



TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2011 – 2013

TALOUSARVIO 2011

Sisältö

Kuntayhtymän yleiset tavoitteet	3
Talousarvion rakenne	4
Strategiaosa	4
Käyttötalousosa	4
Tuloslaskelmaosa	4
Investointiosa	4
Rahoitusosa	4
Sitovuus ja seuranta	4
Strategiaosa – Kuntayhtymän strategia vuoteen 2014	5
Salon seudun koulutus kuntayhtymän missio	5
Kuntayhtymän visio	5
Strategian mukaiset mittarit ja tavoitteet	6
Arvot	7
Käyttötalousosa	12
Salon seudun koulutus kuntayhtymän tuloskortti	13
Salon seudun ammattiopisto	14
Salon seudun ammattiopiston tuloskortti	16
Salon seudun aikuisopisto	17
Salon seudun aikuisopiston tuloskortti	19
Salon seudun oppisopimuskeskus	20
Salon seudun oppisopimuskeskuksen tuloskortti	21
Koulutuksen järjestämispalvelut	22
Koulutuksen järjestämispalveluiden tuloskortti	23
Tuloslaskelmaosa	24
Investointiosa	26
Rahoitusosa	28

Kuntayhtymän yleiset tavoitteet

Vuoden 2011 taloudellisten tavoitteiden asettamisen osalta keskeisin muuttuja on yleisen kustannustason nousu. Erityisesti henkilösidonnaiset kustannukset nousevat toimintatuottoja nopeammin. Samanaikaisesti useiden koulutusalojen yksikköhintarahoitukset ovat laskeneet aikaisemmista vuosista. Taloudellisen tilanteen aiheuttama epävarmuus näkyy edelleen niin aikuisopiston kuin oppisopimuskeskuksenkin toiminnan suunnittelussa. Positiivisena epävarmuustekijänä voidaan nähdä mahdollisuus kasvattaa toimintatuottoja valtionosuuspaikkojen lisääntymisen kautta niin opintosuunnitelma- kuin näyttötutkintoperusteisessakin opetuksessa, jos koulutuspaikkojen määrää kehitetään koulutustakuun toteuttamisen mahdollistavaan suuntaan.

Kuntayhtymän tärkein voimavara on opiskelija. Opiskelijamäärä on lisääntynyt 2000-luvun aikana 1,5-kertaiseksi. Opiskelijamäärän ja valtionosuuspaikkojen kasvu on jatkunut vuoden 2010 aikana. Perustuen Salon kaupungin asemaan nopean rakennemuutoksen alueena, huomattavan nopeasti kasvaneeseen työttömyyteen ja syrjäytymisen ehkäisemiseksi tarvittaviin toimenpiteisiin, pyritään valtionosuuspaikkojen määrää lisäämään myös vuoden 2011 aikana.

Kuntayhtymän uuden strategian toteuttaminen on käynnistetty vuoden 2010 aikana. Strategian mukaisesti kuntayhtymässä kehitetään voimakkaasti toiminnanohjauksen järjestelmiä vastaamaan laajentunutta toimintaa. Kehitystyö noudattaa kansainvälisiä johtamisen normeja. Kuntayhtymän toiminnot keskitetään Salorankadun ja Hyvoninkadun väliselle alueelle, jonne muodostetaan koulutusalohtaisia osaamiskeskustoja. Osaamiskeskusten tavoite on luoda mahdollisuuksia entistä paremmin hyödyntää aikuis- ja ammattiopiston yhteistä osaamista. Osaamiskeskusten muodostamiseksi käynnistetään mittava tilojen kehittämisohjelma. Ohjelman mukaisesti nykyisten tilojen käyttöaste optimoidaan, vanhoja tiloja saneerataan nykyvaatimusten mukaisiksi, eräiden koulutusalojen tiloja laajennetaan ja osalle koulutusaloista rakennetaan uudet tilat. Tilaohjelman toteuttaminen edellyttää kuntayhtymältä merkittäviä investointeja vuosien 2011 ja 2017 välisenä aikana. Strategiasta johdetut toimenpiteet ja niille asetetut tavoitteet tullaan liittämään vuosittain talousarvioon ja toiminta- ja taloussuunnitelmaan.

Kuntayhtymän organisaatorakenne uudistettiin vuoden 2007 alusta. Vuoden 2011 alusta uudistuvat kuntayhtymän tulosalueiden organisaatiot vastaamaan entistä paremmin jatkuvasti muuttuvan toimintaympäristön vaatimuksiin. Toimintaa kehitetään muokkaamalla olemassa olevia toiminnanohjauksen prosesseja ja niiden dokumentaatiota sekä toimintatapaa siten että se täyttää kansainvälisten normien vaatimukset.

Hallinnollisen toiminnan virtaviivaistamiseksi ja kustannustehokkuuden lisäämiseksi saatetaan vuoden 2011 aikana päätökseen vuonna 2010 käynnistetty hanke kuntayhtymän asianhallintaprosessin ja siihen liittyvän tietojärjestelmän käyttöönottamiseksi.

Ekologisuus ja kestävä kehitys tullaan ottamaan huomioon laadittaessa ja toteutettaessa myös suunnittelukauden 2011 – 2013 talousarvioita, toimintasuunnitelmia ja taloussuunnitelmia niin käyttötalouden kuin investointienkin osalta. Salon seudun koulutus kuntayhtymä jatkaa toimenpiteitään ilmastonmuutoksen hillitsemiseksi.

Talousarvion rakenne

Strategiaosa

Strategiaosassa esitetään kuntayhtymän visio ja tehtävä sekä arvot. Strategiaosassa asetetaan kuntayhtymätasolla strategian mukaiset mittarit ja tavoitteet, joilla seurataan strategian toteutumista.

Käyttötalousosa

Käyttötalousosan avulla ohjataan kuntayhtymän toimintaa. Käyttötalousosassa valtuusto asettaa tulosalueiden nettomuotoiset tulostavoitteet sekä koko kuntayhtymän määrärahat ja tuloarviot. Lisäksi valtuusto asettaa tässä osiossa tulosalueiden ja kuntayhtymän tuloskorttien muotoon kirjoitetut toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet.

Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosassa osoitetaan kuntayhtymän tasolla, kuinka tilikauden tulorahoitus riittää kattamaan toiminta- ja rahoitusmenot sekä suunnitelman mukaiset poistot.

Investointiosa

Investointiosan avulla ohjataan kuntayhtymän investointeja. Investointiosa sisältää suunnittelukauden vuosille jaksotetut investointisuunnitelmat ja määrärahatarpeet kuntayhtymän tasolla kiinteän ja irtaimen omaisuuden osalta. Hallitus päättää käyttösuunnitelman hyväksymisen yhteydessä investointien kohdentamisesta ja jaksottamisesta talousarviovuonna.

Rahoitusosa

Rahoitusosaan kootaan koko kuntayhtymän käyttötalous-, tuloslaskelma- ja investointiosan tulojen ja menojen aiheuttama kassavirta. Lisäksi rahoitusosaan merkitään lainakannan ja oman pääoman muutokset sekä arvioidaan muut maksuvalmiuden muutokset. Rahoitusosan lopussa esitetään näiden kassavirtojen yhteenlaskettu muutos, joka kuvaa talousarvion vaikutusta kuntayhtymän maksuvalmiuteen tilikauden aikana.

Sitovuus ja seuranta

Strategiaosassa valtuustotasolla sitovia ovat strategian mukaisille mittareille asetetut kuntayhtymätason tavoitteet. Käyttötalousosassa ovat valtuustotasolla sitovia tulosalueiden tilikauden toimintakate sekä tuloskorteissa esitetyt toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Tuloslaskelmaosassa sitova tavoite on kuntayhtymän toimintakateprosentti. Investointiosassa sitovia eriä ovat irtaimelle ja kiinteälle omaisuudelle hyväksytyt kokonaismäärärahat ja rahoitusosassa lainakannan muutokset. Valtuustolle raportoidaan talouden ja toiminnan toteutuminen tilinpäätöksen yhteydessä. Sitovat osat on merkattu taulukoissa tummennettuina.

Talousarvion ja tuloskorttien tavoitteiden toteutuminen raportoidaan hallitukselle kaksi kertaa vuodessa tammi-huhtikuun ja tammi-elokuun tilanteen mukaisina. Tarvittaessa hallitukseen viedään loppuvuoden ennuste tammi-syyskuun mukaisena.

Strategiaosa – Kuntayhtymän strategia vuoteen 2014

Salon seudun koulutus kuntayhtymän missio eli perustehtävä

Osaamista työelämän tarpeisiin

Missio kuvastaa toteutettavan koulutuksen työelämävastaavuutta ottaen huomioon elinkeino- ja työelämään vaikuttavat toimintaympäristön muutokset.

Kuntayhtymän visio

Kuntayhtymän missiota toteutetaan siten, että toiminnan tuloksellisuus ja vaikuttavuus kasvavat määritellyn vision, eli strategisen tahtotilan, mukaisesti. Visio kuvastaa kuntayhtymän keskeisiä tavoitteita, joiden on tarkoitus toteutua vuoteen 2014 mennessä.

Visio on määritelty seuraavasti:

Olemme oman alueemme vastuullinen, merkittävä ja asiakaslähtöinen työelämän kehittäjä

Käytännössä visio tarkoittaa:

Oma alueemme:

- Ammattiopiston opiskelijat tulevat pääsääntöisesti lähialueeltamme.
- Aikuiskoulutus palvelee Etelä-Suomen alueella toimivia asiakkaita.
- Oppisopimuskeskus palvelee pääsääntöisesti lähialueemme yrityksistä tulevia opiskelijoita.

Vastuullinen:

- Osallistumme koulutustakuun toteuttamiseen.
- Edistämme alueemme kehitystä.
- Toimintamme ehkäisee syrjäytymistä.

