

Forssan ammatti-instituutti | Faktia Oy
LOUNAIS-HÄMEEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ



TARKASTUSLAUTAKUNNAN ARVIOINTIKERTOMUS VUODELTA 2023

Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymän yhtymävaltuustolle

Forssan ammatti-instituutti | Faktia Oy

LOUNAIS-HÄMEEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ



Sisällysluettelo

1. Tarkastuslautakunnan tehtävä, kokoonpano ja työskentely	3
2. Edellisten vuosien arviointikertomusten huomioiden johdosta tehtyjen toimenpiteiden arviointi	4
3. Valtuuston asettamien taloudellisten tavoitteiden toteutuminen	4
3.1. Yleistä kuntayhtymän taloudesta	4
3.2. Talousarvion toteutuminen	5
3.3. Konsernitavoitteet	6
4. Valtuuston asettamien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen.....	7
4.1. Sitovat toiminnalliset tavoitteet	7
4.2. Strategisten tavoitteiden toteutuminen kuntayhtymätasolla	8
4.3. Strategiset painopisteet	9
5. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen	10
6. Henkilöstö	11
7. Yhteenveto vuoden 2023 tavoitteiden toteutumisesta.....	12
8. Johtopäätökset ja allekirjoitukset	13

1. Tarkastuslautakunnan tehtävä, kokoonpano ja työskentely

Yhtymävaltuusto 12.11.2021; tarkastuslautakunnan kokoonpano vuosille 2021-2025:

Varsinainen jäsen

Eeva Lääveri, puheenjohtaja
Tarja Järvinen, varapuheenjohtaja
Ismo Valve
Jukka Lintukangas

Varajäsen:

Mervi Yrjänä
Kaisa Jussila
Christer Friskopf
Tuomo Haaksi

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan on arvioitava, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Lisäksi uutena tehtävänä 1.6.2017 alkaen tarkastuslautakunnan tehtävänä on ollut valvoa Kuntal 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi.

Tarkastuslautakunta on tehtävänsä suorittamiseksi kuullut johtavien viranhaltioiden selostukset vuoden 2023 toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta ja toimialan ajankohtaisista asioista, vierailut koulutusyksiköissä sekä perehtynyt valtuuston ja hallituksen pöytäkirjoihin, vuoden 2023 talousarvioon, vuosien 2024-2025 taloussuunnitelmaan, vuoden 2023 tilinpäätökseen ja toimintakertomukseen sekä tilintarkastusraportteihin.

Lakisääteisen tilintarkastuksen on suorittanut BDO Audiator Oy, vastuullisena tilintarkastajana JHT, KHT Piia-Tuulia Rauhala.

Tarkastuslautakunnan toiminta

Lautakunta on kokoontunut vuoteen 2023 kohdistuvaa arviointia varten viisi kertaa. Työnsä lautakunta on toteuttanut etukäteen laaditun työohjelman mukaisesti. Lautakunnan työskentely- ja arviointisuunnitelma on seuraava:

Kokousaika:	Arvioitavat asiat:	Arviointimenetelmä:
21.9.2023	Yleiskatsaus koulutuskuntayhtymän toimintaan ja talouteen Tarkastuslautakunnan työohjelma Tarkastuslautakunnan talousarvion 2023 toteutuminen Tarkastuslautakunnan talousarvio vuodelle 2024 Sidonnaisuudet	kuuleminen kuntayhtymän johtaja ja elinvoimajohtaja
30.11.2023	Yleiskatsaus toiminnasta Tutustuminen liiketoiminta-ala Tilintarkastajan työohjelma	kuuleminen vierailu toimialalla/kuuleminen
1.2.2024	Uusi talousarvio 2024 ja tilinpäätösnäykymät, investoinnit Omistajaohjaus ja sisäinen valvonta Media-, viestintä- ja viestintätekniikka	kuuleminen kuntayhtymän johtaja ja elinvoimajohtaja kuuleminen kuuleminen

19.3.2024	Tekniset alat, auto-, logistiikka- ja nostoala, talous- ja toimintakatsaus Tilinpäätöksen esittely ja toiminnallisten tavoitteiden läpikäynti suhteessa strategiaan / talousarvioon Arviointikertomuksen valmistelu	vierailu toimialalla/kuuleminen kuuleminen kuntayhtymän johtaja ja elinvoimajohtaja
25.4.2024	Arviointikertomuksen hyväksyminen Tilintarkastajan raportointi Tilintarkastuskertomuksen käsittely	

Arvioinnin painopistealueina olivat kuntayhtymän strategiset tavoitteet, omistajaohjauksen ja konserniohjauksen valvonnan järjestäminen sekä toimivuuden arviointi, sisäisen valvonnan järjestämisen arviointi, investoinnit, talouden seuranta/talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumisen arviointi ja tuottavuuden parantaminen sekä henkilöstö. Koulutuksen osalta arvioinnin painopisteinä olivat tekniset alat, auto-, logistiikka- ja nostoala, media-, viestintä- ja viestintäteknikka sekä liiketoiminta-ala.

