



Raision seudun koulutuskuntayhtymän
Toimintakertomus ja tilinpäätös 2023

Raision seudun koulutuskuntayhtymä
Yhtymähallitus 7.3.2024

Yhtymävaltuusto 7.5.2024

1. Toimintakertomus vuodelta 2023	4
1.1 Johtavan rehtorin katsaus	4
1.1.1 Talousalueen ja ammatillisen koulutuksen tilanne sekä kehitysnäkymät	5
1.1.2 Talous	7
1.2 Hallinto	7
1.2.1 Yhtymävaltuusto	7
1.2.2 Tarkastuslautakunta	8
1.2.3 Yhtymähallitus	9
1.3 Henkilöstötilinpäätös	9
1.3.1 Henkilöstön hyvinvointi	12
1.3.2 Poissaolot	13
1.4 Laatu ja kehittäminen	14
1.5 Tietosuoja-asiat	15
1.6 Kiinteistöt	16
1.7 Ympäristö ja kestävä kehitys	16
1.8 Työturvallisuus ja työsuojelu	16
1.9 Tapahtumia ja toimintaa Rasekossa	17
1.8.1 KV-toiminta	19
1.8.2 Työelämäyhteistyö	20
1.9 Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä kuluneella kaudella ja riskiarvio sekä kehittämislinjaukset	20
1.9.1 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	21
1.9.2 Selonteko kuntayhtymän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä	21
1.9.3 Sisäisen valvonnan järjestäminen	21
1.10 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	24
1.10.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen	24
1.10.2 Toiminnan rahoitus	26
1.10.3 Tasetarkastelu	28
1.10.4 Kokonaistulot ja menot	30
1.11 Tuloksen käsittely	31
2. Toimintasuunnitelman ja talousarvion toteutuminen	32

2.1 Tulosalueet	32
2.1.1 Hallinto	32
2.1.2 Rasekon ammattiopisto	32
Opetus ja ohjaus koulutusaloilla	33
2.2 Taloudellisten tavoitteiden toteumavertailu	40
2.2.1 Yhteenveto talousarvion toteutumisesta	40
2.2.2 Toteutumisvertailu tulosalueittain	41
2.2.3 Investointiosan toteutuminen	44
2.2.4 Rahoitusosan toteutuminen	45
3. Tilinpäätöslaskelmat	46
3.1 Tuloslaskelma	46
3.2 Rahoituslaskema	47
3.3 Tase	48
4. Tilinpäätöksen liitetiedot	50
4.1 Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot	50
Kuntayhtymän tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	50
4.2 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	51
4.3 Tasetta koskevat liitetiedot	53
4.4 Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot	56
5. Eriytetyt tilinpäätökset ja muut eriytetyt laskelmat	58
5.1 Muut eriytetyt laskelmat	58
6. Allekirjoitukset	59
7. Luettelot ja selvitykset	60
7.1 Kirjanpitolikirjat	60
7.2 Säilytysajat	60
7.3 Tositteiden lajit	60

1. Toimintakertomus vuodelta 2023

1.1 Johtavan rehtorin katsaus

Kuluneena vuonna keskityimme Rasekossa arjen sujuvuuteen ja turvallisuuteen. Epävakaat ajat Euroopassa ja Covid-pandemian jälkilasku tuntuivat nuorten ja aikuisten elämässä monella tavalla. Opiskelijoiden tukeen panostettiin ja henkilöstö onnistui haasteista huolimatta tulokselliseen toimintaan. Taloudellinen tilanne pysyi vakaana, vaikka kustannukset nousivat.

Varsinais-Suomessa työvoiman kysyntä väheni selvästi vuonna 2023, mutta työvoiman saataavuushaaste näyttää silti pysyvältä. Ammattitaitoisesta työvoimasta on pulaa. Soveltuvien hakijoiden löytäminen työvoimakoulutuksiin oli haasteellista edellisvuoden tapaan, varsinkin työvoimapulasta kärsivien alojen koulutuksiin. Opiskelijoilla oli erittäin hyvät mahdollisuudet työllistyä valmistumisensa jälkeen.

Opiskelijäläpivirtaama säilyi ennallaan ja Rasekossa jatkettiin työssä oleville soveltuvien lyhytkoulutusten kehittämistä. Raseko sai rahoitusta jatkuvan oppimisen ja työllisyyden palvelukeskukselta (JOTPA) useisiin koulutuksiin. Jatkuvan haun kautta pystyttiin normaaliin tapaan ottamaan sisään uusia opiskelijoita läpi vuoden.

Vuonna 2023 Raision seudun koulutuskuntayhtymässä uudelleen sertifioitiin koko toiminnan-ohjausjärjestelmä ilman poikkeamia. Kestävän kehityksen työtä jatkettiin suunnitelmallisesti. Eeronkuja 4 kakkosvaiheen uudisrakennuksen rakentaminen eteni budjetissa ja aikataulussa suunnitelmien mukaan.

Raision seudun koulutuskuntayhtymän vuodelle 2023 asettamat tavoitteet saavutettiin pääosin. Tavoitteellisten opiskelijavuosien osalta jäätiin alle myönnetyn määrän, mutta viime vuosien taso säilyi ja opiskelijäläpivirtaama on ennallaan. Opiskelijapalaute ja työelämäpalaute pysyivät hyvänä ja vastausprosentit hyvällä tasolla, valtakunnallisestikin verrattuna. Tutkintoja suoritettiin edellisvuoden tapaan, mutta koronan aiheuttamista osaamisvajeista ja opiskelijoiden elämänhallinnan haasteista johtuen läpäisyaste jää alle tavoitteen. Keskeyttämiset kasvoivat runsaista tukitoimista huolimatta – syynä usein elämänhallinnan haasteet.

Rasekon taloudellinen tilanne on hyvä ja vuodelle 2023 kohdennettujen valtionosuusmäärärahojen vuoksi budjetoitu alijäämä muuttui ylijäämäksi. Henkilöstön vaihtuvuus on ollut normaalilla tasolla.

Tuleva taloudellinen kehitys

Raision seudun koulutuskuntayhtymä on selviytynyt vuodesta hyvin. Rasekon reagointikyky sekä joustavuus ja laadunhallinnan taso näkyvät hallittuna toimintana. Opiskelijoiden keskeyttämisten ja elämänhallinnan haasteiden osalta tilanne on vaikea, koska lisäresursseja ei rahoituksen tason vuoksi voida nykyistä enempää kohdentaa. Kuntayhtymä budjetoitua vuodelle 2024 alijäämää tiedostaen opiskelijoiden tuen tarpeen ja siihen liittyvän henkilöstömenojen tason.

Saatavissa olevan tiedon perusteella kuntayhtymän taloudellinen kantokyky on kunnossa. Vuodelle myönnetty valtionosuusrahoitus on odotetulla tasolla. Alkavan vuoden budjetti on tiukka, mutta ammatillisen koulutuksen rahoitusosuuden indeksikorotusten ansiosta valtionosuusrahoitus pysyy suunnitellulla tasolla. Kuntayhtymän suorituskyky hanketoiminnassa ja toiminnan vaikuttavuus ovat avainasemassa.

Kuluneelta vuodelta kuntayhtymän talous on ylijäämäinen. Kuntayhtymä on velaton eikä korjausvelkaa ole. Aikaisempien vuosien varaukset sekä poisto-ohjelman tiukkuus huomioiden taloudellinen vakaus on tasapainossa. Yhdelle vuodelle todennäköisesti toteutuva alijäämä kesitetään hyvin.

Kuntayhtymän tehtävä ja tavoitteet

Perussopimuksensa mukaisesti Raision seudun koulutuskuntayhtymän tehtävänä on jäsenkuntiensa puolesta järjestää ammatillista koulutusta alueensa tarpeisiin.

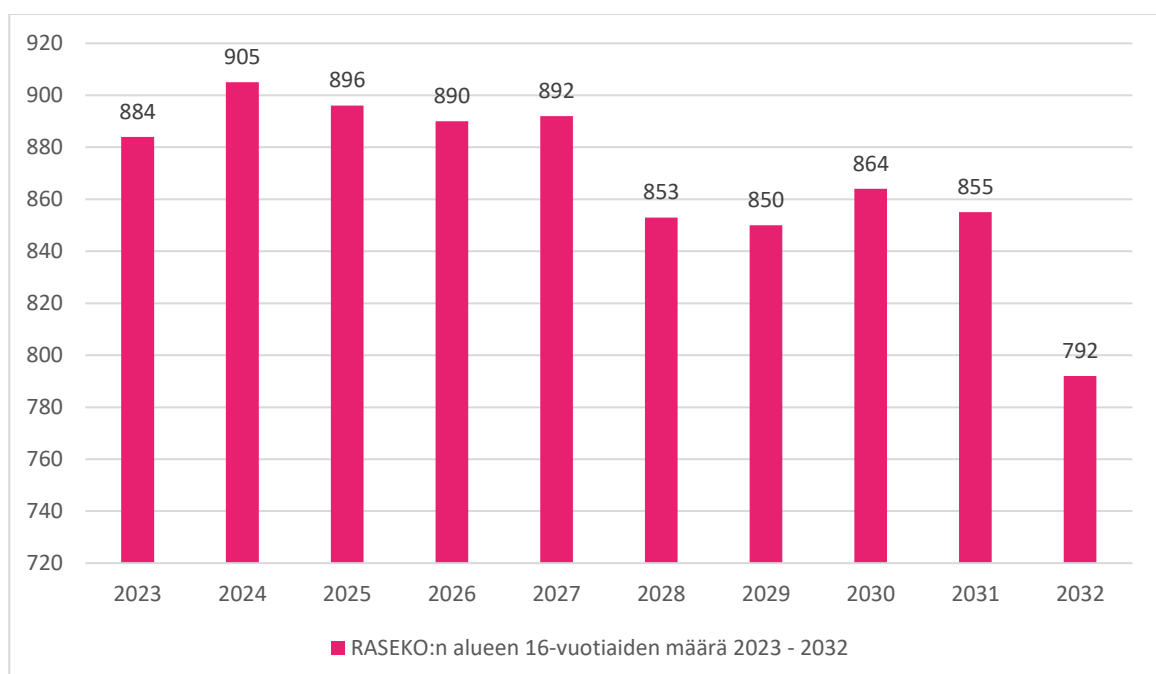
Yhtymävaltuuston asettamien tavoitteiden mukaisesti kuntayhtymä ylläpitää ja kehittää ammatillisesta koulutuksesta annetun lain mukaisia tehtäviä. Näiden tehtävien toteuttamiseksi kuntayhtymä ylläpitää Rasekon ammattiopistoa ja yhteisiä palveluja.

Yleistavoitteena on antaa opiskelijoille yhteiskunnan, työelämän ja jatko-opintojen edellyttämät riittävät valmiudet tiedoissa, taidoissa ja asenteissa. Raision seudun koulutuskuntayhtymä on onnistunut hyvin perustehtävässään ja on valtakunnallisestikin arvioituna menestynyt ammatillisen koulutuksen järjestäjä.

1.1.1 Talousalueen ja ammatillisen koulutuksen tilanne sekä kehitysnäkymät

Raision seudun koulutuskuntayhtymän muodostaa vuoden 2023 lopussa kuusi kuntaa, jotka ovat Masku, Mynämäki, Naantali, Nousiainen, Raisio ja Rusko. Näiden yhteinen asukasmäärä oli Lounaistiedon tilastojen 11/2023 mukaan 73603, jossa oli nousua vuoteen 2022 nähden 663 asukasta. Asukasmäärä on laskenut Mynämäellä (-6) ja noussut kaikissa muissa jäsenkunnissa: Maskussa (+27), Naantalissa (+144), Nousiaisissa (+49) ja Raisiossa (+415) sekä Ruskolla (+1). Maakunnan ja seutukunnan väkiluvun ennustetaan edelleen kasvavan lähivuosina.

Kuva 1 RASEKO:n alueen 16-vuotiaiden määrä 2023-2032 (Lähde: Väestöennuste, Tilastokeskus)



Vuonna 2023 kuntayhtymän alueella oli 16-vuotiaita suurin piirtein saman verran kuin edellisvuonna. Ikäluokat vaihtelevat vuosittain, mutta kokonaisuutena nuorten määrässä ei ennusteta seutukunnalla suuria muutoksia. Oppivelvollisuuden pidentäminen on hieman nostanut oppivelvollisten osuutta Rasekon ammattiopiston opiskelijoista. Eniten toimintaan on vaikuttanut paljon tukea tarvitsevien määrän huomattava ja jatkuva kasvu. Rasekon opiskelijoista 45 % on yli 25-vuotiaita aikuisia. Opiskelijoista noin 14 %:lla äidinkieli on jokin muu kuin suomi tai ruotsi.

Työ- ja elinkeinoministeriön 11/2023 työllisyyskatsauksen mukaan työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli marraskuun lopussa Varsinais-Suomessa 9,1 % eli 0,6 prosenttiyksikköä enemmän kuin vuotta aiemmin. Työttömien osuus työvoimasta oli pienempi kuin koko maassa (10 %). Kuntayhtymän jäsenkunnista pienin työttömyysaste eli 4,1 % (3,3 / v. 2022) oli edelleen Ruskolla ja suurin työttömyysaste oli 7,2 % (6,6 % / v. 2022) Raisiossa.

Opiskelijamäärien kehitys

Rasekon vetovoima on edelleen hyvä. Positiivista on erityisesti oppisopimusten määrien kasvu. Työvoimakoulutuksissa koulutukseen soveltuvia hakijoita on ollut vähemmän kuin ryhmäkoot edellyttäisivät ja aloittaneita ryhmiä onkin täydennetty jatkuvan haun avulla.

Raision seudun koulutuskuntayhtymän järjestämisluvan mukainen opiskelijavuosimäärä on 1 630. Vuodelle 2023 vahvistettu tavoitteellinen opiskelijavuosimäärä oli 1 862. Opiskelijavuosia kertyi 1794.

Kevään yhteishaun kautta Rasekon ammattiopistossa aloitti 395 uutta opiskelijaa. Vuoden aikana kaikkiaan 1082 (v. 2022 1039, v. 2021 yhteensä 1071 ja v. 2020 956) opiskeluoikeutta päättyi valmistumiseen Rasekosta, joista koko tutkinnon suorituksia oli 780 (v. 2022 784, v. 2021 840 ja v. 2020 yhteensä 784) ja tutkinnon osan tai osien suorituksia 302 (v. 2022 255, v. 2021 231 ja v. 2020 172). Koko tutkinnon suorituksista 497 (v. 2022 463, v. 2021 yhteensä 553 ja v. 2020 515) oli ammatillisia perustutkintoja, 204 (v. 2022 171, v. 2021 yhteensä 180 ja v. 2020 184) ammattitutkintoja ja 77 (v. 2022 83, v. 2021 yhteensä 107 ja v. 2020 85) erikoisammattitutkintoja. TUVASTA valmistui yhteensä 65 opiskelijaa.

Opiskelijoista 1 704 eli 44,15 % tuli kuntayhtymän omistajakunnista. Turkulaisia oli kolmannes kaikista opiskelijoista. Vuoden 2023 erityisen tuen määrä opiskeluoikeuksista oli Rasekossa 414 eli 10 % kaikista opiskeluoikeuksista.

Opiskelijoiden äidinkieliä oli suomen ja ruotsin lisäksi yhteensä 52 eri kieltä, ja vieraskielisten opiskelijoiden määrä oli 537 (13,91 %) opiskelijoista. Luvuissa on mukana tutkintotavoitteiset ja TUVASTA-opiskelijat.

Kaikkiaan opiskeluoikeuksien määrä vuoden 2023 aikana oli 4125 (vuonna 2022 yhteensä 4034), mukana myös Rasenaarit ja lyhytkoulutukset.

Osaamispisteitä tutkintosuorituksista kertyi 133982 (v. 2022 140546, v. 2021 149692) ja hyväksyttyjen arvosanojen lukumäärä tutkinnon osissa oli 4148 (v. 2022 5633, v. 2021 6324).

1.1.2 Talous

Ammatillisen koulutuksen järjestäjälle maksettava valtionosuusrahoitus pitää sisällään sekä valtion että kuntien osuuden. Valtion ja kuntien välisessä kustannusjaossa opiskelijoiden kotikuntien maksuosuus on riippumaton heidän opiskelijoidensa määrästä. Kuntien maksuosuus jaetaan kaikkien Suomen kuntien kesken asukasmäärien suhteessa. Kuntien, kuntayhtymien ja kuntaomisteisten osakeyhtiöiden osuus ammatillisen koulutuksen rahoituksesta oli noin 80 % eli yhteensä yli miljardi euroa (193 €/asukas). Valtion osuus oli noin 976 miljoonaa euroa. Ammatillisen koulutuksen koko ylläpitäjärahoitus oli yhteensä noin 2,1 miljardia euroa.

Kuntayhtymän rahoitus perustuu koulutuksen järjestäjälle maksettuun valtionrahoitukseen. Lisäksi kuntayhtymän toimintaa rahoitetaan hanketoiminnalla ja opiskelijatyötoiminnalla.

Kuntayhtymän tilinpäätösvuoden toimintakulut olivat 19 327 058,20 € ja vastaavasti toimintatuotot 20 746 222,82 €.

Vuonna 2023 valtion ylläpitäjälle eli Raision seudun koulutuskuntayhtymälle maksettu lopullinen ammatillisen peruskoulutuksen valtionrahoitus kasvoi edelliseen vuoteen nähden 403 842,00 euroa. Koko Raision seudun koulutuskuntayhtymän toiminta on pystytty rahoittamaan ilman jäsenkunnilta perittäviä maksuosuuksia.

Taloussuunnitelmassa hyväksytty taloudellinen tavoite oli selvittää kuntayhtymän toimintamenoista ja poistoista valtionosuusrahoituksella, hankerahoituksella ja opiskelijatöiden myyntituloilla. Tavoitteet saavutettiin ja myös investoinnit on voitu tehdä ilman jäsenkuntien apua.

Investoinnit olivat vuonna 2023 yhteensä 3 956 715,68 euroa. Eeronkuja 4 2. vaiheen rakentamiseen käytettiin 3 476 466,51 euroa. Uusinvestointeihin lukeutuvia irtaimistohankintoja tehtiin 206 650,34 eurolla.

Talousarvion toteutuma toimintakulujen (käyttömenojen) osalta oli 101,4 %. Tulopuolella toteutuma oli 104,8 %.

1.2 Hallinto

1.2.1 Yhtymävaltuusto

Kuntayhtymän korkeimpana päättävänä elimenä toimii yhtymävaltuusto. Yhtymävaltuustossa on ollut kolme edustajaa Mynämäeltä, Naantalista ja Raisiosta kustakin, kaksi edustajaa Maskusta ja yksi edustaja Nousiaisista ja yksi Ruskolta.

Yhtymävaltuusto piti toimintavuonna kaksi kokousta -yhden keväällä ja yhden syksyllä- ja pöytäkirjaan kertyi 26 pykälää.

Kokouksissa käsiteltiin mm. seuraavia asioita:

Vuoden 2022 tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen, tarkastuslautakunnan arviointikertomus ja toiminta- ja taloussuunnitelma vuosille 2024-2026 sekä talousarvio vuodelle 2024.

Yhtymävaltuuston puheenjohtajana toimi Toni Forsblom Naantalista, 1 varapuheenjohtajana Antti Airikki Nousiaisista ja 2. varapuheenjohtajana Turo Vuorenhela Ruskolta.

