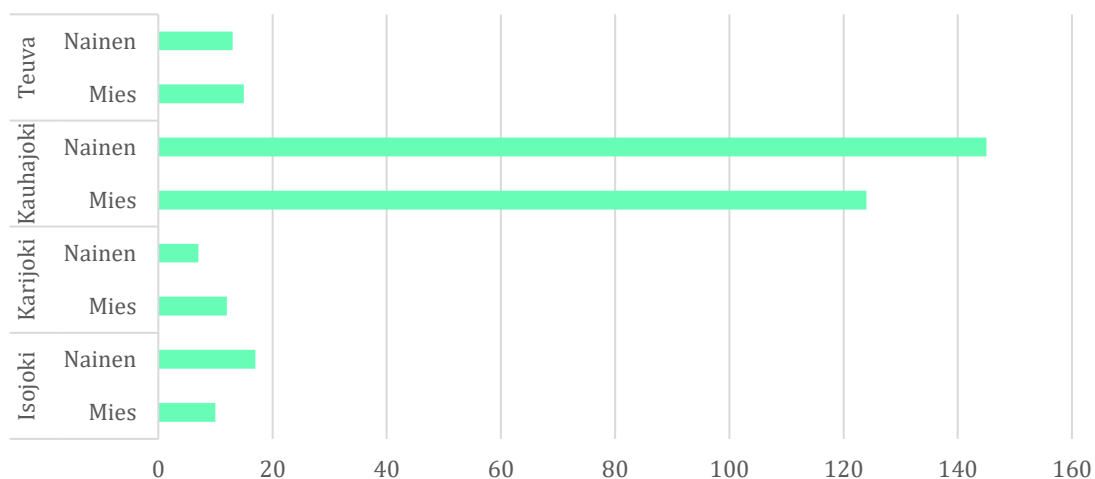
Asiakkaiden kokonaismäärä:

Asuinkunta	Määrä / Asuinkunta
Alavus	1
Isojoki	27
Karjajoki	19
Kauhajoki	269
Kristiinankaupunki	2
Kurikka	10
Lapua	45
Muu	9
Seinäjoki	4
Teuva	28
Ylihärmä	3
Kokonaismäärä	417

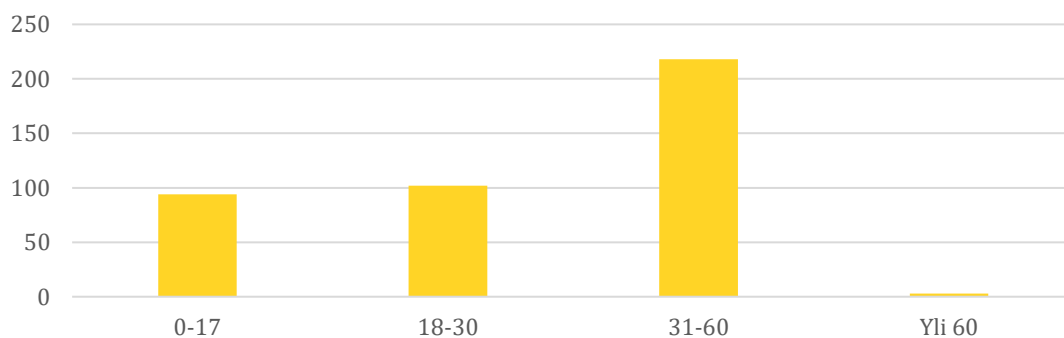
Määrä / Asuinkunta



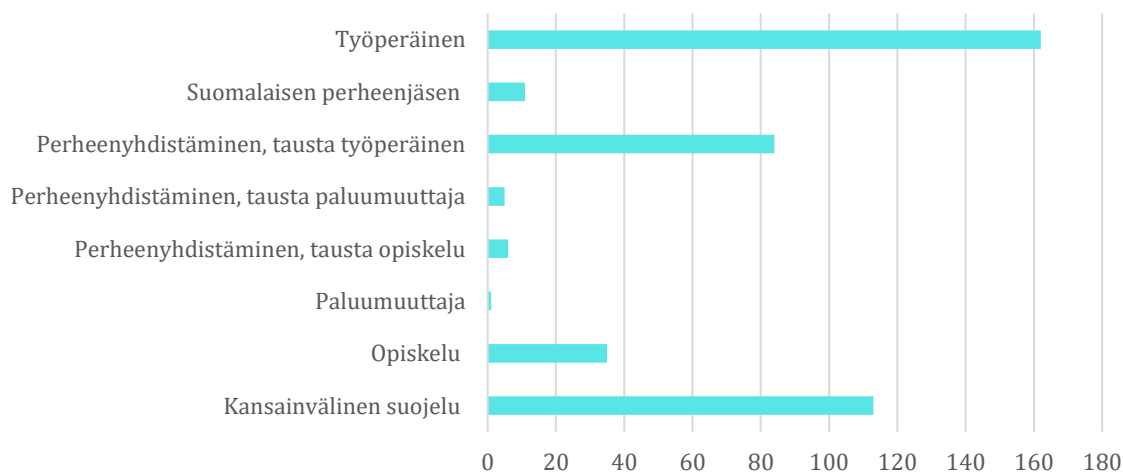
Määrä / Asuinkunta



Määrä / Ikä



Määrä / Taustamaa - Oleskelu



Asiakaskontaktit/palvelutilanteet (arvioitu): yli 2000

Työpaikat, työharjoittelupaikat: 15

Suomi toisena kielenä opetus: yhteensä 48 opiskelijaa

Myydyt palvelut:

Kielikoulutus:

Matti Tamsi Oy 16 opetuskertaa 06.2023 asti

Kotopalvelu:

Regiment Oy (10 asiakasta)

Rekryt Oy (79 asiakasta)

Tilaisuudet, tapahtumat:

Infotilaisuudet koskien Tilapäinen suojelu Ukrainasta pakeneville

Työryhmät, ohjausryhmät:

Welcome2EP-hanke

VARAVA-hanke

Korkit-hanke

SeutukaupunkiRekry-hanke

Menestystä kansainväliseen rekrytointiin -hanke

Talent Hub Etelä-Pohjanmaa työryhmä

Pohjanmaan ETNO

Monikulttuurisuustoimikunta Kauhajoki

KOTO24 valmennus - Maahanmuuttaja- ja kotouttamispalveluiden suunnittelutyöryhmä/ Suupohja-Kurikan työllisyysalue

LYK-koordinaatioryhmä

IT PALVELUT VUONNA 2023

Suupohjan koulutuskuntayhtymän yhtymähallitus päätti kokouksessaan 16.12.2021 §147 irtisanoa Tukipalvelusopimuksen Suupohjan Seutupalvelukeskus Oy:n kanssa päättymään 31.12.2022. Seutupalvelukeskus Oy on tuottanut Kuntayhtymälle tietotekniikan, palkanlaskennan ja taloushallinnon palveluja.

ICT-tuen palveluista tehtiin sopimus DevNet Oy:n kanssa 22.11.2022. Sopimus sisältää ICT-tuen palveluista konesali- ja back office-palvelujen tuottamisen Suupohjan koulutuskuntayhtymälle. ICT-toimintaympäristön siirto Suupohjan Seutupalvelukeskus Oy:ltä valmistui vuoden loppuun mennessä ja 1.1.2023 alkaen DevNet Oy on tuottanut konesali- ja back office-palvelut Suupohjan koulutuskuntayhtymälle. IT-ympäristön ylläpidon, sekä lähituen palvelut siirrettiin Suupohjan koulutuskuntayhtymän IT-asiantuntijalle.

Kuntalaskenta Oy:n kanssa tehtiin sopimus 27.4.2023 ja 1.5.2023 alkaen Kuntalaskenta Oy on tuottanut talous- ja palkkahallinnon palvelut Suupohjan koulutuskuntayhtymälle.

TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY

Yhtymähallitus esittää tilikauden -112.595,44 euron tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- 1) Tuloutetaan poistoeroa 1.374,72 euroa
- 2) että tilikauden alijäämä -111.220,72 euroa siirretään oman pääoman erään tilikausien yli-/alijäämä.