Arvioinnin tietolähteinä tarkastuslautakunta on käyttänyt vuoden 2023 talousarviota, tilinpäätöstä ja toimintakertomusta sekä toimielinten pöytäkirjoja, kirjallista kuulemisaineistoa sekä ohjeita ja sääntöjä.

2. Edellisten vuosien arviointikertomusten huomioiden johdosta tehtyjen toimenpiteiden arviointi

Tarkastuslautakunnan vuoden 2022 arviointikertomuksessa ei ollut erityisiä huomioita, jotka olisivat vaatineet toimenpiteitä.

3. Valtuuston asettamien taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

3.1. Yleistä kuntayhtymän taloudesta

Kuntayhtymällä vuosi 2023 toteutui taloudellisesti hyvin. Kuntayhtymän tilikauden tulokseksi muodostui 414.481,54 euroa, mikä oli 403.707 euroa talousarviota parempi. Konsernin tilikauden ylijäämä oli 509,554,20 euroa.

Investointeja toteutettiin 1,4 miljoonalla eurolla, kun investointimäärä oli yhteensä 1,5 milj. euroa. G-rakennuksen peruskorjaus oli vuoden merkittävin investointikohde. Hankkeen toteuttamiskustannukset olivat 0,9 milj. euroa. Investointeihin myönnettiin 86.800 euroa lisämäärärahaa. Merkittävin lisämääräraha myönnettiin G-rakennuksen peruskorjaukseen. Määrärahat poistettiin suojakaasupakkauslaitteen ja ulkovaipan lukituksen hankinnoista.

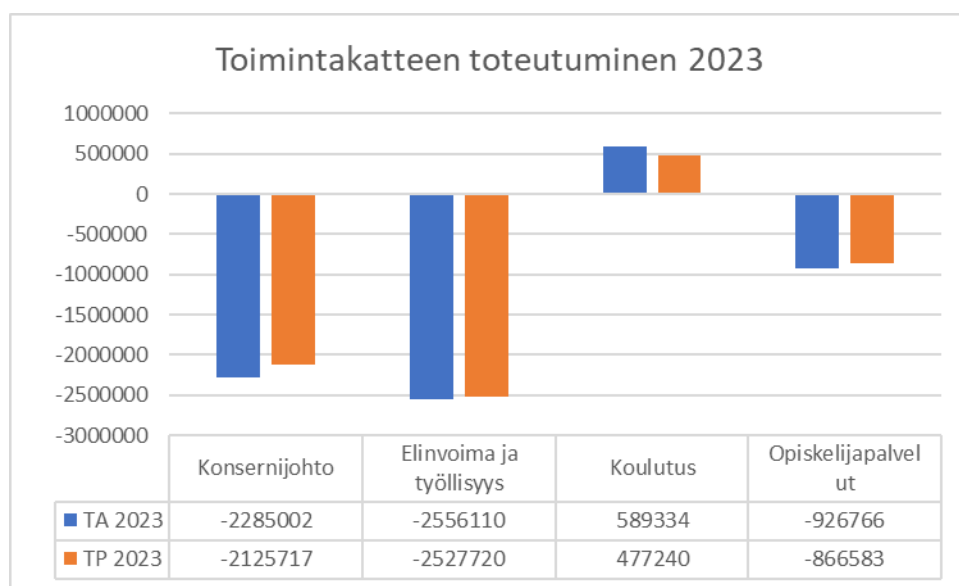
3.2. Talousarvion toteutuminen

Käyttötalouden tulosaluekohtaiset toimintakatteet on hyväksytty vuoden 2023 talousarvion tulosalueen sitoviksi määrällisiksi tavoitteiksi, joita ei saa ylittää. Tulosalueiden toimintakatetavoitteet saavutettiin kaikkien tulosalueiden osalta.

Käyttötalouden toteutuminen

Toimintatuotot kasvoivat 4,9 % vuoteen 2022 verrattuna. Toimintakulut kasvoivat 2,7 %:lla edellisvuodesta samalla, kun talousarvio alitettiin 238.587 eurolla. Varauksen muutosten jälkeen tilikauden ylijäämäksi muodostui 447.466 euroa, mikä alitti muutetun talousarvion ylijäämätavoitteen 29.999 eurolla.

Tulosaluekohtaiset toimintakatteet olivat vuoden 2023 talousarvion tulosalueen sitovia määrällisiä tavoitteita, joita ei saa ylittää. Toimintakatetavoitteet saavutettiin muilla tulosalueilla, paitsi koulutuksen tulosalueella. Koulutuksen tulosalueella oli tavoitteena Fai-talo 5 myynti loppuvuonna 2023, mutta talo valmistui myyntikuntoon vasta vuoden 2024 puolella. Alla olevassa kuviossa on esitetty tulosalueiden toimintakatteiden toteutuminen (ei huomioitu kohdentamatonta rahoitusta).