Yhtymävaltuuston kokoonpano 2023:

Kunta	Jäsen	Henkilökohtainen varajäsen
Masku	Päivi Moisio	Toni Salonen
	Juha Tuomi	Mikko Rokka
Mynämäki	Petteri Huuskonen	Aappo Kontu
	Veronika Markkanen	Nina Arvo
	Miika Randell	Pertti Pulli
Naantali	Toni Forsblom	Kimmo Mäntysalo
	Hannele Vienonen	Johanna Laamanen
	Mikko Österman	Arto Lehtonen
Nousiainen	Antti Airikki	Antti Sillanpää
Raisio	Juha Hellstén	Kimmo Kosonen
	Tiina Kiesi	Tarja Ihander
	Jukka Rantala	Jasmine Nisunen
Rusko	Turo Vuorenhela	Hannu Koski

1.2.2 Tarkastuslautakunta

Kuntayhtymän ulkoisesta tarkastustoiminnasta vastaa yhtymävaltuuston valitsema tarkastuslautakunta kuntalain ja kuntayhtymän tarkastussäännön mukaisesti.

Yhtymävaltuuston 20.10.2021 kokouksessaan valitseman tarkastuslautakunnan kokoonpano oli vuonna 2023 seuraava: varsinainen jäsen ja puheenjohtaja Veronika Markkanen, varajäsen Miika Randell, varsinainen jäsen ja varapuheenjohtaja Hannele Vienonen, varajäsen Juha Takanen ja varsinainen jäsen Juha Hellstén, varajäsen Jukka Rantala.

Tarkastuslautakunta piti toimintavuonna kaksi kokousta – yhden keväällä ja yhden syksyllä.

Tarkastuslautakunnan sihteerinä on toiminut kuntayhtymän johdon sihtööri.

JHTT-tilintarkastusyhteisönä on toiminut BDO Audiator Oy ja vastaavana tilintarkastajana Sinikka Niitynperä. Tilintarkastaja vaihtui 23.8.2024 ja Sinikka Niitynperän työtä jatkaa Kirsi Erhlund.

Kuntayhtymän sisäisen valvonnan toimivuudesta vastaa yhtymähallitus ja sen alaisena johtava rehtori. Tämän valvonnan järjestämisestä yhtymähallitus on yhteistyössä tarkastuslautakunnan kanssa hyväksynyt ohjeet. Näiden mukaan toimittaessa voidaan kohtuullisella varmuudella turvata kuntayhtymän toimintojen säännönmukaisuus, taloudellisuus, tuottavuus, vaikuttavuus sekä tuotteiden ja palvelujen laadukkuus.

1.2.3 Yhtymähallitus

Kuntayhtymän toimeenpanoelimenä toimii yhtymähallitus. Yhtymävaltuusto valitsee hallitukseen puheenjohtajan ja kuusi jäsentä, joista määrätään varapuheenjohtajat sekä lisäksi seitsemän henkilökohtaista varajäsentä.

Vuoden 2023 aikana yhtymähallitus kokoontui kahdeksan kertaa ja pöytäkirjoihin kirjattiin yhteensä 89 pykälää.

Yhtymähallitukseen kokoonpano 2023

Jäsen	Henkilökohtainen varajäsen
Ari Leinonen, puheenjohtaja	Mika Mattila
Aarne Lehtonen, 1 varapuheenjohtaja	Petteri Huuskonen
Anu Taivalkoski, 2 varapuheenjohtaja	Raili Selinheimo
Vesa Parantainen	Hannele Alanen
Satu Råberg	Mikko Monnonen
Kimmo Aho	Sirpa Hagsberg
Elina Salokangas	Hanna Gustafsson

Lisäksi yhtymähallituksen kokouksiin saavat perussopimuksen mukaisin oikeuksin osallistua yhtymävaltuuston puheenjohtaja sekä molemmat varapuheenjohtajat, johtava rehtori ja hallintojohtaja.

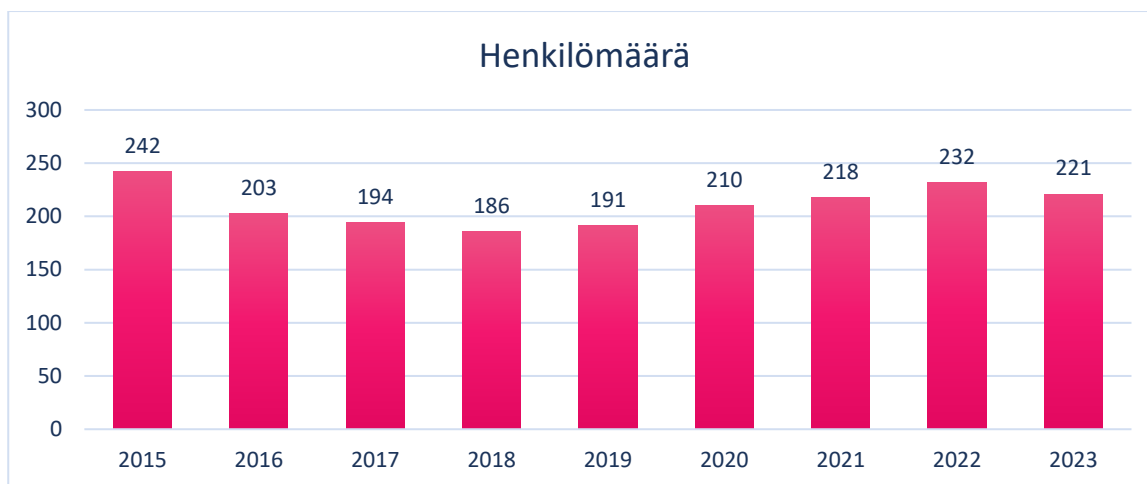
1.3 Henkilöstötilinpäätös

Koulutuskuntayhtymän henkilökunnan yhteismäärä 31.12.2023 oli 221. Tästä henkilömäärästä 31.12. tilanteessa viisi on ollut pidemmällä virka- tai työvapaalla.

Opettajia kuntayhtymän palveluksessa oli yhteensä 148 ja opinto-ohjaajia 7. Tukipalveluissa (yhteiset palvelut, oppisopimus, hallinto, koulutuspäälliköt, koulutuspalvelupäälliköt, opetuksen erikoisammattihenkilöt sekä kehittäminen, markkinointi ja hankkeet) työskenteli 61 henkilöä. Lisäksi johtoryhmään kuuluivat johtava rehtori, hallintojohtaja, rehtori, kehitysjohtaja ja koulutusjohtaja.

Opettajista 31.12. viisi on tehnyt osa-aikaista työtä omasta pyynnöstä ja sivutoimisia oli yksi henkilö, joka on myös ICT-palveluissa osa-aikaisena työntekijänä sekä. Lisäksi tukipalveluissa on neljä osa-aikaista.

Taulukko 1 Henkilöstön lukumäärä 2015–2023



Vuonna 2023 päättyneitä vakituisia palvelussuhteita oli 17 eli 8,33 % vakituisen henkilökunnan määrästä 31.12.2023. Rekrytoinnit ovat onnistuneet, ja pääsääntöisesti avoimiin paikkoihin on useita päteviä hakijoita. Eläköitymisiin on osattu varautua. Siistijöiden, kokkien sekä pätevien taloushallinnon, tieto- ja viestintätekniikan ja sähköalan opettajien rekrytoiminen on ollut haastavaa.

Taulukko 2 Vakituisen henkilöstön vaihtuvuus 2023

VAIHTUVUUS 2023

	Henkilöä	%
Vakinaisen henkilöstön määrä 31.12.2023	204	
Aloittaneet vakinaiset	23	11,27%
Päättyneet vakinaiset	17	8,33%
-Eläkkeelle	2	0,98%
-Muut	15	7,35%

SISÄINEN LIIKKUVUUS

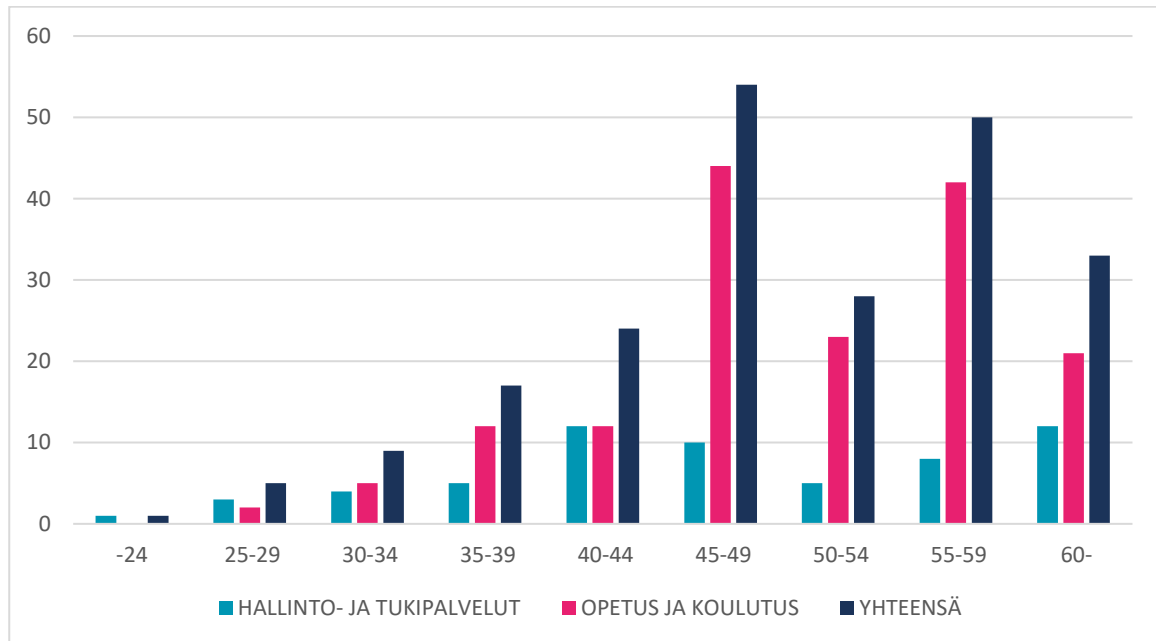
Organisaation sisällä tehtävää vaihtaneet	3	1,47%
ammattillisen kuntoutuksen uudelleen sijoitetut		
tehtävän siirto tuotannollisista syistä		
muut tehtävää vaihtaneet		
Omasta toiveesta tehtävää vaihtaneet	3	1,47,55%

Opettajien koulutustaso on erittäin hyvä. Noin 95 %:lla opettajista on soveltuva ylempi korkeakoulututkinto, ammattikorkeakoulututkinto tai ammatinopettajan/alalla korkein suoritettavissa oleva ammatillinen tutkinto. Opettajanpätevyyden on suorittanut n. 95 % opettajista. Epäpäteviä päätoimisia tuntiopettajia oli seitsemän 31.12.2023 tilanteessa.

Koko Rasekon henkilöstöstä n. 62 % oli naisia vuonna 2023. Naisten osuus on pysynyt jo vuosia suunnilleen samana. Johtoryhmässä oli 2023 kolme naista ja kaksi miestä. Päällikkötasolla on sekä miehiä että naisia. Tukipalveluissa on nähtävissä naisten ja miesten suuntautuminen eri tehtäviin. ICT-puolella ja kiinteistöpalveluissa (TS-sopimusala) on vain miehiä, siistijöissä

vain naisia. Ruokapalveluhenkilökuntaan ja sihteereihin kuuluu sekä naisia että miehiä. Opetajissa on sekä naisia että miehiä, mutta eri opetusaloilla näkyy selkeästi naisten ja miesten suuntautuneisuus. Tekniikan opettajista enemmistö on miehiä ja terveys- ja hyvinvointialalla naisia.

Taulukko 3 Henkilöstön ikäjakauma 2023



Henkilöstön keski-ikä oli 49,6 vuotta (2022 vuonna 49,5 vuotta, 2021 vuonna 49,1 vuotta, 2020 vuonna 49,4 vuotta, 2019 vuonna 49,9 vuotta, 2018 vuonna 49,6 ja 2017 vuonna 49,6). Ikärakenteessa suurin ikäryhmä oli 45–49-vuotiaat, mutta lähes yhtä paljon on 55–59-vuotiaita. Aiempina vuosina 55–59-vuotiaita on ollut eniten. Kaikkiaan yli 45-vuotiaita on 165 eli n. 75 %. Yli 60-vuotiaita on henkilöstöstä yhteensä 33 eli n. 15 %.

Henkilöstön koulutus ja osaamisen kehittäminen

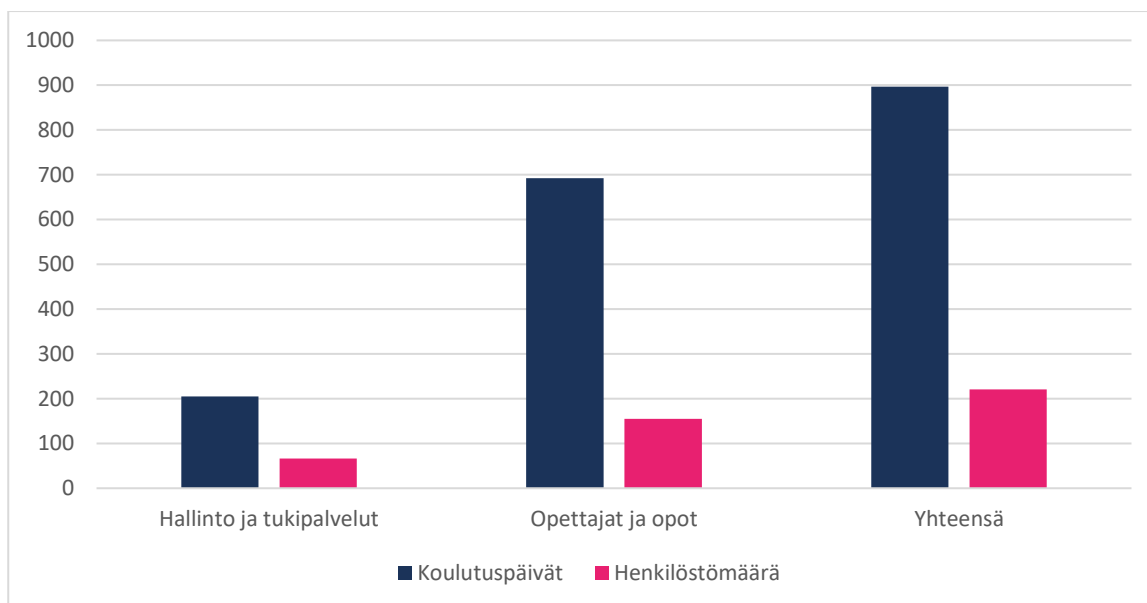
Henkilöstön koulutusta on suunniteltu kehityskeskusteluissa ja toiminnassa esiin tulleiden tarpeiden pohjalta. Rasekossa on laadittu henkilöstö- ja koulutussuunnitelma 2023.

Vuonna 2023 henkilöstön kehittämisen painopistealueena ovat seuraavat teemat:

1. Yksilöiden osaamisen ja taloudellisen ajattelun varmistaminen ammatillisen koulutuksen prosesseissa
2. Työelämäyhteistyö- ja kumppanuusprosessien ja kumppanien osallisuuden hallinta
3. Prosessiosaamisen ja digitaitojen kehittäminen toimintojen automatisoimiseksi mahdollisuuksien mukaan
4. Tietoturvaosaamisen ja tiedonhallinnan varmistaminen

Henkilökunnalle järjestettiin koulutusta (ulkopuolinen ja sisäinen) yhteensä 897 päivää, jolloin keskimäärin koulutukseen käytettiin n. 4,1 päivää/henkilö. Koulutuspäiviä oli 4,4 päivää/vakituisen henkilöstö.

Taulukko 4 Koulutuspäivät 2023



Taulukko 5 Vakituisen henkilöstön palkalliset koulutuspäivät 2023

Palkalliset koulutuspäivät		
	Koulutuspäivät yhteensä	Koulutuspäivät / vakituinen henkilöstö
Ammatillinen henkilöstökoulutus	897	4,4
Muu koulutus	8	0,04

1.3.1 Henkilöstön hyvinvointi

Työhyvinvointia ylläpitävä toiminta

Henkilöstölle jaettiin edellisvuosien tapaan liikunta- ja kulttuurietu. Pikkujoulu järjestettiin omissa tiloissa Eeronkujalla. Työyhteisöt ovat käyttäneet virkistysrahan yhteisiin tilaisuuksiin. Kaikissa toimipisteissä henkilökunnalla on mahdollisuus ruokailuun henkilöstöruokalassa. Työhyvinvointia tuetaan mm. perehdyttämisellä ja mentoroinnilla. Oppilaitoksen hyvinvointipäivissä on ollut henkilöstöä koskevia koulutuksellisia osuuksia.

Työterveyshuolto

Työterveyshuollon palvelut ostettiin Pihlajalinnasta. Lakisääteisen työterveyshuollon lisäksi henkilökunnalle tarjotaan sairaanhoidon palveluita mm. lääkäri- ja erikoislääkäripalveluita. Työntekijöiden työkykyä tuetaan vuosittain laadittavan työterveyshuollon toimintasuunnitelman mukaisesti. Vuonna 2023 henkilökunnalle on ostettu lisäpalveluna koronatestauksia ja -rokotuksia työterveyshuollossa ja käytettävissä on ollut Mielenhuoli-palvelu.

Työturvallisuus ja työsuojelu

Työsuojelutoiminnassa kartoitettiin syksyllä 2023 työpaikkojen vaara- ja riskitekijöitä sekä ennaltaehkäisevästä näkökulmasta henkilöstöä kuormittavat tekijät. Jokaisessa toimipisteessä on järjestetty poistumisharjoituksia ja turvallisuuskävelyitä. Koko henkilökunnalle järjestettiin lisäksi turvallisuuskoulutusta. Koulutuskuntayhtymään on nimetty turvallisuus- ja työsuojelu-päällikkö. Lisäksi toinen henkilö on nimetty opetuksen turvallisuuspäälliköksi.

Koulutuskuntayhtymässä on kaksi työsuojeluvaltuutettua ja lisäksi toimipisteisiin on nimetty työsuojelu-/turvallisuusasiamiehiä. Työsuojelupäällikkö, -valtuutetut ja -asiamiehet muodostavat työsuojelu/turvallisuusryhmän, joka valmistelee asioita yhteistyötoimikunnalle. Työsuojelun ja turvallisuuden vuosikellossa asetetaan vuosittaiset tavoitteet ja tehtävät.

Työtyytyväisyys

Koko henkilöstölle tehtiin vuosittainen työtyytyväisyyskysely keväällä 2023. Kysely toteutettiin Webropol-kyselynä. Kyselyyn vastasi yhteensä 60 % (v. 2022 51,6 %, v. 2021 58,1 %, v. 2020 57,1 %). Kyselyssä arvioitiin 9 eri osa-aluetta (fyysiset puitteet ja toimintaedellytykset, johtaminen, osaaminen, vuorovaikutus, oma työ, prosessien sujuvuus, yhteistyö ja toiminta verkostoissa sekä korona-ajasta selviytyminen).