TILIKAUDEN TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET

Alijäämään kattaminen huomioidaan vuodelle 2024 laadittavassa lisätalousarviossa.

ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Suupohjan koulutuskuntayhtymän yhtymävaltuusto on hyväksynyt vuoteen 2026 asti ulottuvan taloussuunnitelman. Tulevaisuudessa toimintaa tullaan yhä enemmän tarkastelemaan tuloksellisuuden näkökulmasta myös rahoituksen osalta. Vuosikatteeseen voidaan vaikuttaa ensisijaisesti tasapainottamalla menoja. Myönteisenä kehityksenä voidaan pitää myös investointien määrää suunnitelmakaudella.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 2023

KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMINEN 2023

		Budjetti 2023	Toteutuma 2023 01-12	Käyttö -%
602	AMMATILLINEN KOULUTUS OPETUS			
	KÄYTTÖTALOUS			
50	SITOVA TULOT JA MENOT			
3000	TOIMINTATUOTOT	43.800	34.058	78 %
4000	TOIMINTAKULUT	-2.569.552	-2.150.853	84 %
4999	TOIMINTAKATE	-2.525.752	-2.116.794	84 %
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2.525.752	-2.143.205	84 %
603	OPPISOPIMUSKOULUTUS OPETUS			
	KÄYTTÖTALOUS			
50	SITOVA TULOT JA MENOT			
4000	TOIMINTAKULUT	-78.910	-104.788	133 %
4999	TOIMINTAKATE	-78.910	-104.788	133 %
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-78.910	-106.037	134 %
606	YHTEISET KUSTANNUKSET			
	KÄYTTÖTALOUS			
50	SITOVA TULOT JA MENOT			
3000	TOIMINTATUOTOT	58.000	303.992	524 %
4000	TOIMINTAKULUT	-2.588.310	-3.210.638	124 %
4999	TOIMINTAKATE	-2.530.310	-2.906.645	115 %
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2.530.310	-3.134.185	112 %
610	MAKSULLINEN PALVELUTOIMINTA			
	KÄYTTÖTALOUS			
50	SITOVA TULOT JA MENOT			
3000	TOIMINTATUOTOT	502.400	770.172	153 %
4000	TOIMINTAKULUT	-769.810	-1.006.488	131 %
4999	TOIMINTAKATE	-267.410	-236.315	88 %
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-267.410	-441.296	121 %
611	YHTEINEN TULORAHOITUS			
	KÄYTTÖTALOUS			
50	SITOVA TULOT JA MENOT			
3000	TOIMINTATUOTOT	5.900.000	5.815.542	99 %
4999	TOIMINTAKATE	5.900.000	5.815.542	99 %
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	5.900.000	5.815.542	99 %
612	TULOSLASKELMAN YHTEISET ERÄT			
	KÄYTTÖTALOUS			
50	SITOVA TULOT JA MENOT			
3000	TOIMINTATUOTOT		295,14	
4000	TOIMINTAKULUT		-16.830	
4999	TOIMINTAKATE		-16.535	
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-53.700	-90.167	168 %

		Budjetti 2023	Toteutuma 2023 01–12	Käyttö -%
613	TYÖLLISYYSPALVELUT			
	KÄYTTÖTALOUS			
50	SITOVA TULOT JA MENOT			
3000	TOIMINTATUOTOT	1.300.990	1.425.857	110 %
4000	TOIMINTAKULUT	-1.297.322	-1.454.262	112 %
4999	TOIMINTAKATE	3.668	-28.405	-774 %
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-5.292	-34.847	658 %
	SUUPOHJAN			
600	KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ			
	KÄYTTÖTALOUS			
50	SITOVA TULOT JA MENOT			
3000	TOIMINTATUOTOT	7.805.190	8.423.211	108 %
4000	TOIMINTAKULUT	-7.303.904	-7.957.812	109 %
4999	TOIMINTAKATE	501.286	465.399	93 %
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	49.606	-111.221	-224 %

TUOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN 2023

	SUUPOHJAN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ TUOSLASKELMA	Budjetti 2023	Toteutuma 2023 2023 01-12	Käyttö -%
3000	TOIMINTATUOTOT			
3001	Myyntituotot	7.207.260	7.594.186	105 %
3200	Maksutuotot	20.700	24.045	116 %
3300	Tuet ja avustukset	547.730	729.314	133 %
3400	Muut toimintatuotot	29.500	75.666	256 %
3000	TOIMINTATUOTOT	7.805.190	8.423.211	108 %
4000	TOIMINTAKULUT			
4001	Henkilöstökulut			
4002	Palkat ja palkkiot	-3.979.021	-4.322.395	109 %
4100	Henkilösivumenot			
4101	Eläkemenot	-913.510	-707.279	77 %
4150	Muut henkilösivukulut	-148.420	-91.504	62 %
4100	Henkilösivumenot	-1.061.930	-798.783	75 %
4001	Henkilöstökulut	-5.040.951	-5.121.179	102 %
4300	Palvelujen ostot	-877.020	-1.150.811	131 %
4500	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1.103.930	-1.224.163	111 %
4700	Avustukset	0.000	-43.486,51	
4800	Muut toimintakulut	-282.003	-418.173	148 %
4000	TOIMINTAKULUT	-7.303.904	-7.957.812	109 %
4999	TOIMINTAKATE	501.286	465.399	92 %
6000	Rahoitustuotot ja -kulut			
6100	Muut rahoitustuotot	1.100	7.920	720 %
6200	Korkokulut	-51.000	-77.706	152 %
6300	Muut rahoituskulut	-3.800	-3.953	104 %
6000	Rahoitustuotot ja -kulut	-53.700	-73.740	137 %
6999	VUOSIKATE	447.586	391.659	87 %
7000	Poistot ja arvonalentumiset			
7100	Suunnitelman mukaiset poistot	-397.980	-504.255	127 %
7000	Poistot ja arvonalentumiset	-397.980	-504.255	127 %
8499	TILIKAUDEN TULOS	49.606	-112.595	-227 %
8501	Poistoeron muutos		1.375	
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	49.606	-111.221	-224 %

INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN 2023

	INVESTOINNIT	Budjetti 2023	Toteutuma 2023 01–12	Käyttö -%
9010	Tietokoneohjelmistot			
9000	INVESTOINTIMENOT			
9001	OMA RAKENTAMINEN			
9030	MUUT INVESTOINTIMENOT		-37.753,66	
9000	INVESTOINTIMENOT		-37.753,66	
9080	INVESTOINNIT NETTO		-37.753,66	
9100	Rakennusinvestoinnit			
9000	INVESTOINTIMENOT			
9001	OMA RAKENTAMINEN		-77.587,08	
9030	MUUT INVESTOINTIMENOT		-19.234,10	
9000	INVESTOINTIMENOT		-96.821,18	
9080	INVESTOINNIT NETTO		-96.821,18	
9101	Kylmähalli Amikselle			
9000	INVESTOINTIMENOT			
9001	OMA RAKENTAMINEN		-14.194,47	
9030	MUUT INVESTOINTIMENOT		-94.707,05	
9000	INVESTOINTIMENOT		-108.901,52	
9080	INVESTOINNIT NETTO		-108.901,52	
9105	Lampola			
9000	INVESTOINTIMENOT			
9001	OMA RAKENTAMINEN		-2.555,29	
9030	MUUT INVESTOINTIMENOT		-610,00	
9000	INVESTOINTIMENOT		-3.166,29	
9080	INVESTOINNIT NETTO		-3.166,29	
9120	Rakennusinvestoinnit mol			
9000	INVESTOINTIMENOT			
9001	OMA RAKENTAMINEN			
9030	MUUT INVESTOINTIMENOT		-52.136,00	
9000	INVESTOINTIMENOT		-52.136,00	
9080	INVESTOINNIT NETTO		-52.136,00	
9125	Oppimisympäristön saneeraus			
9000	INVESTOINTIMENOT			
9001	OMA RAKENTAMINEN	-507.000	-12.468,46	2 %
9030	MUUT INVESTOINTIMENOT		-47.734,02	
9000	INVESTOINTIMENOT	-507.000	-60.202,48	3 %
9080	INVESTOINNIT NETTO	-507.000	-60.202,48	3 %
9130	Tietokoneohjelmistot			
9000	INVESTOINTIMENOT			
9030	MUUT INVESTOINTIMENOT	-20.000	-46.823,49	234 %
9000	INVESTOINTIMENOT	-20.000	-46.823,49	234 %
9080	INVESTOINNIT NETTO	-20.000	-46.823,49	234 %
9140	Maatalousoppilaitos uusi päärak.			
9000	INVESTOINTIMENOT			
9000	INVESTOINTIMENOT		-52,00	
9080	INVESTOINNIT NETTO		-52,00	

