

TALOUSARVIO 2023 JA TALOUSSUUNNITELMA 2024-2025

Espeen seudun koulutus kuntayhtymä Omnia

SISÄLLYS

1. Kohti uutta strategiakautta.....	3
1.1. Kuntayhtymäjohtajan katsaus strategiakauteen 2023–2025.....	3
1.2. Visio, missio ja arvot Omnian onnistumissuunnitelmassa	10
1.3. Omnian hallinnollinen rakenne 1.1.2023 alkaen.....	11
2. Strategiset valinnat ja toiminnan tavoitteet 2023.....	12
2.1. Toiminnalliset tavoitteet ja toimenpiteet 2023	12
3. Omnian tulokorttitavoitteet 2023.....	17
3.1. Tulokortti 2023.....	17
3.2. Espoo-konsernin asettamat mittarit ja tulostavoitteet 2023.....	21
3.3. Omnian konserniyksiköiden tavoitteet.....	22
4. Kuntayhtymän talousarvion ja taloussuunnitelman yleisperustelut.....	23
5. Talousarvio 2023 ja taloussuunnitelma vuosille 2024–2025.....	27
5.1. Talousarvion sitovuus	27
6. Tuloslaskelmaosa.....	29
7. Investointiosa.....	32
8. Rahoitusosa.....	33
9. Käyttötalousosa.....	34
10. Talousarvion määrärahojen yhteenveto.....	36
11. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta.....	37





1. KOHTI UUTTA STRATEGIAKAUTTA

1.1. Kuntayhtymäjohtajan katsaus strategiakauteen 2023–2025

Yhteiskunta ja työelämä muuttuvat voimakkaasti. Työvoimapula haastaa yhä uusia toimintoja ja resurssiniukkuus korostuu. Uusia osaamistarpeita ja ammattitehtäviä syntyy, vanhoja häviää ja olemassa olevat uusiutuvat. Espoon seutu kasvaa ja monimuotoistuu vauhdilla. Toisen asteen koulutuksen, jatkuvan oppimisen sekä koko elinikäisen oppimisen tarjonnan tulee elää ajassa ja uusiutua. Osaamisperustan vahvistaminen työelämän ja yhteiskunnan tulevia tarpeita ennakoiden korostuu monella tavoin poikkeuksellisen epävarmoina aikoina, joita nyt elämme. Kaikkien työpanosta tarvitaan tulevaisuuden palveluiden turvaamiseksi ja kestävän tulevaisuuden varmistamiseksi. Omnia vuosien 2023-2025 strategia, Omnia-yhteisön onnistumissuunnitelma, vastaa näihin haasteisiin ratkaisukeskeisesti.

Omnia huolehtii laajasti Espoon seudun ja laajemminkin Uudenmaan ammatillisen koulutuksen osaamistarpeista. Ammatillista koulutusta kehitetään työelämän tarpeista ja oppiminen työpaikoilla on yhä useammin mahdollista. Tarjoamme yleissivistävää aikuisten perusopetusta ja lukiokoulutusta sekä valmentavaa koulutusta, jotta voimme varmistaa koulutustason nostamisen vähintään toiselle asteelle. Lisäksi tehtävämme on tarjota opiskelu- ja työelämävalmiuksia vahvistavaa muuta toimintaa koulutuksen ja työelämän ulkopuolella oleville. Vapaan sivistystyön tarjontamme täydentää työelämälle suunnattua jatkuvan oppimisen tarjontaa sekä mahdollistaa elinikäisen oppimisen kaikille, kaikissa elämäntilanteissa.



Omnian tehtävänä on edistää kansalaisten osallisuutta, osaamista ja hyvinvointia sekä alueen kuntien, yhteisöjen ja yritysten elinvoimaa. Omniassa on yli 1.100 työntekijää, vuositasolla noin 40.000 opiskelijaa ja yrityskumppaneita yli 6.000.

Jäsenkuntien määrittämässä 1.1.2019 voimaan tullessa perussopimuksessa tehtävämme on toteuttaa seuraavaa koulutus- ja palvelukokonaisuutta:

1. Nuorten ja aikuisten koulutus- ja osaamistason nostaminen vähintään toiselle asteelle.
2. Toiselle asteelle siirtymistä ja työllistymistä edistävät palvelut nuorille ja aikuisille.
3. Elinikäisen oppimisen mahdollistavaa koulutusta kaikenikäisille.
4. Työelämälle suunnatut osaamisen kehittämisen ja rekrytoinnin palvelut.
5. Jäsenkuntien henkilöstön osaamisen kehittämisen palvelut.
6. Kestävää kehitystä edistävää innovaatio- ja kumppanuustoimintaa.
7. Kansainvälisyyden ja koulutusviennin vahvistaminen.

Omnian perussopimuksessa määritellyt tehtävät toteuttavat YK:n Agenda 2030 -tavoitteita, jotka edistävät hyvän elämän edellytyksiä. Omnian visio on Kestävän tulevaisuuden tekoja ja tekijöitä.

OMNIAN ONNISTUMISSUUNNITELMA



Kuva 1. Omnian strategiakuva.



Opiskelijoiden onnistumisen varmistavat yksilölliset polut

Omnian opiskelijoiden lähtökohdat ja tavoitteet ovat yhä moninaisemmat ja yksilöllisten polkujen merkitys korostuu. Toimintamalleja ja palvelupolkuja uudistetaan asiakaskeskeisesti ja moniammatillisesti, opetus-, ohjaus- ja tukipalveluita yhteensovittaen. Koulutusmuotojen välistä yhteistyötä lisätään ja päällekkäistä työtä puretaan. Omnian fyysiset tilat, digitaaliset ympäristöt ja työelämässä tapahtuva oppiminen ovat yhtä arvokkaita oppimisympäristöjä. Tämä huomioidaan opiskelijoiden yksilöllisten polkujen suunnittelussa ja toteutuksessa.

Syksyllä 2022 alkanut Tutkintokoulutukseen valmentava koulutus (TUVA) varmistaa Espoon seudulla oppivelvollisuuden toteutumisen. Jäsenkunnat osoittavat TUVA-koulutukseen oppivelvolliset, jotka eivät ole päässeet toisen asteen koulutukseen tai joilla tutkintokoulutus on keskeytynyt. TUVA-koulutus on tarkoitettu myös muille kuin oppivelvollisille. Koulutus saa uudet tilat vuonna 2023, ja toimintaa uudistetaan ensimmäisen syksyn kokemusten perusteella.

Ilman toisen asteen tutkintoa olevat aikuiset ovat oppivelvollisuus uudistuksen jälkeen haastavassa asemassa. He jäävät valmentavan koulutuksen sekä aikuisten perusopetuksen ulkopuolelle, koska oppivelvolliset menevät lakiin perustuen muiden hakijoiden ohi. Koulutusten kysyntä on ollut suurempaa kuin ennakoitiin. Haasteena on myös rahoituksen riittävyys varsinkin aikuisten perusopetuksessa, jonka rahoitus muodostuu suorituksiin perustuvasta VOS-rahoituksesta sekä kuntarahoitusosuudesta. Näiden haasteiden ratkaiseminen on yksi strategiakauden tavoitteista. Aikuisten perusopetuksella on keskeinen rooli vieraskielisen väestön kotoutumistavoitteiden saavuttamisessa.

Voimakkaasti kasvavan ja monimuotoistuvan Espoon seudun sosiaalinen kestävyys varmistetaan sillä, että kaikki pidetään mukana – ketään ei jätetä. Kaikilla on oikeus oppia ja saada tarvitsemansa tuki. Omnian opiskelijoista yli 30 prosenttia on vieraskielisiä. Omnialla on tärkeä tehtävä sen varmistamisessa, että kaikki Omnian koulutus- ja osallisuuspalveluiden piirissä olevat saavat tarvittavat valmiudet toimiakseen työelämässä ja ovat siten myös osa ratkaisua tulevaisuuden työvoimatarpeisiin. Omnian ja sen jäsenkuntien yhteisenä tavoitteena on varmistaa, että kaikki työikäiset ja -kuntoiset ovat töissä. Omnialla on merkittävä rooli alueen vieraskielisen väestön työllisyyden edistämässä sekä koulutus- että osallisuuspalveluiden kautta. Omnian Maahanmuuttajien Osaamiskeskus ja aikuisten perusopetus tarjoavat monelle ensimmäisen askeleen kohti suomalaista tutkintokoulutusta ja työelämää. Toimintaympäristön monimuotoistuuessa myös Omnian on monimuotoistuttava. Strategiakauden aikana luodaan toimintamalli, joka edistää vieraskielisten työntekijöiden osuutta Omnian kokonaisuhenkilöstöstä.

Ammatillisen koulutuksen ja lukiotarjonnan yhteistyön tiivistäminen sekä kaksoistutkintojen ja yhdistelmäopintojen roolin vahvistaminen on valtakunnallinen tavoite. Omnialla on hyvät lähtökohdat toimia tässä valtakunnallisena suunnannäyttäjänä. Omnian aikuislukion ja ammatillisen koulutuksen yhteistyönä toteutettava kaksoistutkinto on jo löytänyt paikkansa ja on suosittu kouluttautumismuoto. Omnian toiminta valtakunnallisena urheiluoppilaitoksena sekä tavoitteellista urheilua, opintoja ja tarvittavaa tukea yhdistävä toimintamalli varmistaa tutkintojen suorittamisen urheilutavoitteiden rinnalla.



Vapaan sivistystyön rooli tulee valtakunnallisten linjausten mukaan laajenemaan entisestään. Osaamisperusteinen koulutustarjonta yhdessä jatkuvan oppimisen uudistuksen kanssa vahvistaa vapaan sivistystyön roolia työikäisen väestön osaamisen kehittäjänä tiiviissä yhteistyössä ammatillisen koulutuksen kanssa. Myös aikuiskoulutuksen ja aikuisten perusopetuksen rahoitusta ja roolia koulutusjärjestelmässä tulee uudistaa ja vahvistaa. Monialaisena koulutuksen, osallisuuden ja työllisyyden edistäjänä Omniaalla on tärkeä tehtävä kansallisena vaikuttajana koulutus-, maahanmuutto- ja työllisyyspoliittisissa asioissa siihen, että voimakkaasti kasvavien kaupunkiseutujen erityispiirteet huomioidaan asioiden valmistelussa.