Henkilöstön palaute oli pääosin positiivista, sillä osa-alueiden vastausten keskiarvot olivat välillä 3-3,43 (v. 2022 3,11-3,39, v. 2021 3,01-3,34) asteikolla 1-4 (1 = täysin eri mieltä, 4 = täysin samaa mieltä). Tulokset on käyty henkilöstön kanssa läpi ja palautteen perusteella on laadittu kehittämiskohteet. Henkilöstön palautetta kerätään myös muulla tavoin, esim. kehityskeskusteluissa ja lähtöhaastatteluissa.

1.3.2 Poissaolot

Poissaolojen määrä on pysynyt Rasekossa maltillisella tasolla. Koronan vaikutus näkyy vielä erityisesti alkuvuodesta. Lisäksi Rasekossa on joitakin pitkiä sairauspoissaoloja. Sairauspoissaoloprosentti on 4,8 % ja 0 päivää sairastaneiden osuus 32,1 % henkilöstöstä. Vuonna 2022 sairauspoissaoloprosentti oli 4,7 % ja 0 päivää sairastaneiden osuus 37,9 % henkilöstöstä.

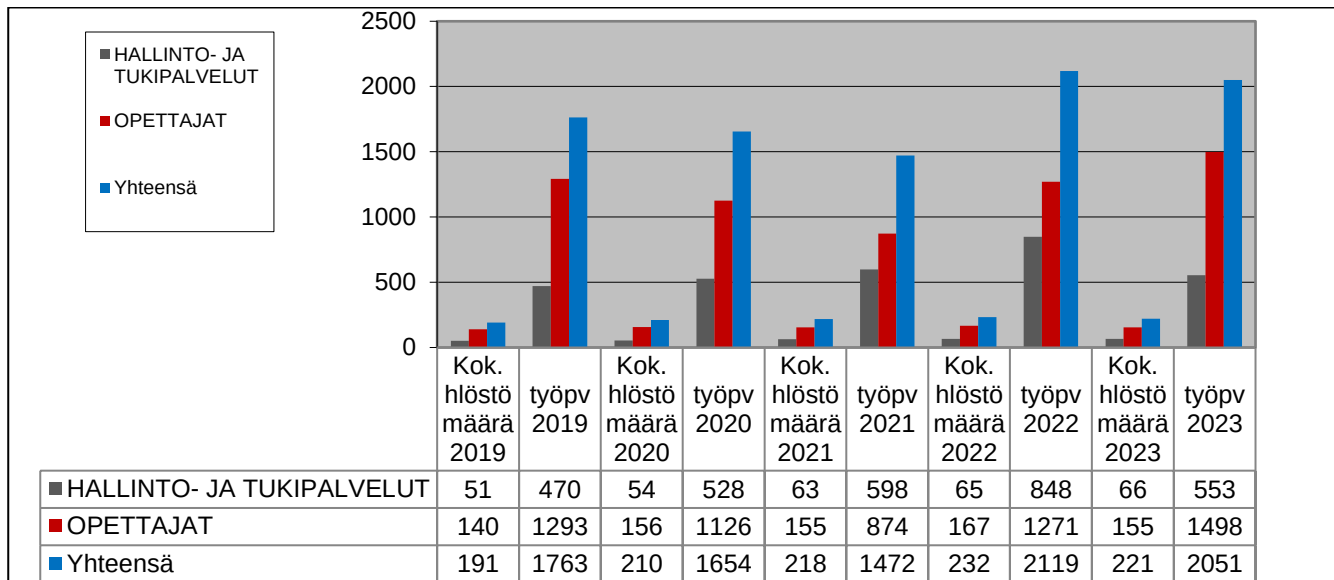
Sairauspoissaoloja oli 12,4 kalenteripäivää per henkilötöyvuosi, joista palkallisia 12,3 kalenteripäivää ja palkattomia 0,1. Vuonna 2022 sairauspoissaoloja oli 12,6 kalenteripäivää per henkilötöyvuosi.

Sairauspoissaoloja oli yhteensä 2051 työpäivää eli 9,3 työpäivää henkilöä kohti vuodessa. Vuoden 2022 keskiarvo oli 9,1 työpäivää, 2021 keskiarvo oli 6,7 työpäivää, 2020 keskiarvo oli 7,9 työpäivää, vuoden 2019 keskiarvo 9,2 työpäivää ja 2018 vuoden 10,5 työpäivää.

Taulukko 6 Sairauspoissaolot kalenteripäivää per henkilötöyvuosi

Sairauspoissaolot (kaikki yhteensä myös tapaturmat)	Palkalliset sairauspoissaolot Kalenteripäivät	Palkattomat sairauspoissaolot Kalenteripäivät
1-7 pv	927	
8-29 pv	446	15
30-59 pv	538	
60-89 pv	470	
90-179 pv	278	
Yli 180 pv	0	
Yhteensä keskimäärin / henkilötöyvuosi	12,3	0,1

Taulukko 7 Sairaspoissaolot työpäivinä per työntekijä 2019-2023



1.4 Laatu ja kehittäminen

Hankkeita käytetään Rasekon toiminnan kehittämiseen ja kehittämisen näkökulmasta Rasekoon saatu hanke- ja erillisrahoitus on erittäin tärkeää. Vuonna 2023 ammatillisen koulutuksen kehittäminen jatkui organisaatiokohtaisen kehittämisen lisäksi maakunnallisesti ja valtakunnallisestikin. Yhteistyö muiden Varsinais-Suomen ammatillisen koulutuksen järjestäjien kanssa oli toimintavuonna edelleen tärkeä osa kuntayhtymän hanketoimintaa. Kehittämistyötä tehtiin hyväksi havaituilla toimintatavoilla sekä verkon kautta että läsnäoloa vaativilla työtaivoilla. Hankkeista, kehittämistoimenpiteistä ja niiden tuloksista on tiedotettu aktiivisesti sekä sisäistä että ulkoista viestintää käyttäen.

Kuntayhtymä oli mukana hankkeissa, jotka liittyvät ammattiopiston ja kuntayhtymän toiminnan, opetuksen ja ohjauksen prosessien kehittämiseen, digitaalisuuden kehittämiseen, kestäväan kehitykseen, opiskelijoiden hyvinvointiin ja opiskeluhooltoon sekä verkostoitumiseen. Kehittämistyössä kuntayhtymän keskeiset kehittämiskohteet olivat opiskelijoiden hyvinvointi, kestävä kehitys ja digitalisaatio. Kuntayhtymään palkattiin kaksi hankekoordinaattoria, joiden toiminta kohdistuu erityisesti edellä mainittuihin kehittämiskohteisiin.

Vuoden 2023 aikana päättyi yhteensä seitsemän eri hanketta ja neljä erillisrahoitusta. Kaikki hankkeiden ja erillisrahoitusten keskeiset tavoitteet saavutettiin. Vuoden 2023 lopussa kuntayhtymä oli mukana yhteensä neljässä erilaisessa hankkeessa, jotka jatkuvat vuoden 2024 puolella. Näistä yksi OPH:n rahoittamaa, yksi ELY-keskuksen rahoittama sekä kaksi OKM:n rahoittamaa hanketta. OKM:n erillisrahoituksia on viisi. Näiden lisäksi neljä Jatkuvan oppimisen ja työllisyyden palvelukeskuksen (Jotpa) rahoittamaa erilliskoulutusta jatkuu vuonna 2024. Kansainvälisiä hankkeita vuodelle 2024 jatkuu kolme sekä yksi henkilökunnan ja opiskelijoiden liikkuvuusrahoitus. Rasekon osuus näissä vuodelle 2024 jatkuvissa kansallisissa hankkeissa ja erillisrahoituksissa on yhteensä 1 063 081,46 euroa, josta kuntaraha- ja omarahoitusosuus on

yhteensä 55 814,25 euroa. Kansainvälisten hankkeiden ja liikkuvuusrahoituksen osuus on yhteensä 909 496,00 euroa eikä niissä ole suoraan laskettua omarahoitusosuutta.

Laatustandardin ISO 9001:2015 mukainen toimintajärjestelmä ja sertifikaatit auditoitiin ilman poikkeamia syksyllä 2023 ja ne ovat jälleen voimassa seuraavat kolme vuotta. Organisaatio on kahden auditoidun painopistealueen perusteella tasolla neljä ja viisi (painopistealueen taso matala 1–5 korkea).

1.5 Tietosuoja-asiat

Rasekon tietosuojavastaavana toimi vuonna 2023 kehitysjohtaja Olli Vuorinen. Tietosuojavastaavan työtehtävät koostuivat tietosuojaan liittyvien asioiden ohjeistuksesta ja neuvonnasta sekä tietosuojaan liittyviin kysymyksiin vastaamisesta. Tietosuojaan liittyviä kysymyksiä tulikin kiitettävästi eri koulutusaloilta. Tietosuojavastaava osallistui ajankohtaisiin koulutuksiin ja tiedotti edelleen henkilöstöä tietosuoja-asioissa mm. sähköpostitse ja koulutusalojen kokouksissa sekä perehdytti uudet työntekijät tietosuojaan.

Johtava rehtori oli nimennyt tietoturvaohjeistuksen mukaisesti tietosuojapoikkeamia käsittelevän työryhmän vuodelle seuraavasti: työryhmän puheenjohtajana toimii hallintojohtaja Pauliina Sarilo ja sihteerinä koulutusjohtaja Sari Buss. Lisäksi työryhmässä olivat rekisterinpitäjän edustajina kiinteistöpäällikkö Jussi Lähdemäki ja koulutuspäällikkö Pekka Hyvönen sekä asiantuntijana tietosuojavastaava. Työryhmä kokoontui vuoden 2023 aikana kerran.

Toimintavuoden aikana esille tuli seitsemän tietosuojaan liittyvää tapausta. Yksi tapaus liittyi sähköpostin käyttöön, yksi työpuhelimien katoamiseen, yksi kysyttyjen opiskelijatietojen toimitamiseen, yksi erityistä tukea tarvitsevien opiskelijoiden henkilötietoihin, yksi videotallenteen katsomiseen ja kaksi opiskelijahallintajärjestelmä Wilman ominaisuuksiin.

Vuoden 2023 alussa otettiin käyttöön vuonna 2022 päivitetty tietosuoja- ja tietoturvaohje, joka tuli voimaan vuoden 2023 alussa.

Raseko osallistui valtakunnalliseen Digi- ja väestötietovirasto järjestämään Digiturvaviikkoon 25.-29.9.2023 sekä 23.11.2023 neljättä kertaa Tietoturvan kehittämiseen tähtäävään TAISTO2023 -harjoitukseen, jonka Digi- ja väestötietovirasto järjesti. Taisto-harjoitus oli Suomen suurin digitaalisen turvallisuuden harjoitus. Harjoitus on avoin ja maksuton kaikille julkisen sektorin organisaatioille ja niiden sidosryhmille. Taisto tarjosi tilaisuuden harjoitella, testata ja kehittää Rasekon omia digiturvan toimintamalleja kuvitteellisten häiriötilanteiden kautta.

Toimintavuoden aikana Rasekossa toteutettiin vuonna 2022 pidetyn sisäisen tietoturva-auditoinnin kehittämistoimenpiteet, joista tärkeänä oli testata, miten mahdollinen henkilötietojen tarkistamispyyntö toteutetaan. Testaaminen onnistui hyvin ja Rasekolla on valmiudet vastata henkilötietojen tarkastamispyyntöihin.

Toimintavuoden alussa tietosuojavastaavaa työllisti Raision kaupungista sekä perusturvakuntayhtymä Akselista Varsinais-Suomen hyvinvointialueelle siirtyvien sosiaali- ja terveysalan työntekijöiden käyttövaltuudet opiskelijahallintojärjestelmä Wilman opiskelijatietoihin ja tietojen luovuttaminen heille.

Tietosuojavastaava toimi Rasekon esittämänä AMKE - Ammattiosaamisen kehittämissyhdystys

ry:n edustajana OKM:n Opetuksen ja koulutuksen toimialan identiteetin hallinnan kehittämis-työryhmässä, joka sai työnsä valmiiksi vuoden aikana ja luovutti loppuraporttinsa. Tietosuoja-vastaava toimi vetäjänä AMKE:n tietosuojavastaavien verkostossa ja jäsenenä Visma Oy:n tietosuojaneuvontaryhmässä.

1.6 Kiinteistöt

Kuntayhtymän tiloissa toimii Rasekon ammattiopisto. Raision kampusalueella kaikki kiinteistöt ovat Rasekon omistuksessa. Mynämäessä opetustoiminta tapahtui kunnan vuokratiloissa, mutta vuokrasopimus irtisanottiin kesällä 2023 ja toiminta siirtyy 30.6.2024 Raisioon.

Raision seudun koulutuskuntayhtymällä oli vuoden 2023 lopussa tiloja käytössä seuraavasti:

Eeronkuja 3, Raisio	16409 m ²
Eeronkuja 4, Raisio uudisrakennus 2021 1709m ² + B-halli 356m ²	2065 m ²
Juhaninkuja 1, Raisio	3995 m ²
Purokatu 1, Raisio	4051 m ²
Kuivelantie 20 ja Vehmaantie 110 vanha paja, Mynämäki (vuokra)	1511 m ²
Osuus Martinsalista, Eeronkuja 2, Raisio	
Tilat yhteensä 31.12.2023	28 031 m ²

1.7 Ympäristö ja kestävä kehitys

Kestävän kehityksen kolmen vuoden kehittämissuunnitelman toimet on viety vuoden 2023 aikana osaksi toimintajärjestelmää. Toiminta- ja taloussuunnitelma 2023–2025 lisätty ympäristöohjelman tavoite täydensi hyvin muita Rasekon kestävä kehityksen tavoitteita. Ympäristöohjelmaan liittyen tehtiin lokakuussa 2023 ensimmäinen ympäristökatselmus.

Rasekon kestävä kehityksen työryhmä kokoontui vuoden aikana 8 kertaa. Työryhmä käsitteli kokouksissaan kemikaalien käytön vähentämisen toimia, Agenda 2030 tavoitteita ja GHG protokollan mukaisten päästöjen tunnistamista (hiilijalanjäljen laskentaan liittyviä elementtejä). Opetuksessa Jotpa -rahoituksella on suunniteltu savirakentaminen maaseudun lisäelinkeinona toteutusta ja hankkeissa luodaan käytänteitä ruokahävikin vähentämiseksi ja kestävä energian käyttöönoton koulutuksen edistämiseksi.

1.8 Työturvallisuus ja työsuojelu

Työsuojelutoiminnassa kartoitettiin syksyllä 2023 työpaikkojen vaara- ja riskitekijöitä sekä ennaltaehkäisevästä näkökulmasta henkilöstöä kuormittavat tekijät. Jokaisessa toimipisteessä on järjestetty evakuointi- ja sisällesuojautumisharjoituksia sekä turvallisuuskävelyitä. Koko henkilökunnalle ja opiskelijoille järjestettiin lisäksi turvallisuuskoulutusta. Koulutuskuntayhtymään on nimetty turvallisuus- ja työsuojelupäällikkö. Lisäksi toinen koulutusjohtajista toimii opetuksen turvallisuuspäällikkönä. Vuonna 2023 erityistä huomiota opetuksessa kohdistettiin kemikaalien turvalliseen käyttöön.

Koulutuskuntayhtymässä on kaksi työsuojeluvaltuutettua ja lisäksi toimipisteisiin on nimetty työsuojelu-/turvallisuusasiamiehiä. Työsuojelupäällikkö, -valtuutetut ja -asiamiehet muodostavat työsuojelu/turvallisuusryhmän, joka valmistelee asioita yhteistyötoimikunnalle. Työsuojelun ja turvallisuuden vuosikellossa asetetaan vuosittaiset tavoitteet ja tehtävät.

1.9 Tapahtumia ja toimintaa Rasekossa

Vuonna 2023 Rasekossa opiskeltiin kymmeniin eri tutkintoihin, järjestettiin tapahtumia ja näyttelyitä, tehtiin yritysyhteistyötä, kilpailtiin ja verkostoiduttiin – amiksen arkea siis parhaimmillaan.

Tammikuu startattiin vahvasti järjestämällä sekä Raision yritys- ja rekrymessut että Rasekon omistajakuntien yläkoulut kiertävä Raseko Road Show. Yritys- ja rekrymessuilla Eeronkujan liikuntasali oli tupasen täynnä, näytteilleasettajia oli yli 60, vierailijoita noin 1300, useita kontakteja luotiin ja moni avoin työtehtävä löysi messujen myötä tekijänsä!

Raseko Road Shown tarkoituksena oli tehdä ammatillista opetusta tutuksi yläkoululaisille. Peruskoulujen auloihin ja liikuntasaleihin pystytetyillä minimessuilla yläkoululaiset pääsivät kiertämään eri alojen tehtäväpisteitä ja haastattelemaan Rasekon opiskelijoita. Road shown toteuttamiseen ja amiksen ilosanoman levittämiseen osallistui yli 60 Rasekon opiskelijaa.

Myös helmikuun alussa järjestetyille avoimille oville oli tilausta. Raision kampuksella vieraili illan aikana sekä nuoria ammatillista koulutusta harkitsevia yksin, kavereiden tai huoltajien kanssa, että uutta uraa etsiviä aikuisia – ja totta kai Rasekosta aiemmin ammattiin valmistuneita muistelemassa opiskeluaikojaan ja tapaamassa vanhoja opettajiaan.

Kevään merkittäviä opiskelijatoiminnan tapahtumia olivat mm. liiketoiminnan opiskelijoiden Mynämäen kunnan ja yrittäjien kanssa yhdessä järjestämä "Ovi auki yhteistyölle" -yrittäjäkysely ja -tapahtuma sekä tieto- ja viestintäalan jo neljännen kerran järjestämä eSport-turnaus. Liiketoiminnan kierrättämisestä ja kirpputoreista innostuneet opiskelijat tempaisivat pitämällä useamman "Vaatevaihtari" -tapahtuman kevään aikana.

Upeita näyttelyitä

Luovat alat olivat nimensä mukaisesti luovia: metalliseppäopiskelijat rakensivat maaliskuussa upean, kantaa ottavan "Rautainen sana" -taidenäyttelyn. Puusepäntaiteen opiskelijoiden töitä oli koko vuoden ajan esillä Turun Linnan "Prinsessan matka" -näyttelyssä. Tekstiili- ja muotiala järjesti toukokuussa muodistamisen ja sukupuolineutraalin pukeutumisen ympärille "Aisti"-muotinäytöksen. Digitaalisen valmistuksen suuntautuneiden opiskelijat kokosivat näyttelyn Fab Lab Rasekon synttäriviikolle. Lukukauden huipennukseksi muinaistekniikan opetus juhlisti 20-vuotistaivaltaan seminaarin, näyttelyn ja työnäytösten myötä.

Opiskelijat osoittivat kiitettävää sitoutumista, luovuutta ja ahkeruutta näissä projekteissa ja saivat niistä varmasti roppakaupalla uutta osaamista ja tärkeitä verkostoja!

Kilpailutoimintaa

Toukokuussa kolme Rasekon opiskelijaa osallistui ammattitaidon SM-kisojen Taitajien finaaliin Espoossa. Otto Sarjovaara edusti mallikkaasti ajoneuvoasennuksen lajissa ja jäi pisteen pää-

hän mitalista. Isabel Paju ja Samuli Haavisto toivat kultamitalit kotiin voittaessaan ylivoimaisesti Taitaja Plus ravintola- ja cateringpalvelujen parikilpailun!