	INVESTOINNIT	Budjetti 2023	Toteutuma 2023 01–12	Käyttö -%
9150	Kiinteät rakenteet ja laitteet aol			
9000	INVESTOINTIMENOT			
9030	MUUT INVESTOINTIMENOT		-17.453,00	
9000	INVESTOINTIMENOT		-17.453,00	
9080	INVESTOINNIT NETTO		-17.453,00	
9200	Koneet ja kalusto			
9000	INVESTOINTIMENOT			
9030	MUUT INVESTOINTIMENOT	-50.000,00	-64.300,89	100 %
9000	INVESTOINTIMENOT	-50.000,00	-64.300,89	100 %
9080	INVESTOINNIT NETTO	-50.000,00	-64.300,89	100 %
9300	Tieto ja toimistokoneet aol			
9000	INVESTOINTIMENOT			
9030	MUUT INVESTOINTIMENOT	-38.000,00	-32.317,89	85 %
9000	INVESTOINTIMENOT	-38.000,00	-32.317,89	85 %
9080	INVESTOINNIT NETTO	-38.000,00	-32.317,89	85 %
9400	Kuljetuskalusto			
9000	INVESTOINTIMENOT			
9030	MUUT INVESTOINTIMENOT			
9000	INVESTOINTIMENOT			
9080	INVESTOINNIT NETTO			
9500	Muut laitteet ja kalusteet aol			
9000	INVESTOINTIMENOT			
9030	MUUT INVESTOINTIMENOT			
9000	INVESTOINTIMENOT			
9080	INVESTOINNIT NETTO			
9600	Maitojaloste osuusmaksu			
9000	INVESTOINTIMENOT			
9030	MUUT INVESTOINTIMENOT		-2.133,69	
9000	INVESTOINTIMENOT		-2.133,69	
9080	INVESTOINNIT NETTO		-2.133,69	
9610	Atria osuusmaksu			
9000	INVESTOINTIMENOT			
9030	MUUT INVESTOINTIMENOT			
9000	INVESTOINTIMENOT			
9080	INVESTOINNIT NETTO			
9620	Seutupalvelukeskus Oy			
9049	INVESTOINTITULOT			
9051	KÄYTTÖOMAIKUUDEN LUOVUTUSTULOT		5.043,00	
9049	INVESTOINTITULOT		5.043,00	
9080	INVESTOINNIT NETTO		5.043,00	
9700	Maa- ja vesialueet			
9000	INVESTOINTIMENOT			
9030	MUUT INVESTOINTIMENOT		-1.440,05	
9000	INVESTOINTIMENOT		-1.440,05	
9049	INVESTOINTITULOT			

9050	KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTI			
9049	INVESTOINTITULOT			
9080	INVESTOINNIT NETTO		-1.440,05	
600	SUUPOHJAN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ			
9000	INVESTOINTIMENOT			
9001	OMA RAKENTAMINEN	-507.000	-108.793,14	21 %
9030	MUUT INVESTOINTIMENOT	-108.000	-414.708,36	391 %
9000	INVESTOINTIMENOT	-615.000	-523.502,14	86 %
9049	INVESTOINTITULOT			
9050	KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTI			
9049	INVESTOINTITULOT		5.043,00	
9080	INVESTOINNIT NETTO	-615.000	-518.459,14	86 %

RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN JA MAKSUVALMIUS 2023

RAHOITUSLASKELMA EUR	Talousarvio 2023	Tilinpäätös 2023	Poikkeama
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA			
Tulorahoitus			
Vuosikate	447.586,00	391.659,12	-55.926,88
Investointimenot	615.000,00	694.661,54	-79.661,54
Rahoitusosuudet investointimenoihin			
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA (NETTO)	- 89.804,00	-297.959,42	-208.155,42
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA			
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-200.000,00	-250.000,00	50.000,00
LAINAKANNAN MUUTOKSET		-250.000,00	
Oman pääoman muutokset	200.000,00	200.000,00	0,00
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN	-89.804,00	-347.959,42	-258.155,42

Current ratio eli käyttöpääomasuhde mittaa maksuvalmiutta ja rahoituspuskuria tilinpäätöshetkellä. Kuntayhtymän Current ratio -tunnusluku on 1,51 joka on luokitteluasteikolla tyydyttävä.

Current ratio luokitteluasteikko	Arvo
Erinomainen	yli 2,5
Hyvä	2–2,5
Tyydyttävä	1,5–2
Välttävä	1–1,5
Heikko	alle 1

TOTEUMAVERTAILU VALTUUSTON NÄHDEN SITOVA 2023

		Budjetti 2023	Toteutuma 2023 01–12	Käyttö -%
602	AMMATILLINEN KOULUTUS OPETUS			
	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT	43.800,00	34.058,42	77,76 %
4000	TOIMINTAKULUT	-2.569.552,00	-2.150.852,68	83,71 %
4999	TOIMINTAKATE	-2.525.752,00	-2.116.794,26	83,81 %
6999	VUOSIKATE	-2.525.752,00	-2.116.794,26	83,81 %
7000	Poistot ja arvonalentumiset	-19.500,00	-26.411,07	135,44 %
8499	TILIKAUDEN TULOS	-2.545.252,00	-2.143.205,33	84,20 %
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2.545.252,00	-2.143.205,33	84,20 %
603	OPPISOPIMUSKOULUTUS OPETUS			
	TULOSLASKELMA			
4000	TOIMINTAKULUT	-78.910,00	-104.787,75	132,79 %
4999	TOIMINTAKATE	-78.910,00	-104.787,75	132,79 %
6999	VUOSIKATE	-78.910,00	-104.787,75	132,79 %
7000	Poistot ja arvonalentumiset	0,00	-1.250,00	
8499	TILIKAUDEN TULOS	-78.910,00	-106.037,75	134,38 %
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-78.910,00	-106.037,75	134,38 %
606	YHTEISET KUSTANNUKSET			
	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT	58.000,00	303.992,43	524,12 %
4000	TOIMINTAKULUT	-2.588.310,00	-3.210.638,13	124,04 %
4999	TOIMINTAKATE	-2.530.310,00	-2.906.645,70	114,87 %
6000	Rahoitustuotot ja -kulut		-31,25	
6999	VUOSIKATE	-2.530.310,00	-2.906.676,95	114,87 %
7000	Poistot ja arvonalentumiset	-272.520,00	-229.414,55	84,18 %
8499	TILIKAUDEN TULOS	-2.802.830,00	-3.136.091,50	111,89 %
	Tilinpäätössiirrot		1.374,72	
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2.802.830,00	-3.134.716,78	111,84 %
610	MAKSULLINEN PALVELUTOIMINTA			
	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT	502.400,00	770.172,34	153,30 %
4000	TOIMINTAKULUT	-769.810,00	-1.006.488,19	130,75 %
4999	TOIMINTAKATE	-267.410,00	-236.315,85	88,37 %
6999	VUOSIKATE	-267.410,00	-236.315,85	88,37 %
7000	Poistot ja arvonalentumiset	-97.000,00	-204.980,98	211,32 %
8499	TILIKAUDEN TULOS	-364.410,00	-441.296,83	121,10 %
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-364.410,00	-441.296,83	121,10 %
611	YHTEINEN TULORAHOITUS			
	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT	5.900.000	5.815.542,00	98,57 %
4999	TOIMINTAKATE	5.900.000	5.815.542,00	98,57 %
6999	VUOSIKATE	5.900.000	5.815.542,00	98,57 %
8499	TILIKAUDEN TULOS	5.900.000	5.815.542,00	98,57 %
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	5.900.000	5.815.542,00	98,57 %