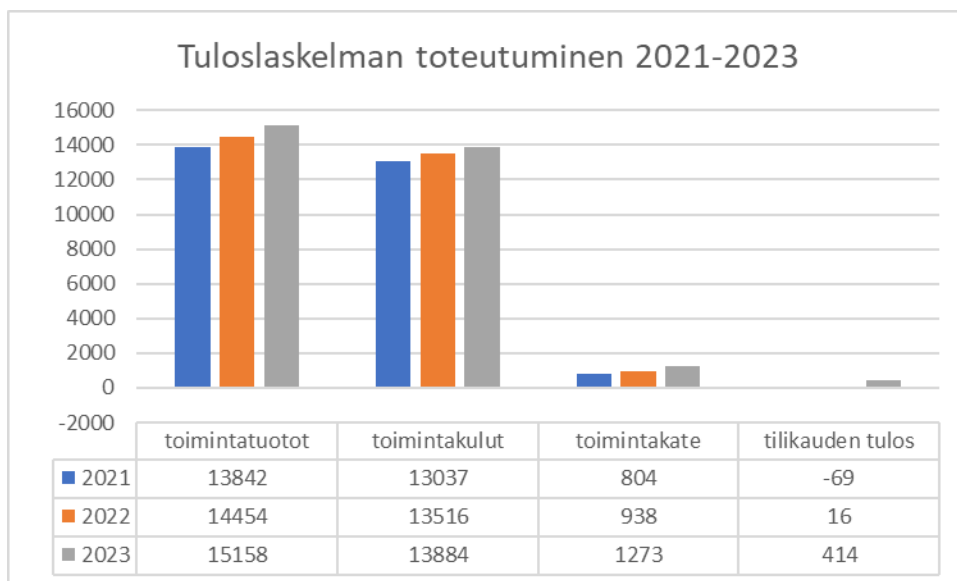


Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Sitovana tavoitteena vuonna 2023 oli lisäksi, että koulutuskuntayhtymän on kyettävä rahoittamaan käyttöomaisuuden vuotuispoistot toimintakatteella ja investointivarauksilla. Toimintakate vuonna 2023 oli 1.273.362 euroa ja investointivarauksia tuloutettiin 276.852 euroa ja poistoerän lisäystä kirjattiin 243.867 euroa. Suunnitelman mukaiset poistot olivat 954.166 euroa, joten valtuuston asettama tavoite saavutettiin. Toimintatuottojen osuus toimintakuluista oli 109,17 %, kun vuonna 2022 osuus oli 106,94 %. Vuosikate oli poistoista 143,4 % (101,76 v. 2022).

Valtionosuusrahoitusta arvioitiin saatavan 12.535.000 euroa, kun kokonaisuudessaan valtionosuustilitykset olivat 13.278.928 euroa, johon sisältyy harkinnanvaraista korotusta torninosturikoulutukseen 220.000 euroa ja työpaikkaohjaajien

koulutuksen lisäämiseen sekä kehittämiseen 24.000 euroa. Alla esitetty tuloslaskelman toteutumisen vuosilta 2021-2023.



Tase ja rahoituslaskelma

Koulutuskuntayhtymällä ei ole lainoja ja kassan riittävyys on 228 päivää. Omavaraisuusaste on 89 % ja lainat vuokravastuut vuonna 2023 on 1,2 milj. euroa (0,9 milj. euroa vuonna 2022). Investointien tulorahoitus oli 96 % vuonna 2023. Koulutuskuntayhtymän pankkitili kuuluu Forssakonsernin kosernitilikokonaisuuteen.

Tarkastuslautakunnan arvio: Vuoden 2023 hyvän tuloksen mahdollisesti arvioitua suurempi valtionsuusrahoitus sekä toimintakulujen maltillinen kasvu. Talouden tunnuslukujen valossa koulutuskuntayhtymän talous ja rahoitusrakenne on vakaa. Kuntayhtymän taseen tunnusluvut ovat erittäin hyvällä tasolla.

3.3. Konsernitavoitteet

Talousarviossa vuodelle 2023 ei ole asetettu erityisiä tavoitteita konserniyhtiö Faktia Oy:lle ja Fokka Säätio sr:lle. Vuoden 2023 talousarviossa on todettu, että kuntayhtymän tavoitteet koskevat myös yhtiötä soveltuvin osin ja yhtiön toiminnan tulee olla taloudellisesti kannattavaa. Kuntayhtymässä noudatetaan yhtymävaltuuston 23.5.2018 hyväksymää konserniohjetta. Yhtymähallituksen puheenjohtajalla ja yhtymäjohtajalla on läsnäolo- ja puheoikeus Faktia Oy:n hallituksen kokouksissa. Kuntayhtymän elinvoimajohtaja toimii Faktia Oy:n toimitusjohtajana.