Myös urheilun saralla rasekolaiset kunnostautuivat. Liiketoiminnan opiskelijoista koostuva joukkue voitti Saku-sählyn lopputurnauksen ja myös yksilöurheilijat osallistuivat erilaisiin kilpailuihin. Esimerkiksi tieto- ja viestintätekniikkaa opiskeleva Samuel Marku voitti Koululiikuntaliiton SM-kilpailuissa 3000 metrin kävelyn mestaruuden!

Yhteistyötä

Raseko osallistuu joka vuosi moniin erilaisiin kotimaisiin ja kansainvälisiin hankkeisiin, joiden tavoitteena on kehittää omaa ja yhteistyökumppaneiden toimintaa. Kesäkuussa tuli päätökseensä omistajakuntien kanssa yhdessä toteutettu jatkuvaan oppimiseen, matalan kynnyksen yksilö- ja ryhmäohjaukseen sekä verkostojen yhteistyön tiivistämiseen keskittynyt Joustavasti työhön -hanke. ”Joustavasti omalle polulle” -loppuseminaari pidettiin toukokuussa Martinsalissa yhteistyössä Novidan Oma polku -hankkeen kanssa.

Sekä kevään että syksyn aikatauluihin on varattu useita päiviä opiskelijoiden hyvinvoinnin ylläpitämiseen. Hyvinvointipäivissä ja syksyisin järjestettävällä hyvinvointiviikolla huomioidaan keho ja mieli: on aamupuurotarjoilua, rentoutumisharjoituksia ja joogaa, jalkapalloa, pihapelejä, musavisaa, unelmakarttojen askartelemista, päihdeparkkia ja kiusaamisen vastaista työskentelyä mm. ryhmäytymisleikkien kautta. Hyvinvointipäiviä on järjestämässä Rasekon oman henkilökunnan ja opiskelijoiden lisäksi yhteistyökumppaneita kuten etsivä nuorisotyö sekä erilaiset järjestöt ja yhdistykset. Hyvinvoiva amis jaksaa opiskella!

Juhlallisuuksia

Lukuvuosi päättyi juhlallisiin valmistujaisiin, joita pidettiin kesäkuun alussa kahdet. Merkono-meja, lähihoitajia, koulunkäynninavustajia, automaatioasentajia, artesaaneja, kokkeja, suunnitteluassistentteja – keväällä valmistui 413 uutta ammattilaista koko tutkintoon!

Aktiivinen syksy

Kesälomien jälkeen toiminta alkoi täydellä vauhdilla. Alkusyksyyn kuului mm. ”Uudet kuteet” -vastuulliseen ja kestäväan kehitykseen keskittynyt tekstiilialan seminaari ja ihastuttava näyttely Raision kirjastossa sekä savirakentajien ja muinaistekniikan opiskelijoiden työpajat ja näyttökset ”Esihistoria tutuksi” -tapahtumassa Kuralan Kylänmäessä.

Osana ”Mun elämä, mun ääni” -hanketta Rasekon opiskelijat koostivat Raision kirjastoon valokuvanäyttelyn ”Mieli tulevaisuudessa”. Lisäksi kilpailtiin jo perinteeksi muodostuneessa Raisio Business Racessa yhdessä Raision yrittäjien, kaupungin, lukion ja Vaisaaren yläkoulun kanssa. Business Race on osa Rasekon yrittäjyyskasvatusta ja sen tavoitteena on rohkaista nuoria harkitsemaan yrittäjyyttä yhtenä uravaihtoehtona.

Lokakuussa järjestimme ”Osaamisen uusi taso” -kumppanuustapahtuman, tällä kertaa nuorten työntekijöiden johtamisen ja työuran alussa tukemisen teemalla. Ammatillisissa opinnoissa osaamista hankitaan käytännön työtä tekemällä, yhteistyössä julkisen sektorin, järjestöjen ja yritysten kanssa. Monenlaista uniikkia yhteistyötä tehtiin ja satoja koulutus- ja oppisopimusjaksoja mahtui tähänkin vuoteen. Kiitos hyvälle kumppaneillemme näiden mahdollisuuksien tarjoamisesta!

Loppuvuonna ehdittiin vielä järjestää mm. Ysiviikko, jolloin yli tuhat yhdeksäsluokkalaista tai tutkintokoulutukseen valmentavassa koulutuksessa olevaa nuorta tutustui Rasekon kampukseen ja koulutusaloihin. Lisäksi järjestettiin kymmeniä tutustumispäiviä eri aloille ja erityisesti teknologiaalojen koulutuksiin ja työllistymismahdollisuuksiin keskittyvä TeknologiaTiistai. Lucian päivänä järjestettiin vielä "Valon juhla" -joulunalustempaus RasekoShopissa ja digitaalisen valmistuksen pajassa Fab Lab Rasekossa.

Rasekon kampukselle rakennettiin kevästä alkaen lisätiloja. Kesällä 2024 käyttöön otettavan uudisrakennuksen harjannostajaiset vietettiin juuri ennen joululomalle jäämistä, kuten myös vuoden viimeinen valmistujaisjuhla. Syksyn aikana tutkinnon suoritti kaikkiaan 372 eri alojen opiskelijaa!

1.8.1 KV-toiminta

Vuonna 2023 Rasekon kansainvälinen toiminta keskittyi yhteistyösuhteiden ylläpitämiseen, uusien suhteiden luomiseen ja tulevien vuosien strategiseen suunnitteluun. Pääpaino toiminnassa oli tänäkin vuonna opiskelija- ja asiantuntijaliikkuvuuksissa. Vuoden aikana Rasekossa vieraili myös useita ulkomaisia opiskelijoita ja asiantuntijoita.

Opiskelijaliikkuvuuksia oli vuoden 2023 aikana 58 kpl ja asiantuntijaliikkuvuuksia 32 kpl. Liikkuvuusjaksot suuntautuivat suurelta osin Eurooppaan. Eurooppaan suuntautuneiden liikkuvuusjaksojen lisäksi, toteutettiin muutamia globaaliiliikkuvuuksia Thaimaahan ja Etelä-Koreaan. Vuoden aikana toteutettiin Rasekon historian ensimmäinen koko opiskelijaryhmän kanssa tehty liikkuvuusjakso kolmen opettajan kanssa.

Useiden vuosien ajan toteutettu yhteistyö, Suomi-ruokaviikko, erimaiden suurlähetystöjen kanssa sai jatkoa. Alkuvuonna ravintola- ja catering alan kolme kokkiopiskelijaa ja opettaja suuntasivat Nairobiin ja myöhemmin syksyllä uudella kokoonpanolla Souliin. Rasekon johto teki Soulin Suomi-ruokaviikon yhteyteen delegaativierailun ja pääsi osallistumaan suurlähettilään isännöimiin lounas- ja päivällistilaisuuksiin, joiden toteutuksesta matkalla mukana olleet opiskelijat vastasivat. Ulkoministeriön kulttuurin ja luovien alojen suurlähettiläs Paula Parviaisen avulla luotiin konsepti " Culinary Embassies", jonka avulla yhteistyö erimaiden suurlähetystöjen kanssa on mahdollista jatkossa toteuttaa entistä systemaattisemmin.

Vuoden 2023 aikana Raseko oli aktiivisesti mukana kansainvälisissä hankkeissa ja -verkostoissa. Kansainvälisiä kumppanuushankkeita oli viisi, joista neljässä Raseko toimi hankekumppanin roolissa. Rasekon koordinoiman hankkeen European Voice of Tomorrow päätöskokous pidettiin Raisiossa alkuvuonna. Raseko oli edustettuna syksyllä Rodoksella järjestetyssä EfVET-verkoston vuosittaisessa konferenssissa. Konferenssi kerää yhteen toista sataa ammatillisen koulutuksen järjestäjää ympäri Eurooppaa.

Rasekon kansainvälisen toiminnan strategia päivitettiin vuoden 2023 lopulla. Tulevaisuuden painopisteenä opiskelijaliikkuvuuksien määrään kasvattaminen monialaisesti tutkinnon suoritustasoon katsomatta. Lisäksi varmistetaan kansainvälisten yhteistyösuhteiden laatu. Rasekon kansainvälinen toiminta suuntautuu maantieteellisesti Rasekon opiskelijoiden kannalta merkittävimmiksi valittuihin EU-maihin sekä erikseen määriteltyihin EU:n ulkopuolisiin maihin.

1.8.2 Työelämäyhteistyö

Vuonna 2023 työelämäyhteistyötä tehtiin Rasekossa aktiivisesti. Monialainen työelämätiimi työskenteli yhteyspäällikön johdolla sekä kumppanuuksien että oppisopimusten sekä erilaisten työelämätapauksien ja -tilaisuuksien parissa. Tiimiläiset loivat uusia kumppanuus- ja oppisopimuksia sekä hoitivat olemassa olevia. He liikkuvat aktiivisesti alueen yrityksissä jakaen tietoa ammatillisen koulutuksen mahdollisuuksista sekä Rasekon ajankohtaisista tapahtumista. Tiimiläiset olivat myös mukana suunnittelemassa ja markkinoimassa Rasekon uusia jatkuvan haun koulutuksia.

Yhteyspäällikkö ja työelämätiimiläiset järjestivät useita tapahtumia Rasekossa, joissa opiskelijat, opettajat ja alueen yritykset kohtasivat. Tapahtumien avulla pyrittiin pitämään yllä tiivistä yhteistyötä ja keskusteluyhteyttä alueen yritysten ja Rasekon välillä. Tapahtumista suurin oli Raision Yritys- ja rekrymessut, joka järjestettiin yhteistyössä Raision kaupungin ja TE-palvelujen kanssa. Tapahtuma tarjosi Rasekon opiskelijoille mahdollisuuden tutustua alueen yrityksiin sekä etsiä kesätyö- ja työpaikkoja.

Tämän lisäksi työelämätiimiläiset järjestivät kukin omilla koulutusaloillaan pienempiä minimesuja ja esittelytilaisuuksia. Pienempien tapahtumien tarkoituksena oli tuoda kunkin alan yritykset ja opiskelijat lähemmäksi toisiaan jo opiskeluaikana. Näin opiskelijoiden on helpompi löytää itselleen sopivia koulutus- ja oppisopimuspaikkoja sekä opintojen valmistuttua siirtyä työelämään. Vuonna 2023 järjestettiin myös kumppanuustapahtuma sekä tavattiin yritysten edustajia neuvottelukuntien tilaisuuksissa. Tapahtumien lisäksi järjestettiin myös seminaareja, tutkimis- ja keskustelutilaisuuksia alueen yrittäjille sekä yhteisprojekteja opiskelijoiden ja yritysten välillä.

1.9 Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä kuluneella kaudella ja riskiarvio sekä kehittämislinjaukset

Kuntayhtymän hallintosäännön mukaan yhtymähallitus vastaa sisäisen valvonnan järjestämisestä. Merkittävimmät riskiryhmät ovat kiinteistö-, henkilöstö-, laitteistoriskit sekä tietojenkäsittelyyn liittyvät riskit, elinkeinotoiminnan riskit, muut toimintaketjuriskit sekä rahoitusriskit. Riskien kartoitusta tehdään jatkuvasti.

Kuntayhtymän sisäisen valvonnan toimivuudesta vastaa yhtymähallitus ja sen alaisena johtava rehtori. Tämän valvonnan järjestämisestä on yhtymähallitus yhteistyössä tarkastuslautakunnan kanssa hyväksynyt ohjeet. Näiden mukaan toimittaessa voidaan kohtuullisella varmuudella turvata kuntayhtymän toimintojen säännönmukaisuus, taloudellisuus, tuottavuus, vaikuttavuus sekä tuotteiden ja palvelujen laadukkuus.

Kuntalain mukaan tilinpäätökseen kuuluvan toimintakertomuksen tulee sisältää tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä sekä keskeisistä johtopäätöksistä valvonnan ja riskienhallinnan toteutumisesta ja osaamisesta. Lisäksi on raportoitava siitä, miten huolehditaan korruption ja lahjonnan torjunnasta.

1.9.1 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Toimintakertomuksessa on arvioitava kunnan ja kuntakonsernin toiminnan laajuuteen ja rakenteeseen nähden tasapuolisesti ja kattavasti merkittävimpiä riskejä ja epävarmuustekijöitä sekä muita toiminnan kehittymiseen vaikuttavia seikkoja.

Raision seudun koulutuskuntayhtymän taloudelliset riskit liittyvät valtionosuusrahoituksen vaihteluun ja ennakoinnattomuuteen sekä kustannusten yleiseen nousuun. Suurimman riskin kustannusten nousun osalta aiheuttavat energian hinnan nousu ja opiskelijoiden tuesta johdettu kasvava henkilöstötarve. Energiakustannukset on onnistuttu pitämään kurissa sähkösäästöön liittyvien toimien ja hankintojen sekä kiinteistöön liittyvien parannusten avulla. Henkilöstömenojen kasvua hillitään jatkuvalla toiminnan tehostamisella sekä rutiinitehtävien automatisoinnilla.

Riskejä hallitaan jatkuvalla ja tiiviillä seurannalla. Strategisia riskejä ovat toimintaympäristön muutoksista aiheutuvat mahdolliset kapasiteettimuutokset ja kuntayhtymän alueen pitkän aikavälin muutokset. Valtakunnallisesti väestömuutokset tuovat riskin toimintaan, koska muutokset lasten ja nuorten määrässä ovat suuria. Tämä saattaa heijastua koko ammatillisen koulutuksen järjestäjäverkkoon, vaikka Raision seudun koulutuskuntayhtymän alueella väestön määrä kasvaakin. Tähän on varauduttu vahvistamalla jo useita vuosia aikuisille suunnattua ammatillista koulutustarjontaa ja uusien rahoitusmuotojen käyttöönottoa (JOTPA). Toiminnallisia riskejä ovat henkilöriskit ja tietosuojaan liittyvät riskit. Molempien hallintaan on kiinnitetty erityistä huomiota mm. henkilöstöä kouluttamalla ja harjoittelemalla sekä ennakoiden eläköitymisiä.

1.9.2 Selonteko kuntayhtymän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Taloudellisia riskejä hallitaan sisäinen valvonta ja seuranta avulla pitämällä opiskelijahallintojärjestelmän tiedot ajan tasalla, kouluttamalla henkilöstöä sekä resursoimalla oikeisiin toimiin. Strategisia riskejä arvioidaan johdon katselmuksissa ja johtoryhmätyöskentelyn avulla, ja resursoimalla myös tähän riittävästi. Henkilöriskkejä on rekrytointien ja roolitusten avulla vuoden aikana vähennetty. Lisäksi on panostettu digiosaamisen vahvistamiseen.

Tietosuojaan liittyen on johtavan rehtorin päätöksellä perustettu työryhmä pitämään yllä tietoturvaohjeistusta ja myöhemmin tietosuojaryhmä tarvittaessa käsittelemään tietosuojapoikkeamia. Tiedonhallintatyöryhmä on huolehtinut tiedonhallintalakiin (Laki julkisen hallinnon tiedonhallinnasta 906/2019) liittyvien velvoitteiden toimeenpanosta.

1.9.3 Sisäisen valvonnan järjestäminen

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa, että kuntayhtymälle asetetut tavoitteet saavutetaan ja että toiminta on taloudellista ja tuloksellista. Valvonnan tarkoituksena on edistää organisaation tehokasta johtamista, riskienhallintaa, toiminnan kehittämistä ja tuloksellisuuden arviointia. Toimintatapojen kehittyneisyydestä kertoo se, kuinka tuloksellisesti

sisäinen valvonta on viety käytäntöön ja miten ohjeistettuja menettelyjä on noudatettu. Kuntayhtymässä sisäisen valvonnan toimintamalli kattaa keskeiset riskitekijät ja menettelytavat on määriteltä. Toimintamallia sovelletaan johdonmukaisesti.

Tilivelvollisina määrätty johtavat virkamiehet ovat vastuussa myös sisäisen valvonnan rakenteiden luomisesta ja valvonnan toteuttamisesta omalla vastuualueellaan.

Tilivelvolliset

Yhtymähallituksen jäsenet ovat vastuussa koko kuntayhtymän toiminnasta sekä sisäisen tarkastuksen järjestämisestä.

Vastuullisena viranhaltijana koko kuntayhtymän osalta on johtava rehtori, jonka ohjeiden mukaisesti muut tilivelvolliset viranhaltijat toimivat.

Rehtori vastaa vastuullaan olevien koulutusalojen osalta toiminnasta ja taloudesta.

Hallintojohtajan vastuulla on yhteisten palvelujen toiminta seuraavilta osin: talous- ja henkilöstöhallinto, kiinteistöt, ruokapalvelut ja tietotekniikkapalvelut.

Delegoinnilla voidaan tehtäviä ja oikeuksia siirtää, muttei vastuuta.

Talouden seuranta

Talousarvion toteutuminen saatetaan neljännesvuosittain tiedoksi yhtymähallitukselle ja tilivelvollisille. Tässä vertailussa pyritään ottamaan kantaa myös tavoitteiden toteutumiseen, joskin se lopullisesti tehdään yhtymähallituksen osalta sen antamassa toimintakertomuksessa.

Yhtymähallituksen valvontatoimenpiteet vuonna 2023:

Neljännesvuosiraportti

§31 - 10.5.2023

Puolivuosisiraportti

§53 – 24.8.2023

Neljännesvuosisiraportti

§71 – 24.11.2023

Tilinpäätös 2022

§21 – 2.3.2023.

Toimintajärjestelmä ja ulkoiset arvioinnit riskienhallinnan tukena

Riskienhallintaprosessia vahvistaa kuntayhtymässä sertifioitu ISO 9001:2015 standardin mukainen toimintajärjestelmä, jonka mukaan tehdään vuosittaiset johdon katselmukset ja sisäiset ja ulkoiset auditoinnit. Kuluneen vuoden aikana toimintaan tehtiin sertifiointiauditointi, mikä osaltaan varmistaa riskien toteutumisen todennäköisyyden vaikutusarviointia. Ulkopuolisessa auditoinnissa ei havaittu yhtään poikkeamaa, ainoastaan positiivisia havaintoja ja kehittämissuhteita. Arvioinnissa kuntayhtymä on tasolla 4 ja 5 (1–5) eli erinomaisella tasolla.

Johtavan rehtorin ja johtoryhmän valvontatoimenpiteet vuonna 2023:

Johdonkatselmus 28.2.2023.

Sisäiset auditoinnit toimintajärjestelmän mukaan 6 kpl

Ulkoiset auditoinnit toimintajärjestelmän uudelleen sertifiointiin liittyen

- 12.9.-14.9.2023 Ulkoinen auditointi

Muut sisäiset tarkastukset

Kirjanpito täsmäytetään kuukausittain ja dokumentoidaan. Kirjanpidon täsmäytyksen yhteydessä tarkistetaan, että palkat on täsmäytetty ja dokumentoitu sekä kassojen saldot Ceepos-kassajärjestelmässä vastaavat kirjanpidon saldoja.

Tietosuojavastaava teki 15.12.2023 sisäisen tarkastuksen koskien opiskelijarekisterin (Wilma) käyttämistä tietosuojasetuksen mukaisesti. Tarkastus ei antanut aihetta jatkotoimenpiteisiin ja tarkastuksen mukaan opiskelijarekisterissä olevia henkilötietoja oli käytetty asianmukaisesti.

Tehtyjen riskikartoitusten perusteella kuntayhtymässä on tehty toiminnan uudelleen organisoitua. Tietojärjestelmiin ja asiakirjahallintoon liittyviä riskejä on vähennetty koulutuksen ja sisäisen valmennuksen keinoin ja otettu käyttöön lain edellyttämät järjestelmät. Johtoryhmä on sitoutunut riskienhallintaan.