Merkittävä:

- Edistämme omalla toiminnallamme Varsinais-Suomen ja erityisesti Salon seudun elinkeinostrategian tavoitteiden toteuttamista.
- Uudistamme yhdessä työelämän kanssa ammatillista koulutusta.
- Toimintamme on tuloksellista.
- Toimimme taloudellisesti itsenäisenä koulutuksenjärjestäjänä.
- Toimintamme kehittäminen perustuu toimintaympäristön muutosten ennakointiin.

Asiakaslähtöinen:

- Toteutamme yrityksille ja työyhteisöille kehittämispalveluita.
- Toimimme tiiviissä yhteistyössä sidosryhmiemme kanssa.
- Edistämme opiskelijoidemme ammatillisten tavoitteiden toteutumista.
- Toteutamme monialaista koulutusta niin nuorille kuin aikuisille.

Jotta missio voidaan toteuttaa siten, että vision tavoitteet saavutetaan, on toiminnan kehittämiseksi valittu neljä keskeistä painopistealuetta, joista kullekin on määritelty strategiset päämäärät:

Yhteistyö

- Koulutus- ja hankeyhteistyö kuntayhtymän sisällä sekä sidosryhmien kanssa
- Työelämäyhteistyö koulutus- ja kehittämispalveluiden suunnittelussa ja toteutuksessa
- Muodostetaan Saloon ammatillisen koulutuksen campusalue
- Yhteistyö tulosalueiden kesken: tilojen; koneiden ja laitteiden; sekä henkilöresurssien jakaminen silloin, kun se on tarkoituksenmukaista. Autoalan, Logistiikka-alan; Metallialan; Sähköalan; Rakennus ja LVI –alan; Kaupan, hallinnon ja johtamisen; sekä Sosiaali- ja terveysalan osaamiskeskukset.
- Yhtenäinen ja joustava organisaatiomalli, joka tukee sekä perustehtävän että strategisten tavoitteiden toteutumista
- Oppiva organisaatio, jossa erityistä huomiota kiinnitetään niin opiskelijoiden kuin henkilökunnankin työssäoppimiseen

Vastuullisuus

- Koulutustarjonta vastaa alueen tarpeita
- Koulutustakuun toteuttaminen
- Toimintaa ohjaava ISO9001 sertifioitu laatujärjestelmä
- Ympäristövastuu – ISO14001 sertifioitu ympäristöjärjestelmä
- Edistämme Salon talousalueen kehitystä osallistumalla yhteistyöhankkeiden ja -projektien toteuttamiseen
- Sähköinen asiointi nopeuttaa päätöksentekoa ja asioiden käsittelyä

Ennakointi

- Henkilöstön osaaminen, saatavuus, pysyvyys ja jaksaminen
- Ajanmukaiset oppimisympäristöt
- Alueen työvoima- ja osaamistarpeista yhteinen näkemys sidosryhmien kanssa
- Valitut toimialat vastaavat alueen elinkeinorakennetta
- Vastaamme kansainvälistymisen haasteisiin
- Riskienhallinta ISO31000 standardin mukaisesti

Itsenäisyys

- Kuntayhtymä säilyy itsenäisenä koulutuksenjärjestäjänä
- Kuntayhtymä on taloudellisesti riippumaton omistajistaan

Strategian mukaiset mittarit ja tavoitteet

Kuntayhtymän strategian toteutumista seurataan viiden keskeisen mittarin mukaisesti. Seuranta tapahtuu vuosittain, paitsi työtyytyväisyyden osalta joka toinen vuosi. Työtyytyväisyyden, opiskelijapalautteen ja työelämäpalautteen seuranta perustuu kohderyhmille tehtäviin kyselyihin, joissa arviointiasteikko on yhdestä viiteen.

Mittari	Minimitavoite			
	2010	2011	2012	2013
Käyttöaste	100%	100%	100%	100%
Toimintakate	105,50%	106,10%	106,50%	106,50%
Työtyytyväisyys	3,80		3,85	
Opiskelijapalaute	3,60	3,65	3,70	3,75
Työelämäpalaute	3,50	3,55	3,60	3,65

Strategiassa on määritelty toimenpiteitä, joiden toteuttamisen aikataulu ja tavoitteet on esitetty sivuilla 7 - 9 olevissa taulukoissa.

2011	TEHTÄVÄ	TAVOITTEET	VASTUU
VIESTINTÄ	Sisäisen viestinnän vuosisuunnitelman laatiminen	Sisäisen viestinnän suunnitelma laadittu	Heli Järvelä
	SSKKY tunnettuus- ja imagokyselyn toteuttaminen	Tunnettuus- ja imagokysely laadittu ja toteutettu	Heli Järvelä
	Brändäyssuunnitelman laatiminen (SSKKY ja työelämäpalvelut)	Brändäyssuunnitelma laadittu	Heli Järvelä
	Intra- ja internet-sivustojen sisältövaatimusten määrittely Sharepoint-julkaisujärjestelmään siirtoa varten	Intra- ja internet Sharepointissa	Heli Järvelä
	Markkinointiviestinnän vuosisuunnitelmien laatiminen vuodelle 2012 AKO, SSKKY	Markkinointiviestintäsuunnitelmat laadittu AKO ja SSKKY	Heli Järvelä
TYÖELÄMÄ- PALVELU	Työelämäpalvelujen asiakaslähtöinen toimintamalli kuvataan	Aikuisopiston asiakkuussuunnitelma laadittu osana markkinointi- ja myyntisuunnitelmaa ja otettu käyttöön	Anne Bragge
	Aikuisopiston työelämäpalvelujen tuoteperhekokonaisuudet sovittu osaksi seudullisia yrityspalveluja	Tuoteperhekokonaisuudet kuvattu	Anne Bragge
TIETO- HALLINTO	Tietoturvakartoitus	Tietoturvakartoitus tehty	Juha Ruuhisalmi
	Tietoturvaohjeistuksen ehdotus	Tietoturvaohjeistusehdotus tehty	Juha Ruuhisalmi
	ServiceDesk suunnittelu ja toteutus	ServiceDesk koulutettu ja käyttöön otettu	Kimmo Lalli
	Palvelinten virtuaaliympäristön toteutusta	Virtuaaliympäristöön siirtyminen (fyysisistä palvelimista 20%)	Juha Ruuhisalmi
TILA	Hyvonin 2.krs (kulttuuri) saneeraus	Hyvonin 2.krs saneeraus valmistunut aikataulun mukaisesti ja kustannusarvion puitteissa.	Sami Brück
	Tila- ja investointiohjelman tekeminen ja hallituksessa hyväksyttäminen	Hyväksytty tila- ja investointiohjelma	Sami Brück
	Arkkitehti- ja pääsuunnittelun kilpailuttaminen	Kilpailutettu arkkitehti- ja pääsuunnittelu	Sami Brück
KANSAIN- VALISYYS	KV-suunnitelman laatiminen	KV –suunnitelma hyväksytty	Reija Kiviluoto
	Verkoston ja strategisten kumppaneiden kartoittaminen	KV -verkosto kartoitettu ja strategiset kumppanit tunnistettu	Hannele Lindholm
	Rahoituksen suunnittelu	Rahoitussuunnitelma hyväksytty	Marja Myllykylä
LAAATU	Laatu- ja ympäristöjärjestelmän dokumentointi	Laatu- ja ympäristöjärjestelmä dokumentoitu	Marja Myllykylä
	Riskianalyysin toteuttaminen	Riskianalyysi tehty	Marja Myllykylä
	Turvallisuussuunnitelman toimeenpano	Turvallisuussuunnitelma toteutuu	Sami Brück
HANKINTA	Keskusvarastotoiminnan kehittäminen, resurssien kartoitus	Keskusvaraston valikoima ja palvelutaso määritelty	Matti Ryhänen
	Puitesopimusten käyttöönoton arviointi	Puitesopimusten tyytyväisyyskysely tehty	Matti Ryhänen
	Julkisten hankintojen hankintaprosessin koulutus paikallisille yrittäjille	Koulutusta järjestetty ja tyytyväisyyskysely tehty	Matti Ryhänen
	Hankintaohjeistuksen ja hankinta-asiakirjojen päivitys	Päivitetty hankintaohje ja toimivat asiakirjamallit käytössä	Matti Ryhänen
HENKILÖSTÖ	Kehityskeskustelukäytäntöjen yhtenäistäminen	SSKKY:ssä käytössä yhteinen kehityskeskustelumalli	Kirsi Pitkänen
	Osaamiskartoitusten toteuttamiseksi kehitettävä työväline	Osaamiskartoitusväline pilotoitu ja käytössä sovitulla koulutusaloilla	Kirsi Pitkänen
	Esimiesvalmennus	Esimieskoulutuksen kehittämistöiden tulokset näkyvissä	Mikko Kaskari
	Kuntayhtymän perehdyttämisprosessin kehittäminen	Yhtenäinen perehdyttämisprosessi käytössä	Kirsi Pitkänen
	Henkilöstösuunnitelman laatiminen	Henkilöstösuunnitelma sekä siitä johdettu rekrytointisuunnitelma laadittu	Kirsi Pitkänen

OPETUS	Valtionosuuspaikkojen kohdentamissuunnitelman hyväksyminen johtoryhmässä	Valtionosuuspaikkojen kohdentamissuunnitelma hyväksytty	Olli-Pekka Juhantila
	Laaditaan opinto-ohjaussuunnitelma, joka sisältää yhteistyösuunnitelman perusasteen, 2. asteen ja ammattikorkeakoulun kanssa	Opinto-ohjaussuunnitelma hyväksytty	Riikka Riihimäki
	Oppisopimusprosessien kuvaaminen; työnjako, vastuut, kustannusten korvaamiskäytännöt	Prosessi kuvattu ja käyttöönottosuunnitelma laadittu	Helinä Juhela
	Työpaikkakouluttajakoulutuksen toteutus ja malli	Työpaikkakouluttajakoulutuksen malli hyväksytty	Helinä Juhela
	Koulutuskuntayhtymän strategisen kumppanuussuunnitelman laatiminen	Strateginen kumppanuussuunnitelma hyväksytty	Olli-Pekka Juhantila
	Työpaikoilla tapahtuvan oppimisen kehittäminen yhteistyössä työpaikkojen kanssa.	Työssäoppimiskäytännöt linjattu, työpaikkaohjaajakoulutussuunnitelma hyväksytty	Harri Havanko
Uusien opetusmenetelmien kehittäminen (sähköisten työkalujen käyttö)	Uusien opetusmenetelmien kehittämissuunnitelma hyväksytty	Paula Ekman	