Faktia Oy:lle laadittiin oma strategia ohjaamaan tulevien vuosien toimintaa. Jotpan rahoitushaussa yhtiö menestyi erinomaisesti ja uudenlaisten elintarvikealan verkko-koulutusten rakentaminen aloitettiin loppuvuonna. Koulutukset käynnistyivät 15.1.2024 alkaen.

Faktia Oy:n toiminta oli kannattavaa ja liikevaihto kasvoi. Vuoden 2023 liikevaihto oli 2,3 milj. euroa (1,94 milj. euroa vuonna 2022) ja tilikauden tulos 100.463,65 euroa, kun voitto oli 17.815,14 euroa vuonna 2022. Liikevaihtotavoite ylittyi 97.627 eurolla. Faktia Oy:n vuoden 2022 aikana laajentunut henkilöstövuokrauspalvelu

nähdään vahvistavan koulutuskonsernin palveluita ja olevan yhtenä tekijänä mahdollistamassa opiskelijoiden työllistymistä.

Fokka Säätiön toiminta käynnistyi vuoden 2023 aikana. Ensimmäisen vuoden aikana luotiin hallinto- ja talouspalvelurakenne ja käytiin yhteistyöneuvotteluja kuntien kanssa. LHKK solmi yhteistyösopimukset Forssan, Jokioisten ja Ypäjän kanssa vuonna 2023. Seudullinen ohjaamotoiminta käynnistyi 1.1.2024 ja samoin Jokioisten kunnan etsivän nuorisotyön palvelut. Säätiö haki valtiosuuskelpoisuutta ja myös nuorten työpajatoiminnan rahoitusta. Toimintakertomuksessa todetaan, että Fokka Säätiö tukee koulutuskuntayhtymän toimintaa laajentamalla tuotettavia palveluita ja palveluiden rahoitusta. Ensimmäiset työntekijät aloittivat tehtävissään 1.1.2024. Säätiön toimitusjohtajana on toiminut 1.8.2023 alkaen yhtymäjohtaja Maaria Silvius. Fokka Säätiön tilikauden 2023 tulos oli -5.390,99 euroa tappiollinen.

Tarkastuslautakunnan arvio: Tarkastuslautakunta näkee Fokka Säätiön toiminnan ja seudullisen yhteistyön käynnistymisen työllisyydenhoidon ja nuorten paja- ja ohjaamotoiminnan kannalta merkittävänä. Myös Faktia Oy:n panostukset henkilöstövuokraustoimintaan ovat tuottaneet tulosta niin taloudellisesti kuin tuke- malla koulutuskonsernin toimintoja.

4. Valtuuston asettamien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

4.1. Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Talousarvion tavoitteet vuodelle 2023 rakennettiin oppilaitoksen strategiatyön tuloksena. Lähtökohtana on ollut jaottelu Euroopan laatujärjestelmärakenteen (EFQM) mukaan. Talousarvion strategiset tavoitteet ja mittarit on linjattu kuntayhtymätasolle ja pitävät sisällään sekä laadulliset, määrälliset että taloudelliset tavoitteet.

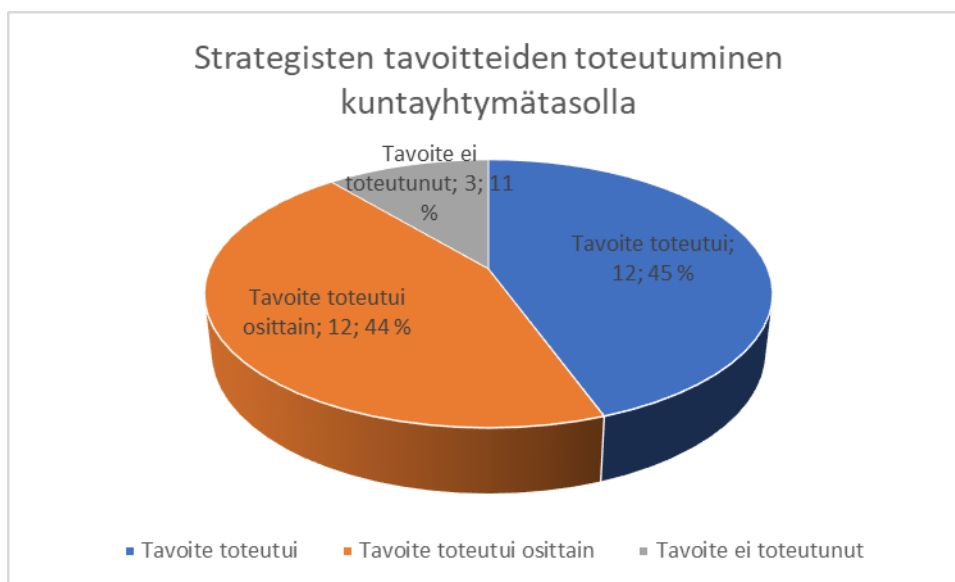
Seurattavat mittarit:

- oppilaitoksen opetus ja opetusjärjestelyt ovat laadukkaita: opiskelijatavoite vähintään 3,8: tavoite toteutui (4,3).
- 75 %:lla valmistuvista opiskelijoista on tiedossa heti työpaikka: tavoite toteutui (tutkinnon suorittaneista työllistyi 78 %; OKM/Tilastokeskus).
- vähintään 1130 opiskelijavuotta: tavoite toteutui (1403).