Espoon seudulla koronakriisi on vaikuttanut valtakunnallisesti katsoen eniten. Alueen opiskelijat olivat etäopiskelemassa suurimman osan poikkeusajasta. Valtakunnallista rahoitusta kohdistetaan edelleen alueille, joissa on tarve varmistaa opiskelijoiden osaaminen poikkeusolojen seurauksena. On tärkeää vahvistaa opiskelijoiden hyvinvointia ja yhteisöllisyyden muodostumista sekä ehkäistä syrjäytymistä. Moni yläasteelta ammatilliseen koulutukseen siirtynyt opiskelija on opiskellut suurimman osan yläkouluaikastaan poikkeusjärjestelyin, mikä osaltaan vaikuttaa edelleen siirryttäessä ammatillisiin opintoihin.



Osaava ja hyvinvoiva henkilöstö tulevaisuuden tekijöiden tukena

Työelämän muutokset edellyttävät jatkuvaa uuden omaksumista ja olemassa olevan osaamisen päivittämistä. Tämä on positiivinen haaste myös Omnian henkilöstölle. Henkilöstön ammatillisen osaamisen päivittämiseen ja kehittämiseen panostetaan, jotta voimme varmistaa tulevaisuudessa tarvittavat tiedot ja taidot opiskelijoillemme. Osaava ja hyvinvoiva henkilöstö on Omnian tärkein voimavara ja keskeinen uuden strategian painopistealue. Työajan on riitettävä ja arjen sujuttava niin, että kaikkien on hyvä työskennellä Omniassa.

Vuoden 2022 aikana käyttöön otetun Valmentavien keskustelujen toimintamallin ja vuosikellon kehittäminen jatkuvat. Valmentavat keskustelut käydään suhteessa Omnian vuosittaisiin tavoitteisiin ja niistä johdettuihin koulutusten tai palveluiden toimenpiteisiin.



Työvoimapulan kärjistyessä työnantajat kilpailevat samoista osaajista. Tämä heijastuu myös Omnian henkilöstön saatavuuteen, erityisesti tekniikan aloilla sekä suomi toisena kielenä -opettajien saatavuuden osalta. Omnian työnantajakuvan sekä henkilöstön veto- ja pitovoimatekijöiden vahvistaminen on pitkäjänteistä työtä.

Tilaohjelmalla varaudutaan tulevaan

Omnian tilakanta koostuu omistus- ja vuokratiloista. Toimintojen kasvaessa ja tilatarpeiden muuttuessa korostuu tilojen muuntojoustavuus ja tilatehokkuus. Strategiakaudella toteutettava tilaohjelma huomioi sekä Omnian käytössä olevan tilakapasiteetin ja siihen liittyvät kunnossapitotarpeet että mahdollisen uudisrakentamisen osittain olemassa olevia tilojen korvaavana ratkaisuna.

Tilaohjelman avulla tarkastellaan kokonaisuutena Omnian tilakantaa ja siihen liittyvää korjausvelkaa sekä uudisrakentamista. Ohjelman avulla halutaan varmistua siitä, että toimitilat ovat kunnossa ja että kiinteistöjen korjausvelka ei muodostu liian suureksi. Lisäksi halutaan varmistaa toimivat ja asiakaslähtöiset väistötilat muutostilanteissa.

Investointisuunnitelmassa on varauduttu korjauksiin sekä Lehtimäentien että Upseerinkadun kiinteistöjen osalta. Korjauksilla turvataan käyttäjille terveysturvallinen toimintaympäristö sekä parannetaan kiinteistöjen käytettävyyttä ja kestävyyttä.

Lisäksi selvitetään mahdollisuuksia hyödyntää uusiutuvaa ja omavaraista energiatuotantoa Omnian kiinteistöissä.

Kiviruukin alueelle mahdollisesti sijoittuvan uudiskohteen osalta on tehty suunnitteluvaraus, joka on sisällytetty investointisuunnitelmaan.



Tiiviitä työelämäkumppanuuksia ja ammatillisen osaamisen arvostusta

Omnia on tärkeä kumppani alueen työelämälle sekä tulevaisuuden osaajien saatavuuden varmistajana, työelämän kehittäjänä että henkilöstön osaamisen päivittäjänä. Tätä yhteistyötä tiivistetään entisestään vuonna 2023 kehitettävällä ja käyttöönotettavalla koulutus- ja osaamistarpeiden ennakoinnin ja kumppanuusyhteistyön toimintamallilla, joka varmistaa Omnian laajan palvelukokonaisuuden kehittämisen ja hyödyntämisen parhaalla vaikuttavuudella.

Ammatillisen osaamisen arvostuksen ja ammatillisen koulutuksen vetovoiman vahvistuminen ovat avaimia työelämän ja yhteiskunnan muuttuviin tarpeisiin vastaamisessa. Tässä on vielä paljon tehtävää etenkin Espoon seudulla, jossa perusopetuksen päättävien keskuudessa ammatillinen koulutus ei ole riittävän vetovoimaista. Ikäluokasta lähes 80 prosenttia hakeutuu ensisijaisesti lukioon.

Työvoimapula hoito- ja hoiva-aloilla on jo nyt akuuttia. Omnia vastaa osaltaan valtakunnalliseen ja alueelliseen tarpeeseen lisäämällä lähihoitaja- ja hoiva-avustajakoulutuksia. Koulutuspaikkoja tullaan mahdollisuuksien puitteissa lisäämään tulevina vuosina. Osaratkaisuna työvoimapulaan Omnia kehittää mahdollisuuksia työhön johtavaa maahanmuuttoa edistäviin toimenpiteisiin yhdessä Omnia Education Partnerships Oy:n ja muiden yhteistyökumppaneiden kanssa.

Taitaja on ammatillisen koulutuksen suur tapahtuma, jossa kilpaillaan ammatilliseen tutkintoihin perustuvien lajien suomenmestaruuksista. Espoossa 8.-11.5. 2023 järjestettävä Taitaja2023-tapahtuma on Omnialle ja sen yhteistyökumppaneille erinomainen mahdollisuus päivittää ammattiosaamiseen liitettäviä mielikuvia sekä tulevaisuuden opintovaihtoehtojaan harkitsevien nuorten, eri alojen ammattilaisten että suuren yleisön silmissä. Taitaja-tapahtuma tarjoaa kaikille omniaalaisille mahdollisuuden olla toteutumassa kansallista ammattiosaamisen suur tapahtumaa. Samalla Omnialle tarjoutuu mahdollisuus rakentaa pitkäjänteisiä työelämäkumppanuuksia, jotka kantavat paljon Taitaja-tapahtumaa pidemmälle. Nämä mahdollisuudet tulee hyödyntää täysimääräisesti.



Hyvin valmistautuneena sote- ja työllisyyspolitiikan muutoksiin

Hyvinvointialueet käynnistävät toimintansa 1.1.2023 tehtävänään sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestäminen. Osana tätä muutosta Omnian opiskelijahuollon järjestäminen siirtyy Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueelle. Omnian kuntouttavan työtoiminnan palvelut siirtyvät liikkeenluovutuksella Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueelle vuoden 2023 alussa, sillä uudistuksen myötä kuntouttava työtoiminta ei voi olla kuntayhtymän tai kunnan järjestämää. Tämä merkitsee henkilöstömäärässä n. 40 henkilön siirtymistä pois Omnian palveluksesta. Yhteistyö hyvinvointialueen kanssa rakentuu tiiviinä sekä hyvinvointialueen osaamis- ja työvoimatarpeiden että opiskelijahuollon ja työllisyyttä edistävien palveluiden merkeissä.



Kuntien ja valtion välisen työnjaon uudistuessa työllisyyspolitiikka tulee olemaan uudessa roolissa kuntien lakisääteisenä tehtävänä. Valmisteltavana olevan TE-2024 uudistuksen myötä työvoima- ja elinkeinopalvelut siirrettäisiin valtiolta kuntien tehtäväksi. Tällä tavoitellaan palvelurakennetta, joka edistää parhaalla mahdollisella tavalla työntekijöiden nopeaa työllistymistä ja lisää työ- ja elinkeinopalvelujen tuottavuutta, saatavuutta, vaikuttavuutta ja monipuolisuutta. Työvoimakoulutuksen merkitys osana elinkeino- ja työllisyyspolitiikkaa tulee uudistuksen myötä korostumaan. Omnia vahvistaa vuoden 2023 kuluessa valmiutta näiden palveluiden tarjoamiseen.

Omnia on aktiivinen kehittäjä alueellisessa yhteistyössä muiden koulutuksen järjestäjien kanssa. Keskinäistä yhteistyötä ja työnjakoa toiminta-alueilla kehitetään vuonna 2023 erityisesti hyvinvointialueen työvoimatarpeen varmistamiseksi sekä työvoiman ulkopuolella olevien työllistymisen tukemiseksi sekä jäsenkuntien työvoimatarpeeseen vastaamiseksi.

Arjen innovaatiot näkyviksi

Osana onnistumissuunnitelman toteutusta Omniassa käynnistyy vuosittain järjestettävä, koko henkilöstölle avoin innovaatiokilpailu. Ensimmäinen kilpailukierros käynnistyi lokakuussa 2022, jonka osalta palkitsemiset toteutuvat maaliskuussa 2023. Kilpailussa etsitään uudistuksia ja ideoita, joiden avulla parannetaan palveluja, kehitetään toimintatapoja ja lisätään vaikuttavuutta. Kilpailulla myös tuodaan näkyväksi Omniassa tehtävää innovatiivista kehittämistyötä ja edistetään innovaatioiden leviämistä paitsi omassa talossa myös laajemminkin. Samalla haluamme muokata toimintakulttuuria suuntaan, jossa jokaisen oivalluksille ja innovaatioille on tilaa.

Vastuullisia tekoja ajassa eläen

Venäjänsä hyökkäyssota Ukrainaan heijastuu myös Omniaan monin tavoin. Energian hinnan nousuun vastaamme energiansäästötoimenpitein ja vahvistamme toimintavalmiutta myös kyberturvallisuuden kannalta. Omnia jatkaa jo vuonna 2022 käynnistyneitä toimenpiteitä Espoon seudulla olevien, sotaa paenneiden ukrainalaisten opiskelu- ja työelämämahdollisuuksien edistämiseksi. Vuonna 2023 on Omnian palveluiden piiriin odotettavissa ukrainalaisten kotikuntaoikeuden vahvistuessa jopa tuhansia uusia alueen asukkaita. Tämä heijastuu voimakkaasti Omnian palveluihin ja niiden resurssitarpeisiin.

Omnia - Ratkaisuja. Yhdessä. Kaikille.

Tuula Antola

kuntayhtymän johtaja



1.2. Visio, missio ja arvot Omnian onnistumissuunnitelmassa

Vahvistamme kestävän tulevaisuuden tekijöitä ja tekoja osaamisella, osallisuudella ja uudistumalla. Omniassa on hyvä olla, oivaltaa ja onnistua.