2012	TEHTÄVÄ	TAVOITTEET	VASTUUHENKILÖ
VIESTINTÄ	Brändäyssuunnitelman toteuttamisen aloittaminen	Brändäyssuunnitelman toimenpiteet aloitettu 2012	Heli Järvelä
	CRM:n käyttöönottosuunnitelman laatiminen (asiakasrekisterinäkökulma)	CRM:n käyttöönottosuunnitelma laadittu SSKKY:lle	Heli Järvelä
	Markkinointiviestinnän vuosisuunnitelmien laatiminen vuodelle 2013 AMO, OPSO	Markkinointiviestintäsuunnitelmat laadittu AMO ja OPSO	Heli Järvelä
	SSKKY:n asiakaspalautekäytäntöjen kartoittaminen	Asiakaspalautekäytäntöjen kartoitus ja yhteenveto tehty	Heli Järvelä
	SSKKY:n viestinnän ohjeiston laatiminen ja käyttöönotto	Viestintäohjeisto on laadittu	Heli Järvelä
TYÖELÄMÄ- PALVELU	Yhteinen toiminta- ja markkinointisuunnitelma laaditaan seudullisten yrityspalvelujen markkinointiin	Toiminta- ja markkinointisuunnittelun käytännöt sovittu seudullisten yrityspalvelujen ohjaus – ja työryhmissä	Anne Bragge
	Hinnoittelun periaatteet sovitaan ja tarjouslaskennan työvälineet otetaan käyttöön	Crn työvälineenä myynnissä	Timo Sirkä
TIETO- HALLINTO	Oppilashallintojärjestelmien muutosten suunnittelu	Oppilashallintojärjestelmien muutossuunnitelma tehty	Markus Hänninen
	Asianhallinnan teknisen toteutuksen tuki	Asianhallintajärjestelmä teknisesti tuettu	Juha Ruuhisalmi
	Palvelinten virtuaaliympäristön toteutusta	Virtuaaliympäristöön siirtyminen (fyysisistä palvelimista 40%)	Juha Ruuhisalmi
TILO	Tila- ja investointiohjelman toteuttaminen	Sovituksessa aikatauluissa ja kustannuksissa pysyminen	Sami Brück
KANSAINVÄLISYYS	KV-suunnitelman toteuttaminen	Aikataulun mukaiset KV –suunnitelman toimenpiteet toteutettu	Reija Kiviluoto
	Henkilöstön KV -osaamisen lisääminen	Henkilöstön KV -osaamista vahvistettu koulutussuunnitelman mukaisesti	Marja Myllykylä
	Opiskelijoiden KV -valmiuksien koulutustarpeiden määrittely	Opiskelijoiden KV-valmiuksien kartoittamisen toimintamalli suunniteltu	Hannele Lindholm
LAATU	Laatu- ja ympäristöjärjestelmän käyttöönotto	Laatu- ja ympäristöjärjestelmät käytössä, sisäinen auditointi tehty	Marja Myllykylä
	Riskisuunnitelman laatiminen	Riskisuunnitelma tehty	Marja Myllykylä
HANKINTA	Hankintaprosessin sähköistämismahdollisuuden selvittäminen	Selvitystyö sähköisestä hankintaprosessista tehty	Matti Ryhänen
	Kumppanuuden kehittäminen eri hankintaorganisaatioihin nähden. Salon kaupunki, KL-kuntahankinnat.	Hyödynnetty yhteistyötä Salon kaupungin/KL-kuntahankintojen kanssa omien hankintojen kilpailutuksissa	Matti Ryhänen
HENKILÖSTÖ	Palkitsemiskäytäntöjen kehittäminen	Palkitsemiskäytäntöjen toimivuutta kokeillaan	Kirsi Pitkänen
	Osaamiskartoituksiin tehdyn työvälineen kehittämisen jatkaminen	Osaamiskartoitukset käytössä – resurssien optimaalinen käyttö ja henkilöstön sisäinen liikkuvuus joustavampaa	Kirsi Pitkänen
	Laaditaan työkalu koulutussuunnittelun ja määrärahan seuraamiseen	Työkalu käytössä	Kirsi Pitkänen
		Sopivat ja pätevät hakijat / avoin tehtävä	Kirsi Pitkänen
OPETUS	Opiskelijaohjauspalvelujen tuottama suunnitelma opiskelijoiden ohjaamiseksi; kriteerit, erilaisten polkujen kuvaaminen, yhteinen prosessikuvaus	Opiskelijaohjauspalveluiden suunnitelma hyväksytty	Paula Ekman
	Opinto-ohjaussuunnitelman (sis. yhteistyösuunnitelma perusasteen, 2. asteen ja ammattikorkeakoulun kanssa) käyttöönotto	Opinto-ohjaussuunnitelma käytössä	Riikka Riihimäki
	Sovitun oppisopimusprosessin mukaisen toimintamallin käyttöönotto	Sovittu toimintamalli käytössä	Helinä Juhela

2013	TEHTÄVÄ	TAVOITTEET	VASTUUHENKILÖ
VIESTINTÄ	Talousviestinnän arviointikysely SSKKY:n asiakaspalautteiden hyödyntämiseen liittyvän kehittämissuunnitelman laatiminen SSKKY tunnettuus- ja imagokyselyn toteuttaminen	Talousviestinnän arviointikysely laadittu Asiakaspalautteiden hyödyntämisen kehittämissuunnitelma tehty Imagokyselyn tulos positiivinen verrattuna 2011 toteutettuun CRM:N käyttöaste käyttäjistä 1/3	Heli Järvelä Heli Järvelä Heli Järvelä Heli Järvelä
TYÖELÄMÄ- PALVELU	Työelämäpalvelujen vaikuttavuutta mitataan	Vaikuttavuusmittarit sovittu ja käytössä	Eeva Nuottasaari
TIETO- HALLINTO	Oppilashallintojärjestelmien suunnittelun mukainen toteutus Palvelinten virtuaaliympäristön toteutusta Palvelukuvausmallin suunnittelu	Sovittu oppilashallintojärjestelmä käytössä Virtuaaliympäristöön siirtyminen (fyysisistä palvelimista 60%) Palvelukuvausmalli suunniteltu	Markus Hänninen Juha Ruuhisalmi Markus Hänninen
TILA	Tila- ja investointiohjelman toteuttaminen	Karjalankadun kiinteistöistä luopuminen. Sovituissa aikatauluissa ja kustannuksissa pysyminen	Sami Brück Sami Brück
KANSAIN- VALISUUS	KV-suunnitelman toimenpiteiden toteuttaminen	Aikataulun mukaiset KV –suunnitelman toimenpiteet toteutettu	Reija Kiviluoto
LAATU	Laatu- ja ympäristöjärjestelmän sertifiointi Riskienhallintajärjestelmän laatiminen ja käyttöönotto	Laatujärjestelmä sertifioitu ISO9001:n mukaisesti Laatujärjestelmä täyttää CAF:n vaatimukset Ympäristöjärjestelmä sertifioitu ISO14001:n mukaisesti Riskienhallintajärjestelmä dokumentoitu, sisäinen auditointi tehty	Marja Myllykylä Marja Myllykylä Marja Myllykylä Marja Myllykylä
HANKINTA	Hankintaprosessin sähköistäminen	Otettu käyttöön sähköisiä tilausmenettelyitä	Matti Ryhänen
HENKILÖSTÖ	Henkilöriskien kartoittaminen Työhyvinvoinnin käytännöt toimintamalleiksi	Henkilöriskit on minimoitu ja hallinnassa Yksilölliset elämäntilanteet huomioivat työjärjestelyt käytössä	Kirsi Pitkänen Kirsi Pitkänen
OPETUS			

Arvot

Uusiutumiskyky

- Koulutuskuntayhtymälle uusiutumiskyky tarkoittaa jatkuvaa toiminnan parantamista.
- Toimintaympäristön muutosten analysoinnin ja asiakasodotusten selvittämisen avulla tulosalueet pystyvät suuntaamaan toimintansa oikein ja osaavat panostaa oikeanlaiseen henkilöstön osaamiseen ja kehittämiseen. Parantamisen tuloksena tulosalueiden toiminta ja henkilöstön kehittäminen saavuttavat koulutuskuntayhtymän strategiset tavoitteet

Vastuullisuus

- Koulutuskuntayhtymä toimii asiakkaiden odotusten mukaisesti ja pitää heille antamansa lupaukset. Asiakkaan tehtävä on omalla toiminnallaan edesauttaa tavoitteiden saavuttamista. Työnantajana kuntayhtymä luo mahdollisuudet henkilöstön ammattitaidon ja työkyvyn ylläpitämiseksi ja huolehtii kilpailukykyisestä palkkauksesta. Vastuullinen toiminta edellyttää avoimuutta, arvostusta ja yhteistoiminnallisuutta työyhteisöltä sekä aktiivista yhteistyötä ympäröivän yhteiskunnan kanssa.

Yksilöllisyys

- Koulutuskuntayhtymä arvostaa asiakkaitaan yksilöinä ja edistää sekä opiskelijoiden että yhteistyöorganisaatioiden kilpailukykyä asiantuntemuksensa avulla. Yhteistoiminnallinen työyhteisö antaa henkilöstölle mahdollisuudet oman osaamisen hyödyntämiseen. Erilaisuus hyväksytään ja se hyödynnetään.

