



TALOUSARVIO 2009

TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA
2009–2011

Hall 23.9.2008
Valt 29.10.2008

Sisällysluettelo

Kuntayhtymän yleiset tavoitteet.....	4
Talousarvion rakenne.....	6
Strategiaosa.....	6
Käyttötalousosa.....	6
Tuloslaskelmaosa.....	6
Investointiosa.....	6
Rahoitusosa.....	6
Sitovuus ja seuranta.....	6
Strategiaosa – Kuntayhtymän strategia vuoteen 2009.....	6
Visio.....	6
Missio.....	6
Arvot.....	7
Kriittiset menestystekijät.....	8
Näkökulma -asiakkuuden hallinta.....	8
Näkökulma -talous.....	8
Näkökulma -osaaminen, uudistuminen ja työkyky.....	8
Näkökulma -prosessit ja rakenteet.....	8
Strategiasta johdettu kuntayhtymän tuloskortti.....	9
Käyttötalousosa.....	10
Salon seudun ammattiopiston tuloskortti.....	12
Salon seudun aikuisopisto.....	13
Salon seudun aikuisopiston tuloskortti.....	15
Salon seudun oppisopimuskeskus.....	16
Salon seudun oppisopimuskeskuksen tuloskortti.....	17
Kuntayhtymäpalvelut.....	18
Kuntayhtymäpalveluiden tuloskortti.....	19
Tuloslaskelmaosa.....	20
Salon seudun koulutuskuntayhtymän tuloslaskelma.....	21
Investointiosa.....	22
Investointisuunnitelma 2009–2011.....	25
Rahoitusosa.....	26
Salon seudun koulutuskuntayhtymän rahoituslaskelma.....	27

Kuntayhtymän yleiset tavoitteet

Vuoden 2009 tavoitteissa keskeisintä on taloudellisten tavoitteiden mitoittaminen toimintakateprosentin osalta pienemmäksi kuin suunnitelmakaudelle oli asetettu tavoitteeksi. Tavoitteista tinkimisen perusteena on jo muutamana vuonna jatkunut hyvä kehitys, joka osaltaan johtuu henkilöstövoimavarojen tiukasta mitoittamisesta. Oppilasmäärän erittäin myönteinen kehitys on näkynyt talouden myönteisenä kehityksenä. Opiskelijamäärän lisääntymisen vuoksi ovat joidenkin alojen tilat käyneet ahtaiksi. Lisäksi aloilla, joihin aiemmin ei ole saatu opiskelijoita, on investoinneista jouduttu tinkimään ja laitekanta on vanhentunutta. Investointien määrän lisääntymistä voidaan perustella em. tekijöillä. Yksiköiden investointiesitykset on käsitelty alakohtaisissa jaostoissa ja neuvottelukunnan kokouksessa, jolloin työelämän näkemykset alakohtaista investointitarpeista voidaan huomioida paremmin.

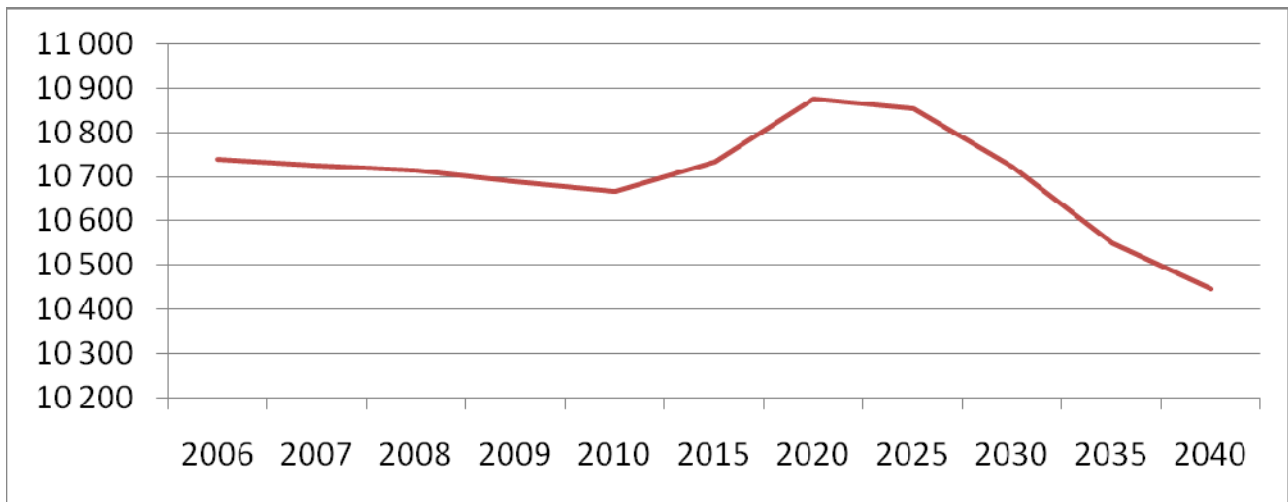
Kuntayhtymän organisaatorakenne uudistettiin jo vuoden 2007 alusta. Työtä on jatkettu vuonna 2008 ja vuodelle 2009 tavoitteeksi voidaan edelleen asettaa toimintojen kehittäminen prosesseja kehittämällä. Kuntayhtymän tulokorttiin on kirjattu tavoitteeksi strategiatyön käynnistäminen. Strategiatyön tärkeys korostuu entisestään, kun uusi valtuusto ja hallitus aloittavat työnsä vuoden 2009 aikana. Valtuuston ja hallituksen perehdytys onnistunee parhaiten juuri strategiatyön kautta. Strategiahankkeeseen tulee kytkeä kaikki Salon seutukunnan ammatillisen koulutuksen kentässä toimivat tahot.

Kuntayhtymässä on ollut käynnissä opetusministeriön ns. ammattiopistostrategian valmistelu. Hanke liittyy osaltaan kunta- ja palvelurakennemuutoksesta annetussa laissa (9.2.2007/169) mainittuun tavoitteeseen koulutuksenjärjestäjän alueen asukasmäärästä. Varsinais-Suomessa oli vuoden 2007 lopussa yhteensä 20 koulutuksenjärjestäjää. Opetusministeriö linjasi järjestäjaverkon rakenteen kehittämistä jo vuoden 2007 lopussa annetulla suosituksella ja pyysi edistyneempiä suunnitelmia hankkeen paikallisista toteutustavoista keväällä 2008. Salon seudun koulutuskuntayhtymä on neuvotellut Loimaan koulutuskuntayhtymän ja Varsinais-Suomen maaseutuoppilaitoksen kuntayhtymän kanssa kuntayhtymien yhdistämisestä vuoden 2010 alusta. Neuvotteluja tulee jatkaa. Salon seudun koulutuskuntayhtymän tulee asettaa tavoitteeksi, että muiden koulutuksenjärjestäjien on sitouduttava hankkeeseen tekemällä viralliset sitovat päätökset asiasta jo vuoden 2009 alussa. Neuvottelujen jatkamiselle ilman tätä tavoitetta ei ole perusteita.

Kuntayhtymän tasolla kaikkia yksiköitä koskevaksi yleiseksi tavoitteeksi voidaan asettaa 2008 aloitetun turvallisuustyön jatkaminen. Turvallisuusasiat koskettavat selvästi kiinteistöjä ja parannuksia on tehty saneeraus- ja kunnossapitohankkeiden yhteydessä. Laajemmasta näkökulmasta tarkasteltuna, turvallisuudessa on kysymys koko koulunpidon kattavasta teemasta, jonka tulee näkyä kaikessa käytännön toiminnassa.

Kuntien ja kuntayhtymien tulisi toiminnassaan huomioida ekologisuus. Kuntayhtymässä on ollut erilaisia hankkeita, joissa on kehitetty esim. jätehuollon toimintaa. Ekologisuuden huomiointi tulee tehdä koko kuntayhtymän läpäisevänä toimintana. Ekologisuus voidaan ottaa vuoden 2009 läpäiseväksi teemaksi, jotta Salon seudun koulutuskuntayhtymä omalta osaltaan osallistuu ilmastonmuutoksen hillintään.