Omniassa ihminen on keskiössä. Uskomme, että toimiessamme arvojemme mukaisesti arvostavasti, asiakaskeskeisesti ja vastuullisesti kaikissa arjen kohtaamisissa luomme turvallista ilmapiiriä, jossa uudistetaan ja uudistutaan. Näin rakennamme parempaa tulevaisuutta - Ratkaisuja. Yhdessä. Kaikille.



Kuva 2. Omnian visio, missio ja arvot.

Omnian visio, missio ja arvot muodostavat toisiaan vahvistavan kokonaisuuden, jonka lähtökohtana ovat sanat ratkaisuja, yhdessä, kaikille. Omnialaiset kasvavat tulevaisuuden tekijöiksi, jotka vahvistavat sekä ekologista, taloudellista että sosiokulttuurista kestävyyttä. Kestävän tulevaisuuden teot syntyvät yhteistyössä. Omniassa osataan ja oivalletaan, kuullaan ja kohdataan. Oppiminen onnistuu ja tavoitteet saavutetaan turvallisessa ilmapiirissä. Omnian on työelämälle kumppani, jonka kanssa uudistetaan ja uudistutaan.

Omnian arvot - **arvostavasti, vastuullisesti ja asiakaskeskeisesti** - muodostavat Omnian johtamis- ja toimintakulttuurin ytimen. Arvot ovat läsnä kaikissa arjen kohtaamisissa.

Uusi strategia laadittiin henkilöstöä, opiskelijoita ja sidosryhmiä laajasti sitouttavana yhteisöllisenä prosessina ajalla 11/2021–5/2022.

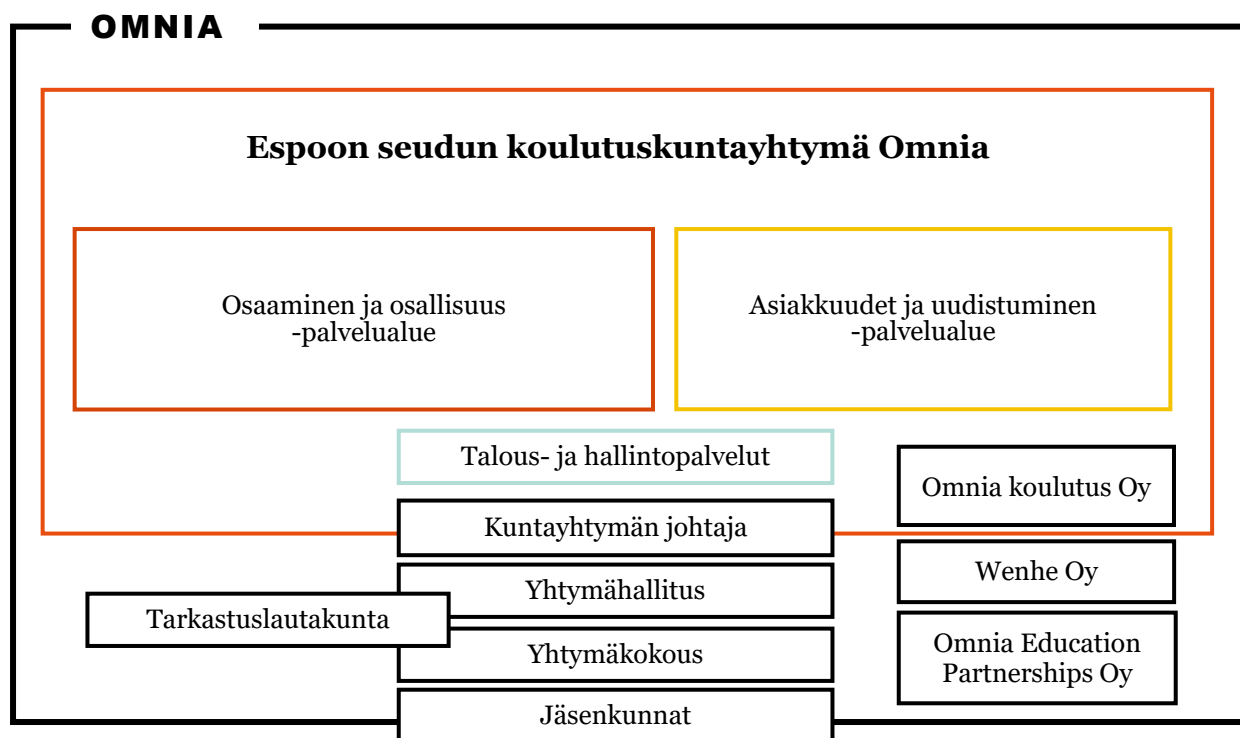


Omnian strategiatyö jatkuu elävänä prosessina siten, että omniaiset opiskelijat, henkilöstö, jäsenkunnat, työelämä ja muut kumppanit ovat mukana strategian jatkuvassa uudistamisessa. Omnian strategia on koko Omnia-yhteisön yhteinen onnistumissuunnitelma.

1.3. Omnian hallinnollinen rakenne 1.1.2023 alkaen

Omnian uuden strategian perusteella syksyn 2022 aikana tehtiin arviointia organisaatorakenteesta, johtamisjärjestelmästä sekä vastuu- ja tehtävämuutoksista. Tarkastelun lähtökohtana korostuivat asiakaskeisyyden, moniammatillisen yhteistyön ja arjen sujuvuuden varmistaminen. Mahdolliset muutokset rakenteeseen ja vastuisiin muuttavat joidenkin työntekijöiden ja viranhaltijoiden tehtäviä.

Uuden organisaation muodostumista käsiteltiin yhteistoimintamenettelyn mukaisesti. Henkilöstöä on osallistettu laajasti sekä eri ammattiryhmille ja koko henkilöstölle on järjestetty kuulemistilaisuuksia. Tarvittava toimintakulttuurin muutos koskee koko henkilöstöä.



Kuva 3. Omnian hallinnollinen rakenne



2. STRATEGISET VALINNAT JA TOIMINNAN TAVOITTEET 2023

Omnian strategiassa on määritelty neljä strategista valintaa, joista johdetaan toiminnan vuosittaiset tavoitteet. Strategisten valintojen mukainen toiminta ohjaa Omniaa kohti visiota - Kestävän tulevaisuuden tekoja ja tekijöitä.

2.1. Toiminnalliset tavoitteet ja toimenpiteet 2023



Kuva 4. Omnian strategiset valinnat.

Strategiset valinnat ohjaavat asettamaan toiminnan tavoitteet varmistamaan kestävän asiakasarvon muodostumista. Onnistumista indikoi henkilöstön ja opiskelijoiden sekä muiden asiakkaiden ja sidosryhmien kokemus. Perinteisen suorituskykytuloksiin perustuvan tuloskortin rinnalle nousevat sidosryhmien näkemyksiin sekä toiminnan vaikutuksiin perustuvat mittarit sekä työelämän, yhteiskunnan, yksilöasiakkaiden että henkilöstön näkökulmasta.

Työelämän ja yhteiskunnan muuttuviin tarpeisiin vastaavaa osaamista ja osaajia

Omnian palvelutarjonnan kehittämisessä huomioidaan entistä vahvemmin alueen väestörakenteen muutokset sekä osaamis- ja osaajatarpeet. Tavoitteena on edistää työllistämistä sekä työllistymistä. Jäsenkuntia tuetaan hyvinvointialue- ja TE24-uudistuksissa. Alueen elinvoimaisuutta vahvistetaan suuntaamalla tarjontaa yrittäjyyteen ja sitä tukeviin opintoihin.

Strateginen tavoite (2023-2025)	Toimenpide 2023	Tavoitearvo 2023	Mittari
Omnia on alueella keskeinen toimija osaavan työvoiman saatavuuden varmistamisessa ja työllisyyden edistämisessä.	<p>Määritellään toimintamallit koulutus- ja osaamistarpeiden ennakkointiin sekä avainkumppanuuksien kehittämiseen ja johtamiseen.</p> <p>Taitaja2023-tapahtuma hyödynnetään täysimääräisesti ammatillisen koulutuksen vetovoiman lisäämiseksi.</p> <p>Määritellään palvelut ja prosessit vastaamaan jäsenkuntien työvoimatarpeeseen.</p>	<p>Mallit on luotu ja niitä hyödynnetään toiminnan suunnittelussa ja kehittämisessä, niille on määritelty vastuutahot ja mallin mukainen toiminta on käynnistetty.</p> <p>Ammatillisen osaamisen arvostus ja ammatillisen koulutuksen vetovoima ovat vahvistuneet.</p> <p>Omnian toimenpiteet osana Espoon kaupungin <i>Työvoiman saatavuus ja riittävyys</i> -ohjelmaa on määritelty.</p>	<p>Sidosryhmien asiakaspalautekyselyt (Strategisen tavoitteen mittari)</p> <p>Toteutuu/ei toteudu</p> <p>Ammatilliseen koulutukseen hakeutuvien määrä kasvaa/yhteishaku ja jatkuva haku.</p> <p>Toteutuu/ei toteudu</p>
Omnian toiminta ja palvelut vastaavat yhteiskunnan muuttuviin tarpeisiin.	<p>Omnia valmistautuu TE-2024 -uudistuksessa tapahtuviin työvoima- ja elinkeinopalvelujen työnjaon muutoksiin.</p> <p>Omnia varautuu 2023 kotikuntaoikeuden saavien ukrainalaisten tukemiseen omaa keinovalikkoa hyödyntäen.</p>	<p>Omnian rooli palveluntuottajana on määritelty osana TE-2024-kokonaisuutta.</p> <p>Palveluiden järjestämisessä onnistutaan siten, että palveluita tarvitsevat ukrainalaiset pääsevät niiden piiriin.</p>	<p>Toteutuu/ei toteudu</p> <p>Palvelujen piiriin hakeutuvat pystytään ottamaan Omnian palveluihin.</p>

Opiskelijoiden onnistumisen varmistavaa osaamista ja sujuvat palvelupolut

Jokaisella Omnian opiskelijalla on yksilölliset lähtökohdat ja tavoitteet. Siksi jokaiselle tulisi laatia henkilökohtainen onnistumissuunnitelma. Toimintamallilla osoitamme, että olemme kiinnostuneita opiskelijan lähtökohdista sekä tavoitteista ja niillä on vaikutusta opetukseen, ohjaukseen ja tukeen. Tavoitteena on varmistaa riittävästi opetusta, ohjausta ja tukea - oppimisen kannalta parhaassa ympäristössä.