Tuloksellisuus

- Tuloksellisuus on koulutuskuntayhtymän vaikutusalueen elinvoimaisuuden ja kilpailukyvyn lisäämistä. Koulutuskuntayhtymä toimii taloudellisesti aiheuttamatta kustannuksia jäsenkunnilleen. Tuloksellinen toiminta mahdollistaa asiakkaiden omien tavoitteiden saavuttamisen ja henkilöstön jatkuvan kehittämisen.

Käyttötalousosa

Talousarvioesitykset on koottu tulosalueittain arvioimalla tulokehitys ja toiminnasta aiheutuvat kustannukset sekä asettamalla toimintakatetavoitteet. Suunnittelukauden 2011 -2013 sekä toiminnallisten että taloudellisten tavoitteiden asettamiseen on vaikuttanut omalta osaltaan yleinen taloudellinen tilanne. Perussopimuksen mukaisesti kuntayhtymän talousarvio on laadittu siten, että kuntayhtymä kattaa itse toimintansa aiheuttamat menot. Menot katetaan sekä valtiolta saatavalta yksikköhintarahoituksella että kuntayhtymän muilla tuloilla kuten aikuisopiston myyntituloilla. Investointimenot katetaan kassavaroilla sekä tarvittaessa lainarahoituksella. Toimintakatetavoitteisiin on vaikuttanut kuntayhtymän nykyinen rahoitusasema ja arvio suunnittelukauden 2011 - 2013 investointimenoista sekä toimintaympäristöstä tulevat haasteet.

Ammatillisen koulutuksen perusrahoitus tulee valtiolta ja kunnilta. Opetusministeriö maksaa kuntayhtymälle opiskelijakohtaista yksikköhintaa, johon sisältyy sekä valtion että kunnan osuus. Kunnan osuus perustuu sen osuuteen koko maan laskennallisista koulutuskustannuksista kunnan asukasta kohden. Talousarviossa käytetyt yksikköhinnat perustuvat sekä valtionvarainministeriön talousarvioesitykseen että valtioneuvoston asetukseen opetus- ja kulttuuritoimen keskimääräisestä yksikköhinnasta ja näiden perusteella tehtyyn arvioon.

Ammatillisen peruskoulutuksen valtionosuuden laskentapohjana on käytetty kuntayhtymän nykyistä opiskelijakiintiötä (1750 opiskelijaa). Tästä kiintiöstä ammattioiston osuus on 1630 opiskelijaa ja aikuisopiston osuus 120 opiskelijaa. Ammatillisen lisäkoulutuksen ja oppisopimuskoulutuksen valtionosuuden arvioidaan pysyvän vuoden 2010 tasolla. Kuntayhtymän järjestäjäkohtaista yksikköhintaa arvioitaessa laskelman pohjana on käytetty vuoden 2010 vahvistettuja koulutusalohtaisia hintoja. Näihin hintoihin on tehty 1,5 % indeksikorotus. Ammatillisen koulutuksen vahvistettu valtakunnallinen, keskimääräinen yksikköhinta vuodelle 2011 on 10 452,48 €/opiskelija. Kuntayhtymän keskimääräisen yksikköhinnan arvioidaan olevan 9 915,90 €/opiskelija. Vuonna 2010 yksikköhinta oli 9 707,95 €/opiskelija.

Valtionosuusrahoituksen ennustamisen yksi huomattava epävarmuustekijä on tuloksellisuusrahoituksen osuuden arviointi. Opetus- ja kulttuuriministeriö muutti tuloksellisuusrahoituksen periaatteita vuodelle 2011, mm. mittareiden määrä laski viidestä kolmeen ja niiden painotukset muuttuivat. Lisäksi tuloksellisuusrahoituksen saajien määrä nousi 2/3 --> 4/5. Tiedot vuoden 2011 lopullisista koulutusalohtaisista ja järjestäjäkohtaisista yksikköhinnoista sekä tuloksellisuusrahoituksen indeksin hinnasta saadaan marras-joulukuussa 2010. Tarkentuneet rahoitustiedot ja niistä aiheutuvat mahdolliset talousarvion myöhemmät muutostarpeet otetaan huomioon laadittaessa tulosalueiden yksikkökohtaisia käyttösuunnitelmia. Olennaisista muutoksista tullaan esittämään valtuustolle talousarviomuutosehdotus.

Toimintatuotot koko kuntayhtymässä kasvavat vuoden 2010 talousarvioon nähden 1 378 000 eurolla (5 %). Tähän vaikuttaa mm. aikuisopiston toimintatuotto-odotusten kasvu 8,8 %. Toimintakulut kasvavat puolestaan kuntayhtymätasolla 1 037 000 eurolla (4 %). Kuntayhtymän toimintakate arvioidaan olevan 1 690 000 euroa talousarviovuonna 2011. Kasvua edelliseen vuoden talousarvioon verrattuna on 341 000 euroa (20 %). Kuntayhtymän toimintatuottojen ja toimintakulujen suhteeksi eli toimintakateprosentiksi muodostuu 106,7 %.

	TP 2009	TA 2010	TAE 2011	TS 2012	TS 2013
Toimintatuotot	24 836	25 650	27 028	26 492	26 602
Toimintakulut	-22 274	-24 301	-25 338	-24 890	-24 995
Toimintakate €	2 562	1 349	1 690	1 602	1 607
Toimintakate %	111,5 %	105,6 %	106,7 %	106,4 %	106,4 %

Taulukko 1: Salon seudun koulutuskuntayhtymän tuloarviot ja määrärahat

Salon seudun koulutuskuntayhtymän tulokortti

Näkökulma	Arviointikriteeri/mittari	Tavoitearvo 2011	Tavoitearvo 2012	Tavoitearvo 2013
Vaikuttavuus	Koulutuksen järjestämisluvan käyttöaste kaikissa koulutusmuodoissa	Käyttöaste 100 %	Käyttöaste 100 %	Käyttöaste 100 %
Taloudellisuus	Toimintakate %	106,7 %	106,4 %	106,4 %
Tyytyväisyys	Henkilökunnan tyytyväisyys		3,85	
	Opiskelijapalaute	3,65	3,7	3,75
	Työelämäpalaute	3,55	3,6	3,65

Salon seudun ammattiopisto

Vastuuhenkilö: Salon seudun ammattiopiston rehtori

Ammattiopiston toimintajärjestelmän avulla koulutuskuntayhtymän missio, arvot, visio ja ammattiopiston laatuoliittiset linjaukset muutetaan käytännön toiminnaksi. Järjestelmä tukee myös sovittujen toiminnalle asetettujen päämäärien ja tavoitteiden viemistä käytäntöön kaikilla organisaation osa-alueilla.

Toiminnan kehittämistä koskevat konkreettiset toimenpiteet esitetään koulutusalojen toimintasuunnitelmissa. Toimintasuunnitelmien toteutumista ja toiminnalla saatuja tuloksia seurataan ja arvioidaan. Saadut tiedot hyödynnetään jatkuvaan toiminnan kehittämiseen. Toiminnan arviointi kohdistetaan asiakas-, henkilöstö- ja yhteiskunnallisiin tuloksiin sekä keskeisiin suorituskäytöksiin. Ammattiopistossa on sovittu yhteiset strategiset ja operatiiviset mittarit, joita tarkistetaan strategian päivittämisen yhteydessä vuosittain.

Strategisen suunnittelun painopiste vuonna 2011 on uuden organisaatorakenteen toimintamallien käyttöönotto siten, että henkilöstön asiantuntijuutta voidaan hyödyntää joustavasti, tarvelähtöisesti ja taloudellisesti.

Organisaatio on rakennettu opiskelijälähtöisesti. Tavoitteena on opiskelijoiden oppimisedellytysten parantaminen. Koulutusalojen tueksi on luotu opiskelijahuolto ja pedagoginen kehittämistoiminta. Näillä toimilla varmistetaan kaikille koulutusaloille yhdenmukainen toimintaympäristö.

Toimintatapoja kehitetään läpäisyn parantamiseksi ja keskeyttämisprosentin pienentämiseksi. Prosessinäkökulman painopistealueina vuonna 2011 ovat henkilökohtaisen ohjauksen lisääminen, tarvelähtöisen erityisopetuksen sekä poissaoloseurannan tehostaminen. Lisäksi tavoitteena on kehittää uusia toteutustapoja lukio-opintojen suorittamiseen ammattiopistossa.

Kuntayhtymän turvaa koulutuksen järjestäjänä ammattiopistolle ajanmukaiset opetustilat ja laitteet, joilla on mahdollista toteuttaa korkeatasoista opetusta. Vuonna 2011 alkaa merkittävä kiinteistöjen kehittämisjakso joka kestää useamman vuoden ajan. Tavoitteena on siirtää samantyyppisiä koulutuksia samoihin kiinteistöihin jolloin tilojen käyttöaste nousee kun niitä käyttävä opiskelijamäärä on riittävän suuri. Tulevaisuudessa on tavoitteena siirtää kaikki perusopetus vuokratiloista omiin kiinteistöihin. Kiinteistöjen järkevällä mitoituksella pidetään neliökustannukset mahdollisimman alhaalla jolloin turvataan riittävä kontaktiopetuksen määrä, käyttötaloushankinnat ja opetuksen kohdistuvat uudis- ja korvausinvestoinnit.

Ammattiopiston sisäistä tiedottamista parannetaan tehostamalla sähköpostin käyttöä opiskelijoiden ja opettajien välillä. Jokaiseen toimipisteeseen hankitaan TV-infotaulut joissa on sama informaatio kaikille.