Kuntayhtymän tärkein voimavara on opiskelija. Opiskelijamäärä on lisääntynyt 2000-luvun aikana 1,5-kertaiseksi ja on helppoa ennustaa, että vuoden 2009 aikana kuntayhtymä saa lisäpaikkoja vuodelle 2010. Vaikka Salon seutukunnassa peruskoulunsa päättävä ikäluokka näyttää lähtevän kasvuun vasta 2010, tulee kuntayhtymän olla aktiivinen opetusministeriön suuntaan opiskelijakiintiön lisäämiseksi jo vuoden 2009 aikana.



KUVIO 1. Salon 0-14-vuotiaat Salon seutukunnassa (Tilastokeskus 2008).

Uusi Salon kaupunki aloittaa toimintansa 1.1.2009. Salon seudun koulutuskuntayhtymän omistajuus keskittyy lähes 90-prosenttisesti uuden Salon alueelle. Jäsenkuntien määrä putoaa 16:sta kuuteen. Toimintaympäristössä tapahtuvien historiallisestikin ennennäkemättömien muutosten johdosta, kuntayhtymän tulee kiinnittää erityistä huomiota jäsenkuntasuhteiden rakentamiseksi kokonaan uudelle pohjalle.

Salon seudun koulutuskuntayhtymä on vuoden 2009 alusta ainut alueen kuntayhtymä. Toiminta keskittyy kokonaan Salon kaupungin sisälle, jolloin kaupungin tekemät päätökset tulevat muodostamaan linjaukset niille raameille, joissa Salon seudun koulutuskuntayhtymä voi toimia. Salon kaupunki tarjoaa loistavat puitteet ammatillisen koulutuksen toteuttamiselle. Salon seudun koulutuskuntayhtymän tulee olla aktiivisessa vuorovaikutuksessa kaikessa toiminnassaan kaikkien omistajiensa suhteen.

Talousarvion rakenne

Strategiaosa

Strategiaosassa esitetään kuntayhtymän visio ja tehtävä sekä arvot. Lisäksi tässä osassa esitellään tasapainotetun tuloskortiston välineillä neljään näkökulmaan nojautuvat kuntayhtymän kriittiset menestystekijät

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 tavoitteet.

Tuloslaskelmaosa

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

Investointiosa

Investointiosan avulla ohjataan kuntayhtymän investointeja. Investointiosa sisältää suunnitelmakauden vuosille jaksotetut investointisuunnitelmat ja määrärahatarpeet koko kuntayhtymän tasolla hankeryhmittäin ja tulosalueittain.

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

Käyttötalousosassa ovat valtuustotasolla sitovia tulosalueiden tilikauden toimintakate sekä tuloskorkeissa esitetyt tavoitteet. Henkilöstökulujen määräraha on sitova hallitustasolla. Valtuustolle raportoidaan talouden ja toiminnan toteutuminen tilinpäätöksen yhteydessä.

Talousarvion ja tuloskorttien tavoitteiden toteutuminen raportoidaan hallitukselle vuosikolmanneksittain.

Investointiosassa sitovia eriä ovat tulosalueille hyväksytyt kokonaismäärärahat ja rahoitusosassa lainakannan muutokset.

Strategiaosa – Kuntayhtymän strategia vuoteen 2009

Visio

Salon seudun koulutuskuntayhtymä on Varsinais-Suomen vetovoimaisin ja tuloksellisin ammatillisen koulutuksen järjestäjä ja alueensa vastuullinen vaikuttaja.

Missio

Koulutuskuntayhtymä tuottaa ammatillista osaamista elämän eri vaiheisiin

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.

TULOSELLISUUS

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.

Kriittiset menestystekijät

Näkökulma -asiakkuuden hallinta

AMMATILLISEN OSAAMISEN EDISTÄMINEN

Autamme asiakkaitamme saavuttamaan tavoitteensa. Toimimme aluekehittäjänä. Käytämme ennakoitietoa koulutuksen ja palveluiden kehittämiseksi.

KUNTAYHTYMÄ ON HALUTTU YHTEISTYÖKUMPPANI, PALVELUIDEN TUOTTAJA JA OPISKELUPAIKKA

Kuntayhtymä panostaa tunnettuuden ja saavutettavuuden parantamiseen toimien aloitteellisena kumppanuuden syventäjänä.

Näkökulma -talous

TULOT KATTAVAT MENOT JA TURVAAVAT KORVAUSINVESTOINNIT

Taloudellisuusajattelu takaa sen, että Kuntayhtymän tulorahoitus kattaa laadukkaan toiminnan ja toiminnan jatkuvan kehittämisen kulut

Näkökulma -osaaminen, uudistuminen ja työkyky

OSAAVA HENKILÖSTÖ

Kuntayhtymän henkilöstöllä on tehtäväänsä tarvittava riittävä osaaminen. Kuntayhtymä panostaa henkilöstön osaamiseen ja jatkuvaan oman työnsä kehittämiseen strategisten tavoitteiden mukaisesti

TYÖTYTYVÄINEN JA TYÖKYKYINEN HENKILÖSTÖ

Työtyytyväisyys syntyy oikeudenmukaisesta kohtelusta, oikea-aikaisesta ja riittävästä tiedottamisesta sekä toimivasta sisäisestä vuoropuhelusta ja henkilöstön arvostamisesta

Näkökulma -prosessit ja rakenteet

TUOTETUT PALVELUT VASTAAVAT ASIAKKAIDEN JA YHTEISKUNNAN NYKYISIÄ JA TULEVIA TARPEITA

Toiminnan tuloksena syntyy vaikuttavuutta, joka tukee asiakkaita saavuttamaan omat tavoitteensa

TOIMINTA ON TEHOKASTA JA TARKOITUKSENMUKAISTA

Kuntayhtymä pystyy tuottamaan yhteiskunnan odotuksia vastaavia osajia taloudellisesti

Strategiasta johdettu kuntayhtymän tuloskortti

Näkökulmat

1. Asiakkuuden hallinta
2. Talous
3. Osaaminen, uudistuminen ja työkyky
4. Prosessit ja rakenteet

Näkökulma/kriittinen menestystekijä	Arviointikriteeri/mittari	Tavoitearvo 2009	Tavoitearvo 2010	Tavoitearvo 2011
1 Kuntayhtymä on haluttu yhteistyökumppani, palveluiden tuottaja ja opiskelupaikka	Koulutuksen järjestämisluvan käyttöaste kaikissa koulutusmuodoissa	Käyttöaste 100 %	Käyttöaste 100 %	Käyttöaste 100 %
2 Tulot kattavat menot ja turvaavat korvausinvestoinnit	Toimintatuotot/ toimintakulut	107,4 %	108,6 %	109,1 %
3 Osaava henkilöstö	Henkilöstön osaamisen uudistamisen menojen osuus kaikista henkilöstömenoista	Vähintään. 2 % Valtakunnan keskitasoa parempi.	Vähintään. 2 % Valtakunnan keskitasoa parempi.	Vähintään. 2 % Valtakunnan keskitasoa parempi
3 Tyytyväinen ja työkykyinen henkilöstö	Työtyytyväisyyskysely toteutetaan joka vuosi.	Keskiarvo yli 3,5	Keskiarvo yli 3,5	Keskiarvo yli 3,5
	Sairauspoissaolopäivät / henkilö	Alle kunta-alan keskiarvon	Alle kunta-alan keskiarvon	Alle kunta-alan keskiarvon
4 Toiminta on tehokasta ja tarkoituksenmukaista	Kuntayhtymän prosessien yhteensovittaminen	Prosessien kuvaaminen saatetaan loppuun	Prosessien jatkokehittäminen	Siirrytään toiminnanohjausjärjestelmään
	Toimintatuotot €/henkilö	82.076 €/henkilö	85.311 €/henkilö	88.677 €/ henkilö
	Turvallisuusstrategia	Laaditaan	Arvioidaan toteutus	Arvioidaan toteutus
	Kestävä kehitys	Huomioidaan toiminnassa	Huomioidaan toiminnassa	Huomioidaan toiminnassa
	Hankintastrategia	Laaditaan	Arvioidaan toteutus	Arvioidaan toteutus
	Kuntayhtymän strategiatyö	Valtuustokauden strategiatyön käynnistämien	Strategian toimeenpano ja seuranta	Strategian toimeenpano ja seuranta
	Yhtenäisen laatujärjestelmä (Caf)	Tarkennettu suunnitelma käyttöön otta	Auditointi	Auditointi

Käyttötalousosa

Talousarvioesitykset on koottu tulosalueittain arvioimalla tulokehitys ja toiminnasta aiheutuvat vaikutukset sekä asettamalla toimintakatetavoitteet. Perussopimuksen mukaisesti kuntayhtymän talousarvio on laadittu siten, että kuntayhtymä kattaa itse toimintansa aiheuttamat menot. Menot katetaan sekä valtiolta saatavalta yksikköhintarahoituksella että kuntayhtymän omilla tuloilla. Investointimenot katetaan kassavaroilla sekä tarvittaessa lainarahoituksella. Toimintakatetavoitteisiin on vaikuttanut kuntayhtymän nykyinen rahoitusasema ja arvio suunnitelmakauden 2009 - 2011 investointimenoista.