		Budjetti 2023	Toteutuma 2023 01–12	Käyttö -%
612	TULOSLASKELMAN YHTEISET ERÄT			
	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT		295,14	
4000	TOIMINTAKULUT		-16.830,62	
4999	TOIMINTAKATE		-16.535,48	
6000	Rahoitustuotot ja -kulut	-53.700,00	-73.632,21	137,12 %
6999	VUOSIKATE	-53.700,00	-90.167,69	167,91 %
8499	TILIKAUDEN TULOS	-53.700,00	-90.167,69	167,91 %
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-53.700,00	-90.167,69	167,91 %
613	TYÖLLISYYSPALVELUT			
	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT	1.300.990,00	1.425.856,74	109,60 %
4000	TOIMINTAKULUT	-1.297.322,00	-1.454.261,87	112,10 %
4999	TOIMINTAKATE	3.668,00	-28.405,13	-774,40 %
6000	Rahoitustuotot ja -kulut		-76,77	
6999	VUOSIKATE	3.668,00	-28.481,90	-776,50 %
7000	Poistot ja arvonalentumiset	-8.960,00	-6.365,97	71,05 %
8499	TILIKAUDEN TULOS	-5.292,00	-34.847,87	658,50 %
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-5.292,00	-34.847,87	658,50 %
600	SUUPOHJAN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ			
	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT	7.805.190,00	8.423.211,34	107,92 %
4000	TOIMINTAKULUT	-7.303.904,00	-7.957.211,99	108,95 %
4999	TOIMINTAKATE	501.286,00	465.399,35	92,84 %
6000	Rahoitustuotot ja -kulut	-53.700,00	-73.740,23	137,32 %
6999	VUOSIKATE	447.586,00	391.659,12	87,50 %
7000	Poistot ja arvonalentumiset	-397.980,00	-504.254,56	126,70 %
8499	TILIKAUDEN TULOS	49.606,00	-112.595,44	-226,98 %
	Tilinpäätössiirrot		1.374,72	
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	49.606,00	-111.220,72	-224,21 %

TOTEUMAVERTAILU HALLITUKSEEN NÄHDEN SITOVA 2023

		Budjetti 2023	Toteutuma 2023 01–12	Käyttö -%
620	KUSTANNUSRYHMÄ 1			
	TULOSLASKELMA			
4000	TOIMINTAKULUT	-242.531,00	-128.147,13	52,84 %
4999	TOIMINTAKATE	-242.531,00	-128.147,13	52,84 %
6999	VUOSIKATE	-242.531,00	-128.147,13	52,84 %
7000	Poistot ja arvonalentumiset		-140,31	
8499	TILIKAUDEN TULOS	-242.531,00	-128.287,44	52,90 %
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-242.531,00	-128.287,44	52,90 %
621	KUSTANNUSRYHMÄ 2			
	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT	3.350,00	20.170,43	602,10 %
4000	TOIMINTAKULUT	-1.384.088,00	-1.202.578,10	86,89 %
4999	TOIMINTAKATE	-1.380.738,00	-1.182.407,67	85,64 %
6999	VUOSIKATE	-1.380.738,00	-1.182.407,67	85,64 %
7000	Poistot ja arvonalentumiset	-11.000,00	-18.422,01	167,47 %
8499	TILIKAUDEN TULOS	-1.391.738,00	-1.200.829,68	86,28 %
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1.391.738,00	-1.200.829,68	86,28 %
622	KUSTANNUSRYHMÄ 3			
	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT	28.950,00	1.262,57	4,36 %
4000	TOIMINTAKULUT	-346.072,00	-319.997,46	92,47 %
4999	TOIMINTAKATE	-317.122,00	-318.734,89	100,51 %
6999	VUOSIKATE	-317.122,00	-318.734,89	100,51 %
7000	Poistot ja arvonalentumiset		-405,64	
8499	TILIKAUDEN TULOS	-317.122,00	-319.140,53	100,64 %
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-317.122,00	-319.140,53	100,64 %
623	KUSTANNUSRYHMÄ 4			
	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT	11.500,00	12.625,42	109,79 %
4000	TOIMINTAKULUT	-596.861,00	-500.129,99	83,79 %
4999	TOIMINTAKATE	-585.361,00	-487.504,57	83,28 %
6999	VUOSIKATE	-585.361,00	-487.504,57	83,28 %
7000	Poistot ja arvonalentumiset	-8.500,00	-7.443,11	87,57 %
8499	TILIKAUDEN TULOS	-593.861,00	-494.947,68	83,34 %
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-593.861,00	-494.947,68	83,34 %
602	AMMATILLINEN KOULUTUS OPETUS			
	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT	43.800,00	34.058,42	77,76 %
4000	TOIMINTAKULUT	-2.569.552,00	-2.150.852,68	83,71 %
4999	TOIMINTAKATE	-2.525.752,00	-2.116.794,26	83,81 %
6999	VUOSIKATE	-2.525.752,00	-2.116.794,26	83,81 %
7000	Poistot ja arvonalentumiset	-19.500,00	-26.411,07	135,44 %
8499	TILIKAUDEN TULOS	-2.545.252,00	-2.143.205,33	84,20 %
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2.545.252,00	-2.143.205,33	84,20 %

		Budjetti 2023	Toteutuma 2023 01–12	Käyttö -%
700	KUSTANNUSRYHMÄ 1 OPSO			
	TULOSLASKELMA			
4000	TOIMINTAKULUT	-12.500,00	-15.012,88	120,10 %
4999	TOIMINTAKATE	-12.500,00	-15.012,88	120,10 %
6999	VUOSIKATE	-12.500,00	-15.012,88	120,10 %
8499	TILIKAUDEN TULOS	-12.500,00	-15.012,88	120,10 %
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-12.500,00	-15.012,88	120,10 %
701	KUSTANNUSRYHMÄ 2 OPSO			
	TULOSLASKELMA			
4000	TOIMINTAKULUT	-20.300,00	-57.842,13	284,94 %
4999	TOIMINTAKATE	-20.300,00	-57.842,13	284,94 %
6999	VUOSIKATE	-20.300,00	-57.842,13	284,94 %
8499	TILIKAUDEN TULOS	-20.300,00	-57.842,13	284,94 %
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-20.300,00	-57.842,13	284,94 %
702	KUSTANNUSRYHMÄ 3 OPSO			
	TULOSLASKELMA			
4000	TOIMINTAKULUT	-8.700,00	-3.592,29	41,29 %
4999	TOIMINTAKATE	-8.700,00	-3.592,29	41,29 %
6999	VUOSIKATE	-8.700,00	-3.592,29	41,29 %
8499	TILIKAUDEN TULOS	-8.700,00	-3.592,29	41,29 %
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-8.700,00	-3.592,29	41,29 %
703	KUSTANNUSRYHMÄ 4 OPSO			
	TULOSLASKELMA			
4000	TOIMINTAKULUT	-37.410,00	-28.340,45	75,76 %
4999	TOIMINTAKATE	-37.410,00	-28.340,45	75,76 %
6999	VUOSIKATE	-37.410,00	-28.340,45	75,76 %
7000	Poistot ja arvonalentumiset		-1.250,00	
8499	TILIKAUDEN TULOS	-37.410,00	-29.590,45	79,10 %
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-37.410,00	-29.590,45	79,10 %
603	OPPISOPIMUSKOULUTUS OPETUS			
	TULOSLASKELMA			
4000	TOIMINTAKULUT	-78.910,00	-104.787,75	132,79 %
4999	TOIMINTAKATE	-78.910,00	-104.787,75	132,79 %
6999	VUOSIKATE	-78.910,00	-104.787,75	132,79 %
7000	Poistot ja arvonalentumiset		-1.250,00	
8499	TILIKAUDEN TULOS	-78.910,00	-106.037,75	134,38 %
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-78.910,00	-106.037,75	134,38 %
760	SKY majoitus			
	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT		2.369,00	
4000	TOIMINTAKULUT	-51.850,00	-46.508,53	89,70 %
4999	TOIMINTAKATE	-51.850,00	-44.139,53	85,13 %
6999	VUOSIKATE	-51.850,00	-44.139,53	85,13 %
7000	Poistot ja arvonalentumiset	-2.160,00	-1.111,10	51,44 %
8499	TILIKAUDEN TULOS	-54.010,00	-45.250,63	83,78 %
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-54.010,00	-45.250,63	83,78 %