Tarkastuslautakunnan arvio: Kaikki sitovien seurattavien mittareiden tavoitteet toteutuivat. Tarkastuslautakunta kysyy, olisiko tavoitetasoa syytä arvioida uudelleen, kun tavoitteet ovat toteutuneet vuosia huomattavasti tavoitetasoa paremmin. Tarkastuslautakunta pyytää pohtimaan mm. opintomenestystä koskevan mittarin asettamista opintomenestyksen kehityksen seuraamiseksi.

4.2. Strategisten tavoitteiden toteutuminen kuntayhtymätasolla

Strategisten tavoitteet on asetettu seuraaville osa-alueille: Oppimis- ja kasvunäkökulma, sisäisten prosessien näkökulma, asiakasnäkökulma ja taloudellinen näkökulma. Alla olevassa kaaviossa on esitetty yhteenveto strategisten tavoitteiden toteutumisesta yhtymätasolla.



Oppimis- ja kasvunäkökulma

Oppimis- ja kasvunäkökulman osalta tavoite, Työelämässä työskentelypäivät opetus- ja ohjaushenkilöstöllä 5 pv/vuosi, ei toteutunut. Opetushenkilöstön osalta päiviä oli yhteensä 247, jolloin keskiarvo oli 1,9 pv/henkilö. Osa päivistä on kuitenkin kirjautunut myös KV-päiviksi. Muun henkilöstön osalta toteutui yhteensä 28 työelämässä työskentelypäivää.

Opetushenkilöstöstä pedagoginen pätevyystavoite 90 % toteutui. LHKK:lle myönnettiin tavoitteen mukaisesti Great Place to Work -sertifiointi.

Henkilöstön koulutus- ja benchmarkkauspäivien tavoite toteutui osittain. Toteuma oli opetushenkilöstön osalta 2,5 pv/v (tavoite 3 pv/hlö) ja muun henkilöstön osalta myös 3,5 pv/v (2 pv/hlö).

Sisäisten prosessien näkökulma

Sisäisen prosessien tavoitteet toteutuivat osittain. Kestävän kehityksen sertifiointiin sisältyvä itsearviointi toteutettiin. Markkinoinnin ja viestinnän vuosikellon toteuttaminen ei valmistunut, mutta työ aloitettiin. Foredatan hyödyntäminen organisaatiossa ei toteutunut. Työelämän prosessien kehittämistyö aloitettiin ja uudenlainen yhteistyömalli pilotoitiin Someron kanssa.

Asiakasnäkökulma

Asiakaslähtöisyyden osalta väyläopintojen tavoite ei täysin toteutunut. Väyläopintoihin osallistui vuoden 2023 aikana 14 opiskelijaa, kun tavoite oli 15. Taitajakisoihin osallistui 10 kilpailijaa (8), joista yksi pääsi finaaliin ja voitti Tietokoneet- ja verkot- lajista SM-kultaa. Huoltajapalautteen keskiarvo oli 3,5, kun tavoite oli 3,8.

Arvo-opiskelijapalautteiden keskiarvo toteutui 4,3 (3,8), mutta vastausprosentti 43 % jäi alle tavoitteen (80 %). Tulos oli vuoden 2022 tasoa. Työpaikkaohjaaja palautteiden keskiarvo oli 4,2 (3,8) on hyvä, mutta vastausprosentti 24 % jäi hyvin alhaiseksi (tavoite vähintään 50 %).

Taloudellinen näkökulma

Taloudellisuuden ja tuloksellisuuden tavoite toteutui opiskelijavuosien määrän osalta, ylitystä 3,8 %. Tavoitteellisten opiskelijavuosien määrä oli 1352 ja toteuma 1403. Työllistymistavoite heti 75 % valmistumisen jälkeen toteutui. OKM:n tilastotiedon mukaan tutkinnon suorittaneista 78 % työllistyy heti. Läpäisyastetavoite oli 70 % toteutui (74,3 %). Keskeyttämiselle asetettu enimmäistavoite 3 % vuodessa ei toteutunut, vaan keskeyttämisprosentti oli 7 %, mikä on kasvanut vuodesta 2022 (5,1 %).

Yksiköstä saadun tiedon mukaan opiskelijoiden levottomuus ja pahoinvointi sekä poissaolot ovat lisääntyneet. Ongelmat ovat vaikeampia kuin aikaisemmin. Lähtötasotestauksen mukaan matemaattiset sekä lukutaito heikkenevät. Erityisen tuen oppilaiden määrä lisääntyy ja opettajien työaika menee oppilaiden asioiden selvittelyyn.