Strateginen tavoite (2023–2025)	Toimenpide 2023	Tavoitearvo 2023	Mittari
Omnian palvelupolut varmistavat opiskelijoiden tavoitteiden saavuttamisen.	<p>Luodaan malli opiskelija-kokemustiedon keräämiseen ja hyödyntämiseen asiakas-arvon varmistamiseksi.</p> <p>Kuvataan opiskelijoiden onnistumisen varmistavat prosessit, palvelut, toimintamallit sekä niiden toteuttaminen ja kehittäminen moniammatillisesti.</p>	<p>Malli on valmis ja opiskelija-kokemusmittarit vuodelle 2024 otettavissa käyttöön.</p> <p>Prosessit on kuvattu ja ne ohjaavat toiminnan ohjaamista ja kehittämistä.</p> <p>Siirtymät koulutusten ja osaamispalvelujen välillä ovat lisääntyneet.</p>	<p>Opiskelijakokemusmittari osana palautekyselyjä.</p> <p>Suoritettavat tuloskortissa</p> <p>Ero % < 10 % → Espoon tulostavoite, kestromittari</p>
Omnian fyysiset tilat, digitaaliset ympäristöt ja Omnian ulkopuolella tapahtuva oppiminen kehittyvät ja ovat yhtä arvokkaita oppimisympäristöinä	<p>Uudistetaan oppimisympäristöjä ja toimintakulttuuria Paras tapa ja paikka oppia ja tehdä töitä -linjausten pohjalta.</p> <p>Määritellään toimipisteiden palvelut ja yhteisöllisyyttä tukeva toimintamalli.</p>	<p>Muiden kuin Omnian fyysisten oppimisympäristöjen osuus kasvaa.</p> <p>Toimipisteiden palvelut ovat uudistuneet ja yhteisöllisyyttä tukeva toimintamalli käytössä.</p>	<p>Opiskelijakokemusmittareina:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Opetustilat, välineet, työpaikat, digitaaliset ja muut oppimisympäristöt edistävät oppimista (Amis-palautte). <p>Oppisopimusten määrä Koulutussopimusten määrä</p>



Henkilöstön hyvinvointia vahvistavaa yhteistyötä ja yhteisöllisyyttä

Omnia panostaa vahvasti henkilöstön työhyvinvointiin ja työyhteisöjen kehittämiseen.

Omnialainen esihenkilötyö on tasalaatuista, valmentavaa ja yhteistyötä vahvistavaa.

Strateginen tavoite (2023-2025)	Toimenpide 2023	Tavoitearvo 2023	Mittari
Selkeät vastualueet ja päätöksentekorakenteet varmistavat arjen sujuvuuden Omniassa.	Uudistetaan johtamisen ja yhteistyön rakenteet ja foorumit.	Johtamisen ja yhteistyön foorumit on uudistettu. Työn sujuvuus on parantunut, päällekkäinen työ on vähentynyt ja työaika riittää.	Henkilöstökokemusmittari osana palautekyselyjä: <ul style="list-style-type: none"> - Päätöksenteko on tehokasta - Henkilöstön hyvinvointi kehittyä asetettujen tavoitteiden mukaisesti - Kokemus esihenkilötyöstä ja johtamisesta.
Moniammatillinen yhteistyö ja henkilöstön ajantasainen osaaminen varmistavat strategian toteutumisen.	Muodostetaan moniammatillisen yhteistyön malli: tiimit ja arjen yhteistyö. Hyödynnetään valmentavia keskusteluja henkilöstön osaamistarpeiden kartoittamiseksi.	Omnian toimintakulttuuri tukee arjen uudistamista ja innovatiivisuutta. Henkilökunnan tulevaisuuden osaamistarpeet on kartoitettu. Omnialaiset urapolut tunnustetaan veto- ja pitovoimatekijöiksi.	Henkilöstökyselyn tulokset: <ul style="list-style-type: none"> - Yhteistyö vastualueiden välillä on sujuvaa. Henkilöstön koulutus- ja kehittämispäivät > 1,5 pv/hlö

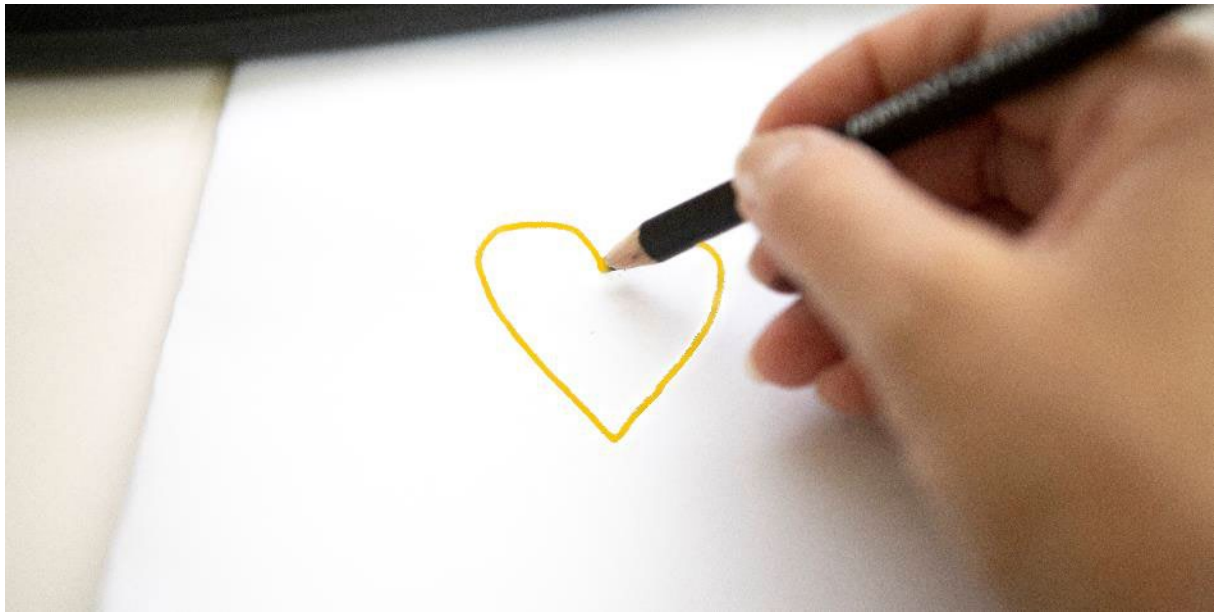


Edelläkävijyyteen valmentavaa johtajuutta ja johtamista

Johtamis- ja vastuurakenteet selkeytetään. Hallinnollisen rakenteen rinnalla kuvataan toiminnallinen, yhteistyön varmistava rakenne. Uudistumista tukevaa toimintakulttuuria tuetaan arjen innovaatioiden esiin nostamisella.

Strateginen tavoite (2023-2025)	Toimenpide 2023	Tavoitearvo 2023	Mittari
<p>Strategiakauden aikana toiminta ja talous ovat tasapainossa.</p>	<p>Omnialla on hyvät valmiudet vastata ennakoiden ja kustannustehokkaasti alueen koulutus- ja palvelutarpeeseen.</p> <p>Esihenkilöiden valmiuksia valmentavaan johtamiseen kehitetään. Toiminnan ja talouden suunnittelun ja raportoinnin osaamista vahvistetaan.</p> <p>Tiedolla johtamista ja digitaalisia valmiuksia kehitetään ja hyödynnetään.</p>	<p>Omistajakuntien ja muiden sidosryhmien sekä yhteistyökumppaneiden asettamat tavoitteet toteutuvat.</p>	<p>Talousarviossa asetetut tavoitteet toteutuvat.</p> <p>Tuloskortti 2023:ssa esitetyt tavoitteet saavutetaan.</p>
<p>Omnia tunnetaan kansallisesti ja kansainvälisesti vastuullisena edelläkävijänä.</p>	<p>Otetaan käyttöön EFQM-malli ohjaamaan jatkuvaa kehittymistä erinomaisuuteen.</p> <p>Tehdään näkyväksi henkilöstön arjen innovaatioita ja toteutettuja kokeiluja mm. Omnian johtamisfoorumeita ja intraa hyödyntäen.</p>	<p>Malli luotu ja otettu käyttöön.</p> <p>Malli luotu ja otettu käyttöön.</p>	<p>Toteutuu/ ei toteudu</p> <p>Toteutuneet vierailut (määrä): ministeriöt, suurlähetystöt.</p> <p>Osallistuminen Omnian Innovaatiokilpailuun (hakemusten määrä).</p> <p>Sidosryhmien näkemykset Omnian uudistumiskyvystä (Maine ja luottamus -kysely) paranee.</p>





3. OMNIAN TULOSKORTTITAVOITTEET 2023

3.1. Tuloskortti 2023

Tuloskortissa esitetyt tavoitteet ovat mittaritavoitteita, jotka toimivat toimintaa ohjaavina sekä rahoituksen perusteina olevina mittareina. Tuloskortissa esitetään tulevan talousarviovuoden luvut, kuluvan vuoden budjetti sekä ennuste ja kahden edellisen vuoden toteutumat.