Henkilöstön työssäjaksamista edistetään kannustamalla heitä itsensä kehittämiseen ja itsestään huolehtimiseen. Työnantaja tarjoaa mahdollisuuksia osallistua koulutuksiin, kulttuuritapahtumiin, kuntoutuksiin ja erilaisiin liikuntapalveluihin.

Oppilaitoksen ja kotien välistä yhteistyötä kehitetään ja helpotetaan uudella internetpohjaisella huoltajaliittymällä, jonka avulla huoltajien on helppo seurata nuortensa opiskelujen edistymistä. Tavoitteena on järjestää huoltajille keskustelunomaisia koulutustilaisuuksia.

Ammattiopistossa on opiskelijoita huomattavasti yli kiintiömäärän. Tämä tilanne on jatkuessaan taloudellisesti haasteellinen. Koulutustakuun veloitteiden toteuttamiseksi ammattiopiston pitää saada edelleen huomattava määrä lisäpaikkoja.

	TP 2009	TA 2010	TAE 2011	TS 2012	TS 2013
Toimintatuotot	15 036	15 616	16 529	16 818	17 053
Toimintakulut	-10 388	-11 101	-11 555	-11 714	-11 876
<i>Laskennalliset erät</i>	-3 745	-4 314	-4 507	-4 670	-4 822
Toimintakulut yhteensä	-14 133	-15 415	-16 062	-16 384	-16 698
Toimintakate €	903	201	467	434	355
<i>osuus yhteisistä poistoista</i>	530	771	835	900	1 004
Toimintakate %	110,5 %	106,6 %	108,6 %	108,6 %	108,7 %

Taulukko 2: Salon seudun ammattiopiston tuloarviot ja määrärahat

Salon seudun ammattiopiston tulokortti

Näkökulma	Arviointikriteeri/mittari	Tavoitearvo 2011	Tavoitearvo 2012	Tavoitearvo 2013
Vaikuttavuus	Oppilaitoksesta valmistuneiden opiskelijoiden työllistyminen (t)	75 %	75 %	76 %
	Työelämäpalaute	Tavoitearvo asteikolla 1-5 on 3,6	Tavoitearvo asteikolla 1-5 on 3,6	Tavoitearvo asteikolla 1-5 on 3,6
	Ensisijaisten hakijoiden määrä	Ensisijaisia hakijoita väh. 1,0 kertaa aloituspaikkojen määrä yhteishaussa	Ensisijaisia hakijoita väh. 1,0 kertaa aloituspaikkojen määrä yhteishaussa	Ensisijaisia hakijoita väh. 1,0 kertaa aloituspaikkojen määrä yhteishaussa
Taloudellisuus	Toimintakate %	108,60 %	108,60 %	108,70 %
	Oppilaspaikkojen käyttöaste	100 %	100 %	100 %
	Henkilöstön osaamisen uudistamisen menojen osuus kaikista henkilöstömenoista (%) (t)	3 %	3 %	3 %
Tytyväisyys	Muodollisesti kelpoisten päätoimisten opettajien osuus kaikista päätoimisista opettajista (t)	86 %.	87 %	88 %
	Kehityskeskustelut kerran vuodessa toistaiseksi palvelusuhteessa olevien kanssa	100 %.	100 %	100 %
	Työtyytyväisyys		Tavoitearvo asteikolla 1-5 on 3,6	
	Asiakastytyväisyyskyselyt (kaikille opiskelijoille vähintään kerran koulutuksen aikana)	Tavoitearvo asteikolla 1-5 on 3,6	Tavoitearvo asteikolla 1-5 on 3,6	Tavoitearvo asteikolla 1-5 on 3,7
Prosessien tehokkuus	Oppilaitoksesta valmistuneiden opiskelijoiden sijoittuminen jatko-opintoihin (t)	20 %	20 %	20 %
	Ammatillisen peruskoulutuksen keskeyttämismittari (t)	4 %	4 %	4 %
	Ammatillisen peruskoulutuksen läpäisymittari (t)	65 %	66 %	66 %

Salon seudun aikuisopisto

Vastuuhenkilö: Salon seudun aikuisopiston rehtori

”Takuulla parhaita tekijöitä”

Olemme asiakasta varten, vastuullinen, merkittävä uudistaja.

Salon seudun koulutuskuntayhtymän visio ja strategia haastavat oppilaitoksen ennakoimaan alueen elinkeinoelämän muutoksia ja reagoimaan niin yritysten, työyhteisöjen kuin henkilöasiakkaidenkin koulutus- ja osaamistarpeisiin tuottaen asiakkaalle selkeää hyötyä.

Salon seutu on vuonna 2011 edelleen rakennemuutosaluetta. Nämä haasteet heijastuvat myös aikuiskoulutuksen kysyntään ja toteutukseen. Vaikka työllistyminen on hiljalleen piristynyt jatkaa pitkäaikaistyöttömyys edelleen voimakasta kasvua. Alan vaihtoon liittyvä koulutuskysyntä on edelleen teollisuustyöpaikkojen vähenemisen myötä merkittävää. Tarvetta on ammatillisten perustutkintopaikkojen lisäämiseen.

Eri rahoitusmuodoilla toteutettavalla aikuiskoulutuksella ja kehittämispalveluilla haetaan ratkaisuja henkilöasiakkaiden työllistymiseksi ja ammattitaidon vahvistamiseksi. Yrityksille ja työyhteisöille haetaan räätälöityjä ratkaisuja osaamisen vahvistamiseksi työelämän muutostilanteessa.

Työvoimapolitiittisen koulutuksen määrän ei arvioida kasvavan enää vuoden 2010 tasosta. Koulutusvolyymi on kuitenkin suurempi kuin keskimäärin aikaisempina vuosina. Tähän vaikuttaa ennen kaikkea valmentavan koulutuksen eli maahanmuuttajien kotoutumiskoulutuksen ja ohjaavan koulutuksen määrä. Ammatillisessa työvoimapolitiittisessa koulutuksessa täydennys- ja lisäkoulutuksen rinnalla on tarjolla myös ammatillista peruskoulutusta alanvaihtajille.

Omaehtoisen koulutuksen kysyntä jatkaa kasvua. Lakimuutos 2010 antaa mahdollisuuden opiskella päätoimisesti omaehtoisessa koulutuksessa ja suorittaa tutkinto työttömyysetuudella. Lisäksi lakimuutoksella on parannettu työssäkäyvien aikuiskoulutustukea, mikä näkyy koulutuskysynnässä. Tarjontaa vaikeuttaa valtionosuuspaikkojen riittämättömyys, eikä paikkojen määrän arvioida kasvavan merkittävästi aikuiskoulutuksen puolella toimintavuoden aikana.

Oppisopimuskoulutuksen kysyntään odotetaan pientä piristystä. Oppisopimuskoulutusta käytetään useimmiten jo työelämässä pitempään olleen henkilöstön ammattitaidon kasvattamisen ja ammatillisen liikkuvuuden vahvistajana. Työllisyyden parantuessa oppisopimuskoulutuskysynnän arvioidaan hieman lisääntyvän myös rekrytointiin liittyvänä ammattitaidon hankkimisena.

Yritysten ja työyhteisöjen osaamistarpeisiin vastaamiseksi on Aikuisopiston kehitettävä toimintaansa työelämäpalvelujen toteuttajana. Se edellyttää asiakasrajapinnassa liikkumista sekä nopeutta, joustavuutta ja verkostoitumista räätälöityjen ratkaisujen eli työelämäpalvelujen toteuttamiseksi. Aikuisopisto on työelämäpalvelujensa osalta mukana kehittämässä seudullisia yrityspalveluja yhteistyössä Yrityssalon, Salon työ- ja elinkeinotoimiston sekä muiden yrityspalveluja tuottavien toimijoiden kanssa. Tavoitteena on, että työelämäpalvelumme tunnetaan ja niitä käytetään osana seudullisia yrityspalveluita strategiakauden päättyessä.

Investoinnit kohdistuvat oppimisympäristöjen laitteiden ja koneiden uusimiseen kuljetus-, rakennus- ja metallialalla.

Aikuisopiston organisaatiomuutos on vahvistettu 2010 ja uudella organisaatiolla toiminta käynnistyy 2011 alusta. Muutoksella kehitetään johtamista olemassa olevien johtamisresurssien uudella jaolla. Tavoitteena on tukea tiimejä entistä enemmän ja tehostaa eri toimintojen kehittymistä. Matriisissa tapahtuva johtamismalli vaatii niin työntekijöiltä, tiimeiltä, tiiminvetäjiltä kuin johtamistehtävissä työskenteleviltä uuden toimintakulttuurin oppimista ja uusien toimivampien toimintatapojen aktiivista hakemista. Tämän onnistumiseksi ensimmäisenä toimintavuonna sisäisen koulutuksen painopisteenä on tiiminvetäjien perehdyttäminen ja työn tukeminen sekä tiimikoulutus. Johtotiimin haasteena on luoda johtamisjärjestelmää parhaiten tukevat käytännöt ja toimintatavat.