Tulosaluekohtainen toimintakatetavoite toteutui pääsääntöisesti. Koulutuksen osalta tavoitteesta jäätiin 112.094 euroa. Poistot katettiin kokonaisuudessaan vuosikatella.

Tarkastuslautakunnan arvio: Strategisten tavoitteiden voidaan todeta toteutuneen hyvin kuntayhtymätasolla. Tarkastuslautakunta on huolissaan opintojen keskeyttämisen kasvusta. Keskeyttämiselle asetettu enimmäistavoite 3 % ei toteutunut, kun keskeyttämisprosentti oli 7 % (5,1 % vuonna 2022). Tarkastuslautakunta on huolissaan myös opiskelijoiden levottomuuden ja häiriökäyttäytymisen lisääntymisestä.

4.3. Strategiset painopisteet

Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymän tehtävä on varmistaa osaavan työvoiman saaminen seudulla. Sen tulee olla aktiivinen, osallistava ja laadukas. Painopistealueita omistajaohjauksen mukaisesti ovat:

1. Vahva ja dynaaminen yhteys seudun yrityksiin toimijoihin
2. Markkinoinnin ja viestinnän tehostaminen
3. Toiminta syrjäytymisen ehkäisyssä
4. Ilmasto- ja kiertotalousteemat
5. Teknologia
6. Kilpailukyvyyn vahvistaminen

Toiminnan rahoituspohjan turvaamiseksi sekä opiskelijoiden hankinta että yhtiön liikevaihdon kehitys on turvattava. LHKK:n opiskelijamäärästä nuorten osuus laskee ikäluokan pienemisen vuoksi ja aikuisten matala koulutustaso vaatii toimia. Seudun yritykset tarvitsevat työvoimaa yhä kipeämmin. LHKK toimii osin myös valtakunnallisesti.

Strategia uudistettiin vuoden 2022 aikana laajasti osallistalla henkilöstöä, luottamushenkilöitä, opiskelijoita, työelämäkumppaneita ja sidosryhmiä. Oppilaitoksen strategiakoordinaattorit vastasivat strategian uudistamisprosessista yhdessä johto-

tiimin kanssa. Uusi strategia astui voimaan 1.1.2023. Strategiaa toimeenpannaan vuosittain tehtävän tuloskortin avulla.

Toimintakertomuksen mukaan kaikissa strategisissa painopistealueissa päästiin eteenpäin. Valtakunnallista huomiota saatiin jälleen arvovaltaiselta taholta, kun kuntayhtymä sai Valtioneuvoston kestävä kehityksen toimikunnan palkinnon Vuoden paras kestävä kehityksen sitoumus.

5. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen

Yhtymähallitus hyväksyy vuosittain Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymän käyttösuunnitelmat, joka sisältää sisäisen valvonnan ohjeistuksen. Talousarviossa asetetaan vuosittain määrälliset ja toiminnalliset tavoitteet. Tavoitteiden toteutumista seurataan tilikauden aikana ja tilinpäätöksessä.

Toimintakertomuksen mukaan sisäinen valvonta on vuonna 2023 toiminut riittävän laajasti, eikä merkittäviä puutteita ole havaittu. Tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja eivät havainneet seikkoja, jotka osoittaisivat merkittäviä puutteita sisäisessä valvonnassa. Kaikki esihenkilöt ovat valvoneet hallituksen hyväksymien ohjeiden toteutumista. Keskitetty viranhaltijapäätösten tekeminen tulosalueiden johtajille on tuonut riittävät resurssit hyvän hallintotavan toteutumiselle virallisessa päätöksenteossa ja mahdollistanut tarkemman sisäisen valvonnan. Sisäisen valvonnan yhtenä muotona on myös tarkastuslautakunnan suorittama arviointi eri toimialoista ja toimintoista.

Riskejä kartoitetaan laatimalla kolmen vuoden välein hyvin kattava selvitys, johon jokaisen henkilöstön jäsenen toivotaan vastaavan. Riskikartoitus tehtiin toukokuussa 2022 ja vastausprosentti nousi erittäin hyvälle tasolle ollen 74 %. Riskikartoituksessa arvioidaan potentiaalisia riskejä ja luokitellaan ne todennäköisyytensä mukaan. Riskikartoituksella kartoitetaan ergonomiaa, fyysisiä vaaratekijöitä, henkistä kuormitusta, tapaturman vaaratekijöitä sekä kemiallisia ja biologisia vaaratekijöitä. Riskikartoituksessa esiin nousseita asioita on mahdollisuuksien mukaan korjattu ja varauduttu mahdollisiin realisoituihin riskeihin. Seuraava riskien kartoitus tehdään keväällä 2025. Henkilöstöön liittyviä riskejä arvioidaan tämän lisäksi säännöllisesti vuosittain tehtävällä ilmapiirimittauksella ja työterveyshuollon kanssa. Nämä liittyvät erityisesti henkilöstön jaksamiseen ja hyvinvointiin.