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. Kuntayhtymän järjestäjäkohtaista yksikköhintaa arvioitaessa laskelman pohjana on käytetty vuoden 2008 vahvistettuja koulutuslakohtaisia hintoja. Näihin hintoihin on tehty 4,1 % indeksikorotus. Ammatillisen koulutuksen vahvistettu valtakunnallinen, keskimääräinen yksikköhinta vuodelle 2008 on 9 623,04 €/opiskelija. Edellä olevan perusteella kuntayhtymän keskimääräisen yksikköhinnan arvioidaan olevan 9 555, 47 €/opiskelija. Vuonna 2008 tämä hinta oli 9 080, 67 €/opiskelija. Opetusministeriö vahvistaa lopulliset koulutuslakohtaiset ja järjestäjäkohtaiset yksikköhinnat marras-joulukuussa 2008. Tarkentuneet rahoitustiedot ja niistä aiheutuvat mahdolliset talousarvion myöhemmät muutostarpeet otetaan huomioon laadittaessa tulosalueiden yksikkökohtaisia käyttösuunnitelmia.

Kuntayhtymän opiskelijakiintiö nousee talousarviovuonna 2009 1580 opiskelijasta 1630 opiskelijaan. Tästä kiintiöstä nuorisosaasteen osuus on 1530 opiskelijaa ja ammatillisen lisäkoulutuksen 100 opiskelijaa. Valtionosuustuloja kasvattaa siten 50 opiskelijan lisäys kiintiöön. Oppisopimusopiskelijoiden määrän on arvioitu kasvavan 30 opiskelijalla. Toimintatuotot koko kuntayhtymässä kasvavat vuoden 2008 talousarvioon nähden 9,1 prosenttiyksikköä (2,0 M€). Valtionosuustulojen kasvun lisäksi aikuisopiston tulojen arvioidaan kasvavan 1,0 M€. Toimintakulut kasvavat puolestaan yhteensä 11,3 prosenttiyksikköä (2,3 M€).

Suunnitelmakaudella 2009 - 2011 kuntayhtymässä päivitetään hallitukselle annettuun kiinteistöselvitykseen (hall 28.2.2007 § 17) perustuvat rakennushankkeet. Vakaan talouden edellytyksenä on, että koulutuksen järjestämislupa on riittävä, pystytään optimoimaan järjestämisluvan mahdollistama koulutus ja opiskelijamäärät, ryhmäkoot ovat riittävän suuret, menojen kehittyminen on hallittua sekä varmistetaan lainakehityksen pysymisen maltillisena.

Salon seudun ammattiopisto

Vastuhenkilö: Salon seudun ammattiopiston rehtori

Salon seudun ammattiopiston toiminnasta olennainen osa on laadunhallinta. Laatujärjestelmä on ammattiopiston toimintajärjestelmä. Laadun kehittämistä koskevat konkreettiset toimenpiteet esitetään vuosittain yksikköjen toimintasuunnitelmissa, joiden toteutumista ja toiminnalla saatuja tuloksia seurataan ja arvioidaan. Toiminnan arviointi kohdistetaan asiakas-, henkilöstö- ja yhteiskunnallisiin tuloksiin ja keskeisiin suoriutuskykytuloksiin.

Toiminnan edellytykset ovat selkeät toimintaperiaatteet ja strategia, sitoutunut ja motivoitunut johto ja henkilöstö, tarvittavat resurssit, toimivat kumppanuussuhteet ja kuvatut toiminnan keskeiset prosessit.

Tavoitteena on tehdä strateginen suunnittelu niin, että toiminnallinen ja taloudellinen suunnittelu etenevät samanaikaisesti, jotta taloudelliset resurssit tulisi kohdennettua tehokkaasti ja oikein..

Asiakasnäkökulmasta toimintaperiaatteiden ja strategisen suunnittelun tavoitteena on edelleen lisätä ammattiopiston tunnettavuutta ja profiloitumista.

Taloudellisuuden näkökulmasta painopistealueina on koulutusalojoitaisten kustannusrakenteiden selvittäminen. Eri koulutusalojen välillä on merkittäviä eroja eri kustannuslajeissa. Toisena tavoitteena on selvittää mistä vyörytyskustannukset muodostuvat ja mikä on niiden jakoperuste. Lisäksi tavoitteena on selvittää mitä mahdollisuuksia ammattiopistolla on näiden kustannusten pienentämiseen. Tällä hetkellä nämä vyörytyskustannukset ovat noin 26 prosenttia ammattiopiston kaikista toimintakuluista. Vyörytyskustannusten osuus vaihtelee myös koulutusalojen välillä merkittävästi eli 19 prosentista 36 prosenttiin.

Kiinteistökustannusten osuus vyörytyksistä on noin 53 prosenttia. Tilankäytön optimoimiseksi tavoitteena on tehdä ammattiopiston tilantarvesuunnitelma 2010 – 2015.

Prosessien näkökulmasta painopisteenä on opintojenohjaus-prosessin kehittäminen. Kehitystyö aloitetaan prosessin sisäisellä auditoinnilla.

Prosessinäkökulmasta painopisteenä on edelleen opetussuunnitelmaudistus ja ammattiosaamisen näyttöjen toteuttaminen.

Noin 500.000 euron opetusvälineinvestoinneilla parannetaan merkittävästi opetuksen laatua.

Oppimisen ja kasvun näkökulmasta tavoitteena on tyytyväinen ja työkykyinen henkilöstö. Henkilöstöä kehitetään koulutustavoitteiden suuntaisesti. Tavoitteena on myös riittävä ja oikea-aikainen tiedottaminen. Johtajuuden kehittämisen tavoitteena on yhteistoiminnallisen toimintakulttuurin ja jaetun johtajuuden saavuttaminen.

Koulutustakuun tavoitteeksi on valtakunnallisesti asetettu, että vähintään 96 % perusopetuksen päättäviä nuorista jatkaa samana vuonna toisen asteen oppilaitoksissa tai perusopetuksen lisäopetuksessa. Salon talousalueella tämä tarkoittaa sitä, että ammatillisen koulutuksen vetovoimaisuuden lisääntymisen seurauksena ammattiopiston olisi saatava lähivuosisiksi noin 100 opiskelijapaikkaa lisää.

	TP 2007	TA 2008	TAE 2009	TS 2010	TS 2011
Toimintatuotot	12 584 139	13 669 668	14 917 619	15 499 932	16 105 849
Toimintakulut	-8 607 156	-9 579 314	-10 697 472	-10 939 705	-11 290 905
Osuus yhteisistä	-3 034 601	-3 409 723	-3 738 003	-3 995 703	-4 226 576
Toimintakulut yht.	-11 641 757	-12 989 037	-14 435 475	-14 935 408	-15 517 481
toimintakate €	942 382	680 631	482 144	564 524	588 368
toimintakate % (vähennetty kyp:n suunnitelmapoistot)	115,7	109,1	107,1	107,9	108,8

Salon seudun ammattiopiston tuloskortti

Näkökulmat:

1. Asiakkuuden hallinta
2. Talous
3. Osaaminen, uudistuminen ja työkyky
4. Prosessit ja rakenteet

Näkökulma/ kriittinen menestystekijä		Arviointikriteeri/ mittari	Tavoitearvo 2009	Tavoitearvo 2010	Tavoitearvo 2011
1.	Ammatillisen osaamisen edistäminen	Asiakastyytyväisyyskyselyt	Kaikille opiskelijoille vähintään kerran koulutuksen aikana: tavoitearvo asteikolla 3,5	Kaikille opiskelijoille vähintään kerran koulutuksen aikana: tavoitearvo asteikolla 3,5	Kaikille opiskelijoille vähintään kerran koulutuksen aikana: tavoitearvo asteikolla 3,5
		Työelämän palautekyselyt	Kyselylomake valmis. Tavoitearvo asteikolla 1-5 on 3,5	Kyselylomake valmis. Tavoitearvo asteikolla 1-5 on 3,5	Kyselylomake valmis. Tavoitearvo asteikolla 1-5 on 3,5
	Kuntayhtymä on haluttu yhteistyökumppani ja opiskelupaikka	Ensisijaisten hakijoiden määrä	Ensisijaisia hakijoita vähintään 1,0 kertaa aloituspaikkojen määrä nuorisosaasteen yhteishaussa	Ensisijaisia hakijoita vähintään 1,0 kertaa aloituspaikkojen määrä nuorisosaasteen yhteishaussa	Ensisijaisia hakijoita vähintään 1,0 kertaa aloituspaikkojen määrä nuorisosaasteen yhteishaussa
		Oppilaspaikkojen käyttöaste	Oppilaspaikkojen käyttöaste 100 %	Oppilaspaikkojen käyttöaste 100 %	Oppilaspaikkojen käyttöaste 100 %
2.	Tulot kattavat menot ja turvaavat korvausinvestoinnit	Toimintatuotot/ toimintakulut	107,1 %	107,9 %	108,8 %
3.	Osaava henkilöstö	Muodollisesti kelpoisten päätoimisten opettajien osuus kaikista päätoimisista opettajista (t)	OPM:n mittarin mukaan keskitasoa parempi	Tavoite 85 %	Tavoite 85 %
		Henkilöstön osaamisen uudistamisen menojen osuus kaikista henkilöstömenoista (%) (t)	OPM:n mittarin mukaan keskitasoa parempi	3 %	3 %
3.	Tyytyväinen ja työkykyinen henkilöstö	Kehityskeskustelut kerran vuodessa toistaiseksi palvelusuhteessa olevien kanssa	100 %	100 %	100 %
4.	Tuotetut palvelu vastaavat asiakkaiden ja yhteiskunnan nykyisiä ja tulevia tarpeita	Oppilaitoksesta valmistuneiden opiskelijoiden työllistyminen (t)	OPM:n mittarin mukaan keskitasoa parempi	OPM:n mittarin mukaan keskitasoa parempi	OPM:n mittarin mukaan keskitasoa parempi
		Oppilaitoksesta valmistuneiden opiskelijoiden sijoittuminen jatko-opintoihin (t)	OPM:n mittarin mukaan keskitasoa parempi	OPM:n mittarin mukaan keskitasoa parempi	OPM:n mittarin mukaan keskitasoa parempi
		Ammatillisen peruskoulutuksen läpäisymittari (t)	OPM:n mittarin mukaan keskitasoa parempi	OPM:n mittarin mukaan keskitasoa parempi	OPM:n mittarin mukaan keskitasoa parempi
4.	Toiminta on tehokasta ja tarkoituksenmukaista	Ammatillisen peruskoulutuksen keskeyttämismittari (t)	OPM:n mittarin mukaan keskitasoa parempi	OPM:n mittarin mukaan keskitasoa parempi	OPM:n mittarin mukaan keskitasoa parempi

Salon seudun aikuisopisto

Vastuhenkilö: Salon seudun aikuisopiston rehtori

Salon seudun aikuisopisto toimii aluekehittäjänä ja on osaltaan edistämässä alueen aikuisväestön osaamista ja elinkeinoelämän kilpailukykyä tarjoamalla yksilöille ja yrityksille koulutus- ja kehittämisspalvelua monialaisesti. Salon seudun koulutuskuntayhtymässä aikuisopiston tehtävänä on koordinoida näyttöperusteinen tutkintoon valmistava koulutus, tutkintotoiminta, valmentava koulutus mm. maahanmuuttajille sekä työelämän tarpeita vastaava kehittämis- ja palvelutoiminta.

Aikuiskoulutuksen toimintaympäristössä on meneillään useita mittavia muutoksia; Opetusministeriön koordinoima aikuiskoulutuksen kokonaisuudistus, aikuiskoulutuksen tulokellisuusrahoitus, työelämän kehittämis- ja palvelutehtävän vahvistaminen, Työ- ja elinkeinoministeriön rooli aikuiskoulutuksen toiminnan ohjaajana, valmisteilla oleva aluehallinnon uudistus ja oppilaitosverkoston muutokset. Nämä muutokset tuovat konkreettisia haasteita oppilaitoksen toiminnan suuntaamiseen.

Aikuiskoulutuksen palvelutuotannossa yrityksille ja työyhteisöille korostuu aikaisempaa voimakkaammin elinkeinopoliittinen lähtökohta. Aikuiskoulutuksen arjessa haasteet ovat palveluiden tarpeiden nopeassa tunnistamisessa, palveluiden ja koulutusten tuotteistamisessa, markkinoinnissa ja myynnissä sekä asiakaslähtöisessä toteuttamisessa. Muutos edellyttää henkilöstöltä uudenlaista osaamista ja entistä voimakkaampaa jalkautumista yrityksiin. Oppilaitoksen tulee myös osaltaan tehdä pitkäjänteistä yhteistyötä alueen muiden julkisten toimijoiden ja oppilaitosverkoston kanssa ja näin varmistaa asiakkaille entistä kokonaisvaltaisemmat koulutus- ja kehittämisspalvelut.

Aikuisopiskelijalle oppilaitos tarjoaa joustavia ratkaisuja osaamisen kasvattamiseksi ja tutkinnon suorittamiseksi. Yritysten rooli kehittämiskumppanina kasvaa, kun haetaan uusia ratkaisuja nopeuttaa koulutuksesta työelämään siirtymistä tai oppimisympäristöjen siirtämistä työpaikoille. Oppisopimuskoulutuksen toteuttamisen kehittämisessä tiivistetään yhteistyötä Salon seudun oppisopimuskeskuksen kanssa. Aikuiskoulutuksessa henkilökohtaistamisen toteuttamista ja tutkintojen suorittamista tullaan arvioimaan entistä tarkemmin opetusministeriön kehittämällä Aipal-palauttejärjestelmällä.

Aikuiskoulutuksen kysynnän arvioidaan kasvavan ja tämä näkyy volyymin kasvuna. Eri rahoitusmuotojen välillä tapahtuu muutoksia. Nosterahoitus loppuu toimintavuoden aikana, mutta omaehtoisen koulutuksen resurssi pysyy kuitenkin lähes samalla tasolla, koska valtionosuuspaikkoja perustutkintokoulutukseen on saatu lisää. Oppisopimuskoulutuksessa ja henkilöstökoulutuksissa tavoitellaan volyymin kasvua. Työvoimapolitiittisen koulutuksen resurssin arvioidaan pysyvän samalla tasolla, mutta osa rahoituksesta arvioidaan olevan yhteishankintakoulutuksen rahoitusta. Rahoitusmuotojen muutokset ja yritysten maksuosuudet esim. yhteishankintakoulutuksessa kiristävät entisestään kilpailua asiakkaista. Kilpailutilanteeseen tulee vaikuttamaan myös oppilaitosverkoston uudelleen organisoituminen. Haasteeseen vastaamiseksi on panostettava asiakkuuksien hoitamiseen ja asiakashankintaan, koulutuksen markkinointiin ja myyntiin sekä räätälöityjen palvelujen suunnitteluun ja toteuttamisen laatuun.

Riittäväällä ja osaavalla henkilöstöllä on erittäin suuri merkitys asiakkaan tyytyväisyyteen ja koulutuksen vaikuttavuuteen. Suunniteltu kouluttajaresurssi vastaa toiminnan volyymin. Talousarviossa on yhden koulutussihteerin palkkavarauus, joka otetaan käyttöön, mikäli toiminnan volyymin edellyttää sitä. Henkilöstön suhteellinen osuus pysyy muutoin edellisvuoden tasolla, kustannusten kasvua selittää 2008 tapahtunut työehtosopimuksen muutoksen vaikutus palkkakustannuksiin.