TUNNUSLUVUT		TOT 2020	TOT 2021	Budjetti 2022	Ennuste 2022	Talous- arvio 2023
1	Ammatillisen koulutuksen toteutuneet opiskelijavuodet	7 080	7 831	7 400	7 850	7 900
2	Suoritetut ammatilliset tutkinnot	2 245	2 213	2 500	2 400	2 550
3	Suoritetut tutkinnon osien osaamispisteet	412 086	456 348	450 000	450 000	465 000
4	Aikuislukion tutkinto-opiskelijat (laskentapäivien mukaan, painotettu ka)	295	287	320	305	320
5	Suoritetut lukion aineopiskelijoiden kurssit (kaikki)	1 130	2 000	2 300	3 000	3 000
6	Aikuisten perusopetuksen opiskelijoiden suorittamat kurssit	5 430	6 337	5 500	7 500	9 000
7	Työväenopiston toteutuneet opetustunnit	60 307	65 842	63 000	63 000	63 000
8	Osaamiskeskuksen uusien asiakkaiden määrä	667	786	600	600	600
9	Nuorten työpajojen toimintapäivien määrä (UUSI MITTARI 2022)			13 000	13 000	13 000
10	Omnian asiakasmäärä (UUSI MITTARI 2023)	38 030	38 674		39 000	40 000
11	Omnian tutkintoa edeltävistä palveluista/koulutuksista päättäneet, jotka ohjautuneet Omnian muihin koulutuksiin/palveluihin		25 %	>50 %	> 50 %	> 50 %
12	Ammatillisen koulutuksen opiskelijapalaute (aloittaneiden ja valmistuneiden yleisarvio)	4,2	4,1	> 4,0	> 4,0	> 4,0
13	Sairauspoissaolopäivät	12	9	< 11	10	10
14	Henkilöstön koulutus- ja kehittämispäivät	2	3	> 1,5	2,3	> 1,5
15	Toisen asteen tutkintokoulutuksen eroprosentti (Eronneiden määrä/virtauma periodilla x 100, %)	12 %	12 %	< 10 %	> 10 %	< 10 %
16	Toiselta asteelta jatko-opintoihin ja työelämään sijoittuminen	84	83	> 80	> 80	> 80
17	Henkilöstökustannusten suhde toimintatuottoihin	65 %	74 %	< 73 %	73 %	69 %
18	Tilakustannusten suhde toimintatuottoihin	14 %	15 %	15 %	14 %	10 %

Mittari		Mittariseloste
1	Ammatillisen koulutuksen toteutuneet opiskelijavuodet	Ammatillisen koulutuksen toteutuneiden painottamattomienopiskelija-vuosien määrä kalenterivuoden aikana.
2	Suoritetut ammatilliset tutkinnot	Suoritettujen ammatillisten tutkintojen määrä kalenterivuoden aikana (perustutkinnot, ammattitutkinnot ja erikoisammattitutkinnot).
3	Suoritetut tutkinnon osien osaamispisteet	Ammatillisen koulutuksen suorittettujen tutkinnon osien painottamattomien osaamispisteiden määrä kalenterivuoden aikana.
4	Aikuislukion tutkinto-opiskelijat (laskentapäivien mukaan, painotettu ka)	Aikuislukion tutkinto-opiskelijoiden lukumäärä laskentapäivien mukaan: (tammikuun laskentapäivän lukumäärä x 7 + syyskuun laskentapäivän lukumäärä x 5) / 12.
5	Suoritetut lukion aineopiskelijoiden kurssit (kaikki)	Aineopiskelijoiden suorittamien kurssien lukumäärä kalenterivuoden aikana (kaikki). Luku muodostuu vanhojen ops:n kurssimääristä ja uuden ops:n opintopisteistä. Opintopisteet saadaan kurseiksi jakamalla opintopistemäärä 2:lla.
6	Aikuisten perusopetuksen opiskelijoiden suorittamat kurssit	Aikuisten perusopetuksen opiskelijoiden suorittamien kurssien lukumäärä kalenterivuoden aikana.
7	Työväenopiston toteutuneet opetustunnit	Työväenopiston opettajien opettamien tuntien lukumäärä kalenterivuoden aikana.
8	Osaamiskeskuksen uusien asiakkaiden määrä	Osaamiskeskuksen palvelujen piirissä olleiden uusien asiakkaiden lukumäärä kalenterivuoden aikana.
9	Nuorten työpajojen toimintapäivien määrä (UUSI MITTARI 2022)	Työpajojen palvelujen piirissä olleiden asiakkaiden toimintapäivien lukumäärä kalenterivuoden aikana.
10	Omnian asiakasmäärä (UUSI MITTARI 2023)	Kaikissa palveluissa kalenterivuoden aikana olleet asiakkaat (kaikki osallistumiset), myös muu ammatillinen OKM, TEM rahoittama, oma ja yritysten rahoittama.
11	Omnian tutkintoa edeltävistä palveluista/ koulutuksista päättäneet, jotka ohjautuneet Omnian muihin koulutuksiin/palveluihin	Omnian tutkintoa edeltävistä palveluista Omnian muihin koulutuksiin/palveluihin ohjautuvien asiakkaiden osuus ko. edeltävien palveluiden päättäneistä.
12	Ammatillisen koulutuksen opiskelijapalaute (aloittaneiden ja valmistuneiden yleisarvio)	Ammatillisen koulutuksen valtakunnallinen palautekysely aloittaneille ja valmistuneille.
13	Sairauspoissaolopäivät	Halutulla aikavälillä poiminta, suhteutetaan kuntakilalukuun.
14	Henkilöstön koulutus- ja kehittämisspäivät	Henkilöstön koulutus ja kehittäminen.



15	Toisen asteen tutkintokoulutuksen eroprosentti (Eronneiden määrä/virtauma periodilla x 100, %)	Toisen asteen tutkintokoulutuksesta eronneet, jotka eivät ole jatkaneet opiskelua Omniassa toisessa tutkintoon johtavassa koulutuksessa (opiskelijavirtauma) (Eronneiden määrä/virtauma kalenterivuoden aikana x 100, %).
16	Toiselta asteelta jatko-opintoihin ja työelämään sijoittuminen	Viisi vuotta sitten toisen asteen tutkinnon (lukio, ammatillinen perustutkinto) suorittaneiden sijoittuminen jatko-opintoihin tai työelämään kolme vuotta tutkinnon suorittamisen jälkeen Tilastokeskuksen tuottaman tiedon perusteella (Vipunen-tilastopalvelu).
17	Henkilöstökustannusten suhde toimintatuottoihin	Virallisen tilinpäätöksen mukaiset kokonaishenkilöstökustannukset / proformatiiviset toimintatuotot x 100, %.
18	Tilakustannusten suhde toimintatuottoihin	(Kiinteistöpalvelut -kustannuspaikan nettokustannukset + muut ulkoiset vuokratkustannukset + rakennusten ja rakennelmien poistot) / proformatiiviset toimintatuotot x 100, %.

Koulutuksen ja palvelutoiminnan määrälliset mittarit ja niiden tavoitearvot ovat kriittisiä toiminnan rahoituksen suunnittelun ja seurannan näkökulmasta. Ammatillisen koulutuksen perusrahoitus kytkeytyy tavoitteelliseen opiskelijavuosimäärään. Omnian vuoden 2022 ennakoitu opiskelijamäärä ylittää rahoituksen perusteena olleen määrän selvästi. Kasvun mahdollistavaa rahoitusta voi hakea valtion talous- ja lisätalousarviokäsittelyjen yhteydessä tavoitteellisen määrän ylittyessä.

Suoritteiden kertyminen on osoittautunut haasteelliseksi koronan pitkittäessä opiskeluaikoja. Yhä useammalla opiskelijalla on myös haasteita koko tutkinnon suorittamisessa (mm. kielitaito, tuen tarve). Suoritettujen kurssien määrän ennakoidaan puolestaan kasvavan tasaisesti eri koulutusmuodoissa. Jatko-opintoihin ja työelämään sijoittuneiden osuus tutkinnon suorittaneista säilyy arvioiden mukaan hyvällä tasolla.

Vuoden 2023 osalta henkilöstön sairauspoissaolojen määrä on enintään 10 päivää. Ennen poikkeusolojen alkamista poissaolojen määrä oli 13 päivää työntekijää kohden. Tavoitteena on, että koulutuspäivien määrä on talousarviovuonna vähintään 1,5 päivää työntekijää kohden.



3.2. Espoo-konsernin asettamat mittarit ja tulostavoitteet 2023

Omnia on Espoon kaupungin konserniyhteisö. Espoo asettaa Omnialle vuosittaiset mittarit ja tulostavoitteet, jotka raportoidaan kvartaalittain ja puolivuosisikatsauksissa.

Tulos-tavoite	Mittari / arviointikriteeri	Mittariseloste	Tavoitearvo 2023	
1	Omnian talous on tasapainossa.	Toimintakate Kumulatiivinen kokonaistulos/ Saavutetaan talousarviossa asetetut tavoitteet.	Toimintatuotot - Toimintakulut Vuosien 2020–2023 kumulatiivinen kokonaistulos.	Toimintakate on vähintään yhtä suuri kuin poistot. Kumulatiivinen kokonaistulos o €.
2	Toisen asteen tutkinnon suorittaneet sijoittuvat työelämään tai jatko-opintoihin.	Ammatillisen perustutkinnon ja lukiotutkinnon Omniaassa suorittaneiden työelämään tai jatko-opintoihin sijoittumis% .	Valmistuvia kontaktoidaan noin 6 kk valmistumisen jälkeen. Työhön ja/tai jatko-opintoihin sijoittuneiden määrä/kyselyyn vastanneiden valmistuneiden määrä kalenterivuoden aikana X 100 %.	Tutkinnon suorittaneista vähintään 75 % on sijoittunut työelämään tai jatko-opintoihin.
3	Toisen asteen tutkintokoulutuksesta eronneiden määrä pienee.	Ammatillisen perustutkinnon ja aikuislukion tutkinto-opiskelijoiden ero %.	Ammatillisen perustutkinnon ja aikuislukion tutkintokoulutuksesta eronneet opiskelijat, jotka eivät ole jatkaneet opiskelua Omniaassa toisessa tutkintoon johtavassa koulutuksessa. Eronneiden määrä/opiskelijavirtauma kalenterivuoden aikana x 100, %).	<10 %
4	Ammatillisen koulutuksen arvostus kasvaa Omnian jäsenkuntien alueella.	Yhteishaussa ammatilliseen koulutukseen perusteen jälkeen ensisijaisesti hakeneiden osuus %.	Espoon, Kirkkonummen ja Kauniaisten järjestämästä suomenkielisestä perusopetuksesta ammatilliseen koulutukseen hakeutujien osuus kaikista perusopetuksen päättäneistä.	28 %

3.3. Omnian konserniyksiköiden tavoitteet

Konserniyksiköiden tulee laatia talousarvionsa seuraavien tavoitteiden mukaisesti:

- suunnitelmakauden kumulatiivinen tilikauden tulos on positiivinen,
- tulo-rahoitus kattaa liiketoiminnan käyttö- ja pääomakulut,
- liiketoiminnan riskit on suojattu siten, ettei yksikön perustehtävän toteutus vaarannu ja
- kustannustason nousu ei ylitä yleistä kustannustason nousua.

Omnia koulutus Oy on Espoon seudun koulutuskuntayhtymä Omnian 100 %:sti omistama tytäryhtiö. Yhtiön tehtävänä on lisätä osallisuutta, osaamista ja työllistämistä edistäviä palveluita sekä tuottaa yritysten elinvoimaa edistäviä palveluita strategisille kumppanuusasiakkaille palveluita heidän osaamis- ja rekrytointitarpeidensa mukaisesti. Tavoitteena on edistää erityisesti heikossa työmarkkina-alueella olevien osaamista ja työllisyyttä sekä auttaa yrityksiä henkilöstön osaamisen kehittämisessä ja rekrytoinnissa.