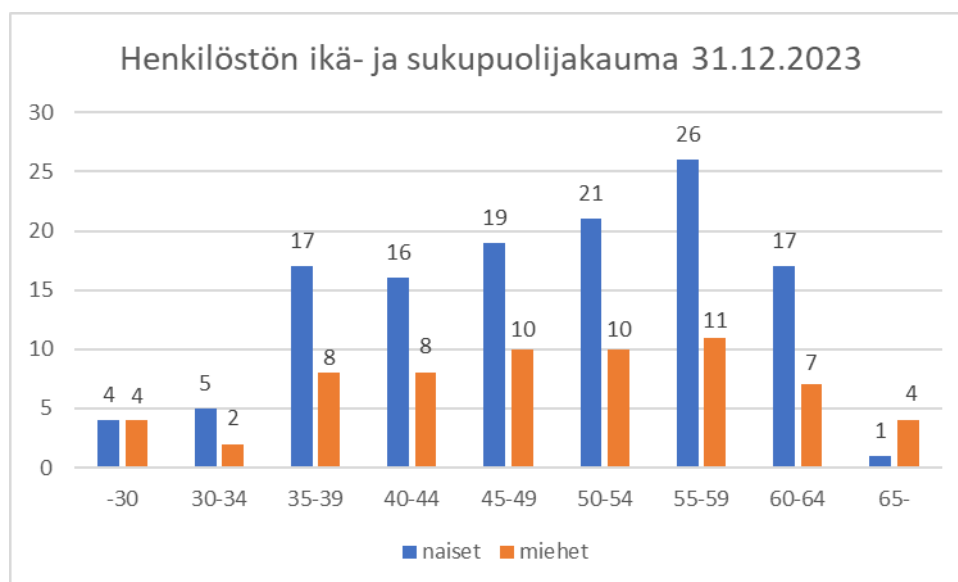
Tietosuoja ja tiedonhallinta on tunnistettu yhä kriittisemmäksi riskitekijäksi. Henkilöstöltä edellytetään arjen tietosuojakoulutuksen suorittamista. Tiedonohjaussuunnitelman laatiminen on aloitettu vuoden 2020 aikana ja sitä viedään systemaattisesti.

Tarkastuslautakunnan arvio: Tarkastuslautakunta kiinnittää huomioita taloudellisiin riskeihin rahoituksen määräytymisen monimutkaisuuden sekä ammatillisen koulutuksen rahoituksen mahdolliseen vähenemiseen tulevaisuudessa. Tarkastuslautakunnan mukaan riskinä on myös ikäluokkien pieneneminen. Henkilöstön saatavuushaasteisiin on syytä varautua veto- ja pitovoimatekijöitä kehittämällä.

Tarkastuslautakunta pitää tärkeänä, että tietosuoja ja tiedonhallinta-asiat on tunnistettu merkittävänä riskitekijänä ja toimenpiteet ovat käynnissä. Tarkastuslautakunta esittää, että riskiarviointia tehtäisiin vuosittain talousarvion laatimisen yhteydessä kolmen vuoden välein tehtävän kattavan selvityksen lisäksi.

6. Henkilöstö

Henkilöstön kokonaismäärä oli tilikauden päättyessä 190 (178 vuonna 2022), josta opetushenkilöstön osuus oli 65 % ja muun henkilöstön 35 %. Osa-aikaisia työntekijöitä oli 14. Vakinaisen henkilöstön osuus oli 70 % (vuonna 2022 osuus oli 71 %). Kuntayhtymässä on ollut vuoden aikana siviilipalvelusta suorittava henkilö sekä työkokeilijoita.



Henkilöstön keski-ikä on 49 vuotta (vuonna 2022; 48,1 vuotta). Vuonna 2023 eläkkeelle siirtyi neljä henkilöä. Eläkkeelle siirtyneiden keski-ikä on 64 v 11 kk. Vuosina 2024-2028 yleisen vanhuuseläkeiän saavuttaa 13 henkilöä eli noin 7 % koko henkilöstöstä.

Kuntayhtymä käyttää rekrytoinneissa Kuntarekryn sähköistä palvelua. Vuoden 2023 aikana haettiin henkilökuntaa 31 virkaan/toimeen.

Sairauspoissaolopäiviä kertyi vuonna 2023 yhteensä 2215 päivää (11,7 pv/henkilö, 10,45 kalenteripäivää/henkilötyövuosi), kun poissaoloja vuonna 2022 oli yhteensä 2325 (13,1 pv/henkilö). Henkilöstöstä 38 %:lla ei ollut yhtään sairauslomapäivää vuonna 2023. Koulutuskuntayhtymän työterveyshuolto oli järjestetty Suomen Terveystalo Oy:ssä. Terveystalon kustannukset v. 2023 olivat 85.795,94 euroa, joista työpaikkaselvitysten kulut olivat 16.258,48 euroa.

Henkilöstökustannukset olivat yhteensä 9,819 milj. euroa (9,679 milj. euroa vuonna 2022) vuonna 2023. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on 70,7 % (71,6 % vuonna 2022).