Oppilaitoksessa on kehitetty pitkäjänteisesti toimintaa tavoitteena laadun ja vaikuttavuuden parantaminen. Laadun kehittämiseen on aikaisempina vuosina liittynyt mm. koulutuksen toteuttamisen rakenteiden muutokset sekä tiimien ja matriisimallin kehittäminen aikuisopiston organisaation vahvistamiseksi. Toimintavuonna laadun kehittämisen painopiste tulee olemaan prosessien kuvaamisessa ja prosesseihin liittyvien toimintaohjeistusten päivittämisessä sekä asiakashallintajärjestelmän käyttöönottamisessa.

	TP 2007	TA 2008	TAE 2009	TS 2010	TS 2011
Toimintatuotot	6 142 845	5 805 465	6 811 759	7 084 229	7 367 599
Toimintakulut	-4 683 869	-4 513 161	-5 502 256	-5 678 770	-5 905 920
Osuus yhteisistä	-701 467	-925 084	-1 135 730	-1 214 028	-1 284 175
Kulut yhteensä	-5 385 336	-5 438 245	-6 637 986	-6 892 797	-7 190 095
toimintakate €	757 509	367 220	173 773	191 432	177 503
toimintakate % (vähennetty kyp:n suunnitelmapoistot)	115,7	109,2	104,9	105,4	105,6

Salon seudun aikuisopiston tuloskortti

Näkökulmat:

1. Asiakkuuden hallinta
2. Talous
3. Osaaminen, uudistuminen ja työkyky
4. Prosessit ja rakenteet

Näkökulma/kriittinen menestystekijä	Arviointikriteeri/mittari	Tavoitearvo 2009	Tavoitearvo 2010	Tavoitearvo 2011
1 Ammatillisen osaamisen edistäminen	Asiakas-tyytyväisyys	Asiakaspalautteen keskiarvo 3,96	Asiakaspalautteen keskiarvo 3,96	Asiakaspalautteen keskiarvo 3,96
	Työelämäpalautte	Työelämäpalautteen keskiarvo 3,5.	Työelämäpalautteen keskiarvo 3,5.	Työelämäpalautteen keskiarvo 3,5.
1 Kuntayhtymä on haluttu yhteistyökumppani, palveluiden tuottaja ja opiskelupaikka	Toimintaympäristöanalyysi ja ennakointisuunnitelmat osana alueellista ennakointimallia	Dokumentoitu toimintaympäristöanalyysi	Dokumentoitu toimintaympäristöanalyysi	Dokumentoitu toimintaympäristöanalyysi
	Asiakkuuksien hallinta	Kokonaisasiakasmäärän kehitys on positiivinen	Kokonaisasiakasmäärän kehitys on positiivinen	Kokonaisasiakasmäärän kehitys on positiivinen
	Vos ja KY-opiskelija-paikkojen täyttöaste	Paikkojen täyttöaste 100 %.	Paikkojen täyttöaste 100 %.	Paikkojen täyttöaste 100 %.
	Työelämän maksullinen hanketoiminta	Hankkeiden osuus myyntituotoista 5 %	Hankkeiden osuus myyntituotoista 5 %	Hankkeiden osuus myyntituotoista 5 %
2 Tulot kattavat menot ja turvaavat korvausinvestoinnit	Aikuisopiston toimintakateprosentti	104,9	105,4	105,6
3 Osaava henkilöstö	Pedagoginen pätevyys	Pedagogisesti päteviä opettajia 70 % päätoimisista opettajista	Pedagogisesti päteviä opettajia 70 % päätoimisista opettajista	Pedagogisesti päteviä opettajia 70 % päätoimisista opettajista
4 Tuotetut palvelut vastaavat asiakkaiden ja yhteiskunnan nykyisiä ja tulevia tarpeita	Tvp-koulutuksessa olleiden työllistymis-%	70 % (vähintään Varsinais-Suomen TE-keskuksen tavoitearvo)	70 % (vähintään Varsinais-Suomen TE-keskuksen tavoitearvo)	70 % (vähintään Varsinais-Suomen TE-keskuksen tavoitearvo)
	Tuotetun työvoiman määrä toimialoittain	Tuotetun työvoiman määrä kehitty positiivisesti	Tuotetun työvoiman määrä kehitty positiivisesti	Tuotetun työvoiman määrä kehitty positiivisesti
4 Toiminta on tehokasta ja tarkoituksenmukaista	Tutkinnon tai sen osan suorittamis-% tutkintoon valmistavassa koulutuksessa	Tutkinnon suorittamis-% vähintään 61	Tutkinnon suorittamis-% vähintään 61	Tutkinnon suorittamis-% vähintään 61
	Suoritettut tutkinnot ja niiden osat tutkintoon valmistavassa koulutuksessa	Tutkintojen määrä kehitty positiivisesti	Tutkintojen määrä kehitty positiivisesti	Tutkintojen määrä kehitty positiivisesti
	Koulutuksen keskeyttämis-%	Keskeyttämisprosentti enintään 8	Keskeyttämisprosentti enintään 8	Keskeyttämisprosentti enintään 8

Salon seudun oppisopimuskeskus

Vastuuhenkilö: Salon seudun oppisopimuskeskuksen oppisopimusjohtaja

Salon seudun oppisopimuskeskus vastaa Salon seudun koulutuskuntayhtymän järjestämisluvan mukaisesta oppisopimustoiminnasta.

Vuoden 2009 opiskelijamääräksi on arvioitu keskimäärin 480 opiskelijaa. Näistä peruskoulutusoppisopimuksia on 150 ja lisäkoulutusoppisopimuksia 330. Lisäkoulutuskiintiö vuodelle 2009 selviää joulukuussa 2008.

Toimintatuotoiksi on arvioitu 2,1 milj.€ ja toimintakatteeksi 27 625 €. Toiminnan keskeiset tavoitteet on kirjattu tulokorttiin.

Vuonna 2009 keskitytään opiskelijoiden työpaikalla tapahtuvan opiskelun tukemiseen ja seurantaan yhteistyössä Salon seudun aikuisopiston ja muiden tietopuolista koulutusta tarjoavien oppilaitosten kanssa.

	TP 2007	TA 2008	TAE 2009	TS 2010	TS 2011
Toimintatuotot	1 957 425	2 234 192	2 113 660	2 198 206	2 286 135
Toimintakulut	-1 427 571	-2 160 757	-2 032 852	-2 113 260	-2 197 790
Osuus yhteisistä	-79 225	-65 790	-53 183	-56 849	-60 134
Kulut yhteensä	-1 506 796	-2 226 547	-2 086 035	-2 170 109	-2 257 924
toimintakate €	450 629	7 645	27 625	28 097	28 210
toimintakate % (vähennetty kyp:n suunnitelmapoistot)	132,1	102,0	101,5	101,7	101,7

Salon seudun oppisopimuskeskuksen tulokortti

Näkökulmat:

1. Asiakkuuden hallinta
2. Talous
3. Osaaminen, uudistuminen ja työkyky
4. Prosessit ja rakenteet

Näkökulma/ kriittinen menestystekijä		Arviointikriteeri/ mittari	Tavoitearvo 2009	Tavoitearvo 2010	Tavoitearvo 2011
1	Ammatillisen osaamisen edistäminen	Asiakastyytyväisyyskyselyt	Kaikille opiskelijoille vähintään kerran koulutuksen aikana: tavoitearvo asteikolla 1-4, 3,0	Kaikille opiskelijoille vähintään kerran koulutuksen aikana: tavoitearvo asteikolla 1-4, 3,0	Kaikille opiskelijoille vähintään kerran koulutuksen aikana: tavoitearvo asteikolla 1-4, 3,0
		Työelämän palautekyselyt	Työssäoppimisen arvioinnin yhteydessä kerättävä asteikolla 1-5, 4,0	Työssäoppimisen arvioinnin yhteydessä kerättävä asteikolla 1-5, 4,0	Työssäoppimisen arvioinnin yhteydessä kerättävä asteikolla 1-5, 4,0
	Kuntayhtymä on haluttu yhteistyökumppani ja opiskelupaikka	Lisäkoulutuskiintiön määrällinen käyttöaste	Lisäkoulutuskiintiön käyttöaste 100 %	Lisäkoulutuskiintiön käyttöaste 100 %	Lisäkoulutuskiintiön käyttöaste 100 %
2.	Tulot kattavat menot ja turvaavat korvausinvestoinnit	Toimintatuotot/ toimintatuotot	101,5 %	101,7 %	101,7 %
3	Osaava henkilöstö	Jokainen oppisopimuskeskuksen henkilökuntaan kuuluva osallistuu omaan tehtäväänsä liittyvään koulutukseen	Vähintään kerran vuodessa	Vähintään kerran vuodessa	Vähintään kerran vuodessa
4.	Tuotetut palvelu vastaavat asiakkaiden ja yhteiskunnan nykyisiä ja tulevia tarpeita	Työntajien käsitys oppisopimuskoulutuksen vaikuttavuudesta	Asteikolla 1-4 3,0	Asteikolla 1-4 3,0	Asteikolla 1-4 3,0
4.	Toiminta on tehokasta ja tarkoituksenmukaista	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 80 % lisäkoulutusoppisopimuksista on tutkintotavoitteisia	Väh 80 % lisäkoulutusoppisopimuksista on tutkintotavoitteisia	Väh 80 % lisäkoulutusoppisopimuksista on tutkintotavoitteisia