Kuntayhtymän hallintosäännössä on varmistettu, että toimivallan jako on selkeä. Samoin säännöt ja ohjeet on pidetty ajan tasalla. Eettisiä ohjeita on dokumentoitu mm. viestinnän osalta. Tieto on avoimesti saatavissa intrassa ja kotisivuilla, jotka uudistettuna toimivat aikaisempaa käyttäjäystävällisemmin.

Organisaation eri tasoilla henkilöstön roolit ja vastuut on kuvattu ja niitä on päivitetty. Toimivallan delegointiin liittyvät päätökset ovat saatavilla. Henkilöstöä on informoitu riskeihin liittyvistä asioista ja koulutusta suunnitellaan edelleen tehostettavaksi.

Lisäksi kuntayhtymä osallistui 23.11.2023 valtakunnalliseen DVV:n Taisto-harjoitukseen.

1.10 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

1.10.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tuloslaskelma kuvaa, miten tilikauden tuotot ovat riittäneet kattamaan toiminnan tuottamisesta aiheutuneet kulut. Tuloslaskelmaan otetaan ainoastaan ulkoiset tulot ja menot. Tuloslaskelman välitulosten eli toimintakatteen, vuosikatteen ja tilikauden tuloksen avulla osoitetaan tilikaudelle jaksettujen tulojen riittävyys jaksettuihin menoihin. Arvioinnissa käytetään lisäksi tuloslaskelman eristä sekä toiminta- ja vuosikatteesta laskettuja tunnuslukuja.

Tilinpäätökseen 2022 verrattuna sekä kuntayhtymän tulot että menot nousivat. Toimintakate oli edelliseen tilikauteen verrattuna laskenut 0,201 milj. euroa. Kuntayhtymän vuosikate ei riittänyt poistojen kattamiseen. Tilikauden tulos ennen tilinpäätössiirtoja muodostui tappiolliseksi 0,092 milj. euroa. Poistoeron ja varausten muutosten jälkeen tilikauden ylijäämä oli 0,046 milj. euroa. Alla olevassa taulukossa on esitetty kuntayhtymän tuloslaskelma ja tuloslaskelman tunnusluvut.

	2023	2022
	(1 000 €)	(1 000 €)
Toimintatuotot	20 746	20 085
Toimintakulut	-19 327	-18 465
Toimintakate	1 419	1 620
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	82	0
Muut rahoitustuotot	11	3
Korkokulut		
Muut rahoituskulut	-66	-134
Vuosikate	1 446	1 489
Poistot ja arvonalentumiset	-1 539	-1 537
Tilikauden tulos	-92	-48
Tilinpäätössiirrot	139	75
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	46	27

Tuloslaskelman tunnusluvut

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	107,3	108,8
Vuosikate/Poistot, %	94,0	96,9

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

$$100 \% * \frac{\text{Toimintatuotot}}{\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön}}$$

Vuosikate prosenttia poistoista

$$100 \% * \frac{\text{Vuosikate}}{\text{Poistot}}$$

Toimintatuotot

Kuntayhtymän toimintatuottojen kokonaismäärä oli tilikaudella 2023 yhteensä 20,746 milj. euroa. Edelliseen tilikauteen verrattuna toimintatuotot nousivat 3,3 %. Toimintatuottojen nousuun vaikutti positiivisesti saatu ennakoitua suurempi valtionosuus 18 995 268,00 euroa, joka oli 403 842,00 euroa enemmän kuin vuonna 2022.

Tukia ja avustuksia saatiin myös ennakoitua enemmän samoin kuin muita toimintatuottoja.

Toimintakulut

Toimintakulut olivat tilikaudella 2023 yhteensä 19,327 milj. euroa. Toimintakulut kasvoivat 4,67 % vuoteen 2022 nähden. Henkilöstökulut ja palvelujen ostot sekä aineet, tarvikkeet ja tavarat kulut kasvoivat edelliseen tilikauteen verrattuna. Huomattavin kasvu oli palvelujen os-tossa palattaessa koronan jälkeen normaaliin toimintaan. Rakennusten ja alueiden kunnossapi-toa tehtiin myös edellistä vuotta enemmän ja purettiin vanha koulutalo. Koulutuskorvauksia työnantajille maksettiin 90,47 % enemmän kuin vuonna 2022.

Toimintakate ja vuosikate

Kuntayhtymän toimintakate oli 1,419 milj. euroa positiivinen. Kuntayhtymässä, jossa verora-hoitusta ei ole, toimintakatteen on oltava ylijäämäinen. Verrattaessa toimintakatetta edelliseen tilikauteen, toimintakate väheni 0,201 milj. euroa.

Kuntayhtymän vuosikate laski 0,043 milj. euroa edelliseen tilikauteen verrattuna. Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyk-siin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Kun tunnuslu-vun arvo on vähintään 100 %, oletetaan kuntayhtymän tulorahoituksen olevan riittävä. Ole-tusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat kun-tayhtymän keskimääräistä vuotuista investointitasoa pitkällä aikavälillä.

Tilikauden tulos

Kuntayhtymän tilikauden tulos ennen tilinpäätöseriä on tappiollinen 0,092 milj. euroa. Tilikau-den tuloksen jälkeen kirjattavien poistoero- ja tuloksenkäsittelyerien jälkeen tilikauden tulos muodostuu ylijäämäiseksi 0,046 milj. euroa. Varausten ja poistoerojen muutokset on kirjattu kirjanpitolautakunnan kuntajaoston ohjeiden mukaisesti.

1.10.2 Toiminnan rahoitus

Toiminnan rahoitusta tilikauden aikana tarkastellaan rahoituslaskelman ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoituslaskelmassa esitetään erikseen tulorahoituksen ja investointien nettomäärä sekä rahoitustoiminnan eli anto- ja ottolainauksen, oman pääoman ja maksuvalmiuden muutosten nettomäärä. Näiden kahden nettomäärän erotus tai summa osoittaa kuntayhtymän rahavarojen muutoksen tilikaudella. Kuntayhtymän rahoituslaskelma ja siitä laskettavat tunnusluvut on esitetty alla olemassa taulukossa.

	2023	2022
	(1 000 €)	(1 000 €)
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 446	1 489
Tulorahoituksen korjauserät	-9	0
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-3 957	-565
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	58	0
Toiminnan ja investointien rahavirta	-2 462	924
Rahoituksen rahavirta		
Muut maksuvalmiuden muutokset	-79	124
Rahoituksen rahavirta	-79	124
Rahavarojen muutos	-2 541	1 048
Rahavarat 31.12.	6 408	8 949
Rahavarat 1.1.	8 949	7 901

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	-1 603	1 298
Investointien tulorahoitus, %	36,6	263,7
Laskennallinen lainanhoitokate		
Kassan riittävyys, pv	100	170

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen viiden vuoden kertymän avulla seurataan investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä.

Investointien tulorahoitus, %

100 % *	Vuosikate Investointien omahankintameno
---------	---

Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

Laskennallinen lainanhoitokate

	Vuosikate + Korkokulut
	Korkokulut + Laskennalliset lainanlyhennykset

Kassan riittävyys, pv

	Rahavarat 31.12.
365 *	
	Kassasta maksut tilikaudella

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta on negatiivinen. Tunnusluvulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneeltä tilinpäätösvuodelta on positiivinen.

Investointien tulorahoitus-tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella.

Laskennallinen lainanhoitokate kuvaa käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Lainoihin luetaan korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat, kuten kuntatodistukset. Tunnusluvun arvon ollessa 1 tai suurempi tulorahoitus riittää lainojen hoitoon. Kuntayhtymällä ei ole lainoja.

Kuntayhtymän maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kuntayhtymän rahavaroilla. Rahavaroihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset. Kuntayhtymän maksuvalmius on hyvä.

1.10.3 Tasetarkastelu

VASTAAVAA			VASTATTAVAA		
	2023	2022		2023	2022
	(1 000 €)	(1 000 €)		(1 000 €)	(1 000 €)
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	3 023	3 023
Muut pitkävaikutteiset menot	15	32	Edellisten tilikausien ylijäämä	7 128	7 101
	15	32	Tilikauden ylijäämä	46	27
				10 197	10 151
Aineelliset hyödykkeet			POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
Maa- ja vesialueet	1 303	1 325	VARAUKSET		
Rakennukset	8 863	9 967	Poistoero	6 472	7 311
Koneet ja kalusto	1 088	1 025	Vapaaehtoiset varaukset	2 900	2 200
Ennakkomaksut ja keskener.hank.	3 578	128		9 372	9 511
	14 833	12 446			
Sijoitukset			VIERAS PÄÄOMA		
Osakkeet ja osuudet	2	2	Lyhytaikainen		
Muut saamiset	16	16	Ostovelat	318	307
	18	18	Muut velat	380	281
PYSYVÄT VASTAAVAT	14 866	12 497	Siirtovelat	1 880	2 125
				2 578	2 713
VAIHTUVAT VASTAAVAT			VASTATTAVAA YHTEENSÄ		
Vaihto-omaisuus				22 148	22 375
Aineet ja tarvikkeet	11	14			
Keskeneräiset tuotteet	541	566			
	553	581			
Saamiset					
Lyhytaikaiset saamiset					
Myyntisaamiset	39	39			
Muut saamiset	142	160			
Siirtosaamiset	140	150			
	321	349			
Rahoitusarvopaperit			Taseen tunnusluvut		
Sijoitukset rahamarkkinainstr.	2 581	3 659			
Joukkovelkakirjalainasaamiset	0	0	Omavaraisuusaste, %	88,4	87,9
	2 581	3 659	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	12,4	13,5
			Kertynyt ylijäämä, 1 000 €	7 175	7 128
Rahat ja pankkisaamiset	3 826	5 290	Lainakanta 31.12., 1 000 €		
VAIHTUVAT VASTAAVAT	7 282	9 879	Lainat ja vuokravastuut 31.12.	205 096	240 028
			Lainasaamiset 31.12.		
VASTAAVAA YHTEENSÄ	22 148	22 375			
Omavaraisuusaste, %			Lainakanta 31.12.		
100 % * $\frac{\text{Oma pääoma + Poistoero ja Vapaaehtoiset varaukset}}{\text{Koko pääoma – Saadut ennakot}}$			Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)		
Suhteellinen velkaantuneisuus, %			Lainat ja vuokravastuut 31.12.		
100 % * $\frac{\text{Vieras pääoma – Saadut ennakot}}{\text{Käyttötulot}}$			Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut		
Kertynyt ylijäämä (alijäämä)			Lainasaamiset 31.12.		
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)			Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset		

Tase kuvaa kuntayhtymän taloudellista asemaa tilikauden päättymishetkellä. Kuntayhtymän varallisuus ja rahoituksen rakenne esitetään ryhmiteltynä luonteensa mukaisiin omaisuus- ja pääomaeriin. Kuntayhtymän taseen loppusumma oli tilinpäätöshetkellä 22,148 milj. euroa. Taseen vastaavaa puolella merkittävin erä on aineelliset hyödykkeet, joka sisältää mm. kiinteistöt sekä koneet ja kaluston. Vastattavaa puolella suurin erä oli edellisten tilikausien ylijäämä. Taseen loppusumma laski edelliseen tilikauteen verrattuna 0,227 milj. euroa.

Kuntayhtymän omavaraisuusaste nousi 0,5 prosenttiyksikköä edelliseen tilinpäätökseen verrattuna ollen 88,4 prosenttia. Tunnusluku mittaa kuntayhtymän vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70 %:n omavaraisuutta. 50 % tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

Suhteellisen velkaantuneisuuden, % -tunnusluvun arvo väheni 1,1 prosenttiyksikköä edelliseen tilikauteen verrattuna ollen 14,4 prosenttia. Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kuntayhtymän käyttötuloista (=kuntayhtymän tilikauden toimintatuotot) tarvittaisiin vieraan pääoman takaisin maksuun. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kuntayhtymällä on selviytyä velan takaisin maksusta tulorahoituksella.

Lainat ja vuokravastuut kuntayhtymässä kertovat vuokravastuiden määrän, koska lainoja ei ole. Kuntayhtymän kertynyt ylijäämä on kasvanut edelliseen tilikauteen verrattuna 0,046 milj. eurolla.

1.10.4 Kokonaistulot ja menot

Kokonaistulojen ja –menojen laskelma laaditaan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, jotka sisältävät vain ulkoiset tuotot, kulut ja rahoitustapahtumat. Kokonaistulo ja –meno käsitteet kattavat laskelmassa varsinaisen toiminnan ja investointien tulot ja menot sekä rahoitustoiminnan rahan lähteet ja käytön. Lyhytaikaisten lainojen ja Oman pääoman muutokset esitetään kumpikin nettoeränä joko tulona tai menona.

Alla olevassa taulukossa on esitetty kuntayhtymän tilikauden 2023 kokonaistulot ja –menot.

TULOT	(1 000 €)	MENOT	(1 000 €)
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	20 746	Toimintakulut	19 327
Korkotuotot	82	Korkokulut	0
Muut rahoitustuotot	11	Muut rahoituskulut	66
Satunnaiset tuotot	0	Satunnaiset kulut	0
Tulorahoituksen korjauserät		Tulorahoituksen korjauserät	
– Pysyvien vastaavien		Pakollisten varausten muutos	0
hyödykkeiden luovutusvoitot	-11	– Pakoll. varausten lis. (+)/väh. (–)	0
		– Pysyvien vastaavien	
Investoinnit		hyödykkeiden luovutustappiot	-2
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	Investointimenot	3 957
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden	58	Rahoitustoiminta	
luovutustulot		Oman pääoman vähennykset	0
Rahoitustoiminta			
Oman pääoman lisäykset	0		
Kokonaistulot yhteensä	20 886	Kokonaismenot yhteensä	23 348
Täsmäytys			
Kokonaistulot	20 886	Rahavarojen muutos	-2541
– Kokonaismenot	-23 348	– Muut maksuvalmiuden muutokset	79
	-2 462		-2 462

Kuntayhtymän kokonaismenot ylittivät kokonaistulot 2,462 milj. euroa.

1.11 Tuloksen käsittely

Kuntalain 115 §:n mukaan yhtymähallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Tilikauden tuloksella tarkoitetaan tuloslaskelman tulosta ennen tilinpäätössiirtoja.

Kuntayhtymän tilikauden tulos muodostui 92 360,83 euroa alijäämäiseksi. Yhtymähallitus esittää yhtymävaltuustolle tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

1. Poistoero

Poistoeroja tuloutetaan suunnitelman mukaisesti (+) 838 684,62 euroa.

2. Varaukset

Tehdään Eeronkuja 3 saneerausvaraus 700 000,00 euroa.

3. Esitetään, että maksetaan jäsenkunnille 2 %:n peruspääoman korkoa vuoden 2023 tuloksesta.

4. Tilikauden ylijäämä

Tilikaudelta ylijäämä 46 323,79 euroa siirretään edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä -tilille.

2. Toimintasuunnitelman ja talousarvion toteutuminen

2.1 Tulosalueet

2.1.1 Hallinto

Kuntayhtymän johtavana rehtorina toimi vuonna 2023 Maria Taipale. Hallintojohtajana on toiminut Pauliina Sarilo.

2.1.2 Rasekon ammattiopisto

Rasekon ammattiopisto on monialainen, selkeän toiminta-alueen omaava tuloksellinen ja tehokas oppilaitos. Rasekossa opiskelijat saavat ammattitaitoisten opettajien opetusta ja ohjausta. Pääosin opetusta annettiin lähiopetuksena Raision kampuksella.

Talouden näkökulmasta tavoitteet toteutuivat hyvin. Opiskelijäläpivirtaama ja tutkintojen suorituspäämäärä ovat aikaisemman vuoden tasolla, mutta opiskelijavuosia saatiin kokoon vähemmän kuin tavoitteellisia opiskelijavuosia oli myönnetty, mikä johtui pääosin opintojen keskeyttämisistä.

Asiakkaan näkökulmasta tavoitteena on ollut opiskelijoiden oppiminen, tyytyväisyys ja osallisuuden lisääminen. Opiskelijoista on pidetty hyvää huolta ja kysytty vuoden aikana palautteita aktiivisesti.

Opiskelijoiden AMIS-palaute on ollut pääosin hyvää niin aloituskyselyn kuin päättökyselynkin osalta ja palautteen seuranta on edelleen kehitetty. Keskiarvot ovat valtakunnan tasolla, mutta selkeitä kehittämiskohteitakin löytyy.

Ensisijaisia hakijoita aloituspaikkaa kohden oli yhteishaussa keskiarvona 0,8, mikä on odotetun mukainen. Kirjattu tavoite yksi hakija/aloituspaikka oli ideaalinen eikä voinut toteutua vielä yhteishaun päättyessä, koska lähtökohtaisesti TUVA-ryhmät ja tietyt tutkintoryhmät täydentyvät syksyn aikana jatkuvan haun kautta ja haettavaksi haluttiin laittaa mahdollisimman monipuolinen tarjonta. Kaiken kaikkiaan hakijoita ammattiopistoon kaikille aloille ja kaikilta hakutoivesijoilta oli yhteensä 1203 (v.2022 2341) ja täytettäviä aloituspaikkoja 553(553). Ensisijaisia hakijoita oli yhteensä 435. Tämä oli 35,1 % Rasekon alueen peruskoulun päättäneiden ikäluokasta.

Työvoimapula-alojen heikko vetovoima näkyy kevään 2023 yhteishaussa. Sosiaali- ja terveysalalle ensisijaisten hakijoiden määrä oli 48 ja aloituspaikkoja 72. Kaiken kaikkiaan sosiaali- ja terveysalalle oli hakijoita 231. Ensisijaisten hakijoiden määrä ravintola- ja cateringalalle oli 12, kun aloituspaikkoja oli yhteensä 60. Kaiken kaikkiaan hakijoita tälle alalle oli 96.

ICT-alalle oli ensisijaisia hakijoita yhteensä 45 aloituspaikkamäärän ollessa 36. Suosittuja olivat sähkö- ja automaatioala (ensisijaiset hakijat 66 ja aloituspaikkoja 38) ja autoala (39/38). Liiketalouden perustutkintoa haki opiskelemaan ensimmäiseltä hakutoivesijalta 75 paikkojen ollessa 84. Kaikilta hakutoivesijoilta liiketalouteen oli hakijoita yhteensä 336.

Määrälliset toteumat, vertailu 2023 /2022

	Kaikki		Tekniikka		Liike-toiminta		Terhy		Palvelualat		TaTe		ICT	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Ensisijaisesti hakeneiden määrä / kunta-yhtymän alueen 16-v määrään (%)	35,1	34,1	19,5	21,2	5,3	4,3	4,3	4,4	2,1	0,9	0	0	3,3	3,3
Aloittaneiden opiskelijoiden määrä pt (kpl)	719	639	212	198	138	128	150	101	83	73	64	59	72	85
Kaikki aloittaneet opiskelijat (kpl)	1108	989	229	208	267	276	226	180	110	90	113	71	73	88
Lähiopetustuntien määrä	29,9	28,9	30	30	28,3	25,6	30,8	28	30,6	32,3	29,6	30	30	25,8
Eronneiden määrä pt (%)	10,9	10,46	6,63	7,3	9,11	11,8	9,98	9,0	17,2	13,4	16,2	12	12,3	11,7
Suoritettujen pt määrä (kpl)	497	463	147	138	104	91	111	73	57	91	50	44	28	26
Suoritettujen at määrä (kpl)	204	170	11	6	92	98	52	30	22	18	22	14	5	4
Suoritettujen eat määrä (kpl)	77	84	11	15	24	35	22	28	8	3	12	3	0	0

Opetus ja ohjaus koulutusaloilla

Opetuksen kehittämistyötä tehtiin Rasekossa jatkuvan kehittämisen periaatteella. Kuluneen vuoden aikana panostettiin edelleen opetushenkilöstön opetusteknologisen osaamisen kasvatamiseen ja opetuksen laadun varmistamiseen sekä erityisen tuen opiskelijoiden ohjaukseen. Opiskelijapalautetta seurattiin AMIS-palautteen avulla ja työpaikkojen ja työpaikkaohjaajien palautetta työelämäpalautteen avulla.