Omnia Education Partnerships Oy on Omnian 40 %:sti omistama osakkuusyhtiö. Muut omistajat ovat Kirkon Ulkomaanapu, Suomen Yrittäjäopisto ja Savon koulutuskuntayhtymä Sakky. Yhtiön tehtävänä on tarjota koulutusratkaisuja ja kehittämispotentiaalia kansainvälisillä koulutusareenoilla ja tarjota henkilöstölle mahdollisuutta hyödyntää sekä kehittää kansainvälistä osaamista koulutusviennissä ja eri kulttuurien tuntemuksessa. Omnia ja OEP muodostavat osaamisen kehittämisen jatkumon lähtömaasta suomalaisen työelämään. OEP:lla on keskeinen rooli lähtömaassa tapahtuvassa koulutuksessa.

Wenhe Oy on osakkuusyhtiö, jossa Espoon seudun koulutuskuntayhtymä Omnian omistusosuus on 25 %. Muut omistajat tasaosuuksin ovat Careeria Oy, Hyria säätiö sr sekä Live-säätiö sr. Yhtiön tehtävänä on lisätä toiminta-alueensa elinvoimaisuutta ja ehkäistä syrjäytymistä vähentämällä työnantajien ja työttömien henkilöiden kohtaanto-ongelmaa. Tehtäväänsä yhtiö toteuttaa tarjoamalla henkilöstövuokraus-, työvoimavälitys- ja valmennuspalveluita, jotka painottuvat tukea ja apua tarvitsevia työnhakijoiden työllistämiseen joko vuokratyövoimana tai suorarekrytointeina.

Kunkin yhtiön tulostavoitteet määritellään sen liiketoimintasuunnitelmassa.

Omnian perussopimuksessa määriteltyjen tehtävien toteuttamiseksi, asiakasarvon varmistamiseksi ja vaikuttavuuden vahvistamiseksi on tärkeää selkeyttää rajapintoja ja yhteistyön rakenteita Omnian ja yhtiöiden välillä.





4. KUNTAYHTYMÄN TALOUSARVION JA TALOUSSUUNNITELMAN YLEISPERUSTELUT

Maailmantalouden näkymät ovat synkentyneet. Maakaasun hinta Euroopassa on korkea ja tulevana talvena joudutaan säännöstelemään energian kulutusta. Venäjän hyökkäys Ukrainaan on hidastanut talouskehitystä ja sodalla on runsaasti välillisiä seurauksia, joista euroalue kärsii enemmän kuin moni muu talousalue. Epävarmuus on lisääntynyt ja inflaation ennustetaan yhä kiihtyvän. Lisäksi korkean inflaation aiheuttama haukkamainen keskuspankkipolitiikka ja hidastuva talouskasvu on osakemarkkinoiden näkökulmasta riskialtis yhdistelmä. Erityisesti reaalikorkojen nousu painaa nyt osakkeiden arvostuksia.

Suomen talouden kasvu uhkaa hidastua merkittävästi ja julkisen talouden epätasapaino syvetä. Etlan Suidanne-ennusteen 09/2022 mukaan useissa kehittyneissä maissa suhdannekuva on hyvin samankaltainen: alkuvuosi on ollut kohtalaisen hyvä, mutta loppuvuodeksi odotetaan selvästi heikompaa kehitystä. Suomen bruttokansantuotteen (bkt) arvioidaan kasvavan 1,7 prosenttia vuonna 2022, 0,5 prosenttia vuonna 2023 ja 1,4 prosenttia vuonna 2024, arvioi valtiovarainministeriö 19. syyskuuta 2022 julkaisemassaan taloudellisessa katsauksessa.

Työttömyys on kuluvan vuoden aikana laskenut, ja työllisten määrä ylitti jo viime vuonna koronapandemiaa edeltävän tason. Palvelualojen yritykset raportoivat työvoimapulasta. Osaavan työvoiman saatavuudesta on tullut keskeinen yritysten kasvua ja menestystä rajoittava tekijä. Samaan aikaan iso joukko koulutettuja kansainvälisiä osaajia etsii jalansijaa suomalaisilta työmarkkinoilta.



Kiihtyvä inflaatio näkyy Omnian talousarviossa toimintamenojen kasvussa. Erityisesti energia- ja lämmityskulujen kasvuun on varauduttu talousarviossa 2023 varaamalla energiakuluihin lisää määrärahoja sekä tekemällä toiminnallisia muutoksia kuten laskemalla toimitilojen huonelämpötiloja.

Jäsenkuntien palvelualojen yritysten työvoimapulaan on vastattu kehittämällä palveluvalikkoa. Opetus- ja kulttuuriministeriölle on jätetty hakemus palveluvalikon laajennukseen englanninkielisten tutkintojen osalta. Myös vieraskielisten mahdollisuutta osallistua koulutuksiin on lisätty tukitoimien avulla.

Hidastuvalla talouskasvulla on ollut merkittävä vaikutus Omnian sijoituspolitiikan mukaisesti tallennettuihin kassavaroihin. Mikäli talouden kehitystrendi jatkuu samansuuntaisesti, joudumme jo tilinpäätöksessä 2022 alaskirjaamaan kurssilaskun.

Ammatillisen koulutuksen määräraha vuonna 2023

Hallituksen talousarvioesitys vuodelle 2023 julkaistiin 19.9.2022. Ammatillisen koulutuksen määräraha on vuonna 2023 yli 55 milj. euroa suurempi kuin vuonna 2022.

Ammatillisen koulutuksen VOS (valtionosuusrahoitus) ml. kuntaosuus:

- Vuosi 2023: 2 054 909 000 euroa
- Vuosi 2022: 1 999 500 000 euroa

Määrärahaan on tehty 3,7 %:n indeksikorotus. Oppivelvollisuuden laajentamisen ja maksuttoman toisen asteen asteittaista toimeenpanoa jatketaan suunnitellusti, jolloin oppivelvollisuuden piirissä olevien opiskelijoiden määrä kasvaa.

Talousarvioesityksessä panostetaan osaavan henkilöstön saatavuuteen muun muassa hoiva-alalla. Määrärahoja varataan aiemmin päätetyn mukaisesti hoitajamitoituksen muutokseen, lähihoitajien koulutukseen ja oppisopimuskoulutuksen koulutuskorvauksen määrätymisperusteiden uudistamisen kokeiluun.

Vuonna 2022 lisäsuoritepäätöksellä myönnetty oppisopimuskoulutuksen koulutuskorvauksen uudistamista koskevaan kokeiluun myönnettävä rahoitus saadaan vuonna 2023 jo varsinaisella suoritepäätöksellä. Vaikuttavuusrahoituksessa uutena osana on työelämäpalaute.

Ammatillisen koulutuksen rahoitus 2023 Omniassa

Talousarvion lähtökohtana on tämänhetkinen arvio Espoon seudun koulutuskuntayhtymä Omnian saamasta ammatillisen koulutuksen rahoituksesta vuodelle 2023. Arvion mukaan ammatillisen koulutuksen rahoitus on 72 milj. euroa. Oletuksena on, että päätöksessä Omnialle kohdennetaan 7 800 tavoitteellista opiskelijatyövuotta.

Valtion talousarvioesitys on ammatillisen koulutuksen näkökulmasta oikeansuuntainen. Perusrahoitukseen esitetään 50 milj. euron lisäystä, jolla kompensoidaan vuonna 2022 päättyneitä opettajien, ohjaajien ja tukihenkilöstön lisärahoitusta, jonka arvo vuonna 2022 oli 70 milj. euroa.



Rahoituspohjan vahvistaminen on odotettu ja tärkeä muutos, joka parantaa ammatillisen koulutuksen rahoituksen ennakoitavuutta. 50 milj. euron lisäys perusrahoitukseen on 20–30 milj. euroa vähemmän kuin viime vuosina opetukseen, ohjaukseen ja tukitoimiin jaetut erilliset valtionosuusrahoitukset tulevaisuusinvestointeihin. Omnialle tulevaisuusinvestoinnit ovat olleet keskimääräistä merkittävämmässä roolissa, koska rahoitusta on oppivelvollisten lisäksi kohdennettu myös aikuisille ilman tutkintoa oleville sekä maahanmuuttajataustaisille opiskelijoille. Näiden kohderyhmien opiskelijoita Omniassa on valtakunnallista keskiarvoa huomattavasti enemmän. Jos perusrahoituksen lisäys 50 milj. euroa suunnataan oppivelvollisten kouluttamiseen, niin muutos tulee valtakunnallista keskiarvoa merkittävämmän heikentämään Omnian rahoitusta. Tämä tuo haasteen rahoituksen riittävyteen ja uusien toimintamallien jatkuvuuteen.

Ammatillisen koulutuksen rahoitukseen esitetään 3,7 % indeksikorotusta. Kustannustaso on kuitenkin nousemassa niin voimakkaasti, että esitetyn indeksikorotuksen ennakoidaan jäävän riittämättömäksi.

Ammatillisen koulutuksen strategiarahoitus säilyy valtakunnallisesti samansuuruisena, 15 milj. euroa. Esitys on euromääräisesti hyvällä tasolla. Haasteena on, että viime vuosina rahoitusta ei ole kohdennettu koulutuksen järjestäjien strategiaan tarpeisiin, vaan valtakunnallisiin verkostohankkeisiin. Strategiarahoitus tulee haettavaksi vasta keväällä 2023, joten rahoituksen kohdentumista Omnian toimintaan ei voida ennakoita talousarviossa. Omnia on pyrkinyt muiden koulutuksenjärjestäjien kanssa yhteistyössä vaikuttamaan siihen, ettei valtionosuusrahoituksella rahoitettaisi valtakunnallisia verkostohankkeita vuoden 2022 tapaan. Valtakunnallista kehittämistä tulisi rahoittaa valtionavustusjärjestelmän kautta, johon on luotu toimivat prosessit hankkeiden hallinnointiin ja raportointiin.

Muun toiminnan rahoitus 2023

Omnialle myönnetään ammatillisen koulutuksen lisäksi valtionosuusrahoitusta työväenopiston, aikuislukion sekä aikuisten perusopetuksen toimintaan. Työväenopiston osalta opetustuntia vastaavan yksikköhinnan on ennakoitu kasvavan 2 % ja opetustuntien määrän noin 1 %. Yhteensä tämä tarkoittaa n. 3 % valtionosuusrahoituksen nousua. Valtionosuuden nousun myötä ja tarkalla taloussuunnitella pystytään kattamaan niin henkilöstö- kuin muidenkin menojen nousu.