Kuntayhtymäpalvelut

Vastuhenkilö: talousjohtaja

Kuntayhtymäpalvelut järjestää keskitetysti tulosalueille seuraavat tukipalvelut: toiminnan ohjausta koskevat kehittämispalvelut, tietohallinto- ja talouspalvelut, henkilöstöhallinnon palvelut, ruoka- ja laitospalvelut sekä kiinteistöpalvelut. Suunnitelmakaudella kuntayhtymäpalvelujen prosesseja edelleen selkiytetään ja niiden läpinäkyvyyttä parannetaan. Prosessien tarkastelussa kiinnitetään huomiota toiminnan vaikuttavuuden ja taloudellisuuden parantamiseen, tulosalueiden yhteistyöhön sekä työnjakoon kuntayhtymäpalvelujen ja tulosalueiden kesken. Keskeisenä tavoitteena on erityisesti sisäisen asiakkuuden huomioiminen. Suunnitelmakauden loppuun mennessä tavoitteena on palvelusopimusten laatiminen, jotka perustuvat prosesseihin.

Kuntayhtymäpalveluiden toimintakulut talousarviovuonna 2009 kasvavat 8,4 prosenttiyksikköä. Muutoksena vuoden 2008 talousarvioon kiinteistöille on osoitettu noin 400 000 € tulostavoite, joka vaikuttaa korottavasti vyörytyksiin. Kiinteistöjen tulostavoitteen tarkoituksena on varautua tulevaisuudessa tapahtuviin kiinteistö-hankkeisiin. Muita selittäviä tekijöitä ovat mm. palkkamenojen kasvu sekä energiahinnan nousu.

Suunnitelmavuosina 2010 - 2011 kuntayhtymäpalveluiden vyörytykset kasvavat mm. edellä mainitun kiinteistöille asetettavan tulostavoitteen sekä rakennushankkeista aiheutuvien kasvavien poistojen ja korkokulujen takia. Suurien saneeraushankkeiden ja kustannusten nousun seurauksena sisäinen vuokra ei voi lähikaudella laskea, vaikka kiinteistöjen käyttöastetta kyetään nostamaan. Kuntayhtymäpalveluiden kustannukset vyörytetään aiheuttamisperiaatteen mukaan tulosalueille. Vyörytysperusteet on pidetty suunnitelmakautena pääosin vuoden 2008 kaltaisina.

Kehittäminen

Kuntayhtymän toiminnallisten tavoitteiden valmistelussa noudatetaan kuntayhtymän strategiaa (2008). Toiminnan suunnittelussa ja tavoitteiden asettamisessa kiinnitetään huomiota valtakunnallisiin ammatillisen koulutuksen linjauksiin, ammattipistostrategian toteutumiseen sekä valtakunnallisiin ja alueellisiin koulutus-tarpeisiin.

Strategian uudistamistyö aloitetaan syksyllä 2008. Strategian valmistelussa on tärkeää koulutuksen laadun ja vaikuttavuuden parantaminen. Valmistelussa tullaan huomioimaan ammatillisen koulutuksen valtakunnalliset linjaukset vahvistaa koulutuksen järjestäjän palvelu- ja kehittämistehtäviä. Erityistä huomiota kiinnitetään ammatillisten perustutkintojen uudistumiseen ammatillisissa perustutkinnoissa ja näyttötutkinnoissa, opintojen ohjausjärjestelmän vahvistamiseen, läpäisyasteen nostamiseen ja keskeyttämisten vähentämiseen. Opetushenkilöstön tiedon ja osaamisen päivittämiseen kiinnitetään huomiota. Koko kuntayhtymän palvelujen kansainvälistymistä vahvistetaan ja laajennetaan.

Kuntayhtymän kehittämistyöhön haetaan ulkoista projektirahoitusta koulutuksen laadun kehittämiseen, maakunnallisen verkostoyhteistyön parantamiseen ja koko kuntayhtymän toiminnan ohjauksen kehittämiseen.

	TP 2007	TA 2008	TAE 2009	TS 2010	TS 2011
Toimintatuotot	1 053 240	863 452	779 844	811 038	843 479
Yhteiset erät	3 815 292	4 400 597	4 926 916	5 266 581	5 570 885
Tuotot yhteensä	4 868 532	5 264 049	5 706 760	6 077 619	6 414 365
Toimintakulut	-4 385 563	-4 336 482	-4 692 597	-4 842 252	-4 997 228
toimintakate	482 969	927 567	1 014 163	1 235 367	1 417 136

Kuntayhtymäpalveluiden tulokortti

Näkökulmat:

1. Asiakkuuden hallinta
2. Talous
3. Osaaminen, uudistuminen ja työkyky
4. Prosessit ja rakenteet

Näkökulma/ kriittinen menestystekijä	Arviointikriteeri/ mittari	Tavoitearvo 2009	Tavoitearvo 2010	Tavoitearvo 2011	
1	Ammatillisen osaamisen edistäminen	Kuntayhtymäpalvelut tarjoavaan harjoittelu- ja näyttöpaikkoja opiskelijoille	20 harjoittelupaikkaa 10 näyttöpaikkaa	Määrä kasvava	Määrä kasvava
2	Tulot kattavat menot ja turvaavat korvausinvestoinnit	Kiinteistöjen hallinta	Selvitetään kiinteistöjen käyttöastetta	Suunnitelma käyttöasteen nostamisesta	Käyttöasteen nostaminen
		Hankesuunnitelmat kiinteistöjen keskittämiseksi	Valmis	Toimeenpano	Toimeenpano ja tarkistaminen
		Laajennetaan huoltokirjajärjestelmä koskemaan kaikkia kiinteistöjä	Hankinta	Tietojen syöttö	Ylläpito
		Kuntokartoitukset, PTS	Toteutus	Toimeenpano	Toimeenpano ja tarkistaminen
		Ky-palvelun kustannukset kuntayhtymän toimintomenoista	Enintään 22,2 %	Enintään 22,7 %	Enintään 23,1 %
		Hankintastrategian luominen	Toteutus	Toimeenpano	Tarkistaminen
3	Osaava henkilöstö	Jokainen osallistuu oman työtehtävänsä kannalta oleelliseen koulutukseen	Vähintään kerran vuodessa	Vähintään kerran vuodessa	Vähintään kerran vuodessa
		Henkilöstön sisäiset koulutukset	Jokainen osallistuu vähintään kerran vuodessa	Jokainen osallistuu vähintään kerran vuodessa	Jokainen osallistuu vähintään kerran vuodessa
		Henkilöstön uudistamisen menot henkilöä kohti	2 % henkilöstömenoista	2,25 % henkilöstömenoista	2,5 % henkilöstömenoista
3	Tyytyväinen ja työkykyinen henkilöstö	Sairauspoissaolot/hlö - lyhyet - keskipitkät - pitkät	Alle 12 päivää/hlö	Alle 11 päivää/hlö	Alle 11 päivää/hlö
		Asiakastytyväisyyskyselyt opiskelijoilta ja henkilöstöltä: kiinteistöt, ruokapalvelut, henkilöstötoimisto, atk-palvelut ja taloushallinto	Tavoitearvo asteikolla 1-5 on 3,5 (Webropol)	Ei toteuteta	Tavoitearvo asteikolla 1-5 on 3,5 (Webropol)
		Joka toinen vuosi			
		Kuntayhtymän tarjoamat työpalvelut €/hlö	179 €/hlö	179 €/hlö	179 €/hlö
	Sisältää kulttuurisetelin				
4	Tuotetut palvelut vastaavat asiakkaiden ja yhteiskunnan nykyisiä ja tulevia tarpeita	Prosessimaiseen toimintatapaan siirtyminen	Prosessien kuvaaminen	Auditointi, palvelusopimusten valmistelu	Palvelusopimukset valmiit

Tuloslaskelmaosa

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

Toimintakate, joka kertoo paljonko toimintatulot ylittävät toimintamenot.