		Budjetti 2023	Toteutuma 2023 01–12	Käyttö -%
761	SKY ruokailu			
	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT	42.000,00	67.211,23	160,03 %
4000	TOIMINTAKULUT	-408.590,00	-425.538,04	104,15 %
4999	TOIMINTAKATE	-366.590,00	-358.326,81	97,75 %
6999	VUOSIKATE	-366.590,00	-358.326,81	97,75 %
7000	Poistot ja arvonalentumiset		-7.744,86	
8499	TILIKAUDEN TULOS	-366.590,00	-366.071,67	99,86 %
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-366.590,00	-366.071,67	99,86 %
762	SKY kiinteistöt			
	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT		12.343,70	
4000	TOIMINTAKULUT	-920.740,00	-1.119.872,79	121,63 %
4999	TOIMINTAKATE	-920.740,00	-1.107.529,09	120,29 %
6999	VUOSIKATE	-920.740,00	-1.107.529,09	120,29 %
7000	Poistot ja arvonalentumiset	-251.560,00	-213.520,81	84,88 %
8499	TILIKAUDEN TULOS	-1.172.300,00	-1.321.049,90	112,69 %
	Tilinpäätössiirrot		1.374,72	
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1.172.300,00	-1.319.675,18	112,57 %
763	Opintosos.etuudet opso			
	TULOSLASKELMA			
4000	TOIMINTAKULUT	-19.050,00	-3.676,81	19,30 %
4999	TOIMINTAKATE	-19.050,00	-3.676,81	19,30 %
6999	VUOSIKATE	-19.050,00	-3.676,81	19,30 %
8499	TILIKAUDEN TULOS	-19.050,00	-3.676,81	19,30 %
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-19.050,00	-3.676,81	19,30 %
764	Koulutuksen järj. yhteiset toiminnot			
	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT	16.000,00	222.068,50	1387,93 %
4000	TOIMINTAKULUT	-1.188.080,00	-1.615.041,96	135,94 %
4999	TOIMINTAKATE	-1.172.080,00	-1.392.973,46	118,85 %
6999	VUOSIKATE	-1.172.080,00	-1.393.004,71	118,85 %
7000	Poistot ja arvonalentumiset	-18.800,00	-7.037,78	37,44 %
8499	TILIKAUDEN TULOS	-1.190.880,00	-1.400.042,49	117,56 %
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1.190.880,00	-1.400.042,49	117,56 %

		Budjetti 2023	Toteutuma 2023 01–12	Käyttö -%
606	YHTEISET KUSTANNUKSET			
	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT	58.000,00	303.992,43	524,12 %
4000	TOIMINTAKULUT	-2.588.310,00	-3.210.638,13	124,04 %
4999	TOIMINTAKATE	-2.530.310,00	-2.906.645,70	114,87 %
6000	Rahoitustuotot ja -kulut		-31,25	
6999	VUOSIKATE	-2.530.310,00	-2.906.645,70	114,87 %
7000	Poistot ja arvonalentumiset	-272.520,00	-229.414,55	84,18 %
8499	TILIKAUDEN TULOS	-2.802.830,00	-3.136.091,50	111,89 %
	Tilinpäätössiirrot		1.374,72	
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2.802.830,00	-3.134.716,78	111,84 %
770	OPETUKSEN YHTEYDESSÄ TUOTETUT PALVELUT			
	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT	51.000,00	56.606,07	110,99 %
4000	TOIMINTAKULUT	-34.450,00	-50.329,64	146,09 %
4999	TOIMINTAKATE	16.550,00	6.276,43	37,92 %
6999	VUOSIKATE	16.550,00	6.276,43	37,92 %
8499	TILIKAUDEN TULOS	16.550,00	6.276,43	37,92 %
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	16.550,00	6.276,43	37,92 %
771	OPETUSMAATILA JA HARJOITUSMETSÄ			
	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT	396.000,00	589.085,91	148,76 %
4000	TOIMINTAKULUT	-688.530,00	-719.223,67	104,46 %
4999	TOIMINTAKATE	-292.530,00	-130.137,76	44,49 %
6999	VUOSIKATE	-292.530,00	-130.137,76	44,49 %
7000	Poistot ja arvonalentumiset	-95.500,00	-204.216,45	213,84 %
8499	TILIKAUDEN TULOS	-388.030,00	-334.354,21	86,17 %
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-388.030,00	-334.354,21	86,17 %
772	MUU MAKSULLINEN PALVELUTOIMINTA			
	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT	55.400,00	124.480,36	224,69 %
4000	TOIMINTAKULUT	-46.830,00	-236.934,88	505,95 %
4999	TOIMINTAKATE	8.570,00	-112.454,52	-1312,19 %
6999	VUOSIKATE	8.570,00	-112.454,52	-1312,19 %
7000	Poistot ja arvonalentumiset	-1.500,00	-764,53	50,97 %
8499	TILIKAUDEN TULOS	7.070,00	-113.219,05	-1601,40 %
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	7.070,00	-113.219,05	-1601,40 %

		Budjetti 2023	Toteutuma 2023 01–12	Käyttö -%
610	MAKSULLINEN PALVELUTOIMINTA			
	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT	502.400,00	770.172,34	153,30 %
4000	TOIMINTAKULUT	-769.810,00	-1.006.488,19	130,75 %
4999	TOIMINTAKATE	-267.410,00	-236.315,85	88,37 %
6999	VUOSIKATE	-267.410,00	-236.315,85	88,37 %
7000	Poistot ja arvonalentumiset	-97.000,00	-204.980,98	211,32 %
8499	TILIKAUDEN TULOS	-364.410,00	-441.296,83	121,10 %
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-364.410,00	-441.296,83	121,10 %
611	YHTEINEN TULORAHOITUS			
	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT	5.900.000	5.815.542,00	98,57 %
4999	TOIMINTAKATE	5.900.000	5.815.542,00	98,57 %
6999	VUOSIKATE	5.900.000	5.815.542,00	98,57 %
8499	TILIKAUDEN TULOS	5.900.000	5.815.542,00	98,57 %
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	5.900.000	5.815.542,00	98,57 %
612	TULOSLASKELMAN YHTEISET ERÄT			
	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT		295,14	
4000	TOIMINTAKULUT		-16.830,62	
4999	TOIMINTAKATE		-16.535,48	
6000	Rahoitustuotot ja -kulut	-53.700,00	-73.632,21	137,12 %
6999	VUOSIKATE	-53.700,00	-90.167,69	167,91 %
8499	TILIKAUDEN TULOS	-53.700,00	-90.167,69	167,91 %
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-53.700,00	-90.167,69	167,91 %
500	TYÖLLISYYSPALVELUT HALLINTO			
	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT	705.000,00	708.120,79	100,44 %
4000	TOIMINTAKULUT	-112.600,00	-201.720,51	179,15 %
4999	TOIMINTAKATE	592.400,00	506.400,28	85,48 %
6000	Rahoitustuotot ja -kulut		-145,64	
6999	VUOSIKATE	592.400,00	506.254,64	85,46 %
8499	TILIKAUDEN TULOS	592.400,00	506.254,64	85,46 %
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	592.400,00	506.254,64	85,46 %
510	TYÖLLISYYSPALVELUIDEN TOIMINNOT			
	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT	595.990,00	717.735,95	120,43 %
4000	TOIMINTAKULUT	-1.184.722,00	-1.252.541,36	105,72 %
4999	TOIMINTAKATE	-588.732,00	-534.805,41	90,84 %
6000	Rahoitustuotot ja -kulut		68,87	
6999	VUOSIKATE	-588.732,00	-534.736,54	90,83 %
7000	Poistot ja arvonalentumiset	-8.960,00	-6.365,97	71,05 %
8499	TILIKAUDEN TULOS	-597.692,00	-541.102,51	90,53 %
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-597.692,00	-541.102,51	90,53 %