Aikuisten perusopetuksessa valtionosuus rahoituksen määrään vaikuttaa vahvasti vuoden 2021 kursien toteutumien. Koska aikuisten perusopetus on kasvanut reilusti vuodesta 2021 alkaen ja kasvun johdosta resursseja on pitänyt lisätä, jotta ne vastaavat volyyymia, vuosi 2023 tulee olemaan alijäämäinen. Tulevaisuudessa tämä tulee tasapainottumaan, kun resurssit ja valtionosuusrahoitus saavuttavat saman tason.

Lukion kalenterivuoden valtionosuusrahoitus määräytyy lukuvuoden (1.8.2022–31.7.2023) suoritteiden mukaan. Saatava rahoitus on lähellä todellista volyyymia. Tarkalla suunnittelulla talous on tasapainossa vuonna 2023.

Lisäksi Omnia järjestää Maahanmuuttajien Osaamiskeskuksen ja Nuorten työpajojen toimintaa. Osaamiskeskuksen rahoitus koostuu Espoon myöntämästä rahoituksesta ja sekä työ- ja elinkeinoministeriön sekä opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämistä valtionavustuksista. Valtionavustukset

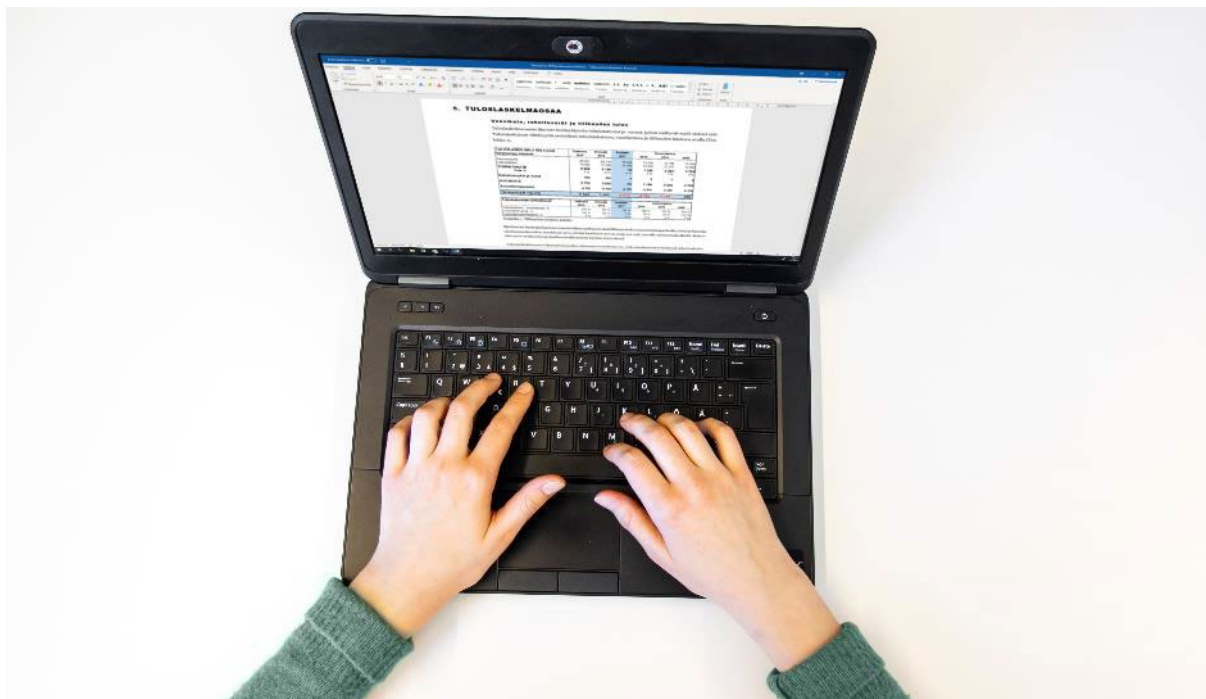


päätyvät elokuussa 2023 ja mikäli niille ei tule jatkoa, niin rahoitus siirtyy loppuvuoden osalta kokonaisuudessaan Espoon kaupungille. Joka tapauksessa toiminnan tuotot tulevat kattamaan kaikki toiminnan kustannukset.

Nuorten työpajojen osalta rahoitus koostuu kuntien rahoituksista, aluehallintoviraston valtionavustuksesta sekä työtoiminnan myyntituotoista. Rahoitus riittää kattamaan toiminnasta aiheutuneet kustannukset.

Nuorten kuntouttava työtoiminta sekä aikuisten työpajatoiminnat siirtyvät Länsi-Uudenmaan Hyvinvointialueelle 1.1.2023 alkaen.





5. TALOUSARVIO 2023 JA TALOUSSUUNNITELMA VUOSILLE 2024–2025

Talousarvio ja taloussuunnitelma koostuu strategiosaosta sekä tuloslaskelma-, rahoitus-, investointi- ja käyttötalousosasta.

Taloussuunnitelma esitetään ulkoisten erien mukaisena, jossa kuntayhtymän sisäiset tulot ja menot on eliminoitu. Kiinteistöpalvelun kustannukset sekä poistot veloitetaan sisäisinä vuokrina.

5.1. Talousarvion sitovuus

Yhtymäkokous hyväksyy talousarvion yhteydessä kuntalain edellyttämät toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Nämä sitovat hallitusta ja niistä voidaan poiketa vain yhtymäkokouksen päätöksin. Hallitus antaa tarvittaessa tarkemmat talousarvion täytäntöönpano-ohjeet ja määräykset.

Kuntayhtymän tilivelvollisia ovat yhtymähallitus sekä kuntayhtymän johtaja, rehtori, hallintojohtaja, viestintäjohtaja, talousjohtaja sekä kehittämisjohtaja.

Mikäli talousarviossa suunniteltu toiminta jää kokonaan tai osittain toteutumatta, vastaavan säästön on synnyttävä myös menoissa. Tämän toteuttamiseksi käyttösunnitelmia on tarvittaessa tarkistettava.

Sitovuustasot

Talousarviossa kuntalain mukaisia yhtymäkokouksen hyväksymiä määrärahoja ovat käyttötalousosan, tuloslaskelmaosan, investointiosan sekä rahoitusosan määrärahat, jotka sitovat yhtymähallitusta.

Yhtymähallituksella on oikeus tehdä sellaisia siirtoja käyttötalous- ja investointiosan välillä, jotka liittyvät esim. vuosi- ja perusparannusmäärärahojen välisen jakosuhteen, rakennusten ja rakennelmien tai koneiden ja kalustonpoistonalaisten hankintojen kirjanpitolain edellyttämään oikeellisuuteen.

Yhtymäkokouksen vahvistamat sitovuustasot ovat seuraavat:

- **Tuloslaskelmaosa**

Rahoitustuotot ja –kulut: nettorahoituskulut (-) /-tuotot (+)

- **Investointiosa**

Pysyvät vastaavat: investointimenot yhteensä

- **Rahoitusosan sitovuustasot:**

Pitkäaikaiset saamiset ja velat: nettomuutos

- **Käyttötalousosa**

Kuntayhtymä: Toimintakate

Kuntayhtymän johtaja arvioi talousarviotavoitteiden toteutumista myös vastualueiden toiminnallisten ja taloudellisten käyttösuunnitelmatavoitteiden avulla.





6. TULOSLASKELMAOSA

Tilikauden tulos on esitetty sekä kirjanpidon että kumulatiivisen laskelman mukaisena. Kumulatiivisessa laskelmassa tilikauden tulos on laskennallisesti oikaistu vastaamaan tilannetta, jossa ammatilliseen koulutukseen saatua opettajien, ohjaajien ja tukihenkilöstön lisärahoitusta on voitu jaksottaa useammalle vuodelle. Lisärahoitusta on saatu vuosina 2020–2022, ja Omniassa viimeinen käyttövuosi lisärahoitukselle on 2023. Tämän takia vuoden 2024 tulosta ei enää seurata kumulatiivisesti.

Vuoden 2023 tilikauden tulos tulee olemaan alijäämäinen, kuten myös kumulatiivinen tulos. Rahoituksesta 82 % on valtionosuusrahoitusta eikä rahoitus ole kasvanut samassa suhteessa kuin toimintakauden menot. Myöskään kuntien osalta ennakoituun rahoitukseen ei ole tulossa merkittäviä korotuksia.

TULOSLASKELMA (1 000 euroa)	Toteuma	Ennuste	Budjetti	Suunnitelma	
	2021	2022	2023	2024	2025
Toimintatuotot	84 910	92 500	94 701	96 946	99 587
Toimintakulut	-84 414	-92 195	-93 938	-93 602	-95 651
Toimintakate	495	305	763	3 344	3 936
Kate %	0,6 %	0,3 %	0,8 %	3,4 %	4,0 %
Rahoitustuotot ja -kulut	1 237	-1 610	0		
Vuosikate	1 732	-1 305	763	3 344	3 936
Suunnitelmapoistot	-2 897	-2 900	-2 900	-3 124	-2 996
Tilikauden tulos	-1 165	-4 205	-2 137	220	940
Kumulatiivinen tulos*	5 017	812	-1 325		
Tuloslaskelman tunnusluvut:	Toteuma	Ennuste	Budjetti	Suunnitelma	
	2021	2022	2023	2024	2025
Toimintatuotot /Toimintakulut, %	101 %	100 %	101 %	104 %	104 %
Vuosikate/Poistot, %	60 %	-45 %	26 %	107 %	131 %
Vuosikate/Toimintatuotot, %	2 %	-1 %	1 %	3 %	4 %

*Vuosina 2020–2023 myönnettävää lisärahoitusta ei Kilan soveltamisohjeen mukaan voida kirjata kokonaisuudessaan myöntämivuodelle. Tämä aiheuttaa kirjanpidollisen tuloksen voimakasta heilahtelua tilikausien välillä, koska lisärahoitus (toimintatuotot) ja sitä vastaavat kustannukset (henkilöstökulut) kirjautuvat lähtökohtaisesti eri tilikausille.



Suunnitelmapoistot

Investointimenojen kulut on jaksotettu yhtymäkokouksen hyväksymän poistosuunnitelman mukaisesti. Tämän suunnitelman mukaiset poistot on kirjattu kuluiksi tarkastelussa oleville vuosille. Suunnitelman mukaiset poistot ovat laskennallinen erä eivätkä ne vaikuta kassavirtaan.