Vuosikate ilmoittaa, paljonko tulorahoituksesta 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. 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 2009 talousarviossa toimintatuottojen kasvu on 9,1 prosenttiyksikköä ja toimintakulujen kasvu 11,3 prosenttiyksikköä vuoden 2008 talousarvioon verrattuna. Toimintatuotoiksi on arvioitu 24 622 882 € ja toimintakuluiksi 22 925 177 €.

Henkilöstökulujen kasvu koko kuntayhtymän tasolla on 13,9 prosenttiyksikköä (1,8 M€) vuoden 2008 talousarvioon nähden. Henkilöstökulut kasvavat tulosalueittain seuraavasti: kuntayhtymäpalvelut 6,6 prosenttiyksikköä, ammattiopisto 10,2 prosenttiyksikköä, aikuisopisto 26,6 prosenttiyksikköä sekä oppisopimuskeskus 3 prosenttiyksikköä. Aikuisopiston henkilöstökulujen kasvua selittää mm. se, että vuoden 2008 talousarviossa palkankorotukset arvioitiin pienemmiksi kuin mitä ne toteutuivat. Lisäksi keväällä 2008 työehtosopimuksessa muutettiin henkilökohtaisen vuosisidonnaisen osaan kuuluvan palvelusajan laskemisperusteita ja tämä muutos kasvatti aikuisopiston henkilöstömenoja. Muut käyttötalouden osan toimintakulut kasvavat yhteensä noin 7 prosenttiyksikköä (0,5 M€).

Kuntayhtymän talousarvion 2009 toimintakatteeksi tulee 1 697 705 €. Toimintakate pienenee vuoden 2008 talousarviosta noin 14 prosenttiyksikköä. Kuntayhtymän toimintatuottojen ja toimintakulujen suhteeksi eli toimintakateprosentiksi muodostuu 107,4 %. Kun toimintakatteeseen lisätään rahoitustuotot, saadaan vuosikatteeksi 1 732 705 €. Vuosikate pienenee vuoden 2008 talousarvioon verrattuna noin 11 prosenttiyksikköä ja se ei riitä yksistään kattamaan investointeja, lainanlyhennyksiä ja muita pitkävaikutteisia menoja. Kun vuosikatteesta vähennetään poistot, saadaan tilikauden tulokseksi 744 807 €. Olettaessa huomioon poistoeron muutos, tilikauden ylijäämäksi muodostuu 830 405 €. Suunnitelmavuosina 2010 - 2011 tuottojen arvioidaan kasvavan noin 4 prosenttiyksikköä ja kulujen arvioidaan kasvavan noin 3 prosenttiyksikköä.

Tuloslaskelmaosa on valtuustoon nähden sitova toimintatuottojen ja toimintakulujen suhde.

Salon seudun koulutuskuntayhtymän tuloslaskelma

	TP2007	TA2008	TAE2009	MUUTOS % TA2008	TS2010	TS2011
Toimintatuotot	21 737 646	22 572 777	24 622 882	9,1	25 593 405	26 603 061
Myyntituotot	20 512 931	22 175 539	23 855 382	7,6	24 809 597	25 801 981
Tuet ja avustukset	1 029 048	306 888	755 100	146,1	706 400	723 456
Muut toimintatuotot	195 667	90 350	12 400	-86,3	77 408	77 624
Toimintakulut	-19 104 160	-20 589 714	-22 925 177	11,3	-23 573 986	-24 391 843
Henkilöstökulut	-12 698 258	-13 178 166	-15 007 626	13,9	-15 532 893	-16 100 414
Palkat ja palkkiot	-9 873 135	-10 119 746	-11 691 440	15,5	-12 100 640	-12 543 412
Henkilösivukulut	-2 825 123	-3 058 420	-3 316 186	8,4	-3 432 253	-3 557 002
Palvelujen ostot	-3 177 518	-4 089 127	-4 152 946	1,6	-4 253 354	-4 377 861
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 414 064	-2 376 328	-2 815 398	18,5	-2 802 634	-2 888 739
Avustukset	-60 576	-69 600	-81 300	16,8	-84 600	-88 304
Muut toimintakulut	-753 744	-876 493	-867 907	-1,0	-900 505	-936 525
Toimintakate	2 633 486	1 983 063	1 697 705	-14,4	2 019 420	2 211 218
Rahoitustuotot ja -kulut	67 814	-31 600	35 000	-210,8	-11 100	8 900
Korkotuotot	93 049	19 900	60 000	201,5	40 000	60 000
Muut rahoitustuotot	38	0	0			
Korkokulut	-24 773	-51 500	-25 000	-51,5	-51 100	-51 100
Muut rahoituskulut	-500	0	0			
Vuosikate	2 701 300	1 951 463	1 732 705	-11,2	2 008 320	2 220 118
Poistot ja arvonalentumiset	-1 088 938	-1 130 780	-987 898	-12,6	-1 094 985	-1 273 971
Tilikauden tulos	1 612 362	820 683	744 807	-9,2	913 334	946 147
Toimintakate%	113,8	109,6	107,4		108,6	109,1

Investointiosa

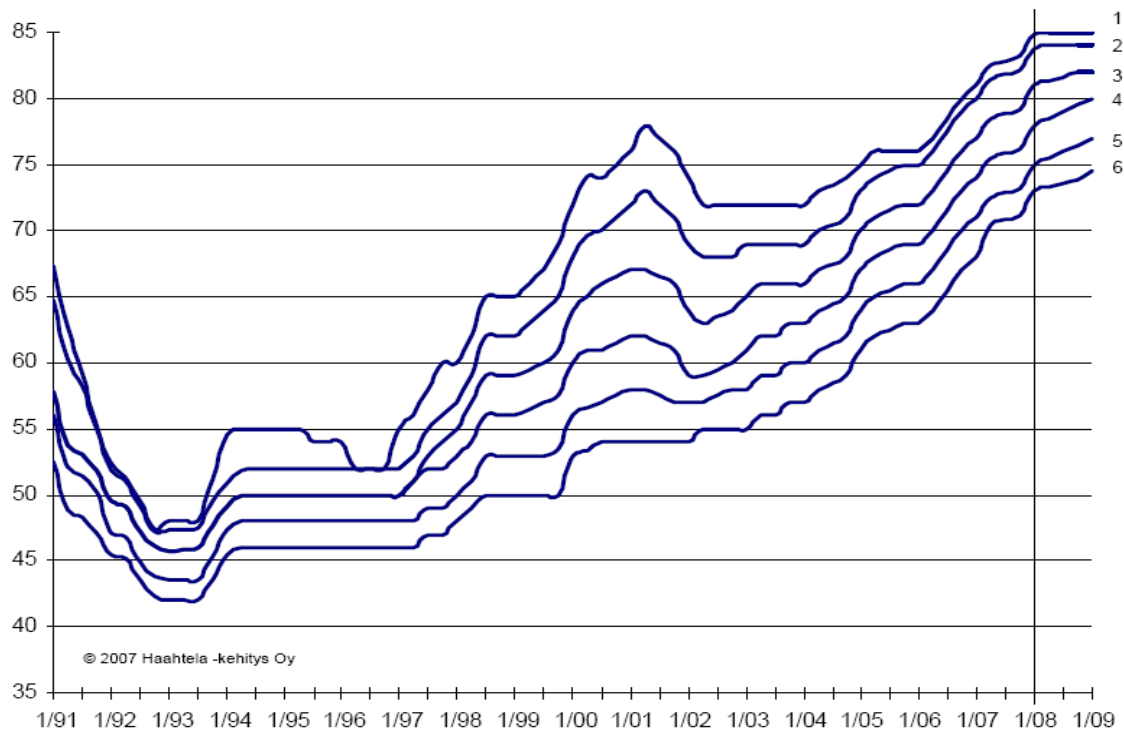
Investointiosa käsittää investointisuunnitelmat talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille. Jos investointihanke toteutetaan useampana vuotena, se jaetaan eri vuosille. Investoinneiksi kirjataan yli 10.000 euron hankinnat. Investointi voi olla yksittäinen kone tai laite, kiinteistö, kiinteistösaneeraus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

Kuntayhtymän kiinteistöjen kokonaiskehittäminen asettaa suunnitelmakauden aikana suurimman investointipaineen. Rakennushankkeiden kokonaiskustannusarvio suunnitelmakaudella 2008- 2010 arvioitiin olevan 6 M€. Edellä mainitun kokonaiskustannusarvion mukaisesti kiinteistöhankeisiin varataan talousarviovuodelle 2009 määrärahaa 1,0 M€ ja suunnitelmavuodelle 2010 2,4 M€. Suunnitelmavuodelle 2011 kiinteistöhankeisiin varataan 2,5 M€.