	TP 2009	TA 2010	TAE 2011	TS 2012	TS 2013
Toimintatuotot	6 924	7 595	8 330	7 500	7 350
Toimintakulut	-5 476	-6 215	-6 522	-5 832	-5 702
<i>Laskennalliset erät</i>	-1 135	-1 263	-1 520	-1 575	-1 627
Toimintakulut yhteensä	-6 611	-7 478	-8 042	-7 407	-7 329
Toimintakate €	313	117	288	93	21
<i>osuus yhteisistä poistoista</i>	147	196	236	304	339
Toimintakate %	107,1 %	104,3 %	106,7 %	105,6 %	105,2 %

Taulukko 3: Salon seudun aikuisopiston tuloarviot ja määrärahat

Salon seudun aikuisopiston tulokortti

Näkökulma	Arviointikriteeri/mittari	Tavoitearvo 2011	Tavoitearvo 2012	Tavoitearvo 2013
Vaikuttavuus	Asiakastyytyväisyys	Asiakaspalautteen keskiarvo 4,0	Asiakaspalautteen keskiarvo 4,1	Asiakaspalautteen keskiarvo 4,1
	Työelämäpalautte	Työelämäpalautteen keskiarvo 4,0	Työelämäpalautteen keskiarvo 4,1	Työelämäpalautteen keskiarvo 4,2
	Asiakkuuksien hallinta	Henkilöasiakasmäärä kasvaa verrattuna edelliseen vuoteen	Henkilöasiakasmäärä kasvaa verrattuna edelliseen vuoteen	Henkilöasiakasmäärä kasvaa verrattuna edelliseen vuoteen
	Vos ja KY-opiskelija-paikkojen täyttöaste	Paikkojen täyttöaste 100 %	Paikkojen täyttöaste 100 %	Paikkojen täyttöaste 100 %
	Työelämäpalvelujen käyttö	Yritysten ja työyhteisöjen asiakasmäärä kasvaa verrattuna edelliseen vuoteen	Hankkeiden osuus myyntituotoista	Hankkeiden osuus myyntituotoista
	Kehittämistoiminta hankerahoituksilla	Hankkeiden osuus myyntituotosta 5%	Hankkeiden osuus myyntituotosta 6%	Hankkeiden osuus myyntituotosta 7%
Taloudellisuus	Toimintakate %	106,70 %	105,60 %	105,10 %
Tyytyväisyys	Pedagoginen pätevyys	Pedagogisesti päteviä opettajia 70 % päätoimisista opettajista	Pedagogisesti päteviä opettajia 71 % päätoimisista opettajista	Pedagogisesti päteviä opettajia 71 % päätoimisista opettajista
	Uudistuminen ja kehittyminen	Jokainen osallistuu tehtävänsä kannalta tarkoituksenmukaiseen koulutukseen vähintään kerran vuodessa	Jokainen osallistuu tehtävänsä kannalta tarkoituksenmukaiseen koulutukseen vähintään kerran vuodessa	Jokainen osallistuu tehtävänsä kannalta tarkoituksenmukaiseen koulutukseen vähintään kerran vuodessa
	Työtyytyväisyys		Tavoitearvo asteikolla 1-5 on 3,6	
Prosessien tehokkuus	Tvp-koulutuksen suorittaneiden työllistymis-%	68 % (vähintään Varsinais-Suomen ELY-keskuksen tavoitearvo)	68 % (vähintään Varsinais-Suomen ELY-keskuksen tavoitearvo)	68 % (vähintään Varsinais-Suomen ELY-keskuksen tavoitearvo)
	Tutkinnon tai sen osan suorittamis-% tutkintoon valmistavassa koulutuksessa	Tutkinnon suorittamis-% vähintään 67%	Tutkinnon suorittamis-% vähintään 68%	Tutkinnon suorittamis-% vähintään 69%
	Suoritettut tutkinnot ja niiden osat tutkintoon valmistavassa koulutuksessa	Tutkintojen määrä kehittyi positiivisesti verrattuna edelliseen vuoteen	Tutkintojen määrä kehittyi positiivisesti verrattuna edelliseen vuoteen	Tutkintojen määrä kehittyi positiivisesti verrattuna edelliseen vuoteen
	Koulutuksen keskeyttämis-%	Keskeyttämisprosentti enintään 8	Keskeyttämisprosentti enintään 7	Keskeyttämisprosentti enintään 7

Salon seudun oppisopimuskeskus

Vastuhenkilö: Salon seudun oppisopimuskeskuksen oppisopimusjohtaja

Salon seudun oppisopimuskeskus vastaa Salon seudun koulutuskuntayhtymän järjestämisluvan mukaisesta oppisopimustoiminnasta.

Vuoden 2011 toimintatuotoiksi on arvioitu 1.68 milj.€ ja tulostavoite on 86 893 €. Arvio perustuu oppisopimusopiskelijoiden määrään, jonka arvioidaan olevan samaa tasoa kuin vuonna 2010. Peruskoulutussopimuksia arvioidaan olevan keskimäärin n. 100 kpl ja lisäkoulutussopimuksia n. 330 kpl.

Vuonna 2010 käyttöön otettua sähköistä asiointia laajennetaan edelleen.

Työpaikalla tapahtuvaa oppimista tuetaan tarjoamalla työpaikkakouluttajille koulutusta. Vuoden ajalle on suunniteltu neljä koulutustilaisuutta oppisopimusopiskelijoiden työpaikkakouluttajille. Koulutukset toteutetaan yhteistyössä Salon seudun aikuisopiston kanssa.

Vuoden 2010 lopussa julkaistava valtakunnallinen oppisopimusopiskelijoiden laadunkehittämishanketyöryhmän raportti ilmeisesti tulee sisältämään aikataulutettuja toimenpiteitä, jotka vaikuttavat myös meidän toimintaamme.

Oppisopimuskeskuksen henkilöstöön ei ole suunnitteilla muutoksia.

Toiminnan keskeiset tavoitteet on kirjattu tuloskorttiin.

	TP 2009	TA 2010	TAE 2011	TS 2012	TS 2013
Toimintatuotot	1 885	1 700	1 680	1 680	1 700
Toimintakulut	-1 529	-1 589	-1 531	-1 539	-1 543
<i>Laskennalliset erät</i>	-53	-61	-61	-64	-66
Toimintakulut yhteensä	-1 582	-1 650	-1 592	-1 603	-1 609
Toimintakate €	303	50	88	77	91
<i>osuus yhteisistä poistoista</i>	3	3	3	12	14
Toimintakate %	118,8 %	103,2 %	105,7 %	105,6 %	106,6 %

Taulukko 4: Salon seudun oppisopimuskeskuksen tuloarviot ja määrärahat

Salon seudun oppisopimuskeskuksen tulokortti

Näkökulma	Arviointikriteeri/mittari	Tavoitearvo 2011	Tavoitearvo2012	Tavoitearvo 2013
Vaikuttavuus	Asiakastyytyväisyyskyselyt	Kaikille opiskelijoille vähintään kerran koulutuksen aikana: tavoitearvo asteikolla 1-4, 3,2	Kaikille opiskelijoille vähintään kerran koulutuksen aikana: tavoitearvo asteikolla 1-4, 3,2	Kaikille opiskelijoille vähintään kerran koulutuksen aikana: tavoitearvo asteikolla 1-4, 3,2
	Työelämän palautekyselyt	Työssäoppimisen arvioinnin yhteydessä kerättävä asteikolla 1-5, 4,1	Työssäoppimisen arvioinnin yhteydessä kerättävä asteikolla 1-5, 4,1	Työssäoppimisen arvioinnin yhteydessä kerättävä asteikolla 1-5, 4,1
	Lisäkoulutuskiintiön määrällinen käyttöaste	100 %	100 %	100 %
Taloudellisuus	Toimintakate %	105,7 %	105,6 %	106,6 %
Tyytyväisyys	Jokainen oppisopimuskeskuksen henkilökuntaan kuuluva osallistuu omaan tehtäväänsä liittyvään koulutukseen	Vähintään kerran vuodessa	Vähintään kerran vuodessa	Vähintään kerran vuodessa
Prosessien tehokkuus	Työntajien käsitys oppisopimuskoulutuksen vaikuttavuudesta	Asteikolla 1-4 3,2	Asteikolla 1-4 3,2	Asteikolla 1-4 3,2
	Tutkintojen suorittaminen	Vuoden aikana päättyneistä tutkintotavoitteisista oppisopimuksista 77 % johtaa koko tutkinnon suorittamiseen seuraavan kalenterivuoden toukokuun loppuun mennessä	Vuoden aikana päättyneistä tutkintotavoitteisista oppisopimuksista 77 % johtaa koko tutkinnon suorittamiseen seuraavan kalenterivuoden toukokuun loppuun mennessä	Vuoden aikana päättyneistä tutkintotavoitteisista oppisopimuksista 77 % johtaa koko tutkinnon suorittamiseen seuraavan kalenterivuoden toukokuun loppuun mennessä
	Lisäkoulutuskiintiön laadullinen käyttö	Väh 75 % lisäkoulutusoppi-sopimuksista on tutkintotavoitteisia	Väh 75 % lisäkoulutus-oppisopimuksista on tutkintotavoitteisia	Väh 75 % lisäkoulutus-oppisopimuksista on tutkintotavoitteisia

Koulutuksen järjestämispalvelut

Vastuhenkilö: talousjohtaja

Kuntayhtymäpalveluiden nimi muuttuu 1.1.2011 alkaen koulutuksen järjestämispalveluiksi. Koulutuksen järjestämispalvelut vastaavat tulosalueille seuraavista keskitetysti järjestettävistä tukipalveluista: henkilöstö- ja taloushallinnon palvelut; kiinteistöpalvelut sekä ruoka- ja laitoshuoltopalvelut; toiminnan ohjausta koskevat kehittämisspalvelut sekä tietohallintopalvelut; markkinointi- ja viestintäpalvelut, jotka koskevat koko kuntayhtymää sekä hankintatoimeen liittyvät palvelut. Vuosille 2010- 2014 vahvistetussa kuntayhtymän strategiassa toiminnan kehittämiselle on valittu neljä keskeistä painopistealuetta, jotka mahdollistavat kuntayhtymän mission toteuttamisen vision tavoitteiden saavuttamiseksi. Yksi painopistealueista on yhteistyö, jossa yhtenä strategisena päämääränä on yhtenäinen ja joustava organisaatiomalli, joka tukee sekä perustehtävän että strategisten tavoitteiden toteuttamista. Tämän strategisen päämäärän mukaisesti myös koulutuksen järjestämispalveluiden rakennetta tullaan talousarviovuoden aikana muuttamaan siten, että se vastaa entistä paremmin koulutus kuntayhtymän vahvistettuun strategiaan 2010- 2014.