Great Place to Work -hyvinvointikyselyn 60 kysymykseen 71 % (67 % vuonna 2022) henkilöstöstä vastasi positiivisesti. Vastaavasti positiivisten vastausten osuus oli 84 % (73 % vuonna 2022). Kyselyn tulosten perusteella määritetään kehittämiskohteet. Kysely toistetaan vuosittain. Tulosten paraneminen mahdollisti vuonna 2022 ensimmäisen kerran myönnetyn Great Place to Work -sertifikaatin uudistamisen vuodeksi.

7. Yhteenveto vuoden 2023 tavoitteiden toteutumisesta

Tarkastuslautakunta näkee erittäin positiivisena seudullisen työllisyydenhoidon tukemien vaihtoehtojen kehittämisen mm. Fokka-säätiön toiminnan käynnistymisellä. Säätiö on tärkeä, jotta voidaan hakea laajempia rahoitusmahdollisuuksia. TE-2025 uudistuksen keskeinen toimija on ammatillinen koulutus. Koulutuksen tulee olla entistä enemmän tulosvastuullista ja koulutuksen jälkeen tulee työllistyä tai siirtyä jatko-opintoihin. Kuntayhtymä on näissä tavoitteissa onnistunut hyvin. Työelämäyhteistyötä tulee edelleen kehittää ja tiivistää yhteistyötä TE-palveluiden kanssa.

Tarkastuslautakunta toteaa rekrytointiongelman haasteet ja huolen pätevien opettajien saamisesta. Tähän haasteeseen kuntayhtymässä pyrittiin vastaamaan Veto-voimainen työnantaja -työllä, jonka avulla pyritään lisäämään veto- ja pitovoimatekijöitä. Erityisesti tekniikan aloille on ollut haastavaa saada rekrytoitua opettajan kelpoisuusvaatimukset täyttävää opetushenkilöstöä.

Tulevaisuuden haasteisiin kuuluvat mm. oppivelvollisuuden noston mukanaan tuomat ongelmat ja toiminnan rahoitus. Toiminnallisena epävarmuutta aiheuttaa opiskelijavuosien kertyminen, kun väki vähenee seutukunnalta ja nuorten määrä on selvässä laskussa sekä kilpailu koulutuspaikoista kiristyy. Vastaavasti ulkomaalaistaustaisten opiskelijoiden määrä lisääntyy.

Tarkastuslautakunta toteaa kuulemisten perusteella, että koulutusaloilla on hyvät puitteet ja välineet opetuksen järjestämiseen. Kuntayhtymä sai Taitaja-menestystä, kun taitaja -kilpailussa tuli SM-voitto Tietokoneet ja verkot -koulutusosalta.

Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymälle myönnetään uudistettu OKKA-säätiön Ammatillisten oppilaitosten kestävän tulevaisuuden sertifikaatti. Sertifiointilla todennetaan, että oppilaitoksessa on otettu käyttöön kestävän tulevaisuuden laatujärjestelmä, jonka avulla arvioidaan ja ohjataan oppilaitoksen toimintaa ja sen laatua.

Tarkastuslautakunnan näkemyksen mukaan henkilöstö on motivoitunutta. Haasteita on tullut tilanteissa, joissa osa ryhmän oppilaista työssä oppimassa ja osa on opiskelemassa. Esittelyistä on käynyt ilmi, että opettajan läsnäoloa kaivataan enemmän työssäoppimispaikoissa kuin opettajalla on resurssia.

Tarkastuslautakunnan arvion mukaan kuntayhtymä on saavuttanut sille asetetut taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet hyvin. Tarkastuslautakunnan näkemyksen mukaan kuntayhtymän taloutta ja hallintoa on hoidettu taitavasti ja pitkäjänteisesti. Kuntayhtymän toiminta on proaktiivista ja nojaa vahvasti strategiaan. Kuntayhtymässä oli vuonna 2023 käynnissä kaikkiaan 16 erillisrahoitteista kehittämisprojektiä.

8. Johtopäätökset ja allekirjoitukset

Tarkastuslautakunnan arvion mukaan valtuuston asettamat taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet saavutettiin hyvin vuonna 2023.

Tilintarkastaja on antanut 25.4.2024 tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2023. Kertomus ei sisällä huomautuksia. Tilintarkastaja on esittänyt tilinpäätöksen 2023 hyväksymistä ja vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille vuoden 2023 osalta. Tarkastuslautakunta yhtyy tilintarkastajan esitykseen.

Tarkastuslautakunta esittää lämpimät kiitoksensa koko kuntayhtymän henkilökunnalle alueen ihmisten hyväksi tehdystä työstä sekä kiittää viranhaltijoita esittelyistä.

Forssassa 25. huhtikuuta 2024

Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymän tarkastuslautakunta

Eeva Lääveri
puheenjohtaja

Tarja Järvinen
varapuheenjohtaja

Ismo Valve
jäsen

Jukka Lintukangas
jäsen