Työelämäyhteistyötä kehitettiin aktiivisesti työelämäyhteistyötiimin koordinoimana. Kumppanuussopimuksia solmittiin lisää ja lisäksi järjestettiin myös yhteisiä tapaamisia.

Työssäoppimisen järjestämisessä onnistuttiin hyvin. Eripituisia oppisopimuksia solmittiin hie-
man aikaisempaa enemmän.

KOULUTUSALAT

1. Humanistiset ja taidealat

Taideteollisuusala sekä tekstiili- ja muotiala

Taideteollisuusosalalla vuosi 2023 on työntäyteinen. Osaamista kehitettiin niin perustutkinnoissa, ammattitutkinnoissa kuin erikoisammattitutkinnoissakin. Perustutkintoa opiskeltiin niin metallisepäalan, muinaistekniikan, puusepäalan, digitaalisen valmistuksen kuin restauroinninkin aloilla. Opiskelijat toteuttivat useita työelämälähtöisiä projekteja. Metalliseppien taideprojekti taidenäyttelyineen, restauroinnin lukuisat projektit mm. Iniön venevajojen restaurointi,

muinaistekniikan opiskelijoiden vahva toteutus Kuralan Esihistoria esille –tapahtumassa ja Digitaalisen valmistuksen opiskelijoiden näyttely Eeronkujalla. Puusepäntekniikan opiskelijoiden opintoihin kuuluin lukuisat yritysvierailut ja asiakastyöt. Muinaistekniikan opetus täytti Rasekossa 20 vuotta ja sitä juhlistettiin toukokuussa asiantuntijaseminaarilla ja työnäytöksin Martinsalissa. Savirakentajat lähtivät ryhmänä Erasmus-vaihtoon Portugaliin, jossa saivat oppia ja kokemusta Etelä-eurooppalainen savirakentamisen perinteestä. Erikoisammattitutkinnossa muuseomestarin osaamisalalla aloitti syksyllä 2023 uusi tutkintoryhmä, jossa osallistujia on Tornioista Helsinkiin -akselilla.

Uudistettu taideteollisuusalan perustutkinto moduloitiin ja opetus uusien perusteiden mukaisesti käynnistyi elokuussa 2023. Viikonloppujen koulutustarjonnan puukkoseppämestarien ja hopeasta koruksi -tutkinnon osia täydennettiin seppäkisällin ammattitutkinnolla, johon alan taiteilijoita osallistuu ympäri Suomen. Jatkuvan oppimisen ja työllisyyden palvelukeskuksen erillishoitoksella pystyttiin järjestämään tutkinnon osia pienempien kokonaisuuden koulutusta mm. restauroinnin, muinaistekniikan ja savirakentamisen aloilla.

Tekstiili- ja muotialalla avattiin 2023 yhteishakuun paikkoja nuorille, jotka aloittivat opintonsa elokuussa. Perustutkinto uudistui, se moduloitiin ja opetusta suunniteltiin sekä toteutettiin syksyllä 2023 uusin ideoin. Sisäistä yhteistyötä eri osaamisalojen välillä vahvistettiin ja opettajat toteuttivat syksyllä 2023 ”ihmeviikot” jossa kaikki tekstiili- ja muotialan opiskelijat kiersivät viikkokohtaisesti eri opetuspisteissä hankkimassa osaamista tekstiili- ja muotialan työympäristössä toimimiseen.

Opiskelijat toteuttivat laadukkaita asiakastöitä ja huhtikuussa 2023 järjestettiin vaikuttava ”Aisti” -muotinäytös. Opiskelijoiden vankkaa osaamista tuotiin esille elokuun ”Uudet kuteet” -näyttelyssä Raision kirjastossa.

Ammattitutkinnossa aloitti innokas ryhmä digitaalisuuden soveltamisen opinnoissa. Alalla panostettiin myös uusien laitteiden hankintaan, jotka tuovat alan opetusta entistä enemmän kiinni nykyaikaan ja tulevaan. Syksyllä tehtiin valmisteleva vierailu Kyprokselle tutustumaan alan opetukseen ammatillisessa oppilaitoksessa: se saattaa hyvinkin avata uusia vaihtomahdollisuuksia opiskelijoillemme tulevina vuosina.

2. Kauppa, hallinto ja oikeustieteet

Jatkuvan haun rooli liiketoiminnan koulutuksissa korostui vuonna 2023 edelleen. Jatkuvan haun kautta hakeutuu liiketoiminnan koulutukseen paljon aikuisopiskelijoita. Suosittuja aikuiskoulutuksia ovat olleet johtamisen, lähiesimiestyön, taloushallinnon ja terveydenhuollon sihteerikoulutukset. Liiketoiminnan ammattitutkinnon pakollisen tutkinnon osan rakentaminen verkoon lisäsi opiskelijavolyymia ammattitutkinnossa. Työvoimakoulutuksista erityisesti taloushallinnon koulutusten, palkkahallinnon, vaikuttavuus on jatkunut hyvänä.

Liiketoiminnassa yhteishaun kautta opiskelunsa aloittaneet suuntautuvat liiketoiminnan ammatillisissa opinnoissa käytännössä kolmeen väylään: myyntiin, taloushallintoon tai yrittäjyyteen. Yhteishaun kautta tulleiden opiskelijoiden kiinnostus erityisesti yrittäjyys-väylään on kasvanut.

Yhteistyö jäsenkuntien alueen elinkeinoelämän ja sidosryhmien kanssa on tiivistä. Jäsenkuntien kanssa on suunniteltu erilaisia koulutuksia toteuttavaksi, muun muassa johtamisen koulutusten

osalta. Opiskelijat ovat suorittaneet useita yrityksiltä tulleita eri aiheisia toimeksiantoja ja projekteja.

Liiketoiminnan opettajat osallistuivat aktiivisesti hanketoimintaan. Liiketoiminnan vastuulla oli erityisesti kv-hanke, I4U. Kyseisessä hankkeessa tiivistetään yhteistyötä osaamisen kehittämisessä yritystoimijoiden kanssa. Liiketoiminta järjesti vuonna 2023 VeroRasenaarin, johon saatiin osallistujia reilut 200 henkilöä. Kansainvälinen opiskelija- ja opettajavaihto oli vuonna 2023 vilkasta. Vuoden aikana toteutettiin myös ensimmäinen koko opiskelijaryhmän vaihto. Liiketoiminnan perustutkinnon opiskelijoiden matka suuntautui Espanjan Fuengirolaan. Matka oli erittäin onnistunut ja saadun hyvän palautteen johdosta tätä mallia kehitetään edelleen.

Liiketoiminnan neuvottelukunta kokoontui vuonna 2023 keväällä ja syksyllä. Neuvottelukunta on tuonut esille näkemyksiä työelämän osaamistarpeista. Koulutusalan opiskelijat ovat olleet mukana myös järjestämässä erilaisia tapahtumia opintojensa aikana. Näistä uusimpana joulujoulun tapahtuma Valon Juhla.

3. Tieto- ja viestintätekniikka (ICT)

Yhteishaun kautta tulevia opiskelijoita kävimme tavoittelemassa Raseko Road Show –kiertueella tammikuussa 2023. Vierailuilla omistajakuntien peruskouluihin tavattiin paljon nuoria ja saatiin hyviä keskusteluja, myös peruskoulun opettajien kanssa. Jatkuvan haun kautta alalle hakeutuu edelleen paljon opiskelijoita, joille pyrimme löytämään sopivan koulutuspolun henkilökohtaistamisen avulla. Saimme vuoden aikana myös vahvistusta opettajatiimiimme.

Tiimin opettajia osallistui hanketyöhön mm. Hampurissa tammikuussa. Vierailun kohteena oli it-alan ammatillinen oppilaitos. Toukokuussa pääsimme myös kokeilemaan opiskelijoiden avulla hankkeessa laadittuja materiaaleja käytännössä. Muutama opiskelija pääsi myöhemmin syksyllä samaan oppilaitokseen osallistumalla kahden viikon mittaiseen kansainväliseen workshopiin ja saivat tällä tavalla arvokasta kokemusta kansainvälisestä yhteistyöstä.

Jo perinteeksi muodostuneen eSports tapahtuman suunnittelu käynnistyi heti alkuvuodesta ja tällä kertaa tapahtuma toteutettiin yhdessä OTE-säätiön kanssa. Sisäinen testiturnaus järjestettiin juuri ennen talvilomaa ja varsinainen turnaus oli maaliskuussa Rasekon liikuntasalissa. Tapahtumasta lähetettiin suora lähetys selostettuna. Osallistuimme myös Taitaja 9 –viikon järjestelyihin laajalti ja opiskelijat hoitivat aluekilpailun ajanottotehtäviä.

Syksyllä otimme koekäyttöön lisää tiedolla johtamisen työkaluja, tavoitteena aiempaa nopeampi reagointi opiskelijoille tärkeisiin asioihin. Saimme myös parannuksia ergonomiaan uusien työtuolien, tietokoneiden ja pöytien muodossa.

Selvitimme myös erilaisia työelämäyhteistyön mahdollisuuksia alueellisen yhteistyön merkeissä ja kävimme opiskelijoiden kanssa yritysvierailulla. Myös meillä vieraili yritysten edustajia kertomassa tärkeitä työelämäkokemuksia opiskelijoille sekä opettajille. Lisäksi kehitimme sisäistä yhteistyötä Rasekon tietotekniikkapalveluiden kanssa avustamalla heitä tietoteknisissä tehtävissä ja Raision kirjaston yhteydessä toimiva "Näppärästi netissä" -palvelupiste jatkoi toimintaansa tieto- ja viestintätekniikan opiskelijoiden voimin.

4. Tekniikan alat

Auto-osastolla pääpaino oli edelleen yhteishaun kautta tulleissa opiskelijoissa. Alan vetovoima yhteishaussa säilyi vakaana ja osastolla on kuusi täyttä ryhmää. Lähes kaikki harjoitustyöt tehtiin osaston korjaushallissa asiakastöinä. Työmääräyksiä kertyi vuoden aikana 870 kappaletta. Lisäksi osasto huolehti oppilaitoksen ajoneuvojen huolloista ja korjauksista.

Sähkö-osastolle oli yhteishaussa runsaasti ensisijaisia hakijoita. Opiskelijoita oli syksyllä kuudessa täydessä ryhmässä. Lisäksi oli kaksi oppisopimusopiskelijaa. Osaston opiskelijat huolehtivat omien harjoitustöidensä lisäksi Rasekon kiinteistöjen sekä ulkoalueiden sähköasennuksista ja korjauksista. Sähköosasto toimi myös ammattiopiston omakotitalotyömaiden sähköurakoitsijana. Loppuvuodesta asennettiin aurinkosähköpaneelit EK4:n katolle.

Rakennusosasto toimi F-rakennuksen hallissa ja ulkoalueella harjoituskentällä sekä Raivaajankadun ja Kuanlaakson omakotityömailla. Kuluneena vuonna myytiin Raivaajankadun toinen valmistunut talo, jonka jälkeen Kuanlaaksossa aloitettiin kolmas omakotityömaa. Osaston aloittavat ryhmät olivat täysiä. Kaikkiaan ryhmiä oli kuusi.

Kone- ja tuotantotekniikka sekä tekninen suunnittelu toimivat yhtenä kokonaisuutena. Molemmille aloille tuli opiskelijoita sekä yhteishaun että jatkuvan haun kautta. Tämän lisäksi kone- ja tuotantotekniikassa oli työvoimakoulutuksia, joihin hakeudutaan TE toimiston kautta. Syksyllä aloitti kaksi täyttä ryhmää koneteknologiassa, sekä yksi ryhmä teknisessä suunnittelussa. Kaikkiaan ryhmiä oli yksitoista.

Kiinteistöpalveluissa toimi yksi ryhmä. Opiskelijat ovat tulleet yhteishaun ja jatkuvan haun kautta. Osasto teki asennus-, huolto- ja korjaustöitä omassa työsalissaan sekä kaikissa Rasekon kiinteistöissä. Yhteistyötä Rasekon kiinteistöhuollon kanssa jatkui runsaana.

Logistiikkaan saatiin opiskelijoita sekä yhteishausta että jatkuvasta hausta. Logistiikalle hankittiin trukkisimulaattori. Talotekniikan koulutuksessa aloitti elokuussa ensimmäinen ryhmä.

5. Palvelualat

Palvelualat ovat tehneet vuonna 2023 paljon yhteistyötä eri toimijoiden kanssa. Taitaja Kokki Plus -sarjassa tuli kultaa. Rotisseur nuori kokki SM - aluekarsinnat järjestettiin Rasekossa. Raseko toimi myös elintarvikejalostajan tuotekehityskilpailun järjestäjänä. Puhtausalan minimessut järjestettiin Raision kirjastolla keväällä sekä ravintola- ja cateringalan sekä matkailualan opiskelijat olivat järjestämässä Kespron yritysmessuja niin Turun telakalla kuin Turun messukeskuksessakin. Ravintola- ja catering-alaa tehtiin tutuksi myös peruskoulun opiskelijoille olemalla mukana alan opiskelijoiden kanssa kotitaloustunneilla.

Yhteistyössä työelämän kanssa tehtiin myös uudistamalla paikallisien tutkinnon osien tarjontaa. Startti keittiöalalle nähtiin tarpeelliseksi työllistymisen edistäjänä sekä asiakaspalvelua ravintola- ja cateringalalle paikallinen tutkinnon osa tehtiin tukemaan asiakaspalvelun osaamistarvetta. Puhdasta osaamista -koulutus Jotpa -rahoituksella startattiin palvelemaan puhtausalan tarpeita sekä Tähtikokki -koulutus jatkoi toimintaansa. Nuoria koulutettiin myös valmentautumaan ravintola- ja catering-alan kesätöihin sekä matkailualan yhteishaun ryhmä aloitti ensimmäistä kertaa syksyllä.

Näiden lisäksi palvelualoille yhteistyö on tärkeää myös kansainvälisesti. Keväällä puhtausalan ja matkailualan opettajat olivat Liettuan Klaipedassa valmistelevalla vierailulla sekä JobShadowing –liikkuvuusjaksolla tehden yhteistyösopimuksen paikallisen oppilaitoksen kanssa. Keväällä tutustuttiin ja kartoitettiin yhteistyöyrityksiä Espanjan Fuengirolan yrittäjien kanssa sekä matkailualan opiskelijat hankkivat osaamista Fuengirolan matkaopaskoulussa. Yhteistyötä tehtiin myös Turkin Anlyan oppilaitoksen kanssa sekä opiskelijat olivat hankkimassa ja näyttämässä osaamista paikallisissa yrityksissä. Myös Ranskaan tehtiin valmisteleva vierailu ja suurlähetystön suomiviikko 2024 suunnittelu sai alkunsa. Vuonna 2023 Suurlähetystön Suomi – viikkoja toteutettiin yhteistyössä Turun ammatti-instituutin kanssa Keniassa Nairobissa ja Etelä-Korean suurlähetystössä Soulissa.

Puolustusvoimien kanssa tehty tiivis yhteistyö on myös jatkunut. Ravintola- ja cateringala on jatkanut laivakokkien kouluttamista ja vastavuoroisesti meidän opettajamme ovat olleet työelämäjaksolla laivastossa. Opettajat ovatkin kouluttaneet itseään työelämäjaksolla kumppaniyrityksissä, sekä Job Shadowingilla että Rasekon sisäisillä koulutuksilla. Ala kävi tutustumassa Stadin ammattiopiston toimintaan kehittämisspäivänä. Kumppaniyrityksen keittiöpäällikkö on ollut tutustumassa keittiöopetukseen nuorisoryhmässä.

Palvelualat olivat kehittämässä toimintaa myös monen hankkeen kautta. Grease hankkeessa tehtiin suunnitelmia ruokahävikin vähentämiseen. Riistahanketta haettiin, jotta päästäisiin vaikuttamaan riistaruoan hyödyntämiseen ja tietoisuuteen hyödyistä lähiruokana. Jotpa -toteutuksena suunniteltiin myös 2024 alkava Keittiömestarikoulutus. FoodLaboratoryn toiminta on jatkanut toimintaansa mielenkiintoisilla ja ajankohtaisilla kursseilla. Sisäiset opiskelijoiden oppimisympäristöt ovat palvelleet alueen asiakkaita niin myymälä Kanelissa kuin Ravintola Rosma-riinissakin.

6. Terveys- ja hyvinvointialat

Terveys- ja hyvinvointialalla valmistauduttiin vuoden 2023 aikana tutkinnon perusteiden uudistumiseen. Uudistustyötä varten perustettiin ydinryhmä, johon kuuluu neljä opettajaa – varhaiskasvatuksen opettaja, hoitotyön opettaja, mielenterveys- ja päihdetyön opettaja sekä koodaava opettaja oppisopimusten asiantuntijana. Yksi opettajista toimii myös valtakunnallisessa työelämätoimikuntatehtävässä. Keskeiset uudistusta koskevat tiedot ryhmä välitti kaikille opettajille yhteisessä suunnittelupäivässä. Suunnittelupäivään saimme vieraaksi myös opetusneuvos Dinah Arifullan. Yhteistyötä perusteiden merkeissä tehtiin myös alueen muiden oppilaitosten kanssa. Perusteet vahvistettiin joulukuussa ja varsinainen työstäminen tulee tapahtumaan kevään 2024 aikana.

Oppisopimuskoulutus on jatkanut kasvuaan. Sekä pitkiä että lyhyitä oppisopimuksia tehtiin runsaasti. Ryhmämuotoiset oppisopimuskoulutukset ovat saaneet hyvän vastaanoton. Oppisopimusopiskelijat kaipaavat ohjausta ja säännöllisiä tapaamisia. Loppuvuodesta ideoitiin säännöllisiksi lisäohjaustavoiksi teams klinikat ja oppisopimusopiskelun kehittämistyötä sovittiin jatkettavan tutkinnon uudistustyön rinnalla.

Työelämäyhteistyötä tehtiin paljon. Vuoden aikana toteutettiin kahteen otteeseen rekrytointitapahtuma minimessut, jossa työnantajat ja opiskelijat tapasivat toisensa. Työelämäyhteistyötä tehtiin paljon myös erilaisina projekteina (yhteistyötahoina esim. Oiva, Huutihovit, Matinkartano, Martti, Validia...). LastenAmis – toiminta oli aktiivista ja sitä kehitettiin edelleen. Uusia toimintamuotojakin LastenAmiksessa kokeiltiin, esim. EA taitoja alakoululaisille -projekti.