Koulutuksen järjestämispalveluiden toimintaa suunnittelukaudella ohjaavat kuntayhtymän strategiassa asetetut tavoitteet. Henkilöstö- ja taloushallinnossa haasteena on käytössä olevien ohjelmien tehokkaampi hyödyntäminen ja osaamisen lisääminen. Tärkeänä painopistealueena on myös suunnittelun, raportoinnin ja sisäisen valvonnan kehittäminen taloushallinnon osalta. Henkilöstö- ja taloushallinnon resurssien yhdistämisellä pyritään henkilöstön joustavampaan käyttöön ja sijaistamiseen. Tietohallinnossa toiminnan painopisteitä ovat: tietoturvakartoitus ja sen pohjalta tehtävä toimenpidesuunnitelma ja ohjeistus; servicedesk-järjestelmän käyttöönoton suunnittelu ja toteutus sekä palvelinympäristön kehittäminen virtuaalitekniikkaa hyväksi käyttäen. Tavoitteena on, että vähintään 20 % nykyisestä sovelluspalvelimen sovelluksista siirretään virtuaalisovellusalustaan ajettavaksi.

Kiinteistö- ja tilapalveluissa toiminnan painopisteenä talousarviovuonna tulee olemaan vuonna 2010 tehdyn tarveselvityksen pohjalta kohteittain laadittavien hankesuunnitelmien tekemisen aloittaminen. Hankesuunnitelmassa otetaan kantaa yksityiskohtaisesti perusteiden ja tarpeiden sekä niiden edellyttämien toteutusmahdollisuuksien selvittämiseen ja arviointiin. Suurin yksittäinen korjaushanke talousarviovuonna on Hyvoninkadun 2. kerroksen muutostyö nykyisin kulttuurialan käytössä olevien tilojen osalta.

Laitoshuollossa vuonna 2010 tehdyn kuntayhtymän kiinteistöjen siivouksen mitoituksen perusteella henkilöresurssien lisästarve on kaksi laitoshuoltajaa. Näistä toisen laitoshuoltajan vastuualueeksi tulee Salorankadun kiinteistö ja toisen laitoshuoltajan työpanos jakaantuu Venemestarinkadun ja Hyvoninkadun kiinteistöihin. Lisäresurssin tarve on ollut jo loppuvuonna 2010. Valtuusto myönsi kesäkuussa hyväksymässä talousarviossa määrärahat työntekijöiden palkkaamiseen määräaikaisina vuoden 2010 loppuun asti.

Kokonaisuutena koulutuksen järjestämispalveluiden toimintakulut talousarviovuonna 2011 kasvavat 5,8 prosenttia (0,3 M€). Toimintakulujen kasvu johtuu pääosin muiden toimintakulujen kasvusta, jossa yhtenä isona kulueränä ovat vuokratulot. Näiden lisäksi suunnitelmavuosien 2011 - 2013 koulutuksen järjestämispalveluiden vyörytyseriin vaikuttavat myös korjaus- ja uudisrakentamisesta johtuvien poistojen kasvu sekä investointien rahoittamiseen tarvittavien lainojen korkokulut. Koulutuksen järjestämispalveluiden kustannukset jaetaan aiheuttamisperiaatteen mukaan tulosalueille. Jakoperusteet on pidetty suunnittelukautena pääosin vuoden 2010 kaltaisina.

	TP 2009	TA 2010	TAE 2011	TS 2012	TS 2013
Toimintatuotot	991	739	489	494	499
<i>Laskennalliset erät</i>	<i>4 933</i>	<i>5 638</i>	<i>6 088</i>	<i>6 308</i>	<i>6 514</i>
Toimintatuotot yht.	5 924	6 377	6 577	6 802	7 013
Toimintakulut	-4 881	-5 396	-5 730	-5 805	-5 875
Toimintakate €	1 043	981	847	997	1 138

Taulukko 5: Koulutuksen järjestämispalveluiden tuloarviot ja määrärahat

Koulutuksen järjestämispalveluiden tulokortti

Näkökulma	Arviointikriteeri/mittari	Tavoitearvo 2011	Tavoitearvo 2012	Tavoitearvo 2013
Vaikuttavuus	Koulutuksen järjestämispalvelut tarjoavat harjoittelu- ja näyttöpaikkoja opiskelijoille	20 harjoittelu-paikkaa	20 harjoittelu-paikkaa	20 harjoittelu-paikkaa
		10 näyttöpaikkaa	10 näyttöpaikkaa	10 näyttöpaikkaa
Taloudellisuus	Koulutuksen järjestämispalveluiden kustannukset kuntayhtymän toimintomenoista	Enintään 22,6 %	Enintään 23,3 %	Enintään 23,5 %
Tyytyväisyys	Jokainen osallistuu oman työtehtävänsä kannalta oleelliseen koulutukseen	Vähintään kerran vuodessa	Vähintään kerran vuodessa	Vähintään kerran vuodessa
	Sairauspoissaolot/hlö - lyhyet - keskipitkät - pitkät	Alle 12 päivää/hlö	Alle 11 päivää/hlö	Alle 11 päivää/hlö
	Asiakastyytyväisyyskyselyt opiskelijoilta ja henkilöstöltä: kiinteistöt, ruokapalvelut, henkilöstöhallinto, atk-palvelut ja taloushallinto Joka toinen vuosi	Ei toteuteta	Tavoitearvo asteikolla 1-5 on 3,5 (Webropol)	Ei toteuteta
Prosessien tehokkuus	Prosessimainen toimintamalli	Toimintamallien kuvaaminen	Auditointi	Jatkuva kehittäminen

Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosassa osoitetaan, kuinka kuntayhtymän tulo-rahoitus riittää toiminnan menoihin, korkoihin ja muihin rahoitusmenoihin sekä taloudellisen käyttöiän mukaisiin suunnitelman mukaisiin poistoihin. Suunnitelmapoistot on tehty valtuuston hyväksymän poistosuunnitelman mukaisesti. Tuloslaskelmaosassa lasketaan yhteen talousarvion käyttötalousosan toimintatulot ja -menot. Tuloslaskelman välituloksina esitetään seuraavat tiedot:

Toimintakate, joka kertoo, paljonko toimintatulot ylittävät toimintamenot.

Vuosikate ilmoittaa, paljonko tulo-rahoituksesta jää investointien, lainanlyhennysten ja muiden pitkävaikutteisten menojen kattamiseen.

Tilikauden tulos kertoo tilikauden tulojen ja menojen erotuksen.

Tilikauden tuloksen jälkeen esitetään vielä mahdolliset varausten ja poistoerojen muutokset (tilinpäätöserät). Nämä erät eivät ole määrärahoja eivätkä tuloarvioita, vaan ne ovat tilikauden tuloksen käsittelyeriä, joista valtuusto päättää tilinpäätöksen käsittelyn yhteydessä. Näiden jälkeen tuloslaskelma päättyy tilikauden yli- tai alijäämään.

Kuntayhtymän vuoden 2011 talousarviossa toimintatuottojen kasvu edellisen vuoden talousarvioon verrattuna on 5 prosenttia ja toimintakulujen 4 prosenttia. Toimintatuotoiksi on arvioitu 27,0 M€ ja toimintakuluiksi 25,3 M€.

Henkilöstökulujen kasvu koko kuntayhtymän tasolla on 4 prosenttia (0,7 M€) vuoden 2010 talousarvioon nähden. Henkilöstökulut kasvavat tulosalueittain seuraavasti: kuntayhtymäpalvelut 1,8 prosenttia, ammattiopisto 2,8 prosenttia, aikuisopisto 7,1 prosenttia sekä oppisopimuskeskus 2,1 prosenttia.

Kuntayhtymän talousarvion 2011 toimintakatteeksi tulee 1,7 M€. Kasvua edellisen vuoden 2010 talousarvioon verrattuna on 0,3 M€ (20 %). Kuntayhtymän toimintatuottojen ja toimintakulujen suhteeksi eli toimintakateprosentiksi muodostuu 106,7 %. Kun toimintakatteeseen lisätään rahoitustuottojen ja -kulujen netto, saadaan vuosikatteeksi 1,7 M€. Vuosikate kasvaa vuoden 2010 talousarvioon verrattuna 0,4 M€ (22 %). Vuosikate ylittää suunnitelmanmukaiset poistot, jotka ovat 1,5 M€. Talousarviovuoden 2011 tilikauden tulos ennen tilinpäätöseriä jää positiiviseksi 0,2 M€. Kun otetaan huomioon poistoerot, tilikauden ylijäämäksi muodostuu 0,4 M€. Poistoerot ovat syntyneet aikaisempien tilikausien investointivarauksista, jotka on käytetty kuntayhtymän kiinteistöjen saneeraamiseen.

Suunnitelmavuosina 2012 - 2013 toimintatuottojen arvioidaan laskevan vuoden 2011 toimintatuotto-odotuksiin nähden: vuonna 2012 lasku on 2,0 prosenttia ja vuonna 2013 1,6 prosenttia. Tähän vaikuttavat mm. aikuisopiston toimintatuotto-odotusten pieneneminen. Myös toimintakulut pienenevät suunnitelmavuosina noin 1,6 prosentilla vuoden 2011 toimintakuluarvioihin nähden. Koska kuntayhtymän toimintakate pienenee suunnitelmavuosina ja rahoituskulut kasvavat lainanottotarpeen myötä, vuosikate ei tule riittämään suunnitelmanmukaisten poistojen kattamiseen. Tilikausien tulokset ennen tilinpäätöseriä (varausten muutos ja poistoeron muutos) tulevat olemaan molempina suunnitelmavuosina tappiolliset. Tilinpäätöserien jälkeen suunnitelmavuoden 2012 tilikauden tuloksen arvioidaan olevan vielä ylijäämäinen, mutta suunnitelmavuoden 2013 tilikauden tuloksen arvioidaan olevan alijäämäinen. Alijäämä pystytään kattamaan taseen edellisten vuosien ylijäämillä.