		Budjetti 2023	Toteutuma 2023 01–12	Käyttö -%
613	TYÖLLISYYSPALVELUT			
	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT	1.300.990,00	1.425.856,74	109,60 %
4000	TOIMINTAKULUT	-1.297.322,00	-1.454.261,87	112,10 %
4999	TOIMINTAKATE	3.668,00	-28.405,13	-774,40 %
6000	Rahoitustuotot ja -kulut		-76,77	
6999	VUOSIKATE	3.668,00	-28.481,90	-776,50 %
7000	Poistot ja arvonalentumiset	-8.960,00	-6.365,97	71,05 %
8499	TILIKAUDEN TULOS	-5.292,00	-34.847,87	658,50 %
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-5.292,00	-34.847,87	658,50 %
	SUUPOHJAN			
600	KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ			
	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT	7.805.190,00	8.423.211,34	107,92 %
4000	TOIMINTAKULUT	-7.303.904,00	-7.957.811,99	108,95 %
4999	TOIMINTAKATE	501.286,00	465.399,35	92,84 %
6000	Rahoitustuotot ja -kulut	-53.700,00	-73.740,23	137,32 %
6999	VUOSIKATE	447.586,00	391.659,12	87,50 %
7000	Poistot ja arvonalentumiset	-397.980,00	-504.254,56	126,70 %
8499	TILIKAUDEN TULOS	49.606,00	-112.595,44	-226,98 %
	Tilinpäätössiirrot		1.374,72	
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	49.606,00	-111.220,72	-224,21 %

YHTEENVETO VALTUUSTON HYVÄKSYMIEŒ MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA 2023

	Määrärahat TA	Toteutuma	Poikkeama	Tuloarvio TA	Toteutuma	Poikkeama
KÄYTTÖTALOUSOSA						
Suupohjan koulutus- kuntayhtymä	-7.303.904	-7.957.811,99	-653.907,99	7.805.190	8.109.797,20	304.607,20
TULOSLASKELMAOSA						
Tilikauden yli- /alijäämä	49.606	-111.220,72	-160.826,72	49.606	-111.220,72	-160.826,72
INVESTOINTIOSA						
	-615.000	-531.045,33	83.954,67	-	5.043,00	5.043,00
RAHOITUSOSA						
Lainakannan muutos	-	-250.000,00	-250.000,00	-	-	-
Oman pääoman muutokset	-	-	-	200.000,00	200.000,00	-

Yhteenvertotaulukkoon on koottu käyttötalousosan, investointiosan, tuloslaskelmaosan ja rahoitusosan valtuuston sitoviksi hyväksymien erien talousarvio, toteuma, poikkeama, talousarvion muutos ja poikkeama talousarviomuutoksen jälkeen.

Investointiosan määrärahat ovat valtuustoa sitovia loppusummaltaan, ja hallitustason sitovuus on hankekohtainen.

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT 2023

TULOSLASKELMA

	TULOSLASKELMA	Toteutuma 2023	Toteutuma 2022
3000	TOIMINTATUOTOT		
3001	Myyntituotot	7.594.186,09	7.369.603,44
3200	Maksutuotot	24.044,90	19.948,25
3300	Tuet ja avustukset	729.314,28	705.568,14
3400	Muut toimintatuotot	75.666,07	14.677,37
3000	TOIMINTATUOTOT	8.423.211,34	8.109.797,20
4000	TOIMINTAKULUT		
4001	Henkilöstökulut		
4002	Palkat ja palkkiot	-4.322.395,30	-4.137.633,60
4100	Henkilösivumenot		
4101	Eläkemenot	-704.451,73	-935.063,64
4150	Muut henkilösivukulut	-64.662,83	-120.730,77
4100	Henkilösivumenot	-798.783,22	-1.055.794,41
4001	Henkilöstökulut	-5.121.178,52	-5.193.428,01
4300	Palvelujen ostot	-1.150.810,99	-1.052.010,82
4500	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1.224.162,93	-1.165.890,12
4700	Avustukset	-43.486,51	
4800	Muut toimintakulut	-418.173,04	-409.619,46
4000	TOIMINTAKULUT	-7.957.811,99	-7.820.948,41
4999	TOIMINTAKATE	465.399,35	288.848,79
6000	Rahoitustuotot ja -kulut		
6100	Muut rahoitustuotot	7.919,51	6.762,96
6200	Korkokulut	-77.706,37	-67.522,30
6300	Muut rahoituskulut	-3.953,37	-1.208,95
6000	Rahoitustuotot ja -kulut	-73.740,23	-61.968,29
6999	VUOSIKATE	391.659,12	226.880,50
7000	Poistot ja arvonalentumiset		
7100	Suunnitelman mukaiset poistot	-504.254,56	-413.892,49
7000	Poistot ja arvonalentumiset	-504.254,56	-413.892,49
8499	TILIKAUDEN TULOS	-112.595,44	-187.011,99
8501	Poistoeron muutos	1.374,72	1.374,75
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-111.220,72	-185.637,24

RAHOITUSLASKELMA

	Budjetti 2023	Toteutuma 2023 01–12	Käyttö -%
RAHOITUSLASKELMA			
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA			
TOIMINNAN RAHAVIRTA			
Vuosikate	447.586	391.659,12	79 %
Tulorahoituksen korjauserät			
Tulorahoituksen korjauserät			
Tulorahoituksen korjauserät		-56.469,04	
TOIMINNAN RAHAVIRTA	447.586	335.190,08	66 %
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA			
Investointimenot	-615.000	-694.661,54	93 %
Pys.vastaavien hyödykkeiden luov.tulot		61.512,04	
Investointien vars.myyntitulot		5.043	
Investointien myyntivoitot/-tappiot		56.469,04	
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-615.000	-633.149,50	76 %
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-167.414	-297.959,42	104 %
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA			
<i>Lainakannan muutokset</i>			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys			
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		-250.000,00	-100 %
Lainakannan muutokset		-250.000,00	-100 %
Oman pääoman muutokset		200.000,00	-100 %
<i>Muut maksuvalmiuden muutokset</i>			-100 %
Toimeksiantojen varojen ja pääom. muutos		-2.457,71	-100 %
Vaihto-omaisuuden muutos		24.672,76	-100 %
Saamisten muutos		-413.826,14	-100 %
Korottomien velkojen muutos		319.224,94	-100 %
Muut maksuvalmiuden muutokset		-121.731,67	-100 %
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		-171.731,67	-100 %
RAHAVAROJEN MUUTOS		-469.691,09	-100 %
KASSAVAROJEN MUUTOS	-167.414	-469.691,09	281 %
Kassavarat 31.12.		1.784.458,73	-100 %
Kassavarat 1.1.		1.314.767,64	-100 %

TASE

TASE	Toteutuma 2023	Toteutuma 2022
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	60.592,62	16.674,14
Aineettomat hyödykkeet	60.592,62	16.674,14
Aineelliset hyödykkeet		
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	192.707,09	
Maa- ja vesialueet	314.460,73	228.725,49
Rakennukset	7.645.036,64	7.806.823,51
Kiinteät rakenteet ja laitteet	226.499,19	119.134,32
Koneet ja kalusto	691.876,38	771.902,14
Muut aineelliset hyödykkeet	360,23	
Aineelliset hyödykkeet	9.070.940,26	8.926.585,45
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	41.972,86	44.882,17
Muut saamiset	39.632,72	39.632,72
Sijoitukset	81.605,58	84.514,89
PYSYVÄT VASTAAVAT	9.213.138,46	9.027.744,48
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	6.094,05	6.094,05
Muiden rahastojen varat		
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	6.094,05	6.094,05
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Keskeneräiset tuotteet	221.001,66	196.328,90
Vaihto-omaisuus	221.001,66	196.328,90
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	632.357,43	262.155,73
Arvonlisäverosaamiset	91.963,29	84.293,12
Siirtosaamiset	197.504,54	161.531,70
Lyhytaikaiset saamiset	921.825,26	507.999,12
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	1.851,20	1.851,20
Rahoitusarvopaperit	1.851,20	1.851,20
Rahat ja pankkisaamiset	1.312.916,44	1.782.607,53
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2.457.594,56	2.488.786,75
VASTAAVAA	11.676.827,07	11.522.655,28