Vuoden aikana aloitettiin Jotpa -rahoituksella Lisää hoivaa- sekä Lisää hoitajia varhaiskasvatukseen -koulutushankkeet. Lisää hoivaa -rahoituksen tarkoituksena on vastata hoiva-alan yritysten ja julkisen sektorin työvoiman tarpeeseen. Rahoituksella on lisätty yleistä tietoisuutta hoiva-avustajan työstä sekä monipuolisista koulutusmahdollisuuksista. Tiivistä yhteistyötä ja vuoropuhelua tehtiin koulutuksen järjestäjän ja työpaikkojen toimijoiden välillä mm. yrityksissä, julkisen sektorin työpaikoilla, rekrymessuilla, maahanmuuttajajärjestöissä sekä kolmannen sektorin toiminta-alueella. Tavoitteena on lisäksi ollut uusien opiskelijoiden löytäminen hoiva-avustajakoulutukseen. Rahoituksella on toteutettu myös opiskelua tukevia toimintoja hoiva-avustaja- ja lähihoitajaopiskelijoille. Opiskelua tukevia toimintamuotoja on vuonna 2023 toteutettu kaksoisopettajuuden sekä kielitaitoon liittyvän tuen muodoissa. Lisäksi rahoituksella on järjestetty kohdennettua työpaikkaohjaajakoulutusta hoiva-alan työpaikkaohjaajille. Lisää hoitajia varhaiskasvatukseen -rahoituksella aloitettiin lokakuussa lähihoitajakoulutusryhmä. Koulutukseen oli runsaasti kiinnostusta ja seuraavan ryhmän aloitus sovittiin heti alkuvuoteen 2024.

Yhteiset tutkinnon osat

Yhteisissä tutkinnon osissa on toteutettu ohjauspajatoimintaa aktiivisesti. Kaikille opiskelijoille on ollut tarjolla pajojen myötä lisäohjausta yhteisten tutkinnon osien suorittamiseen. Polkuvalinnoissa on korostunut tekijän polku sekä yhä kasvavana määränä jatkajan polku. Jatkajan polku on rakennettu tiiviissä yhteistyössä ammattikorkeakoulun toimijoiden kanssa. YTO- tiimin henkilöstö on kehittänyt omaa osaamistaan ammatillisesti osallistuen erilaisiin webinaareihin, sisäisiin koulutuksiin ja yhteistyötapaamisiin vuoden 2023 aikana.

Ohjaamo, opinto-ohjaus ja valmentava koulutus

TUVA koulutus jatkoi vahvaa toimintaansa myös vuonna 2023. Perinteisten TUVA- ryhmien lisäksi talvella 2023 aloitettiin nuorten ukrainalaisten TUVA ryhmä. Lisäksi TUVA koulutusta toteutettiin myös työvoimakoulutuksena.

Syksyllä nuorten TUVA-ryhmät pääsivät muuttamaan Juhaninkujalle omiin kotiluokkiinsa, joten pitkäaikainen toive omasta tilasta toteutui. Syyskauden aikana opiskelijat pääsivät vahvistamaan perustaitojaan ja tutustumaan Rasekon koulutusaloihin TUVA:n oman koulutuskokeiluviikon aikana. Opiskelijoita siirtyi tutkintotavoitteeseen koulutukseen ja uusia opiskelijoita tuli TUVA- ryhmiin. Ryhmytymiseen, työrauhaan ja positiiviseen pedagogiikkaan kiinnitettiin erityistä huomiota.

TUVAn aikana toteutettiin valinnaisia opintoja, tehtiin työelämäyhteistyötä ja opetusta vietiin aktiivisesti myös oppilaitoksen seinien ulkopuolelle.

TUVAn aikana yhä useampi opiskelija hakeutui korottamaan perusasteen arvosanoja sekä suorittamaan yhteisiä tutkinnon osia koulutuksen aikana. Myös työkykypassia ja työelämän lupakortteja suoritettiin ahkerasti. Opiskelijoiden moninaiset toiveet, lähtökohdat ja taidot vahvistivat entisestään henkilökohtaisten opintopolkujen toteutumista sekä erityisen tuen merkitystä opintopolulla.

Yhteistyö lukioden kanssa

Raision lukion kanssa jatkettiin yhteistyötä kaksoistutkinnon suorittajien osalta. Kaksoistutkinnon suoritti vuonna 2023 yhteensä 20 Rasekon ammattiopiston opiskelijaa.

Työvoimakoulutukset

Raseko toteutti vuoden 2023 aikana monialaisesti VOS-työvoimakoulutuksia. Työvoimakoulutuksiin hakijoiden määrä on koko Varsinais-Suomen alueella jonkin verran vähentynyt, joka näkyi myös Rasekon hakijatilastoissa. Yhteistyötä markkinoinnissa tiivistettiin. Kaiken kaikkiaan Rasekossa saatiin alkamaan eri alojen työvoimakoulutuksia: Työvoimakoulutusten kehittämisessä tehtiin tiivistä yhteistyötä Varsinais-Suomen ELY:n sekä TE-toimiston kanssa. Lisäksi opiskelijahallintoa kehitettiin vastaamaan VOS-työvoimakoulutusten erityistarpeisiin.

Työvoimakoulutusta järjestettiin Rasekossa useilla koulutusaloilla. Asiakaspalautteet olivat pääsääntöisesti hyviä. Hakijamäärät vaihtelivat koulutuksittain. Markkinointitoimenpiteitä tarvittiin runsaasti.

Oppisopimuskoulutukset

Oppisopimuksen määrälliset tavoitteet saavutettiin vuonna 2023. Koordinoivien opettajien tekemien oppisopimusten määrät kasvoivat, samoin oppisopimustoimiston. Raportointia kehitettiin vuoden aikana ja dokumentointia tehostettiin. Vuoden aikana tehtiin 542 (v. 2022 yhteensä 508) uutta oppisopimusta, joista osaamisaloilla 246 (edellisenä vuonna 195). Virtauma oli 844 (v. 2022 yhteensä 776). Oppisopimuksia keskeytyi 22 (v. 2022 yhteensä 26) opiskelijalla. Oppisopimuksia purkautui 62 (v. 2022 yhteensä 61).

Vuoden lopussa 31.12.2023 oppisopimuksia oli voimassa seuraavasti: perustutkintoja 177 (v. 2022 voimassa 131) ja ammatti- ja erikoisammattitutkintoja 158 (v. 2022 voimassa 193) eli yhteensä 335 (v. 2022 voimassa 324). Eniten tehtiin liiketoiminnan, sosiaali- ja terveysalan sekä tekniikan alan perustutkintoja. Ammattitutkinnoista eniten tehtiin lähiesimiestyön ja kasvatus- ja ohjausalan sekä liiketoiminnan ammattitutkintoja. Erikoisammattitutkinnoista eniten tehtiin johtamisen ja yritysjohtamisen sekä taideteollisuusalan erikoisammattitutkintoja.

2.2 Taloudellisten tavoitteiden toteumavertailu

2.2.1 Yhteenvedo talousarvion toteutumisesta

Ulkoisen

	Toteutuma 2022	Talousarvio 2023	Toteutuma 2023	Poikkeama	%
Toimintatuotot					
Myyntituotot	19 339 227,62	19 077 000,00	19 802 796,39	-725 796,39	103,8
Maksutuotot	0,00		0,00	0,00	0,0
Tuet ja avustukset	733 375,21	693 000,00	892 827,99	-199 827,99	128,8
Muut toimintatuotot	12 361,58	17 000,00	50 598,44	-33 598,44	297,6
Toimintatuotot yhteensä	20 084 964,41	19 787 000,00	20 746 222,82	-959 222,82	104,8
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-13 625 002,37	-13 827 000,00	-13 967 797,29	140 797,29	101,0
Palvelujen ostot	-1 650 362,75	-2 079 000,00	-2 055 694,27	-23 305,73	98,9
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 768 396,29	-2 760 000,00	-2 882 533,50	122 533,50	104,4
Avustukset	-6 094,43	-9 000,00	-19 765,42	10 765,42	219,6
Muut toimintakulut	-415 331,27	-383 000,00	-401 267,72	18 267,72	104,8
Toimintakulut yhteensä	-18 465 187,11	-19 058 000,00	-19 327 058,20	269 058,20	101,4
Toimintakate	1 619 777,30	729 000,00	1 419 164,62	-690 164,62	194,7
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	0,00	0,00	82 294,73	-82 294,73	0,0
Muut rahoitustuotot	3 199,33	3 000,00	10 810,73	-7 810,73	360,4
Muut rahoituskulut	-134 172,05	-70 000,00	-66 058,01	-3 941,99	94,4
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	-130 972,72	-67 000,00	27 047,45	-94 047,45	-40,4
Vuosikate	1 488 804,58	662 000,00	1 446 212,07	-784 212,07	218,5
Poistot ja arvonalentumiset	-1 536 830,67	-1 560 000,00	-1 538 572,90	-21 427,10	98,6
Tilikauden tulos	-48 026,09	-898 000,00	-92 360,83	-805 639,17	10,3
Varausten ja rahastojen muutos	74 957,20	839 000,00	138 684,62	700 315,38	16,5
Tilikauden yli-/alijäämä	26 931,11	-59 000,00	46 323,79	-105 323,79	-78,5
Investointimenot					
Rakennushankkeet (keskeneräinen)	128 452,34	3 280 000,00	3 449 736,51	-169 736,51	105,2
Rakennushankkeet liittymät	0,00	0,00	26 730,00	-26 730,00	
Irtaimiston hankinnat	436 190,21	528 000,00	480 249,17	47 750,83	91,0
Osakkeet ja osuudet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
Investointimenot yhteensä	564 642,55	3 808 000,00	3 956 715,68	-148 715,68	103,9

2.2.2 Toteutumisvertailu tulosalueittain

Yhteiset palvelut

Ulkoinen / Sisäinen	Talousarvio 2023	Toteutuma 2023	Poikkeama- summa	Käyttö- %
Toimintatuotot	19 095 000,00	19 904 924,72	-809 924,72	104,2
Myyntituotot	18 402 000,00	19 000 666,54	-598 666,54	103,3
Tuet ja avustukset	693 000,00	892 827,99	-199 827,99	128,8
Muut toimintatuotot		11 430,19	-11 430,19	
Toimintakulut	-6 276 000,00	-6 589 526,18	313 526,18	105,0
Henkilöstökulut	-2 895 000,00	-3 150 357,32	255 357,32	108,8
Palkat ja palkkiot	-2 392 800,00	-2 611 183,03	218 383,03	109,1
Henkilösivukulut	-502 200,00	-539 174,29	36 974,29	107,4
Palvelujen ostot	-1 530 000,00	-1 497 016,38	-32 983,62	97,8
Muiden palvelujen ostot	-1 530 000,00	-1 497 016,38	-32 983,62	97,8
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 502 000,00	-1 578 820,20	76 820,20	105,1
Ostot tilikauden aikana	-1 502 000,00	-1 578 820,20	76 820,20	105,1
Avustukset				
Avustukset kotitalouksille				
Muut toimintakulut	-349 000,00	-363 332,28	14 332,28	104,1
Vuokratulot	-145 000,00	-146 515,21	1 515,21	101,0
Muut kulut	-204 000,00	-216 817,07	12 817,07	106,3
Toimintakate	12 819 000,00	13 315 398,54	-496 398,54	103,9
Rahoitustuotot ja -kulut	-67 000,00	27 348,18	-94 348,18	-40,8
Korkotuotot		82 294,73	-82 294,73	
Muut rahoitustuotot	3 000,00	10 810,73	-7 810,73	360,4
Muut rahoituskulut	-70 000,00	-65 757,28	-4 242,72	93,9
Vuosikate	12 752 000,00	13 342 746,72	-590 746,72	104,6
Poistot ja arvonalentumiset	-1 305 000,00	-1 294 542,00	-10 458,00	99,2
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 305 000,00	-1 294 542,00	-10 458,00	99,2
Tilikauden tulos	11 447 000,00	12 048 204,72	-601 204,72	105,3
Poistoeron muutos	832 000,00	831 043,22	956,78	99,9
Varausten muutos		-700 000,00	700 000,00	
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	12 279 000,00	12 179 247,94	99 752,06	99,2

Ammattiopisto

Ulkoinen / Sisäinen	Talousarvio 2023	Toteutuma 2023	Poikkeama- summa	Käyttö- %
Toimintatuotot	692 000,00	841 298,10	-149 298,10	121,6
Myyntituotot	675 000,00	802 129,85	-127 129,85	118,8
Tuet ja avustukset				
Muut toimintatuotot	17 000,00	39 168,25	-22 168,25	230,4
Toimintakulut	-12 782 000,00	-12 737 532,02	-44 467,98	99,7
Henkilöstökulut	-10 932 000,00	-10 817 439,97	-114 560,03	99,0
Palkat ja palkkiot	-9 020 000,00	-8 959 319,70	-60 680,30	99,3
Henkilösivukulut	-1 912 000,00	-1 858 120,27	-53 879,73	97,2
Palvelujen ostot	-549 000,00	-558 677,89	9 677,89	101,8
Muiden palvelujen ostot	-549 000,00	-558 677,89	9 677,89	101,8
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 258 000,00	-1 303 713,30	45 713,30	103,6
Ostot tilikauden aikana	-1 258 000,00	-1 303 713,30	45 713,30	103,6
Avustukset	-9 000,00	-19 765,42	10 765,42	219,6
Avustukset kotitalouksille	-9 000,00	-19 765,42	10 765,42	219,6
Muut toimintakulut	-34 000,00	-37 935,44	3 935,44	111,6
Vuokratulot	-19 700,00	-18 567,88	-1 132,12	94,3
Muut kulut	-14 300,00	-19 367,56	5 067,56	135,4
Toimintakate	-12 090 000,00	-11 896 233,92	-193 766,08	98,4
Rahoitustuotot ja -kulut		-300,73	300,73	
Korkotuotot				
Muut rahoitustuotot				
Muut rahoituskulut		-300,73	300,73	
Vuosikate	-12 090 000,00	-11 896 534,65	-193 465,35	98,4
Poistot ja arvonalentumiset	-255 000,00	-244 030,90	-10 969,10	95,7
Suunnitelman mukaiset poistot	-255 000,00	-244 030,90	-10 969,10	95,7
Tilikauden tulos	-12 345 000,00	-12 140 565,55	-204 434,45	98,3
Poistoeron muutos	7 000,00	7 641,40	-641,40	109,2
Varausten muutos				
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-12 338 000,00	-12 132 924,15	-205 075,85	98,3

Kuntayhtymä yhteensä

Ulkoinen / Sisäinen	Talousarvio 2023	Toteutuma 2023	Poikkeama- summa	Käyttö- %
Toimintatuotot	19 787 000,00	20 746 222,82	-959 222,82	104,8
Myyntituotot	19 077 000,00	19 802 796,39	-725 796,39	103,8
Tuet ja avustukset	693 000,00	892 827,99	-199 827,99	128,8
Muut toimintatuotot	17 000,00	50 598,44	-33 598,44	297,6
Toimintakulut	-19 058 000,00	-19 327 058,20	269 058,20	101,4
Henkilöstökulut	-13 827 000,00	-13 967 797,29	140 797,29	101,0
Palkat ja palkkiot	-11 412 800,00	-11 570 502,73	157 702,73	101,4
Henkilösivukulut	-2 414 200,00	-2 397 294,56	-16 905,44	99,3
Palvelujen ostot	-2 079 000,00	-2 055 694,27	-23 305,73	98,9
Muiden palvelujen ostot	-2 079 000,00	-2 055 694,27	-23 305,73	98,9
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 760 000,00	-2 882 533,50	122 533,50	104,4
Ostot tilikauden aikana	-2 760 000,00	-2 882 533,50	122 533,50	104,4
Avustukset	-9 000,00	-19 765,42	10 765,42	219,6
Avustukset kotitalouksille	-9 000,00	-19 765,42	10 765,42	219,6
Muut toimintakulut	-383 000,00	-401 267,72	18 267,72	104,8
Vuokratulot	-164 700,00	-165 083,09	383,09	100,2
Muut kulut	-218 300,00	-236 184,63	17 884,63	108,2
Toimintakate	729 000,00	1 419 164,62	-690 164,62	194,7
Rahoitustuotot ja -kulut	-67 000,00	27 047,45	-94 047,45	-40,4
Korkotuotot		82 294,73	-82 294,73	
Muut rahoitustuotot	3 000,00	10 810,73	-7 810,73	360,4
Muut rahoituskulut	-70 000,00	-66 058,01	-3 941,99	94,4
Vuosikate	662 000,00	1 446 212,07	-784 212,07	218,5
Poistot ja arvonalentumiset	-1 560 000,00	-1 538 572,90	-21 427,10	98,6
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 560 000,00	-1 538 572,90	-21 427,10	98,6
Tilikauden tulos	-898 000,00	-92 360,83	-805 639,17	10,3
Poistoeron muutos	839 000,00	838 684,62	315,38	100,0
Varausten muutos		-700 000,00	700 000,00	
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-59 000,00	46 323,79	-105 323,79	-78,5

2.2.3 Investointiosan toteutuminen

	Talousarvio 2023	Ta- muutokset	Kokonais- talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
Aineettomat hyödykkeet					
Tietokoneohjelmat		0,00	0,00		0,00
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rakennushankkeet					
Uudisrakennus EK4	3 280 000,00	0,00	3 280 000,00	3 449 736,51	-169 736,51
Uudisrakennus EK4 liittymä	0,00	0,00	0,00	26 730,00	-26 730,00
Rakennushankkeet yhteensä	3 280 000,00	0,00	3 280 000,00	3 476 466,51	-196 466,51
Irtaimistohankinnat					
Kone- ja kalustohankinnat					
Yhteiset palvelut					
Koneita ja kalustoa	270 000,00	0,00	270 000,00	249 881,83	20 118,17
Ammattiopisto					
Koneita ja kalustoa	258 000,00	0,00	258 000,00	230 367,34	27 632,66
Irtaimistohankinnat yhteensä	528 000,00	0,00	528 000,00	480 249,17	47 750,83
Kaikki yhteensä	3 808 000,00	0,00	3 808 000,00	3 956 715,68	-148 715,68
Pysyvien vastaavien luovutustulot	0,00	0,00	0,00	57 667,00	57 667,00
Monivuotisten hankkeiden vuotuinen käyttö					
	Hanke yhteensä	2022	2023	2024	
Eeronkuja 4 2. vaihe					
Arvio (€)	5 000 000,00	170 000,00	3 280 000,00	1 550 000,00	
Käyttö (€)	3 604 918,85	128 452,34	3 476 466,51		

2.2.4 Rahoitusosan toteutuminen

	Talousarvio 2023	Ta- muu- tokset	Kokonais- talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
Varsinainen toiminta ja investoinnit					
Tulorahoitus					
Vuosikate	662 000	0	662 000	1 446 212	-784 212
Tulorahoituksen korjauserät	0	0	0	-9 225	9 225
	662 000	0	662 000	1 436 987	-774 987
Investoinnit					
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-3 808 000	0	-3 808 000	-3 956 716	148 716
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulo	0	0	0	57 667	-57 667
	-3 808 000	0	-3 808 000	-3 899 049	91 049
Varsinainen toiminta ja investoinnit, netto	-3 146 000	0	-3 146 000	-2 462 061	-683 939
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutos	0	0	0	0	0
Vaihto-omaisuuden muutos	0	0	0	28 082	-28 082
Saamisten muutos	0	0	0	27 459	-27 459
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten vel- kojen muutos	0	0	0	-134 751	134 751
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0	0	-79 210	79 210
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0	0
Vaikutus maksuvalmiuteen	-3 146 000	0	-3 146 000	-2 541 272	-604 728