Tuloslaskelmaosassa sitova taso valtuustoon nähden on kuntayhtymän toimintakateprosentti.

	TP 2009	TA 2010	TAE 2011	TS 2012	TS 2013
Toimintatuotot	24 836	25 650	27 028	26 492	26 602
Myyntituotot	24 215	25 039	26 028	25 648	25 753
Tuet ja avustukset	511	523	945	350	350
Muut toimintatuotot	110	88	55	494	499
Toimintakulut	-22 274	-24 301	-25 338	-24 890	-24 995
Henkilöstökulut	-14 877	-16 317	-16 989	-16 711	-16 829
Palvelujen ostot	-3 677	-3 853	-4 099	-3 967	-3 973
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 578	-2 998	-2 913	-2 912	-2 903
Avustukset	-43	-61	-54	-53	-53
Muut toimintakulut	-1 099	-1 072	-1 283	-1 246	-1 237
Toimintakate	2 562	1 349	1 690	1 602	1 607
Rahoitustuotot ja -kulut	42	-10	17	-55	-130
Korkotuotot	35	20	20	5	5
Muut rahoitustuotot	19	0	0	0	0
Korkokulut	-12	-30	-3	-60	-135
Muut rahoituskulut	0	0	0	0	0
Vuosikate	2 604	1 339	1 707	1 547	1 477
Poistot ja arvон alentumiset	-1 205	-1 337	-1 513	-1 712	-1 971
Tilikauden tulos	1 399	2	194	-165	-494
Varausten ja rahastojen muutos	-1 218	181	234	228	228
Poistoeron muutos	-529	181	234	228	228
Varausten muutos	-689	0	0	0	0
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	181	183	428	63	-266
Toimintakate-%	111,5	105,6	106,7	106,4	106,4

Taulukko 6: Salon seudun koulutuskuntayhtymän tuloslaskelma

Investointiosa

Investointiosa käsittää investointisuunnitelmat talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille. Jos investointihanke toteutetaan useampana vuotena, se jaetaan eri vuosille. Investoinneiksi kirjataan yli 10.000 euron hankinnat. Investointi voi olla yksittäinen kone tai laite, kiinteistö, kiinteistösaneeraus sekä ensikertaisen kalustamisen ollessa kyseessä selkeä oppimisympäristön kalustekokonaisuus. Investoinnille tehdään poistosuunnitelma eli investoinnin tulee synnyttää lisäarvoa myös hankintavuottaan seuraavina vuosina.

Kuntayhtymän uuden strategian toteuttaminen on käynnistetty vuoden 2010 aikana. Yhtenä osastrategiana on tilastrategia, jossa tavoitteeksi on asetettu kuntayhtymän toimintojen keskittäminen Salorankadun ja Hyvoninkadun väliselle alueelle, jonne muodostetaan koulutusaloittaisia osaamiskeskustoja. Osaamiskeskusten tavoite on luoda mahdollisuuksia entistä paremmin hyödyntää aikuis- ja ammattiopiston yhteistä osaamista. Osaamiskeskusten muodostamiseksi käynnistetään mittava tilojen kehittämisohjelma. Ohjelman mukaisesti nykyisten tilojen käyttöaste optimoidaan, vanhoja tiloja saneerataan nykyvaatimusten mukaisiksi, eräiden koulutusalojen tiloja laajennetaan ja osalle koulutusaloista rakennetaan uudet tilat. Tilaohjelman toteuttaminen edellyttää kuntayhtymältä merkittäviä investointeja vuosien 2011 ja 2017 välisenä aikana. Kiinteistöhankeiden kokonaiskustannusarvio 2011 - 2017 on 23,9 M€.

Suunnittelukaudella 2011 - 2013 kiinteistöhankeiden kokonaiskustannusarvio arvioidaan olevan 10,4 M€. Edellä mainitun kokonaiskustannusarvion mukaisesti kiinteistöhankeisiin varataan talousarviovuodelle 2011 määrärahaa 1,5 M€ ja suunnitelmavuosille 2012 4,0 M€ ja 2013 4,9 M€. Suurin yksittäinen korjaushanke talousarviovuonna on Hyvoninkadun 2. kerroksen muutostyöt nykyisin kulttuurin käytössä olevien tilojen osalta.

Koko kuntayhtymän tasolla irtaimistohankinnat, joissa on otettu huomioon sekä käyttötalousohjelmissa että investointiosassa olevat hankinnat, ovat talousarviovuonna 2011 noin 1,6 M€. Kasvua edelliseen talousarviovuonna 2011 eli 0,3 M€. Irtaimistohankintojen tavoitteena on pitää kuntayhtymän laitteet ja opetuskalusto ajanmukaisina sekä opetus kilpailukykyisenä.

Seuraavassa taulukossa on esitetty suunnitellut kiinteistöhankeet ajanjaksolta 2011 - 2017 sekä irtaimen omaisuuden investoinnit suunnittelukaudelta 2011 - 2013. Suunnittelukauden sitovat investointimäärärahat kiinteän ja irtaimen omaisuuden osalta on esitetty tummennettuna.

INVESTOINTISUUNNITELMA
Kokonaiskustannusarvio

	kiinteistöjen osalta 2011- 2017 ja irtaimen osalta 2011 - 2013	TAE 2011	TS 2012	TS 2013	TS 2014	TS 2015	TS 2016	TS 2017
KIINTEÄ OMAISUUS	23 950	1 460	4 030	4 890	4 220	4 310	3 290	1 750
Hyvoninkatu	12 010	1 410	3 530	3 500	40	1 530	2 000	
Venemestarinkatu								
Venemestarinkadun E-rakennus	5 090			60	2 530	2 500		
Venemestarinkadun B-siiven saneeraus	2 570					30	1 040	1 500
Mariankatu	2 530	50		1 080	1 400			
Salorankatu	250		250					
Muut, määrittelemättömät	1 500		250	250	250	250	250	250
IRTAIN OMAISUUS	2 663	1 030	813	820				
Aikuisopisto	422	167	105	150				
Ammattiopisto	1 953	615	683	655				
Koulutuksen järjestämispalvelut	288	248	25	15				
INVESTOINNIT YHTEENSÄ 2011 - 2013	13 043	2 490	4 843	5 710				

Taulukko 8: Investointisuunnitelma

Investointiosassa valtuustoon nähden sitovaa on kiinteän ja irtaimen omaisuuden kokonaismäärärahat. Investointien hankintamenon jaksottamista taloussuunnitelmassa tullaan tarkistamaan kokonaiskustannusarvion rajoissa tilinpäätöksen hyväksymisen yhteydessä taikka erillisellä valtuuston talousarviomuutoksella. Hallitus päättää talousarvion käyttösuunnitelmaan liittyen tarkemmasta investointien kohdentamisesta ja hankintojen jaksottamisesta talousarviovuonna. Talousarviovuoden 2011 ja suunnitelmavuosien 2012 - 2013 investointitaso pysyy edelleen suurena ja arvion mukaan niiden toteuttamiseksi joudutaan turvautumaan lainanottoon.

Rahoitusosa

Talousarvion rahoitusosaan kootaan käyttötalous-, tuloslaskelma- sekä investointiosan tulojen ja menojen aiheuttama kassavirta (varsinaisen toiminnan ja investointien kassavirta). Lisäksi rahoitusosaan merkitään kuntayhtymän lainakannan ja oman pääoman muutokset sekä arvio muutoksista muissa maksuvalmiuden erissä (rahoitustoiminnan kassavirta). Rahoituslaskelma on kassavirtalaskelman luonteinen, sen lopussa esitetään varsinaisen toiminnan ja investointien sekä rahoitustoiminnan kassavirtojen vaikutus kuntayhtymän maksuvalmiuteen. Vaikutus maksuvalmiuteen kuvaa kuntayhtymän rahojen ja pankkisaamisten muutosta vuoden aikana. Siihen sisällytetään myös muista maksuvalmiuden muutoksista ne, jotka eivät ole tiedossa talousarviota laadittaessa. Näitä ovat esimerkiksi lyhytaikaisten saamisten ja korottomien velkojen muutokset.

Toiminnan rahavirran ja investointien rahavirran netto on negatiivinen suunnittelukaudella eli vuosikate ei riitä kattamaan suunniteltuja investointeja. Rahoitusvaje tullaan kattamaan talousarviovuonna 2011 kassavaroilla. Suunnitelmavuosina 2012 ja 2013 investointien rahoittamiseen joudutaan ottamaan myös lainaa. Lainanottotarpeen arvioidaan olevan yhteensä enintään 7 M€. Mikäli lainankehitys noudattaa edellä esitettyä, kuntayhtymän talous pysyy edelleen vakaalla pohjalla.

Rahoitusosassa valtuustoon nähden sitovaa ovat lainakannan muutokset.

RAHOITUSLASKELMA	TP 2009	TA 2010	TAE 2011	TS 2012	TS 2013
Toiminnan rahavirta	2 602	1 339	1 707	1 547	1 477
Vuosikate	2 604	1 339	1 707	1 547	1 477
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät	-2				
Investointien rahavirta	-1 386	-3 207	-2 491	-4 843	-5 710
Investointimenot	-1 411	-3 207	-2 491	-4 843	-5 710
Rahoitusosuudet investointeihin					
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	25				
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 216	-1 868	-784	-3 296	-4 233
Rahoituksen rahavirta	-78	780	-183	2 850	3 570
Lainakannan muutokset	-170	780	-183	2 850	3 570
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		1 000		3 000	4 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-170	-220	-183	-150	-430
Lyhytaikaisten lainojen muutos					
Muut maksuvalmiuden muutokset	92	0	0	0	0
Rahavarojen muutos	1 294	-1 088	-601	-446	-663
Rahavarat 31.12.2009	4 043				

Taulukko 9: Salon seudun koulutuskuntayhtymän rahoituslaskelma