TASE	Toteutuma 2023	Toteutuma 2022
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	5.438.357,86	5.238.357,86
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	70.230,37	255.867,61
Tilikauden yli-/alijäämä	-111.220,72	-185.637,24
OMA PÄÄOMA	5.397.367,51	5.308.588,23
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	38.041,53	39.416,25
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	38.041,53	39.416,25
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Lahjoitusrahastojen pääomat	31.097,92	33.215,87
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	31.097,92	33.215,87
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	4.580.000,00	4.730.000,00
Pitkäaikainen	4.580.000,00	4.730.000,00
Lyhytaikainen		
Lainat muilta luotonantajilta	150.000,00	250.000,00
Ostovelat	555.031,69	348.633,49
Muut velat	115.410,66	89.405,01
Siirtovelat	809.877,76	723.396,43
Lyhytaikainen	1.630.320,11	1.411.434,93
VIERAS PÄÄOMA	6.210.320,11	6.141.434,93
VASTATTAVAA	11.676.827,07	11.522.655,28

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

ARVOSTUSPERIAATTEET JA -MENETELMÄT, JAKSOTUSPERIAATTEET JA -MENETELMÄT

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla.

Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitusluontoiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Vaihto-omaisuus

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alemman todennäköisen hankintamenon tai todennäköiset luovutushinnan määräisenä.

Rahoitusomaisuus

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

TOIMINTATUOTOT

TOIMINTATUOTOT (€)	2023	2022	Tili
Yksikköhintarahaus	5.815.542,00	5.804.893,00	3080
Kuntien maksusuudet	807.001,88	837.353,95	3110
Muut myyntitulot	971.642,21	748.863,73	3136–3140
Maksutuotot	24.044,90	19.948,25	3200–3294
Muut tuet ja avustukset	729.314,28	705.568,14	3300–3330
Muut toimintatuotot	75.666,07	14.677,37	3410–3530
YHTEENSÄ:	8.423.211,34	8.109.797,20	

SUUNNITELMAPOISTOJEN PERUSTEET 1.1.2019 ALKAEN

Yhtymähallitus

Yhtymävaltuusto

YH 9/22.8.2019 §103

YV 2/11.12.2019 §21

SUUNNITELMAPOISTOJEN PERUSTEET 1.1.2019 ALKAEN

PYSYVÄT VASTAAVAT	Poistomenetelmä 1.1.2018 alkaen:	Poisto aika 1.1.2018 alkaen:
Aineettomat hyödykkeet		
Kehittämismenot	tasapoisto	2 vuotta
Aineettomat oikeudet	tasapoisto	5 vuotta
Liikearvo	tasapoisto	2 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot		
- atk-ohjelmistot	tasapoisto	2 vuotta
- muut	tasapoisto	2 vuotta
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet		ei poistoaikaa
Rakennukset ja rakennelmat		
- hallinto- ja laitosrakennukset	tasapoisto	40 vuotta
- tehdas- ja tuotantorakennukset, saneeraukset	tasapoisto	30 vuotta
- talousrakennukset	tasapoisto	10 vuotta
- vapaa-ajan rakennukset	tasapoisto	20 vuotta
- asuinrakennukset	tasapoisto	30 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
- kadut, tiet, torit ja puistot	menojäännöspoisto	15 %
- sillat, laiturit ja uimalat	menojäännöspoisto	10 %
- muut maa- ja vesirakenteet	menojäännöspoisto	10 %
- vedenjakeluverkosto	menojäännöspoisto	7 %
- viemäriverkko	menojäännöspoisto	7 %
- kaukolämpöverkko	menojäännöspoisto	10 %
- sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet	menojäännöspoisto	15 %
- puhelinverkko, keskusasema, alakeskukset	menojäännöspoisto	20 %
- maakaasuverkko	menojäännöspoisto	12 %
- muut putki- ja kaapeliverkot	menojäännöspoisto	15 %
- sähkö-, vesi- yms. laitosten laitoskoneet ja laitteet	menojäännöspoisto	15 %
- kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	menojäännöspoisto	15 %
- liikenteen ohjauslaitteet	menojäännöspoisto	20 %
- muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	menojäännöspoisto	20 %
Koneet ja kalusto		
- rautaiset alukset	tasapoisto	15 vuotta
- puiset alukset ja muut uivat työkoneet	tasapoisto	8 vuotta
- muut kuljetusvälineet	tasapoisto	4 vuotta
- muut liikkuvat työkoneet	tasapoisto	5 vuotta
- muut raskaat koneet	tasapoisto	10 vuotta
- muut kevyet koneet	tasapoisto	5 vuotta
- sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet	tasapoisto	5 vuotta
- atk-laitteet	tasapoisto	3 vuotta
- muut laitteet ja kalusteet	tasapoisto	3 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet		
- luonnonvarat	käytön muk. poisto	käytön muk. poisto
- arvo- ja taide-esineet	ei poistoaikaa	ei poistoaikaa
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	ei poistoaikaa	ei poistoaikaa
Pysyvien vastaavien sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	ei poistoaikaa	ei poistoaikaa

TASEEN LIITETIEDOT

AINEETTOMAT JA AINEELLISET HYÖDYKKEET

	1.1.2023	Lisäykset	Vähen- nykset	Rah. Osuudet	Siirrot	Sumu- poistot	31.12.2023
Aineettomat oikeudet	16.674,14	69.623,82	0	0	0	- 25.705,34	60.592,62
Maa- ja vesialueet	228.725,48	85.735,25	0	0	0	0	314.460,73
Rakennukset	7.806.823,51	106.856,18	0	0	0	268.643,05	7.645.036,64
Kiinteät rakenteet ja laitteet	121.743,76	137.979,91		0	0	30.924,79	226.499,19
Koneet ja kalusto	769.292,70	101.549,94	0	0	0	178.966,26	691.876,38
Muut aineelliset hyödykkeet	0,00	375,33	0			15,10	360,23
Keskeneräiset hankinnat	0,00	192.707,09	0	0	0	0	192.707,09
Muut osakkeet	44.882,17	2.309,22	5.043,00	0	0	0	41.972,86
Saamiset/ liittymismaksut	39.632,72	0	0	0	0	0	39.632,72
	9.027.774,48	697.292,07	5.043,00	0	0	504.254,56	9.213.138,46

Kuntayhtymällä on omistuksessa ilman tasearvoa valtiolta siirtyneitä:

	m ²	Vuosi	
Maatalousoppilaitos, koulurakennus	545	1968	
Oppilasasuntola	1175	1966	
Oppilasasuntola	461	1983	
Puhemiehentalo	500	1925	
Henkilökunta-asuntola Tätilä	135	1925	
Opetustyöpaja	920	1956	
Konehalli	1140	1983	
Kotieläinrakennukset	1731	1984	
Kellari	74	1955	
Rivitalo	427	1969	
Puistotien rivitaloasunto	81,5	1970-luku	Myyty 2018

PYSYVIEN VASTAAVIEN SIOITUKSET

	Osakkeet ja osuudet	Muut osakkeet ja osuudet
Hankintameno 1.1.2023	0	44.882,17
Vähennykset	0	5.043,00
Lisäykset	0	2.133,69
Hankintameno 31.12.2023	0	41.972,86
Kirjanpitoarvo 31.12.2023	0	41.972,86

SIIRTOSAAMISIIN SISÄLTYVÄT OLENNAISET ERÄT

	2023	2022
Pitkäaikaiset siirtosaamiset		
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Muut tulojäämät	197.504,54	161.531,70
Siirtosaamiset yhteensä	197.504,54	161.531,70

PERUSPÄÄOMAN JAKAUTUMINEN JÄSENKUNTIEN KESKEN

Oman pääoman erittely

	2023	2022
Peruspääoma 1.1.	5.238.357,86	5.038.357,86
Lisäykset	200.000,00	200.000,00
Peruspääoma 31.12.	5.438.357,86	5.238.357,86
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	-70.230,37	255.867,61
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-111.220,72	-185637,24
Oma pääoma yhteensä	5.397.367,51	5.308.588,23