Pystyvät vastaavat (1 000 €)	Toteuma	Ennuste	Budjetti	Suunnitelma	
	2021	2022	2023	2024	2025
Poistot					
Rakennukset ja rakennelmat	2 683	2 692	2 680	2 819	2 691
Irtain käyttöomaisuus	180	180	180	235	235
Aineettomat hyödykkeet					
Muut pitkävaikutteiset menot	34	28	40	70	70
Poistot yhteensä	2 897	2 900	2 900	3 124	2 996
Investoinnit					
Osakkeet ja osuudet	0	75	0	0	0
Maa-alue					
Rakennukset ja rakennelmat	800	365	925	1 000	1 500
Irtain käyttöomaisuus	30	180	500	300	300
Muut pitkävaikutteiset menot	0	400	1 000	0	0
Lisäykset yhteensä	830	1 020	2 425	1 300	1 800
ARVO 31.12.	39 214	37 334	36 859	35 035	33 839





7. INVESTOINTIOSA

Investointisuunnitelma

Investointisuunnitelmassa on varauduttu korjauksiin sekä Lehtimäentien että Upseerinkadun kiinteistöjen osalta. Korjauksilla parannetaan kiinteistöjen käytettävyyttä ja kestävyyttä.

Lisäksi selvitetään mahdollisuuksia hyödyntää uusiutuvaa ja omavaraista energiatuotantoa Omnian kiinteistöissä.

Kiviruukin alueelle mahdollisesti sijoittuvan uudiskohteen osalta on tehty suunnitteluvaraus, joka on sisällytetty investointisuunnitelmaan.

Investointimenot (1 000 €)	Toteuma	Ennuste	Budjetti	Suunnitelma	
	2021	2022	2023	2024	2025
Osakkeet ja osuudet		75	0		
Talonrakennus	800	365	925	1 000	1 500
Irtain käyttöomaisuus	30	180	500	300	300
Muut pitkävaik. menot		400	1 000		
Investointi menot yht.	830	1 020	2 425	1 300	1 800



8. RAHOITUSOSA

Rahoituslaskelma (1 000 €)	Toteuma	Ennuste	Budjetti	Suunnitelma	
	2021	2022	2023	2024	2025
Varsinainen toiminta ja investoinnit					
Vuosikate	1 732	-1 305	763	3 344	3 936
Tulorahoitus yhteensä	1 732	-1 305	763	3 344	3 936
Investoinnit					
Investointimenot yhteensä	-830	-1020	-2425	-1300	-1800
Käyttöomaisuuden luovutus					
Investointien rahoitus					
Investoinnit yhteensä	-830	-1020	-2425	-1300	-1800
Vars. toiminta ja investoinnit netto	902	-2 325	-1 662	2 044	2 136
Rahoitustoiminta					
Antolainojen muutokset					
Lainakannan muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset	544				
Rahoitustoiminta netto	544	0	0	0	0
Vaikutus maksuvalmiuteen	1 446	-2 325	-1 662	2 044	2 136
Kassavarat 31.12.	46 685	44 360	42 698	44 742	46 878
Rahoituslaskelman tunnusluvut:	Toteuma	Ennuste	Budjetti	Suunnitelma	
	2021	2022	2023	2024	2025
Nettoinvestointien tulorahoitus %	209 %	-128 %	31 %	257 %	219 %
Kassan riittävyys, pv	204	171	162	172	176

9. KÄYTTÖTALOUSOSA

Omnian taloudelliset tavoitteet

Vuosien 2023–2025 käyttötalouden meno- ja tulokehityksen valmistelun pohjatietona on vuoden 2021 tilinpäätöksen ja vuoden 2022 kehityksen pohjalta laadittu ennuste vuoden 2022 talousarvion toteutumisesta. Opiskelija- ja asiakasvolyymien sekä toiminnan tehokkuuden varmistaminen ovat keskeisimmät tavoitteet ja edellytykset talouden tasapainon varmistamiselle.

Käyttötalouden valmistelussa on hyödynnetty alueen väestö- ja opiskelijaennusteita sekä huomioitu yritysten ja yhteisöjen työvoiman saatavuutta koskevia tarpeita. Valtionosuudet on arvioitu ennakkollisten valtionosuuslaskelmien pohjalta ja kustannuskehitys arvioitujen ansiotasot- sekä hintaindeksien muutosten perusteella. Valtionosuusrahoitusta tullaan vuoden aikana myöntämään lisärahoituspäätöksillä, jotka vaikuttavat merkittävästi tulorahoitukseen. Viimeisimmät päätökset saadaan vasta talousarviovuoden syksyllä.

Lisäksi loppuvuodesta 2022 opetus- ja kulttuuriministeriö myöntää lisäsuoritepäätöksillä valtionosuusrahoitusta. Rahoitus kohdistuu sekä vuodelle 2022 että vuodelle 2023 toiminnan puolesta. Näilläkin päätöksillä voi olla merkittävä vaikutus vuoden 2023 talousarvioon.

Ammatillisen koulutuksen rahoitus on kaikkein epävarmintaa, koska rahoitus koostuu melkein kokonaan valtionosuusrahoituksista, joita avataan haettavaksi talousarviovuoden aikana.

Suurimpana riskinä on, että valtionosuusrahoituksen perustana olevia tavoitteellisia opiskelijatyövuosia ei myönnetä toteutuneiden opiskelijatyövuosien mukaan. Omnia on varautunut tähän, ja arvioissa on otettu huomioon se, että jo useampana vuotena toteutuneita opiskelijatyövuosia on ollut enemmän kuin OKM-rahoituksen perustana olevia opiskelijatyövuosia. Jos myönnetyt opiskelijatyövuodet ovat merkittävästi toteumaa alemmalla tasolla, tulee tämä aiheuttamaan haasteita talousarvion toteutumiselle.

Toiseksi suurin tulorahoituksen lähde on kaupungeilta ja kunnilta saatu rahoitus. Useat rahoitukset perustuvat Espoon kaupungin kanssa solmittuihin usean vuoden kattaviin sopimuksiin, joissa vuotuinen rahoitusosuus säilyy samana vuodesta toiseen. Sopimuskausien aikana niin henkilöstö- kuin muutkin menot ovat kasvaneet merkittävästi Omnian ulkopuolisista seikoista johtuen. Tämä asettaa suuria haasteita taloudelliseen tasapainoon pääsemiselle.

Vuonna 2022 aloitetun organisaatiomuutoksen avulla uskotaan saavutettavan säästöjä mm. tilaresursseissa ja päällekkäisen työn vähentyessä. Nämä seikat ja talouden tarkka suunnittelu helpottavat tulevia vuosia.

On ennakoitavissa, että talousarviovuonna kustannukset nousevat rahoitusta voimakkaammin, ja näin ollen Omnian tulosenuste vuodelle 2023 on alijäämäinen.



Käyttötalous (1 000 euroa)	Toteuma	Ennuste	Budjetti	Suunnitelma	
	2021	2022	2023	2024	2025
Toimintatuotot					
Myyntituotot	78 948	85 439	84 640	88 345	90 986
Maksutuotot	2 346	2 281	2 331	2 656	2 736
Tuet ja avustukset	3 219	3 297	5 297	3 300	3 300
Muut tuotot	397	1 483	2 433	2 645	2 565
Toimintatuotot yhteensä	84 910	92 500	94 701	96 946	99 587
Muutos -%		9 %	2 %	2 %	3 %
Toimintakulut					
Palkat ja palkkiot	-51 784	-55 654	-54 721	-55 049	-57 527
Henkilöstösivukulut	-11 244	-11 966	-11 765	-11 836	-12 368
Henkilöstökorvaukset	670	820	0	0	0
Henkilöstökulut yhteensä	-62 358	-66 800	-66 486	-66 885	-69 895
Muutos -%		7 %	0 %	1 %	5 %
Palvelujen ostot	-10 523	-10 590	-12 006	-12 006	-12 481
Aineet ja tarvikkeet	-5 578	-7 067	-7 616	-7 616	-5 350
Vuokrat	-5 057	-6 940	-7 026	-6 278	-7 088
Muut toimintakulut	-898	-797	-803	-817	-837
Muut toimintakulut yhteensä	-22 056	-25 395	-27 452	-26 717	-25 756
Muutos -%		15 %	8 %	-3 %	-4 %
Toimintakulut yhteensä	-84 414	-92 195	-93 938	-93 602	-95 651
Muutos -%		9 %	2 %	0 %	2 %
Toimintakate	496	305	763	3 344	3 936
kate -%		0 %	1 %	3 %	4 %



10. TALOUSARVION MÄÄRÄRAHOJEN YHTEENVETO

Sitovuustaso (1 000 euroa)	Mittari	Sitovuus*	Talousarvio 2023
Käyttötalousosa Kuntayhtymä	Toimintakate	N	763
Tuloslaskelmaosa Kuntayhtymä	Rahoitustuotot ja -kulut	N	0
Investointiosa Kuntayhtymä	Investointimenot yhteensä	N	2 425
Rahoitusosa Kuntayhtymä	Pitkäaikaiset saamiset ja velat	N	0

*) N = nettositovuus, B = bruttomääräraha



11. SISÄINEN VALVONTA JA RISKIEN- HALLINTA

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan kunnan ja kuntakonsernin sisäisiä menettely- ja toimintatapoja, joiden avulla pyritään varmistamaan organisaation tavoitteiden saavuttamisesta ja toiminnan laillisuudesta. Riskienhallinnalla tunnistetaan, arvioidaan ja hallitaan tavoitteiden saavuttamista uhkaavia tekijöitä. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen on siten osa kunnan ja kuntakonsernin johtamista.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta varmistavat hyvän hallinto- ja johtamistavan mukaista toimintaa. Omnian toiminnassa noudatetaan kuntayhtymän hallituksen vahvistama riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan ohjetta. Hyvä hallinto- ja johtamistapa varmistavat tuloksellisuuden edellytykset sekä toiminnan eettisyyden ja vastuullisuuden.

Omniassa sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa toteutetaan tavanomaiseen, päivittäiseen toimintaan liittyvällä seurannalla ja määräajoin tehtävillä arvioinneilla. Merkittävin talousarvioon liittyvä riski liittyy valtionosuusjärjestelmän rahoituspäätösmenettelyyn suhteessa Omniassa järjestettävän toiminnan laajuuteen ammatillisessa koulutuksessa.

Merkittävimmistä talousarviopoikkeamista raportoidaan osavuosikatsauksissa sekä tilinpäätöksen yhteydessä annettavassa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selonteossa. Sisäisen valvonnan menetelmiä kehitetään lisäämällä osallisuutta riskienarviointityössä ja ottamalla riskienhallinta kiinteämmäksi osaksi toiminnan ja talouden suunnitteluprosessia ja seurantaa.