3. Tilinpäätöslaskelmat

3.1 Tuloslaskelma

	1.1. -31.12.2023		1.1. -31.12.2022	
Toimintatuotot				
Myyntituotot	19 802 796,39		19 339 227,62	
Tuet ja avustukset	892 827,99		733 375,21	
Muut toimintatuotot	50 598,44	20 746 222,82	12 361,58	20 084 964,41
Toimintakulut				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-11 570 502,73		-11 190 381,34	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-1 966 275,32		-2 039 603,10	
Muut henkilösivukulut	-431 019,24		-395 017,93	
Palvelujen ostot	-2 055 694,27		-1 650 362,75	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 882 533,50		-2 768 396,29	
Avustukset	-19 765,42		-6 094,43	
Muut toimintakulut	-401 267,72	-19 327 058,20	-415 331,27	-18 465 187,11
Toimintakate		1 419 164,62		1 619 777,30
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	82 294,73		0,00	
Muut rahoitustuotot	10 810,73		3 199,33	
Muut rahoituskulut	-66 058,01	27 047,45	-134 172,05	-130 972,72
Vuosikate		1 446 212,07		1 488 804,58
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 538 572,90		-1 536 830,67	
Arvonalentumiset	0,00	-1 538 572,90	0,00	-1 536 830,67
Tilikauden tulos		-92 360,83		-48 026,09
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		838 684,62		874 957,20
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)		-700 000,00		-800 000,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		46 323,79		26 931,11

3.2 Rahoituslaskema

	1.1. –31.12.2023	1.1. –31.12.2022
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 446 212,07	1 488 804,58
Tulorahoituksen korjauserät	-9 224,59	0,00
	1 436 987,48	1 488 804,58
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-3 956 715,68	-564 642,55
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	57 667,00	0,00
	-2 462 061,20	924 162,03
Toiminnan ja investointien rahavirta	-2 462 061,20	924 162,03
Rahoituksen rahavirta		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos	28 082,36	-175 041,83
Saamisten muutos	27 458,52	-39 373,43
Korottomien velkojen muutos	-134 751,21	338 328,40
	-79 210,33	123 913,14
Rahavarojen muutos	-2 541 271,53	1 048 075,17
Rahavarat 31.12.	6 407 676,13	8 948 947,66
Rahavarat 1.1.	8 948 947,66	7 900 872,49

3.3 Tase

VASTAAVAA	31.12.2023	31.12.2022
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Muut pitkävaikutteiset menot	15 405,32	32 211,20
	15 405,32	32 211,20
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	1 303 345,76	1 325 058,17
Rakennukset	8 863 421,75	9 967 206,56
Koneet ja kalusto	1 087 635,09	1 025 368,13
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankin-		
nat	3 578 188,85	128 452,34
	14 832 591,45	12 446 085,20
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	2 189,44	2 189,44
Muut saamiset	16 073,50	16 073,50
	18 262,94	18 262,94
PYSYVÄT VASTAAVAT	14 866 259,71	12 496 559,34
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	11 368,99	14 293,96
Keskeneräiset tuotteet	541 284,03	566 441,42
	552 653,02	580 735,38
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	39 351,16	39 323,46
Muut saamiset	141 711,83	159 974,53
Siirtosaamiset	140 401,51	149 625,03
	321 464,50	348 923,02
Rahoitusarvopaperit		
Sijoitukset rahan markkinainstrumentteihin	2 581 356,73	3 658 557,98
Joukkovelkakirjalainasaamiset	0,00	0,00
	2 581 356,73	3 658 557,98
Rahat ja pankkisaamiset	3 826 319,40	5 290 389,68
VAIHTUVAT VASTAAVAT	7 281 793,65	9 878 606,06
VASTAAVAA YHTEENSÄ	22 148 053,36	22 375 165,40

VASTATTAVAA	31.12.2023	31.12.2022
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	3 022 683,35	3 022 683,35
Edellisten tilikausien ylijäämä	7 128 264,73	7 101 333,62
Tilikauden ylijäämä	46 323,79	26 931,11
	<u>10 197 271,87</u>	<u>10 150 948,08</u>
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	6 472 413,64	7 311 098,26
Vapaaehtoiset varaukset	2 900 000,00	2 200 000,00
	<u>9 372 413,64</u>	<u>9 511 098,26</u>
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Ostovelat	317 940,21	307 014,65
Muut velat	380 352,23	280 972,89
Siirtovelat	1 880 075,41	2 125 131,52
	<u>2 578 367,85</u>	<u>2 713 119,06</u>
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	22 148 053,36	22 375 165,40

4. Tilinpäätöksen liitetiedot

4.1 Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot

Kuntayhtymän tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

1) Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja menetelmät

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintameno-
noon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitus-
tusosuuksilla.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskel-
man liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseessa hankintameno- tai sitä alempaan ar-
voon.

Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo
tai sen arvo palvelutuotannossa.

Vaihto-omaisuus

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen FIFO-periaatteen, painotetun keskihankintahinnan tai
sitä alemman todennäköisen hankintamenon tai todennäköisen luovutushinnan mukaan.

Rahoitusomaisuus

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintameno- tai sitä alempaan to-
dennäköiseen luovutushintaan.

Liitetiedot on numeroitu kirjanpitolaikunnan kuntajaoston kunnan ja kuntayhtymän tilinpää-
töksen liitetiedoista antaman yleisohjeen mukaisesti.

4.2 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

6) Toimintatuotot

Kuntayhtymän toimintatuotot *)	2023	2022
Yksikköhintarahitus	18 995 268,00	18 591 426,00
Muut myyntituotot	807 528,39	747 801,62
Tuet ja avustukset	892 827,99	733 375,21
Muut toimintatuotot	50 598,44	12 361,58
Kuntayhtymän toimintatuotot yhteensä	20 746 222,82	20 084 964,41

*) toimintatuottojen erittely esitetään ulkoisista eristä

9) Palvelujen ostot

Palvelujen ostojen erittely	2023	2022
Asiakaspalvelujen ostot	0,00	0,00
Muiden palvelujen ostot	2 055 694,27	1 650 362,75
Kuntayhtymän palvelujen ostot yhteensä	2 055 694,27	1 650 362,75

11) Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

Poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenosta arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Arvioidut poistoajat sekä poistomenetelmät ovat:

Aineettomat hyödykkeet

ATK-ohjelmistot	3 vuotta	tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot	3 vuotta	tasapoisto

Rakennukset ja rakennelmat

Rakennukset	20 vuotta	tasapoisto
Juhaninkuja 1 kiinteistö (osto)	10 vuotta	tasapoisto
Saneeraukset v. 2016 eteenpäin	20 vuotta	tasapoisto
Saneeraukset v. 2006–2015	15 vuotta	tasapoisto
Ennen v. 2006 valm. saneeraukset	20 vuotta	tasapoisto

Kiinteät rakenteet ja laitteet

Kiinteät koneet ja laitteet	10 vuotta	tasapoisto
-----------------------------	-----------	------------

Koneet ja kalusto

Raskaat koneet	10 vuotta	tasapoisto
Muut liikkuvat työkoneet	5 vuotta	tasapoisto
Kuljetusvälineet	4 vuotta	tasapoisto
Kuljetusvälineet, hankinta ennen v. 2013	5 vuotta	tasapoisto
Kevyet koneet	5 vuotta	tasapoisto
ATK-laitteet	3 vuotta	tasapoisto
Muut laitteet ja kalusteet	3 vuotta	tasapoisto

Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	ei poistoaikaa
Pysyvien vastaavien sijoitukset	
Osakkeet ja osuudet	ei poistoaikaa

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000 euroa, on kuntayhtymässä pääsääntöisesti kirjattu vuosikuluksi.

13) Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

Muut toimintatuotot	2023	2022
Maa- ja vesialuieden luovutusvoitot	11 014,87	0,00
Muut toimintakulut		
Maa- ja vesialueiden luovutustappiot	1 790,28	0,00

16) Poistoeron muutos

Erittely poistoeron muutoksista	2023	2022
Investointivarauksiin liittyvä poistoeron lisäys (–)	0,00	0,00
Investointivarauksiin liittyvä poistoeron vähennys (+)	838 684,62	874 957,20
Yhteensä	838 684,62	874 957,20

4.3 Tasetta koskevat liitetiedot

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

19) Pysyvät vastaavat tase-eräkohtaisesti

Aineettomat hyödykkeet	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	32 211,20	0,00	32 211,20
Lisäykset	0,00	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00
Tilikauden poisto	-16 805,88	0,00	-16 805,88
Poistamaton hankintameno 31.12.	15 405,32	0,00	15 405,32
Kirjanpitoarvo 31.12.	15 405,32	0,00	15 405,32

Aineelliset hyödykkeet	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Koneet ja kalusto	Keskener. hankinnat
Poistamaton hankintameno 1.1.	1 325 058,17	9 967 206,56	1 025 368,13	128 452,34
Lisäykset	26 730,00	0,00	480 249,17	3 449 736,51
Vähennykset	-48 442,41	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden poisto	0,00	-1 103 784,81	-417 982,21	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	1 303 345,76	8 863 421,75	1 087 635,09	3 578 188,85
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 303 345,76	8 863 421,75	1 087 635,09	3 578 188,85

Aineellisten hyödykkeiden kirjanpitoarvo 31.12. yhteensä 14 832 591,45

Maa- ja vesialueet erittely	2023	2022
Maa- ja vesialueet		
Kiinteistöjen liittymismaksut	101 788,17	75 058,17
Muut maa-alueet	1 201 557,59	1 250 000,00
Maa- ja vesialueet yhteensä	1 303 345,76	1 325 058,17

Sijoitukset

Pysyvien vastaavien sijoitukset	Muut osakkeet ja osuudet	Muut saamiset (liittymismaksu)
Hankintameno 1.1.	2 189,44	16 073,50
Lisäykset	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.	2 189,44	16 073,50
Kirjanpitoarvo 31.12.	2 189,44	16 073,50

24) Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

Lyhytaikaiset siirtosaamiset	2023	2022
Menoennakot ja tulojäämät		
Siirtyvät korot	0,00	0,00
Valtion avustukset ja ESR-hankkeet	115 346,57	94 866,57
Muut menoennakot ja tulojäämät	25 054,94	54 758,46
Yhteensä	140 401,51	149 625,03

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

25) Oman pääoman erittely

	2023	2022
Peruspääoma 1.1.	3 022 683,35	3 022 683,35
Lisäykset	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00
Peruspääoma 31.12.	3 022 683,35	3 022 683,35
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	7 128 264,73	7 101 333,62
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	7 128 264,73	7 101 333,62
Tilikauden yli-/alijäämä	46 323,79	26 931,11
Oma pääoma yhteensä	10 197 271,87	10 150 948,08

Edellisten tilikausien yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät

	2023	2022
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	7 128 264,73	7 101 333,62
Tilikauden yli-/alijäämä	46 323,79	26 931,11
Kertynyt poistoero 31.12.	6 472 413,64	7 311 098,26
Vapaaehtoiset varaukset 31.12.	2 900 000,00	2 200 000,00
Kertynyt yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät yhteensä	16 547 002,16	16 639 362,99

Erittely peruspääoman jakautumisesta

Jäsenkunta	Osuudet	Osuus %	Peruspääoma
Masku	17	9,77	275 605,45
Mynämäki	21	12,07	345 173,45
Naantali	36	20,69	595 482,80
Nousiainen	9	5,17	144 565,81
Raisio	82	47,13	1 517 150,65
Rusko	9	5,17	144 705,19
Yhteensä	174	100,00	3 022 683,35

26) Erittely poistoeroista

	2023	2022
Investointivarauxiin liittyvä poistoero	6 472 413,64	7 311 098,26

32) Liittymismaksut ja muut velat

	2023	2022
Muut velat	380 352,23	280 972,89

33) Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

Lyhytaikaiset siirtovelat	2023	2022
Tuloennakot		
Tuet ja avustukset	575 452,20	826 188,65
Menojäämät		
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	884 108,64	875 197,87
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	357 282,62	354 498,05
Muut menojäämät	63 231,95	69 246,95
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	1 880 075,41	2 125 131,52

4.4 Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

38) Vuokravastuut (alv 0 %)

Vuokravastuut	2023	2022
Toimitilojen vuokravastuut		
Vehmaantie Paja		
Vuokravastuut yhteensä, vastuut voimassa 31.12.2024	15 370,80	14 661,36
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	15 370,80	14 661,36
Kuivelantie 20, Mynämäki		
Vuokravastuut yhteensä, vastuut voimassa 30.6.2024	36 131,82	68 927,88
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	36 131,82	68 927,88
Toimitilojen vuokravastuut yhteensä	51 502,62	83 589,24
Maa-alueiden vuokravastuut		
Omakotitontit maanvuokra		
Vuokravastuut yhteensä, vastuut voimassa arvion mukaan	37 710,00	18 054,00
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	9 260,00	7 244,00
Maa-alueiden vuokravastuut yhteensä	37 710,00	18 054,00
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut		
Leasingvastuut (Foodduck) yhteensä	9 075,00	11 550,00
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	3 300,00	3 300,00
Leasingvastuut (monitoimilaitteet) yhteensä	106 808,16	126 834,69
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	26 702,04	26 702,04
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut yhteensä	115 883,16	138 384,69
Vuokravastuut yhteensä	205 095,78	240 027,93
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	90 764,66	120 835,28

Leasingvuokrasopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuuta.

41) Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

Koulutus- ja hankevastuut	2023	2022
Arvio ESR-hankkeiden omarah.osuuksista yhteensä	0,00	7 009,50
Arvio ESR-hankkeiden omarahoitulos. seuraavalla tilikaudella	0,00	7 009,50
Arvio muiden hankkeiden omarah.osuuksista yhteensä	38 729,67	56 510,51
Arvio muiden hankkeiden omarah.osuuksista seuraavalla tilikaudella	32 918,05	43 343,51
Koulutus- ja hankevastuut yhteensä	38 729,67	63 520,01
Arvonlisäveron palautusvastuu	-	-
Palautuksena ja vähennyksenä käsitellyt arvonlisäverot uudisrakennusten ja perusparantamisen hankintamenoista, joihin liittyy mahdollinen palautusvelvollisuus kiinteistöt myytäessä tai niiden käyttötarkoituksen muuttuessa vähennykseen tai palautukseen oikeuttamattomaan tarkoitukseen (AVL 120 §). Palautusvastuuta määriteltäessä otetaan huomioon kiinteistöt, joiden osalta vastuun toteutuminen on todennäköistä investointi- tai taloussuunnitelmaan tai toimenpideohjelmaan perustuen.		
Yrityskortit	732,36	4 656,21

4.5 Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

42) Henkilöstön lukumäärä 31.12.

	2023	2022
Opettajat	161	172
Muu henkilöstö	60	60
Yhteensä	221	232

43) Henkilöstökulut

Henkilöstökulut	2023	2022
Palkat ja palkkiot	11 570 502,73	11 190 381,34
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	1 966 275,32	2 039 603,10
Muut henkilösivukulut	431 019,24	395 017,93
Henkilöstökulut tuloslaskelmassa	13 967 797,29	13 625 002,37

Jaksotetut palkat kirjattu kirjanpitolautakunnan kuntajaoston lausunnon 120 mukaan.

Luontoisetujen raha-arvo	12 858,32	11 506,68
Henkilöstökuluja vaihtuvissa vastaavissa keskener. tuotteet (rak. valvonta)	10 451,20	9 100,41

44) Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

Perityt luottamushenkilömaksut	2023	2022
Keskusta Varsinais-Suomen piiri ry	201,00	252,00
Varsinais-Suomen Kokoomus ry	692,00	644,00
Varsinais-Suomen Sos.dem. piiri ry	70,00	114,00
Naantalin työväenyhdistys	72,00	60,00
Mynämäen Sos.dem. ty ry	123,00	135,00
Kokoomuksen Naantalin kunnallisjärjestö ry.	246,00	222,00
Perussuomalaiset	48,00	48,00
Perityt luottamushenkilömaksut yhteensä	1 452,00	1 475,00

45) Tilintarkastajan palkkiot

Tarkastusyhteisö BDO Audiator Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	6 034,44	4 240,00
Tilintarkastajan lausunnot	0,00	0,00
Tarkastuslautakunnan avustaminen	351,29	289,06
Muut palkkiot	0,00	0,00
Palkkiot yhteensä	6 385,73	4 529,06

46) Tiedot kuntayhtymän ja sen intressitahoihin kuuluvien välisistä liiketoimista

Kuntayhtymän johtajan kanssa on 20.06.2017 solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus, jossa on sovittu erokorvauksesta. Erokorvaus on 12 kuukauden bruttopalkka, joka pitää sisällään irtisanomisajan palkan sekä kertyneet vuosilomakorvaukset.

5. Eriytetyt tilinpäätökset ja muut eriytetyt laskelmat

5.1 Muut eriytetyt laskelmat

Raision seudun koulutuskuntayhtymän vuonna 2023 kilpailutilanteessa markkinoilla tapahtuva toiminta on jäänyt alle 40 000,00, joten kilpailulain 30 d edellyttämää tuloslaskelmaa kuntayhtymän taloudellisesta toiminnasta ei esitetä.

6. Allekirjoitukset

Vuoden 2023 tilinpäätöksen allekirjoitus

Raisiossa 7. päivänä maalis kuuta 2024

RAISION SEUDUN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄN YHTYMÄHALLITUS

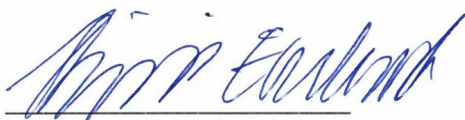


Handwritten signatures of the Board of Raisio Regional Education Consortium. The signatures are written in blue ink on a white background. The first signature is on the left, followed by a second signature on the right. Below these, there are two more signatures, one on the left and one on the right. The third signature on the left is written over the text 'Gäster Raisen' and the third signature on the right is written over the text 'Ernst Laskengren'. The fourth signature is on the left, and the fourth signature on the right is blank.

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Raisiossa 12. päivänä maalis kuuta 2024

BDO AUDIATOR OY



Handwritten signature of Kirsi Erhlund in blue ink.

Kirsi Erhlund

Tilintarkastaja JHT, HT

7. Luettelot ja selvitykset

7.1 Kirjanpitokirjat

Pääkirja

Päiväkirja

Osto- ja myyntireskontra

Palkkakirjanpito

Tasekirja, joka sisältää toimintakertomus, tilinpäätöslaskelmat ja tilinpäätöksen liitetiedot

Tase-erittelyt

7.2 Säilytysajat

Sidotut tilinpäätöskirjat säilytetään pysyvästi, palkkaluettelot 50 vuotta ja muut kirjanpitokirjat 10–13 vuotta tilikauden päättymisestä.

7.3 Tositteiden lajit

10 Muistiotositteet

11 Tiedot Primuksesta

12 Ceepos-kassatositteet

15 Tiliotekirjaukset

20 Palkkatositteet

32 Kiertävät ostolaskut

40 Käyttöomaisuusviennit

50 Suoritukset ostoreskontra

60 Suoritukset myyntireskontra

76 Vyörytys

80 Myyntilaskut

85 SARE CPU

90 Avaava tase

Liitetietositteet