Talousarviovuoden kiinteistöhankeina toteutetaan Hyvoninkadun katon loppuosan saneeraus ja kolmion saneeraus. Venemestarinkadun kiinteistöön suunnitellaan hallinnon tilojen uudistaminen sekä auditorion saneeraus. Mainittujen hankkeiden lisäksi varaudutaan pitkän tähtäimen suunnitelmien ensimmäisen vaiheen suunnittelukustannuksiin, jotka toteutettaneen vasta loppuvuodesta 2009.

Kiinteistöjen osalta tulostavoitteeksi on kirjattu pitkän tähtäimen suunnitelman (PTS) toteutus. Vuonna 2007 tehdyn kiinteistöselvityksen tavoite omien tilojen käyttöasteen nostamisesta on saavutettu ja jatkossa uuden rakentamisen kokonaismääräksi arvioidaan n. 4000 m². Suunnitelmakaudella kiinteistöjen PTS:n toteutuksen avulla yksilöidään uudisrakennettavat ja saneerattavat tilat sekä arvioidaan kiinteistöselvityksessä (2007) esille nostetut koulutusyksiköiden tarkemmat sijoittelut.

Haatela-kehitys Oy:n hintaindeksi 1/2008(www.haatela.fi) osoittaa, että hintakehitys olisi taittumassa vuoden 2008 viimeisen neljänneksen aikana. Hintakehityksen perusteella suunnitelmakauden kustannuksiin ei tarvittane enää suuria korjauksia. Lopulliset arviot saadaan suunnitelmien valmistuttua kustannuslaskennan perusteella.



Hahtela-indeksi tammikuu 2008 ja ennuste vuodelle 2008

Indeksialueet

- Alue 1 Pääkaupunkiseutu
- Alue 2 PKS:n ympäristökunnat
- Alue 3 Kehykunnat
- Alue 4 Kasvukeskukset
- Alue 5 Muu Suomi
- Alue 6 Halvan rakentamisen alueet

Koko kuntayhtymän tasolla irtaimistohankinnat, joissa on otettu huomioon sekä käyttötalousosassa että investointiosassa olevat hankinnat, ovat talousarviovuonna 2009 noin 1,2 M€. Kasvua edelliseen vuoteen on 47 % eli 391.000 euroa. Irtaimistohankintojen tavoitteena on pitää kuntayhtymän laitteet ja opetuskalusto ajanmukaisina ja kilpailukykyisinä. Vuonna 2009 painopistealueena on sekä ammatti- että aikuisopistossa metallialan laitekannan nykyaikaistaminen, yhteensä 230 000 €. Alla olevassa taulukossa on esitetty, miten investointiosan irtaimistohankinnat jakaantuvat suunnitelmakaudella eri tulosalueiden kesken. Lisäksi on esitetty tulosalueittain taulukko, missä on eritelty käyttötaloushankintana (kertapoistoisena) tehtävät irtaimistohankinnat.

Tulosalue	TA2009	TS2010	TS2011
Ammattiopisto	360 000	398 000	285 000
Aikuisopisto	110 000	70 000	160 000
Kuntayhtymäpalvelut	170 000	80 000	50 000

Tuloslaskelman irtain	TA2009
Ammattiopisto	455 050
Aikuisopisto	81 314
Kuntayhtymäpalvelut	48 200

Suunnitelmakaudella 2009 -2011 investointeihin varattava määräraha on kiinteän omaisuuden osalta yhteensä 5.920.000 € ja irtaimen omaisuuden osalta 1.683.000 €. Investointien hankintamenon jaksottamista taloussuunnitelmassa tullaan tarvittaessa tarkistamaan kokonaiskustannusarvion rajoissa tilinpäätöksen hyväksymisen yhteydessä taikka erillisellä valtuuston talousarviomuutoksella. Vuoden 2009 ja suunnitelmavuosien 2010 - 2011 investointitaso pysyy edelleen suurena ja arvion mukaan niiden toteuttamiseksi joudutaan turvautumaan lainanottoon.

Investointiosassa valtuustoon nähden sitovaa on kiinteän ja irtaimen omaisuuden kokonaismäärärahat. Hallitus päättää talousarvion käyttösuunnitelmaan liittyen tarkemmasta investointien kohdentamisesta ja hankintojen jaksottamisesta talousarviovuonna.

Investointisuunnitelma 2009–2011

INVESTOINTISUUNNITELMA 2009-2011

	Kokonaiskus tannusarvio	vuosi 2009	vuosi 2010	vuosi 2011
Kiinteä omaisuus				
Kuntayhtymän kiinteistöt Talousarviovuoden kiinteistöhankeet		1 000 000		
PTS:n mukaiset kiinteistöhankeet			2 420 000	2 500 000
Kiinteä omaisuus yhteensä		1 000 000	2 420 000	2 500 000
Irtain omaisuus				
Ammattiopisto		360 000	398 000	285 000
Aikuisopisto		110 000	70 000	160 000
Kuntayhtymäpalvelut		170 000	80 000	50 000
Irtain omaisuus yhteensä		640 000	548 000	495 000
Investoinnit yhteensä		1 640 000	2 968 000	2 995 000

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 positiivinen vajaa 100 000 euroa eli vuosikate riittää kattamaan suunnitellut investoinnit. Rahoitusvaje tullaan kattamaan vuonna 2009 kassavaroilla. Suunnitelmavuosina tulo-rahoituksen ei arvioida riittävän yksistään kattamaan nettoinvestointeja, vaan niiden toteuttamiseen joudutaan ottamaan myös lainaa. Tästä syystä tulevien investointien tarpeellisuus on tarkoin harkittava. Suunnitelmavuosina lainanottotarpeen arvioidaan olevan 2 M€. Mikäli lainankehitys noudattaa edellä esitettyä, kuntayhtymän talous pysyy edelleen vakaalla pohjalla.

Rahoitusosassa valtuustoon nähden sitovaa on lainakannan muutokset.

Salon seudun koulutuskuntayhtymän rahoituslaskelma

	TP 2006	TP 2007	TA 2008	TAE 2009	TS 2010	TS 2011
Toiminnan rahavirta	2 241 497	2 701 300	1 625 297	1 732 705	2 008 320	2 220 118
Vuosikate	2 259 565	2 701 300	1 625 297	1 732 705	2 008 320	2 220 118
Satunnaiset erät	0	0				
Tulorahoituksen korjauserät	-18 068	0				
Investointien rahavirta	903 121	685 351	3 168 500	1 640 000	2 968 000	2 995 000
Investointimenot	935 021	685 351	3 168 500	1 640 000	2 968 000	2 995 000
Rahoitusosuudet investointeihin	0					0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	-31 900					0
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 338 376	2 015 949	-1 543 203	92 705	-959 680	-774 882
Rahoituksen rahavirta						
Lainakannan muutokset			1 155 130	-169 870	780 130	730 130
Pitkäaikaisten lainojen lisäys			1 400 000	0	1 000 000	1 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-169 870	-169 870	-244 870	-169 870	-219 870	-269 870
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0					
Muut maksuvalmiuden muutokset						
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutos	0	0				
Vaihto-omaisuuden muutos	-26 196	73 057	0			
Saamisten muutos	184 387	-397 819	0	-300 000	-300 000	-300 000
Korottomien velkojen muutos	-938 515	203 564	0			
Rahoituksen rahavirta	-950 194	-291 067	1 155 130	-469 870	480 130	430 130
Rahavarojen muutos	388 182	1 724 882	-388 073	-377 165	-479 550	-344 752