Peruspääoman osuudet

Kunta	Osuudet	Peruspääoma 01.01.2023	Peruspääoma lisäys 2023	Peruspääoma 31.12.2023
Isojoki	14	731.471,96	28.284	759.755,96
Kurikka	4	208.986,16	8.080	217.066,16
Karjoki	3	156.739,63	6.060	162.799,63
Kaskinen	2	110.341,50	4.040	114.381,50
Kauhajoki	53	2.829.117,64	107.070	2.936.187,64
Kristiinankaupunki	4	208.996,16	8.082	217.078,16
Närpiö	2	104.493,25	4.040	108.533,25
Teuva	17	888.211,56	34.344	922.555,56
Yhteensä	99	5.238.357,86	200.000	5.438.357,86

PITKÄAIKAISET VELAT

	31.12.2023	2023	2022
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	4.730.000,00	4.980.000,00	3.480.000,00
Pitkäaikaiset velat yhteensä	4.730.000,00	4.980.000,00	3.480.000,00

SHEKKILIMIITTI

	2023	2022
Luotollisen shekkitilin limiitti 31.12.	332.000,00	332.000,00
Siitä käyttämättä oleva määrä	332.000,00	332.000,00

SIIRTOVELKoihin sisältyvät olennaiset erät

	2023	2022
Lyhytaikaiset siirtovelat	0,00	0,00
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen	570.939,74	556.006,72
Jaksotukset	0,00	0,00
Palkkavaraus	0,00	0,00
Muut siirtovelat muille	224.955,20	26.580,17
Muut siirtovelat	13.982,82	140.809,54
Siirtovelat yhteensä	809.877,76	723.396,43

VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT**VASTUU VALTIOLTA SAADUSTA OMAISUUDESTA**

Valtion lahjoittamiin kiinteistöihin sekä kiinteistöjen korjaushankkeisiin liittyvä mahdollinen palautusvelvollisuus.

MUUT TASEEN ULKOPUOLELLA JÄRJESTETYT

Järjestelyjen luonne ja liiketoiminnallinen peruste	Suupohjan koulutuskuntayhtymä	
	2023	2022
Arvonlisäveron palautusvastuu	933.936,07	1.093.388,77

VUOKRAVASTUU

Vuokravastuut	2023	2022
Leasingvastuut yhteensä	184.375,66	204.002,61
1–5 vuoden kuluttua erääntyvät	471.218,40	562.942,75
Vuokravastuut	1.814,08	26.037,52
1–5 vuoden kuluttua erääntyvät	0,00	56.535,52

Leasingvuokrasopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuuta.

HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

HENKILÖSTÖN LUKUMÄÄRÄ

	2023	2022	2021
Oppisopimuskoulutus	1	1	1
Ruokapalvelut	7	7	7
Kiinteistöpalvelut	3	3	3
Opetusmaatilan henkilöstö	6	6	8
Opetushenkilöstö	35	35	36
Siivouspalvelut	7	7	7
Projektityöntekijät	1	1	2
Yleishallinto	9	9	9
Työllisyyspalvelut	16	16	14

HENKILÖSTÖKULUT

	2023	2022
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	5.121.178,52	5.193.428,01
Henkilöstökuluja aktivoitu aineellisiin hyödykkeisiin	0,00	0,00
Henkilöstökuluja aktivoitu vaihto-omaisuuteen	0,00	0,00
Henkilöstökulut yhteensä	5.121.178,52	5.193.428,01

TILINTARKASTAJAN PALKKIOT

	2023	2022
BDO Audiator Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	12.429,45	13 365,34
Palkkiot yhteensä	12.429,45	13 365,34

LUOTTAMUSHENKILÖN PALKOISTA PERITYT JA TILITETYT LUOTTAMUSHENKILÖMAKSUT

	2023	2022
Pohjanmaan Sos.dem.		0,00
Suomen keskusta, Teuvan kunnallisjärjestö	289,50	0,00
Suomen keskusta, Karijoen P.Y.		60,50
Suomen keskusta, Kauhajoen kunnallisjärjestö		253,00
Kansallinen Kokoomus Ry	251,50	396,00
RKP, Suupohja	11,00	
Palkkiot yhteensä	552,00	709,50

ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

Kauhajoella 30.5.2024

Kuntayhtymän johtaja, rehtori

Ari Loppi

Suupohjan koulutuskuntayhtymä, Yhtymähallitus

Merja Paananen/~~Riitta Myllyaho~~

Antti Niemi-Aro/~~Erkki Mäki~~

Jukka Maunula/~~Julia Penttilä~~

Jukka Kohtala/~~Sami Kaunisto~~

Pertti Rantakoski/~~Inger Rantakoski~~

Hanna-Leena Pihlajaniemi/~~Mikael Perjus~~

~~Leena Rinta-Kiikka/Marja-Liisa Vottonranta~~

Irma Åkerblad/Kaj Erlands

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Kauhajoella 31.5.2024

BDO Audiator Oy Tilintarkastusyhteisö

Tuula Ylikangas

JHT, HT

Tilinpäätös allekirjoitetaan sähköisesti

LUETTELOT JA SELVITYKSET

Tilikaudella 1.1. – 31.12.2023 käytetyt kirjanpitokirjat

Säilytys

- | | | |
|---|-----------|------|
| • Tasekirja sidottuna | pysyvästi | |
| • Päiväkirja atk-listoina | | 10 v |
| • Pääkirja atk-listoina | | 10 v |
| • Kirjanpitoyhdistelmät palkansaajittain atk listoina
(tapahtumat ajettu Rondon) | | 10 v |
| • Laskutuslistat atk-listoin
(sisältyvät kirjanpidon päiväkirjoihin koontina) | | 10 v |
| • Myyntireskontran suorituspäiväkirjat atk-listoina
(sisältyvät kirjanpidon päiväkirjoihin koontina) | | 10 v |
| • Maksatuslistat ostoreskontra | | 10 v |

Tositelaji

Käytetyt numerot

- | | |
|--------------------------------------|---------------|
| • 10 Käteiskassa ammattioppilaitos | 101–346 |
| • 11 Käteiskassa | 901–921 |
| • 13 Käteiskassa maatalousoppilaitos | 1501–1650 |
| • 15 Tiliotetositteet | 14001–14000 |
| • 20 Muistiotositteet | 3001–3196 |
| • 30 Ostolaskut ammattioppilaitos | 200001–20000 |
| • 40 Ostolaskujen suoritukset | 30001–30254 |
| • 50 Matkalaskut | 38001–38018 |
| • 60 Palkkatositteet | 50001–50070 |
| • 80 Yleislaskutus | 75001–75766 |
| • 90 Myyntireskontran suoritukset | 80001–80409 |
| • 97 Käyttöomaisuus | 110001–110037 |
| • 98 Sähköinen laskunkierrätys | 200001–204134 |
| • Liitetietositteet | 1–17 |
| • OR Ostolaskut | 1 |
| • MY Myyntilaskut | 10000 |
| • KA Kassatositteet | 20000 |
| • T1 Pankkitositteet | 30000 |
| • Tiliotteet | |
| • PA Palkat | 50000 |
| • MU Muut | 60000 |
| • JA Jaksotukset | 70000 |
| • HI Historia | 80000 |

Tositelaji 98 Sähköinen laskunkierrätys arkistoidaan sähköisesti. Muut tositelajit säilytetään paperisina.

SIGNATURES

ALLEKIRJOITUKSET

UNDERSKRIFTER

SIGNATURER

UNDERSKRIFTER

This documents contains 80 pages before this page

Dokumentet inneholder 80 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 80 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 80 sider før denne side

Detta dokument innehåller 80 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmitteckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende

SIGNATURES

ALLEKIRJOITUKSET

UNDERSKRIFTER

SIGNATURER

UNDERSKRIFTER

This documents contains 81 pages before this page
Dokumentet inneholder 81 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 81 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 81 sider før denne side

Detta dokument innehåller 81 sidor före denna sida

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende