



# kpedu.fi

## TILINPÄÄTÖS- JA TOIMINTAKERTOMUS 2014

Johtoryhmä 18.2.2015 • Hallitus 5.3.2015 • Tarkastuslautakunta 7.4.2015 • YT-ryhmä 15.4.2015 • Valtuusto 15.4.2015



# SISÄLLYSLUETTELO

<b>1 JOHDON KATSAUS VUOTEEN 2014</b> .....	<b>2</b>
<b>LEDNINGENS ÖVERSIKT FÖR ÅR 2014</b> .....	<b>4</b>
<b>2 KOULUTUSYHTYMÄN RAKENNE JA YLEINEN TILANNE</b> .....	<b>6</b>
2.1 Jäsenkunnat.....	6
2.2 Opiskelijamäärän kehitys .....	7
2.3 Valtuusto .....	8
2.4 Tarkastuslautakunta ja tilintarkastajat.....	8
2.5 Hallitus.....	9
2.6 Johtokunnat.....	9
2.7 YT-elin ja työsuojelu.....	10
2.8 Ammattiosaamisen toimikunta.....	10
2.9 Opiskeluvoimavarojen toimikunta.....	11
2.10 Johtoryhmä.....	11
2.11 Opiskelijajyhdistys .....	11
2.12 Henkilöstömäärän kehitys 2012 – 2014 .....	12
<b>3 TILIKAUDEN 2014 TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA KOULUTUSYHTYMÄN TALOUDELLINEN ASEMA</b> .....	<b>13</b>
3.1 Koulutusyhtymän tuloslaskelma ja sen tunnusluvut .....	13
3.2 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut .....	14
3.3 Koulutusyhtymän tase ja sen tunnusluvut 31.12.2014.....	15
3.4 Koulutusyhtymän konsernitase ja olennaiset konsernia koskevat tapahtumat.....	16
3.5 Koulutusyhtymän kokonaistulot ja menot vuonna 2014.....	18
3.6 Koulutusyhtymän sisäisen valvonnan järjestäminen.....	19
<b>4 TALOUDEN 2014 TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN</b> .....	<b>21</b>
4.1 Käyttötalouden toteutumisvertailu .....	21
4.2 Tuloslaskelmaosan 2014 toteutumisvertailu.....	22
4.3 Rahoitusosan toteutumisvertailu .....	22
4.4 Investointiosan toteutumisvertailu.....	23
<b>5 YHTEISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN 2014</b> .....	<b>24</b>
<b>6 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN TULOSALUEITTAIN</b> .....	<b>29</b>
6.1 Konsernipalvelut.....	29
6.2 Keski-Pohjanmaan ammattiopisto .....	35
6.3 Keski-Pohjanmaan aikuiskoulutus.....	43
<b>7 HALLITUKSEN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTA KOSKEVISTA TOIMISTA</b> .....	<b>49</b>
<b>8 JÄSENKUNTIEN MAKSUSUOJUDET KOULUTUSYHTYMÄN MENOIHIN</b> .....	<b>50</b>
<b>9 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT</b> .....	<b>51</b>
9.1 Tuloslaskelma .....	51
9.2 Rahoituslaskelma .....	52
9.3 Tase .....	53
9.4 Konsernitase .....	54
9.5 Perussopimus, opiskelijamääräkeskiarvot 2012 - 2014 kunnittain .....	55
9.6 Perussopimus, jäsenkuntien maksuosuudet 2014.....	55
9.7 Perussopimus, jäsenkuntien osuudet peruspääomasta .....	56
9.8 Peruspääoma, jäsenkuntien ääniosuudet ja äänimäärä valtuustokaudella 2013 – 2016 .....	56
<b>10 TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT</b> .....	<b>57</b>
10.1 Tilinpäätöksen arvostusperiaatteet ja –menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja menetelmät .....	57
10.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot .....	57
10.3 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot .....	58
10.4 Tasetta koskevat liitetiedot .....	61
10.5 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....	65
10.6 Henkilöstöä koskevat liitetiedot .....	67
10.7 Keskinäisen omistuksen eliminointi.....	67
10.8 Luettelo käytetyistä kirjanpito-ohjelmista.....	68
<b>11 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET</b> .....	<b>69</b>
<b>12 TILINTARKASTAJIEN TASEMERKINTÄ</b> .....	<b>69</b>

# 1 JOHDON KATSAUS VUOTEEN 2014

Alueemme elinkeinoelämässä ja taloudessa oli edelleen suuria haasteita vuoden 2014 aikana. Ukrainan kriisi Venäjän vastaisine pakotteineen yhdessä Kreikan velkaongelmineen toivat loppuvuodesta synkkiä pilviä maailmantalouteen. Näillä oli vaikutuksia koko Suomen ja myös oman toimialueemme elinkeinoelämään. Maatalouden tuottajahintojen lasku sekä viennin väheneminen koskivat myös aluettamme erityisesti. Myös alueellamme kuntien taloudellinen liikkumavara oli heikko. Kaikista uhkista huolimatta pitkään jatkuneen taantumun vaikutukset Suomen ja alueemme työllisyyteen olivat yllättävän vähäisiä. Alueen työllisyystilanne oli vuoden 2014 lopussa edelleen Suomen parhaimmistoa, vaikka työttömyysaste kohosikin selvästi vuoden aikana. Keski-Pohjanmaan maakunnan työttömyysaste oli joulukuun 2014 lopussa 11,4 %, Kokkolan seutukunnan 12,1 %, Kaustisen seutukunnan 8,8 % ja Pietarsaaren seutukunnan 7,3 %. Koko maan työttömyysaste oli samana ajankohtana 13,9 %. Keski-Pohjanmaan maakunnan työttömyysaste kasvoi vuoden 2014 aikana 1,4 %-yksikköä, Pietarsaaren seutukunnan 0,3 %-yksikköä ja koko maan 1,3%-yksikköä. Myös nuorten työttömien määrä kasvoi selvästi vuoden 2014 aikana. Alle 25-vuotiaita oli 31.12.2014 työttömänä Keski-Pohjanmaan maakunnassa yhteensä 648 (lisäystä ed. vuoteen 23,2 %) ja Pietarsaaren seutukunnassa 221 (lisäystä ed. vuoteen 0,05 %). Koko maan nuorten työttömien määrä kasvoi vuoden 2014 aikana 13,9 %.

Koulutusyhtymän organisaatio- ja johtamisjärjestelmäuudistus astui voimaan vuoden 2014 alusta. Nuorten ammatillinen koulutus ja aikuiskoulutus koottiin omiksi tulosalueikseen, jotka saivat nimet Keski-Pohjanmaan ammattiopisto ja Keski-Pohjanmaan aikuiskoulutus. Yhteiset tuki- ja hallintopalvelut nimettiin uudelleen konsernipalveluiksi. Vuosi 2014 oli uuden järjestelmän sisäänajoa erityisesti uuden esimiesrakenteen ja hallinnollisten toimintojen osalta. Organisaatio- ja johtamisjärjestelmäuudistuksella varauduttiin ammatillisen koulutuksen lainsäädäntöuudistuksiin, joissa nuorten ja aikuisten koulutusta säädellään entistä enemmän omina kokonaisuuksinaan. Vuonna 2014 valmistelussa ollut ammatillisen koulutuksen rakenne- ja rahoitusuudistus noudattaa suurelta osin samaa linjausta.

Valtakunnallisesti ammatillisen peruskoulutuksen järjestämisluvat uudistettiin vuonna 2013 ja sen yhteydessä vähennettiin ja kohdennettiin opiskelijapaikkoja uudelleen. Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymässä vuoden 2014 järjestämisluvan opiskelijamäärä säilyi vielä ennallaan, 2.746 opiskelijapaikkaa. Vuoden aikana koulutuksen tarjonnan suunnittelussa ja päätöksenteossa varauduttiin opiskelijamäärävähennyksiin. Vuonna 2015 järjestämislupa pienenee 100 paikalla ja 2016 116 paikalla. Tarkasteluja tehtiin koko koulutustarjonnan osalta ja vuoropuhelua käytiin jäsenkuntien kanssa. Kesäkuussa 2014 yhtymähallitus päätti, että Toholammin käsi- ja taideteollisuusalan koulutusta ei enää aloiteta vuonna 2015. Myös muita vähennyksiä tehtiin.

Ammatillisen koulutuksen vetovoima heikkeni vuonna 2014 verrattuna edellisvuoteen. Sama suuntaus oli usealla koulutuksen järjestäjällä. Syinä olivat yhteishaku- ja valintajärjestelmän muutokset sekä nuorisoikäluokkien tilapäinen lasku. KPEDU:ssa ensisijaisten hakijoiden määrä oli 1,05 aloituspaikkaa kohti. Ammatillisen peruskoulutuksen painotettu kokonaisopiskelijamäärä vuonna 2014 oli 2.703 opiskelijaa. Järjestämisluvan paikkamäärä jäi 43 opiskelijaa vajaan. Ammatillisessa lisäkoulutuksessa opiskelijamäärä väheni edellisvuodesta. Oppisopimuksen peruskoulutuksessa opiskelijamäärä pysyi lähes samalla tasolla edellisvuoteen verrattuna. Oppisopimuksen lisäkoulutuksen paikkakiintiö väheni 324:stä 303:ään. Vapaassa sivistystyössä opiskelijaviikkoja tuotettiin 8282, mikä on hiukan viime vuotta vähemmän.

Valtiontalouden säästöihin ja opiskelijapaikkamäärän vähenemiseen varauduttiin talousarviota laadittaessa. Säästöjen aikaansaaminen edellytti henkilöstöön kohdistuvia toimenpiteitä ja tästä syystä vuotta 2014 koskevat yt-neuvottelut käytiin vuoden 2013 puolella ja edelleen vuotta 2015 koskevat yt-neuvottelut käytiin myös vuonna 2014.

Talousarvioissa tilikauden tulokseksi asetettiin 0 euroa, ylijäämätavoitteeksi 418.400 euroa ja vuosikatteenksi 2.996.800 euroa. Tilikauden 2014 tulokseksi muodostui + 1.438.161 euroa, tilikauden ylijäämä oli 1.834.046 ja vuosikate 4.507.623 euroa, joka riittää hyvin noin 3,1 milj. euron poistoihin. Talouden tulos koko yhtiön näkökulmasta oli talousarvion tavoitteeseen verrattuna erinomainen. Ammattiopiston ja aikuiskoulutuksen taloudellinen tulos oli selkeästi positiivinen ja myös konsernipalvelujen tulosalueen pysyi talousarvion tavoitteissa.

Vuoden 2014 toimintatuotot olivat 45,2 milj. euroa, kun ne edellisvuonna olivat 47,7 milj. €. Toimintatuotot ovat pudonneet 2,5 milj. euroa. Vuoden 2014 talousarviossa toimintatuottojen taso oli arvioitu n. 45 milj. euroksi, joten toimintatuotot toteutuivat hyvin lähelle arviota. Talousarviossa ei oltu kuitenkaan huomioitu tulosrahoitusta, jota saatiin 1,1 milj. euroa. Tulorahoitus korjasikin vajaan, joka olisi muuten tullut opiske-

lijamäärävajauksen sekä muun rahoituksen odotettua suuremman vähenemisen myötä. Vuoden 2014 hyvän taloudellinen tuloksen perustana ovat tulosrahoituksen lisäksi myös säästöt, jotka on saatu aikaan toiminnan kautta. Vuoden 2014 toimintakulut olivat 40,5 milj. euroa, kun ne edellisvuonna olivat 43,4 euroa. Vuoden 2014 talousarviossa oli varauduttu 41,7 milj. euron toimintakuluihin, joten säästöjen määrä oli todella merkittävä. Säästöjä saatiin aikaiseksi palveluostoissa sekä aineissa ja tarvikkeissa. Henkilöstökulut pysyivät lähes budjetissa.

Vuoden 2014 investoinnit toteutuivat hyväksytyin talousarvion mukaisesti hieman suunniteltua pienempinä, yhteensä 3,4 m€ Vuoden 2014 merkittävin investointi oli Ammattikampuksen 2. vaihe, jonka valmistumisen myötä liiketalouden koulutus sekä ammatilukio siirtyivät Vingenkadulta Närvilänsäädännön kadulle maaliskuun alussa. Vuonna 2014 valmistuivat parturi-kampaamo-opetustilat Terveystien tiloihin. Investointien toteuttamiseksi oli varauduttu kaikkiaan 4 milj. € lainanottoon, mutta uutta talousarviolainaa otettiin vain 1 m€ Yhtymän kokonaislainamäärä oli vuoden lopussa 14,8 miljoonaa euroon. Lisäksi vuoden vaihteessa yhtymälle siirtyi tytäryhtiön Kokkolan Laser Parkin purkamiseen liittyen lainoja n. 2 milj. euroa. Yhtymän taseen loppusumma vuoden 2014 lopussa oli 51.546.584 euroa. Oma pääoma oli 24, 65 m€ Yhtymän omavaraisuusaste oli 57,93 %.

Vuonna 2014 valmistauduttiin kuntalain muutoksen ja kilpailuneutraaliteetilainsäädännön vuoksi yhtiöittämiin ne koulutusyhtymän toiminnot, jotka toimivat kilpailluilla markkinoilla. Osa aikuiskoulutuksesta, ns. korttikoulutukset, toteutetaan vuoden 2015 alusta lähtien perustetun Osuvakoulutus Oy:n toimesta.

EU-hanketoiminnassa alkoi uusi ohjelmakausi 2014 -2020. Sitä koskeva suunnitelma ja projektitoiminnan yleisohje valmistuivat.

Opiskeluhoitoa koskeva lainsäädäntö uudistui ja astui voimaan 1.8.2014. Toisen asteen koulutuksen opiskeluhoito tuli kuntien velvoitteeksi. Koulutusyhtymä ja alueen kunnat rakensivat kuraattoripalveluille yhteistoimintamallin, joka vahvistettiin sopimuksilla.

Opetussuunnitelmauudistus eteni. Elokuussa 2015 uudet opetussuunnitelmat tulee olla käytössä kaikilla ammatillisen peruskoulutuksen opiskelijoilla. Siirrytään opintoviikoista osaamispisteisiin. Osaamisperusteisuus ja henkilökohtaistaminen opinnoissa vahvistuvat entisestään. Muutokseen valmistauduttiin opettajien kouluttamisen, hanketoiminnan ja yhteistyön kautta.

Maakunnallista ammatillisen koulutuksen yhteistyötä vahvistettiin laatimalla opetushallituksen ohjeistuksen mukaisesti Keski-Pohjanmaan AmKesu yhdessä Keski-Pohjanmaan konservatorion ja Kaustisen evankelisen opiston kanssa.

Osakkuusyhtiöissä merkittävä asia oli ammattikorkeakoululainsäädännön uudistus ja siihen liittyvinä Centria-ammattikorkeakoulu Oy:n yhtiöjärjestyksen, osakassopimuksen ja hallituksen kokoonpanon uudistaminen. Uuden ammattikorkeakoululain mukainen toimilupa vahvistettiin joulukuussa 2014. Edelliseen, vuonna 2013 saatuun toimilupaan sisältyi velvoite selvittää mahdollisuudet keskittää tutkintoon johtava koulutus samalle kampukselle Kokkolaan. Selvitystä valmisteltiin vuoden 2014 aikana.

Kaikkiaan koulutusyhtymässä toimintavuoden 2014 suuria haasteita olivat uuden organisaatio- ja johtamisjärjestelmän käynnistäminen, päätöksenteko koulutustarjonnan kohdentamisesta tuleviin supistuviin opiskelijamääriin sekä talouden tasapainottaminen toimintaresurssien edelleen niukentuessa. Vuoden 2014 positiivinen taloudellinen tulos ja uudistetut rakenteet luovat hyvän pohjan toiminnan kehittämiseksi tästä eteenpäin.

Kiitokset vuodesta 2014 opiskelijoillemme, henkilöstölle, luottamushenkilöille sekä kaikille yhteistyökumppaneillemme.

Kokkolassa 24.2.2015

*Liisa Sadeharju, johtaja*

## LEDNINGENS ÖVERSIKT FÖR ÅR 2014

År 2014 var ett år med stora utmaningar för regionens näringsliv och ekonomi. Krisen i Ukraina och sanktionerna mot Ryssland tillsammans med Greklandskrisen förde i slutet av året med sig mörka moln i världsekonomin. De dystra utsikterna påverkade också hela landet och näringslivet i vår region. Speciellt påverkades regionen av de låga produktpriserna inom jordbruket samt av en minskad export. Även det ekonomiska spelrummet i regionens kommuner var svagt, men trots alla dessa hotbilder var den utdragna recessionens inverkan på sysselsättningen i hela landet och i vår region överraskande liten.

Sysselsättningsläget i regionen var i slutet av 2014 fortfarande bland det bästa i Finland, trots att arbetslösheten ökade markant under året. I slutet av december 2014 var arbetslösheten i Mellersta Österbottens län 11,4 %, i Karleby ekonomiska region 12,1 %, i Kaustby ekonomiska region 8,8 % och i Jakobstads ekonomiska region 7,3 %. Arbetslösheten i hela landet var vid samma tidpunkt 13,9 %. Arbetslöshetsgraden i Mellersta Österbottens län ökade under år 2014 med 1,4 procentenheter, i Jakobstads ekonomiska region med 0,3 procentenheter och i hela landet med 1,3 procentenheter. Även ungdomsarbetslösheten ökade markant under år 2014. I Mellersta Österbottens län var antalet arbetslösa under 25 år sammanlagt 648 (en ökning på 23,2 % jämfört med föregående år) 31.12.2014 och i Jakobstads ekonomiska region 221 (en ökning på 0,05 % jämfört med föregående år). De ungas andel av alla arbetslösa i hela landet ökade under år 2014 med 13,9 %.

I början av år 2014 trädde reformen av organisations- och ledningssystemet i kraft. Organisationsreformen samlade ungdomarnas yrkesutbildning och vuxenutbildningen till egna resultatområden under namnen Mellersta Österbottens yrkesinstitut och Mellersta Österbottens vuxeninstitut. De gemensamma stöd- och administrationstjänsterna fick det nya namnet koncerntjänster. År 2014 körde man igång det nya systemet och speciellt de nya chefsstrukturerna och administrativa funktionerna. Med reformen av organisations- och ledningssystemet förberedde man sig på kommande reformer inom lagstiftningen gällande yrkesutbildning, där ungdomsutbildningen och vuxenutbildningen allt mer regleras som egna helheter. Yrkesutbildningens struktur- och finansieringsreform som har beretts under år 2014 följer i stora drag samma riktlinjer.

Utbildningstillstånden för den grundläggande yrkesutbildningen förnyades år 2013 och i samband med detta reducerades och omfördelades studieplatserna. Mellersta Österbottens utbildningssamkommuns utbildningstillstånd bevarades tillsvi vidare oförändrade år 2014, vilket innebar 2 746 studieplatser. När man under det gångna året har planerat utbildningsutbudet och fattat beslut har man förberett sig på en reduktion av studieplatserna. År 2015 kommer utbildningstillståndet att minska med 100 platser och år 2016 med 116 platser. Hela utbildningsutbudet har granskats noggrant och diskussioner med medlemskommunerna har förts. I juni 2014 beslöt samkommunstyrelsen att man inte längre startar någon ny utbildning inom hantverk och konstindustri i Toholampi år 2015. Även andra reduktioner har gjorts.

Yrkesutbildningens attraktionskraft försvagades år 2014 jämfört med föregående år. Samma tendens var synlig bland många utbildningsanordnare. Orsakerna var ändringar i urvalsförfarandet och den gemensamma ansökningen samt en tillfällig sänka i ungdomsåldersklasserna. Inom Mellersta Österbottens utbildningssamkommun var antalet förstahands sökande 1,05 per nybörjarplats. Det viktade totala antalet studerande inom grundläggande yrkesutbildning år 2014 var 2 703. Det var 43 studerande färre än antalet studieplatser i utbildningstillståndet. Inom den yrkesinriktade tilläggsutbildningen minskade antalet studerande jämfört med året innan. Antalet studerande i läroavtal i grundläggande utbildning hölls nästan på samma nivå som året innan. Kvotplatserna för tilläggsutbildning genom läroavtal minskade från 324 till 303. Inom det fria bildningsarbetet producerades 8282 studieveckor, vilket var något mindre än föregående år.

Vid utformandet av budgeten förberedde man sig på sparåtgärder inom statsekonomin och på en reduktion av studieplatserna. Sparåtgärderna förutsatte att även personalen berördes och således fördes samarbetsförhandlingarna för år 2014 redan år 2013 och vidare fördes samarbetsförhandlingar som gällde år 2015 redan år 2014.

Enligt budgeten var resultatmålet för räkenskapsperioden 0 euro, överskottsmålet 418 400 euro och årsbidraget 2 996 800 euro. Resultatet för räkenskapsperioden 2014 uppgick till + 1 438 161 euro, räkenskapsperiodens överskott blev 1 834 046 euro och årsbidraget var 4 507 623 euro, vilket täcker avskrivningarna på ca 3,1 miljoner euro. Det ekonomiska resultatet var ur hela samkommunens synvinkel utmärkt jämfört med budgetmålen. För yrkesinstitutet och vuxeninstitutet var det ekonomiska resultatet märkbart positivt och även resultatområdet för koncerntjänster höll sig inom ramarna för budgetmålen.

Verksamhetsintäkterna år 2014 var 45,2 miljoner euro jämfört med 47,7 miljoner euro föregående år. Verksamhetsintäkterna har alltså minskat med 2,5 miljoner euro. I budgeten för år 2014 hade verksamhetsintäkterna uppskattats till ca 45 miljoner euro, och utfallet låg mycket nära det. I budgeten hade man emellertid inte beaktat resultatfinansieringen på 1,1 miljoner euro. Resultatfinansieringen balanserade upp underskottet som annars skulle ha uppstått på grund av färre studerande och en större minskning än väntat av den övriga finansieringen. Grunden för det goda ekonomiska resultatet

år 2014 utgörs utöver resultatfinansieringen också av verksamhetsinbesparingar. Verksamhetskostnaderna år 2014 var 40,5 miljoner euro jämfört med 43,4 euro föregående år. I budgeten för år 2014 hade man reserverat 41,7 miljoner euro för verksamhetskostnaderna, så den aktuella inbesparingen var mycket markant. Inbesparingarna härrör sig från köp av tjänster samt från material och förnödenheter. Personalkostnaderna utföll nästan enligt det som hade budgeterats.

Utfallet av investeringarna år 2014 var något lägre än budgeterat, totalt 3,4 miljoner euro. Den viktigaste investeringen år 2014 var etapp 2 av Yrkescampus. Efter att etapp 2 blev färdig flyttade utbildningen i företagsekonomi och yrkesgymnasiet från Vingesgatan till Närvilägatan i början av mars. År 2014 färdigställdes frisörutbildningens undervisningsutrymmen på Hälsövägen. För genomförandet av dessa investeringar hade man förberett sig på ett nytt lån på totalt 4 miljoner, men man upptog endast ett nytt budgetlån på 1 miljon euro. Samkommunens totala lånesumma uppgick i slutet av året till 14,8 miljoner euro. Vid årsskiftet flyttades lån på ca 2 miljoner euro över från dotterbolaget Kokkolan Laser Park till samkommunen i samband med att bolaget lades ner. Slutsumman på samkommunens balansräkning i slutet av år 2014 var 51 546 584 euro. Det egna kapitalet var 24,65 miljoner euro. Samkommunens soliditet var 57,93 %.

På grund av konkurrensneutralitetslagstiftningen och förändringar i kommunallagen förberedde man sig år 2014 på att bolagisera de funktioner i utbildningssamkommunen som verkar på de konkurrensutsatta marknaderna. En del av vuxenutbildningen, de s.k. kortutbildningarna, genomförs från och med början av år 2015 av det nya aktiebolaget Osvakoulutus Oy.

Inom EU:s projektverksamhet inleddes en ny programperiod 2014–2020. En plan och riktlinjer för programperioden färdigställdes under året.

Lagstiftningen om studerandevård förnyades och trädde i kraft 1.8.2014. Studerandevården inom utbildning på andra stadiet ligger nu på kommunernas bord. Utbildningssamkommunen och regionens kommuner utarbetade en samverkansmodell för kuratorstjänsterna. Modellen fastställdes genom avtal.

Läroplansreformen framskred under år 2014. I augusti 2015 skall de nya läroplanerna omfatta alla studerande inom grundläggande yrkesutbildning. Man kommer att övergå från studieveckor till kompetenspoäng. Studiernas kompetensorientering och individualisering stärks ytterligare. Under året har man förberett sig på reformen genom utbildning för lärarna, projektverksamhet och samarbete.

Samarbetet inom yrkesutbildningen i landskapet stärktes genom att tillsammans med Mellersta Österbottens konservatorium och Kaustisen evankelinen opisto uppgöra en regional utvecklingsplan för anordnare av yrkesutbildning (Am-Kesu) i enlighet med anvisningar från utbildningsstyrelsen.

För intressebolagen var det viktigt att man år 2014 reformerade lagstiftningen för yrkeshögskolorna och som en följd av det fick en ny bolagsordning, ett nytt delägaravtal samt en ny styrelse för Centria yrkeshögskola Ab. Verksamhetstillståndet enligt den nya yrkeshögskolelagen fastställdes i december år 2014. Till verksamhetstillståndet för år 2013 hörde att utreda möjligheterna att koncentrera all utbildning som leder till examen till ett och samma campus i Karleby. Utredningen bereddes under år 2014.

Utbildningssamkommunens stora utmaningar under verksamhetsåret 2014 var att få igång det nya organisations- och ledningssystemet, att fatta beslut om hur vi ska rikta utbildningsutbudet för ett minskande antal studerande samt hur vi ska balansera ekonomin när verksamhetsresurserna ytterligare slimmas. Det positiva ekonomiska resultatet år 2014 och de nya strukturerna skapar en god grund för vidare utveckling av verksamheten.

Ett varmt tack för år 2014 till våra studerande, vår personal, de förtroendevalda och alla våra samarbetspartner.

Karleby 24.2.2015

*Liisa Sadeharju, direktör*

## 2 KOULUTUSYHTYMÄN RAKENNE JA YLEINEN TILANNE

### 2.1 Jäsenkunnat

Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymään kuuluu 11 varsinaista jäsenkuntaa ja 3 sopimuskuntaa. Jäsenkuntien alueella asui vuoden 2014 lopussa Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan yhteensä 130.451 asukasta.

Jäsenkuntien asukasluku, omistusosuus koulutusyhtymästä ja opiskelijamäärät kolmen vuoden keskiarvona ovat:

Jäsenkunta	Asukasmäärä (arvio)			Opiskelijat 2012-14, ka.	Peruspääoma 31.12.2014, €	Omistus-% 31.12.2014
	31.12.2013	31.12.2014	kasvu			
Halsua	1 229	1 220	-9	27,9	220 344,82	2,38
Kalajoki	12 644	12 633	-11	149,3	284 991,30	3,08
Kannus	5 675	5 646	-29	175,8	647 576,24	7,00
Kaustinen	4 288	4 286	-2	108,7	724 841,47	7,84
Kokkola	47 031	47 294	265	1306,0	4 539 407,25	49,08
Lestijärvi	818	818	0	14,4	74 437,03	0,80
Perho	2 923	2 896	-27	81,5	403 845,24	4,37
Pietarsaari	19 633	19 580	-53	152,5	1 264 219,55	13,67
Sievi	5 198	5 167	-31	35,5	125 585,13	1,36
Toholampi	3 381	3 384	-25	76,2	419 272,36	4,53
Veteli	3 332	3 342	10	73,8	429 248,00	4,64
Sopimuskunnat:						
Kruunupyö	6 682	6 665	-17	32,2	28 995,26	0,31
Vöyri	6 691	6 717	26	2,2	28 995,26	0,31
Pedersöre	10 970	11 065	95	12,8	57 990,52	0,63
Yhteensä	130 495	130 451	190	2 248,8	9 249 755,84	100,0



## 2.2 Opiskelijamäärän kehitys

Yhtymän oppilaitoksissa opiskeli vuonna 2014 keskimäärin 2.703 yksikköhinnalla rahoitettavaa opiskelijaa tutkintotavoitteisissa sekä valmistavissa koulutuksissa (tammi- ja syyskuun painotettu keskiarvo). Kun mukaan lasketaan myös aikuiskoulutuksen opiskelijat, niin vuosiopiskelijoiden kokonaismäärä oli noin 4.000 opiskelijaa. Näitä opiskelijamääriä ei voi mitata samalla tavalla kuin muiden, koska kurssien kesto ja sopimusten määrä vaihtelee.

Perustutkinto-opiskelijat vuosina 2012–2014 (painotettu ka/vuosi):

	2012	2013	Tavoite 2014	Toteutunut 2014
Opiskelijamäärä	2 783	2 746	2 760	2 703
<i>josta nuoret</i>	2 229	2 210	2 220	2 137
<i>josta valmistavat ja valmentavat koulutukset</i>	57	52	52	49
<i>josta aikuiset</i>	497	484	488	517
Järjestämislupa	2 726	2 746	2 746	2 746
Erotus	57	0	16	-43

Muita opiskelijoita on ollut seuraavasti:

<b>Muut kuin yksikköhintaopiskelijat</b>	2012	2013	2014
Ammatillisen lisäkoulutuksen VOS, opiskelijatyövuotta	192	212	186
Oppisopimuskoulutus, perustutkinnot, opiskelijaa	159	159	151
Oppisopimuskoulutus, lisäkoulutuskiintiö	430	324	313
Vapaan sivistystyön opiskelijaviikot	9 259	8 537	8 282
Työvoimakoulutuksen opiskelijatyöpäivät	48 963	56 980	32 341
Muu, opiskelijatyöpäivinä*	20 445	15 162	42 773

\* mm. hankkeisiin liittyvät koulutukset, suorat yrityskoulutukset, muiden koulutuksen järjestäjien paikoilla toteutetut yksikköhinta-koulutukset

## 2.3 Valtuusto

Koulutusyhtymässä ylintä päätösvaltaa käyttää 47-jäseninen valtuusto, joka koostuu jäsenkuntien valtuustojen valitsemista edustajista. Vuonna 2014 valtuusto kokoontui kaksi kertaa. Valtuusto päätti yhteensä 21 asiasta.

### Valtuuston puheenjohtajisto

Hylkilä Marja, pj.  
Märsylä Raimo, I vpj.  
Kuusniemi Hannu, II vpj.  
Sillanpää Timo, III vpj.

### Jäsenkuntien edustajat

#### **HALSUA**

Hotakainen Tapani  
Simpanen Taina

#### **KALAJOKI**

Ainali Jarmo  
Nivala Juha  
Pahkala Eija

#### **KANNUS**

Karppi Sonja  
Kivioja Janne  
Märsylä Raimo  
Niemonen Aila

#### **KAUSTINEN**

Heikkinen Pentti  
Salo Pirkko  
Uusivirta Sanna  
Varila Tero

#### **KOKKOLA**

Henriksén Carl-Göran  
Hukari Veijo  
Kautto Marko  
Kuusniemi Hannu  
Lauri Marja-Terttu  
Orjala Tapani  
Orjala Simo  
Pikkarainen-Haapasaari Jaana  
Sillanpää Timo  
Tofferi Petri

#### **LESTIJÄRVI**

Haasiomäki Osmo  
Salo Jaana

#### **PERHO**

Hietaniemi Antti  
Kirvesmäki Sarita  
Sahipakka Markku  
**PIETARSAARI**

Ittonen Jarmo  
Lehtonen Ahti  
Silvennoinen Pentti  
Sundqvist Carola  
Teerikangas Anni

#### **SIEVI**

Koskela Marko  
Rahkonen Pirjo

#### **TOHOLAMPI**

Hylkilä Marja  
Isosaari Jouko  
Linnarinne Elisa

#### **VETELI**

Haapalehto Raimo  
Huusko Mari  
Savolainen Veijo

### Sopimuskuntien edustajat

#### **KRUUNUPYY**

Lerbacka Markus  
Saajoranta Pekka

#### **VÖYRI**

Forslund Tom  
Näsman Lisbeth

#### **PEDERSÖRE**

Björklund Ritva  
Sundqvist Rolf

## 2.4 Tarkastuslautakunta ja tilintarkastajat

Tarkastuslautakunnan jäseninä ovat toimineet Marko Kautto (pj.) Kokkolasta, Carl-Göran Henriksén (vpj.) Kokkolasta, Elsi Hautaniemi Kokkolasta, Veijo Savolainen Vetelistä ja Pirjo Rahkonen Sievistä. Koulutusyhtymän vastuullisena tilintarkastajana on toiminut JHTT, Asko Vanhatupa BDO Audiator Oy:stä.

## 2.5 Hallitus

Koulutusyhtymän 11-jäsenisen hallituksen tehtävänä on vastata käytännön päätöksenteosta ja koordinoinnista sekä valtuuston käsittelemien asioiden täytäntöönpanosta. Hallitus kokoontui 15 kertaa vuonna 2014 ja päätettävänä oli yhteensä 141 asiaa.

### Varsinaiset jäsenet 2014

Timo Virolainen, puheenjohtaja (Kokkola)  
Kari Urpilainen, varapuheenjohtaja (Kokkola)  
Anne Jokela (Kokkola)  
Jouni Koskinen (Kaustinen)  
Leila Lehtinen (Kannus)  
Silja Mikkola (Kannus)  
May Nyman (Pietarsaari)  
Jarmo Rasmus (Kokkola)  
Pekka Nurmi (Kokkola)  
Pentti Silvennoinen (Pietarsaari)  
Marlén Timonen (Kokkola)

### Esittelijät

Liisa Sadeharju, johtaja  
Jukka Penttinen, talous- ja hallintojohtaja

### Henkilökohtaiset varajäsenet

Markku Autio (Sievi)  
Esa Kant (Kokkola)  
Juha Nivala (Kalajoki)  
Sarita Kirvesmäki (Perho)  
Aila Niemonen (Kannus)  
Maarit Hotakainen (Halsua)  
Vesa Suvanto (Pietarsaari)  
Teija Muuraiskangas (Kokkola)  
Sirkka Juusela-Pekkarinen (Kannus)  
Raimo Haapalehto (Veteli)  
Kajsa Kouvo (Kokkola)

### Pöytäkirjanpitäjä

Eija Nylund, hallintosihteeri

## 2.6 Johtokunnat

Vuonna 2014 koulutusyhtymässä on toiminut kaksi johtokuntaa. Ammattiopetuksen johtokunta toimii ammattiopiston johtokuntana ja maaseutuopetuksen johtokunta luonnonvara-alan johtokuntana. Hallitus toimii aikuisopiston johtokuntana. Ammattiopetuksen johtokunta kokoontui 4 kertaa ja käsittelyssä oli yhteensä 22 asiaa. Maaseutuopetuksen johtokunta kokoontui 3 kertaa ja käsittelyssä oli 17 asiaa. Johtokuntien varsinaiset jäsenet vuonna 2014:

### Ammattiopetuksen johtokunta:

Pekka Puolimatka pj. (Kokkola)  
Tapani Orjala, vpj. (Kokkola)  
Joakin Honga (Kokkola)  
Heidi Kuikka (Kokkola)  
Annika Ojatalo (Kokkola)  
Annika Timonen (Kaustinen)  
Elina Toivonen (Kokkola)  
Matti Uusitalo (Kokkola)  
Tero Varila (Kaustinen)  
Marlén Timonen (hallituksen edustaja)  
Dieter Heiermann (opettajien edustaja)  
Sanna Siirilä-Hyyppä (muun henkilökunnan edustaja)  
Miika Töyräskoski (opiskelijoiden edustaja)

*Esittelijä:* Sirkku Purontaus, rehtori

*Sihteeri:* Sanna Silvennoinen, toimistosihteeri

### Maaseutuopetuksen johtokunta:

Mika Kellokoski, pj. (Perho)  
Mikko Tamminen, vpj. (Perho)  
Tero Ihamäki (Kokkola)  
Tanja Kaustinen (Kaustinen)  
Janne Kivioja (Kannus)  
Markku Kuutti (Kokkola)  
Tanja Linnarinne (Kokkola)  
Linda Otsing (Lestijärvi)  
Leila Pihlajamaa (Toholampi)  
Jouni Koskinen (hallituksen edustaja)  
Vesa Peltokangas (opettajien edustaja)  
Suvi Lempiälä (muun henkilökunnan edustaja)

*Esittelijä:* Hanna-Mari Laitala

*Sihteeri:* Liisa Takalo, taloussihteeri

Kokouksiin kutsutaan myös ammattiopiston rehtori, luonnonvara-alan aikuiskoulutuspäällikkö sekä koulutuspäälliköt.

## 2.7 YT-elin ja työsuojelu

Koulutusyhtymässä toimii yhteistoimintamenettelystä annettujen suositusten mukainen YT-ryhmä, jonka tehtävänä on käsitellä henkilöstön asemaan liittyviä sopimuskysymyksiä, toimia tiedonvälityskanavana henkilöstön ja työnantajan välillä sekä käsitellä työsuojeluasioita. Työsuojelutoiminta on järjestetty YT-ryhmän alaisena 5-jäsenisenä jaoksena. Työsuojelupäällikkönä toimi kiinteistöpäällikkö Mikko Heikkilä 4.7.2014 saakka, jonka jälkeen Petri Rintala on toiminut työsuojelupäällikkönä. Lisäksi opistoissa/yksiköissä toimii henkilöstön valitsevat työsuojeluasiamiehet. YT-ryhmä kokoontui vuoden 2014 aikana 7 kertaa ja työsuojelujaos 4 kertaa. Toimielimen jäseninä toimivat:

### **Työnantajan edustajat**

Marja Hylkilä, hallituksen jäsen, pj.  
Timo Virolainen, hallituksen jäsen  
Kari Urpilainen, hallituksen jäsen  
Liisa Sadeharju, johtaja  
Jarmo Matintalo, aikuiskoulutusjohtaja  
Sirkku Purontaus, rehtori  
Mikko Heikkilä, työsuojelupäällikkö  
3.7.2014 saakka  
Petri Rintala, työsuojelupäällikkö,  
4.7.2014 lähtien  
Jukka Penttinen, palkka-asiamies  
Elina Seppä-Jokela, henkilöstöpäällikkö, sihteeri

### **Työntekijöiden edustajat**

Dieter Heiermann Juko/OAJ, pääluottamusmies, vj.  
Hilkka Mommo, Juko/OAJ, sosiaali- ja terveysala  
Taisto Hakkarainen, Juko/OAJ, maaseutu  
Kirsi Wacklin, Juko/OAJ, kauppa ja hallinto  
Eero Keronen, Juko/OAJ, aikuiskoulutus  
Leila Keski-Oja, Jyty, pääluottamusmies  
Pirjo Ström, JHL, pääluottamusmies  
Markku Pohjonen, työsuojeluvaltuutettu

### **Työsuojelujaosto**

Työsuojeluvaltuutetut:  
Markku Pohjonen, pj.  
Matti Varpaluoma  
Juha Joki  
Juha Landin  
Mikko Heikkilä, työsuojelupäällikkö, esittelijä, sihteeri 3.7.2014 saakka  
Petri Rintala, työsuojelupäällikkö, esittelijä, sihteeri 4.7.2014 lähtien

## 2.8 Ammattiosaamisen toimikunta

Ammattiosaamisen näyttöjen hyväksymisestä vastasi ammattiosaamisen toimikunta, joka kokoontui vuoden 2014 aikana 4 kertaa ja päätti yhteensä 20 asiasta. Toimielimen jäseninä toimivat:

### **Ammattiosaamisen toimikunta**

Ahti Ekdahl, tekniikan ja liikenteen ala, puheenjohtaja  
Esa Kant, tekniikan ja liikenteen ala, varapuheenjohtaja  
Reima Virkkala, humanistinen ja kasvatustieteiden ala  
Tomi Hirvinen, kulttuuriala  
Pekka Nokso-Koivisto, yhteiskuntatieteiden, liiketalouden ja hallinnon ala  
Mirka Rajaniemi, luonnontieteiden ala  
Matti Muuraiskangas, tekniikan ja liikenteen ala  
Matti Varpaluoma, tekniikan ja liikenteen ala  
Minna Kotila, luonnonvara-ala  
Harri-Heikki Niemi, sosiaali-, terveys- ja liikunta-ala  
Tove Strömbäck, sosiaali-, terveys- ja liikunta-ala  
Piia Karhula, matkailu-, ravitsemis- ja talousala

Sirkku Purontaus, koulutuksen järjestäjän edustaja  
May Nyman, yhtymähallituksen edustaja  
Matti Flink, opiskelijajäsen  
Roosa Saxberg, opiskelijajäsen  
Riitta Kokko, sihteeri 25.11.2014 saakka  
Tuija Koukkari, sihteeri 26.11.2014 alkaen

## 2.9 Opiskeluoikeuden toimikunta

Opiskeluoikeuden toimikunta päättää opiskeluoikeuteen ja kurinpitoon liittyvistä päätöksistä vuoden 2012 uudistetun ammatillisen koulutuksen lainsäädännön mukaisesti. Opiskeluoikeuden toimikunnan puheenjohtajana toimii ammattiopiston rehtori ja toimikuntaan kuuluvat työelämän edustaja, opettajien edustaja, opiskelijahuollon edustaja sekä opiskelijoiden edustaja. Opiskeluoikeuden toimikunta kokoontuu tarvittaessa. Vuonna 2014 toimikunta kokoontui yhteensä kuusi kertaa ja päätti 16 asiasta.

## 2.10 Johtoryhmä

Koulutusyhtymän johtoryhmään kuuluivat vuonna 2014 yhtymäjohtaja, talous- ja hallintojohtaja, ammattiopiston rehtori sekä aikuiskoulutusjohtaja. Johtoryhmän sihteerinä toimi hallintosihteeri. Johtoryhmä kokoontui vuoden 2014 aikana yhteensä 24 kertaa ja käsitteli yhteensä 187 asiaa. Johtoryhmän roolina yhtymän organisaatiossa on strategian täytäntöönpano, yhteisistä käytännön asioista sopiminen sekä valtuuston ja hallituksen päätösten valmisteleminen ja toteuttaminen.

## 2.11 Opiskelijajyhdistys

Vuonna 2014 Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymän opiskelijajyhdistys KeKo ry piti kuusi hallituksen kokousta, jonka ohella he käyttivät sosiaalista mediaa yhteydenpitovälineenä nopeasti tulleisiin kannanottopyyntöihin. Opiskelijajyhdistys on nimennyt edustajia koulutusyhtymän toimikuntiin ja ohjausryhmiin. Opiskelijajyhdistys on ottanut kantaa läpikäymällä kyselyitä, antamalla lausuntoja eri toimijaryhmien kannanottopyyntöihin ja käsitellyt aloitelaatikkoon tulleita aloitteita.

### KeKo ry:n hallitus

Liiketalous, palvelut ja kulttuuri	Aaro Airola (pj) Saija Viljamaa /Toholampi (valmistui keväällä) Pauliina Hautakoski /Toholampi (kevääseen saakka)
Teollisuus ja rakentaminen	Matti Flink (sihteeri)
Hyvinvointi	Joni-Alexi Hartikainen (varapj) Meeri Koittola
Luonnonvara-ala	Seidi Koivusalo /Kaustinen Emmi Kaleva /Kaustinen Tessa Häkkinen /Kannus

Puheenjohtajana on toiminut Aaro Airola, varapuheenjohtajana Joni-Alexi Hartikainen ja sihteerinä Matti Flink. Kevätlukukaudella toiminnasta vastasi Riikka Vilmi ja Laura Nikkanen, mutta syksyllä vastuu siirtyi Laura Nikkaselle.

## 2.12 Henkilöstömäärän kehitys 2012 – 2014

Koulutusyhtymän palveluksessa oli 31.12.2014 yhteensä 521 työntekijää (ilman sivutoimisia), joista 83 määräaikaisessa työsuhteessa (15,9 %). Opetushenkilöstön osuus koko henkilökunnasta on 55,4 %. Henkilöstöstä naisia on 61 % ja miehiä 39 %. Vakituisen henkilöstön keski-ikä oli vuoden 2014 lopussa 48 vuotta 11 kuukautta. Koko henkilöstön keski-ikä oli 48 vuotta.

Henkilöstömäärän kehitystä eri vuosina kuvaa parhaiten henkilötyövuosien kertymä. Yksityiskohtaiset henkilöstötiedot esitetään erillisessä henkilöstöraportissa.

Henkilötyövuodet	2012	2013	2014
Konsernipalvelut			122,2
Ammattiopisto			298,9
Aikuiskoulutus			116,9
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>614,2</b>	<b>573,0</b>	<b>538,0</b>

### 3 TILIKAUDEN 2014 TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA KOULUTUSYHTYMÄN TALOUDELLINEN ASEMA

#### 3.1 Koulutusyhtymän tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

Koulutusyhtymän yksityiskohtainen tuloslaskelma esitetään tilinpäätöksen lopussa. Koulutusyhtymän **toimintakate** osoittaa varsinaisen toiminnan tuloksen ennen rahoituseriä ja poistoja. **Vuosikate** eli koulutusyhtymän rahoitustulos ilmoittaa riittääkö koulutusyhtymän tulorahoitus kattamaan investointitoiminnasta aiheutuvat käyttöomaisuuden poistot.

Tuloslaskelma, 1000 €(ulkoinen)	Konserni			Koulutusyhtymä		
	TP 2014	TP 2013	Muutos-%	TP 2014	TP 2013	Muutos-%
Toimintatuotot						
Myyntituotot	41436	43117	-3,9	41 462	43 456	-4,6
Maksutuotot	136	63	115,9	136	63	115,9
Tuet ja avustukset	3127	3052	2,5	3 127	3 052	2,5
Vuokratuotot	996	1522	-34,6	333	833	-60
Muut tuotot	179	130	37,7	169	272	-37,9
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>45 874</b>	<b>47 884</b>	<b>-4,2</b>	<b>45 227</b>	<b>47 676</b>	<b>-5,1</b>
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-27314	-28740	-5	-27 308	-28 734	-5
Palvelujen ostot	-6345	-7373	-13,9	-6 125	-7 260	-15,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4756	-5166	-7,9	-4 756	-5 165	-7,9
Avustukset	-482	-464	3,9	-483	-464	4,1
Vuokrat	-853	-983	-13,2	-1 018	-1 145	-11,1
Muut kulut	-890	-745	19,5	-771	-636	21,2
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-40 640</b>	<b>-43 471</b>	<b>-6,5</b>	<b>-40 461</b>	<b>-43 404</b>	<b>-6,8</b>
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta	514	753	-31,7			0
<b>Toimintakate</b>	<b>5 748</b>	<b>5 166</b>	<b>11,3</b>	<b>4 766</b>	<b>4 272</b>	<b>11,6</b>
Korkotulot	6	8	-25	11	14	-21,4
Muut rahoitustulot	8	8	0	8	8	0
Korkomenot	-394	-348	13,2	-268	-253	5,9
Muut rahoitusmenot	-10	-5	100	-10	-4	150
Rahoitustuotot/kulut netto	-390	-337	15,7	-259	-236	9,7
<b>Vuosikate</b>	<b>5358</b>	<b>4829</b>	<b>11</b>	<b>4 507</b>	<b>4 036</b>	<b>11,7</b>
Suunnitelmapoistot	-3346	-3032	10,4	-3069	-2755	11,4
Arvon alentumiset	0	0		0	0	0
<b>Tulos ilman satunnaisia eriä</b>	<b>2012</b>	<b>1797</b>	<b>12</b>	<b>1 438</b>	<b>1 281</b>	<b>12,3</b>
Satunnaiset tulot	0	0		0	0	
Satunnaiset menot	0	0		0	0	
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>2012</b>	<b>1797</b>	<b>12</b>	<b>1 438</b>	<b>1 281</b>	<b>12,3</b>
Poistoeron muutos	-523	-728	-28,2	-504	-695	-27,5
Varausten muutos	900	900		900	900	0
Rahastojen muutos	0	0		0	0	0
Vähemmistöosuudet	-16	-20	-20			0
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>2373</b>	<b>1949</b>	<b>21,8</b>	<b>1 834</b>	<b>1 486</b>	<b>23,4</b>

Yhtymän vuosikate oli noin 4,5 miljoonaa euroa. Vuosikatteen suhde poistoihin oli 146,86 %, kun edellisvuonna se oli 146,5 %. Tilikauden ylijäämäksi muodostui 1.834.045,71 euroa. Koulutusyhtymän talouden asemaa 2013-2014 kuvaavat seuraavat tuloslaskelman tunnusluvut:

Tuloslaskelman tunnusluvut	Konserni		Koulutusyhtymä	
	TP 2014	TP 2013	TP 2014	TP 2013
Toimintatuotot/kulut, %	112,88 %	110,15 %	111,78 %	109,84 %
Vuosikate/poistot %	160,13 %	159,27 %	146,86 %	146,50 %
Poisto, % (poistot/toim.tuotot)	7,29 %	6,33 %	6,79 %	5,78 %

### 3.2 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

Rahoitusosassa osoitetaan miten talousarvio ja tilinpäätös vaikuttavat koulutusyhtymän maksuvalmiuteen. Rahoitusosa jakautuu kahteen osaan. Ensimmäisessä osassa kuvataan varsinaisen toiminnan ja investointitoiminnan rahavirtaa, joka osoittaa tulo-rahoituksen riittävyyden nettoinvestointien rahoittamiseen. Toisessa osassa arvioidaan rahoitustoiminnan rahavirtaa, jossa olennaisia eriä ovat lainakannan muutokset. Varsinaisen toiminnan ja rahoitustoiminnan kokonaismuutos osoittaa koulutusyhtymän maksuvalmiuden muuttumisen.

Rahoituslaskelma (1000 €)	Konserni			Koulutusyhtymä		
	TP 2014	TP 2013	Muutos (t€)	TP 2014	TP 2013	Muutos (t€)
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>						
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	5 357	4 829	528	4 507	4 037	470
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	0
Tulo-rahoituksen korjauserät	-514	-611	97	0	0	0
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-8 413	-7 880	-533	-3 415	-7 459	4 044
Rahoitusosuudet investointimenoihin	428	362	66	53	62	-9
Pysyvien vastaavien luovutustulot	0	0	0	0	0	0
<b>Toiminnan ja investointien nettora-havirta</b>	<b>-3 142</b>	<b>-3 300</b>	<b>158</b>	<b>1 145</b>	<b>-3 360</b>	<b>4 505</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäykset	-103	-12	91	-47	-12	35
Antolainasaamisten vähennykset	0	0	0	0	0	0
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	4400	9100	-4700	1000	7000	-6 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2963	-2808	-155	-2288	-2037	-251
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	0	0	0
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	2 131	649	1 482	1350	562	788
<b>Rahoituksen nettora-havirta</b>	<b>3465</b>	<b>6929</b>	<b>-3464</b>	<b>15</b>	<b>5513</b>	<b>-5 498</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>323</b>	<b>3 629</b>	<b>-3 306</b>	<b>1 160</b>	<b>2 153</b>	<b>-993</b>
Rahavarat 31.12.	5912	5589	323	5057	3897	1 160
Rahavarat 1.1.	5589	1960	3629	3897	1744	2 153

Vuoden 2014 aikana otettiin uutta talousarviolainaa 1 milj. euroa. Pitkäaikaisia lainoja oli yhteensä 12,1 m€ ja lyhytaikaisia lainoja 2,7 m€ Lainasaamisia koulutusyhtymällä on 1 milj. euroa. Kassavarat vuoden lopussa olivat 5,1 m€ ja ne riittävät keskimäärin 39,45 päivän maksuvalmiuteen.

Rahoituslaskelman tunnusluvut	Konserni		Koulutusyhtymä	
	TP 2014	TP 2013	TP 2014	TP 2013
<b>Investointien tulo-rahoitus, %</b> (vuosikate/omahankintameno)	<b>67,09 %</b>	<b>64,13 %</b>	<b>134,06 %</b>	<b>54,58 %</b>
<b>Pääomamenojen tulo-rahoitus, %</b> (vuosik./om.meno+antol.lis.+lainanlyh.)	<b>48,48 %</b>	<b>46,71 %</b>	<b>79,11 %</b>	<b>42,74 %</b>
<b>Lainanhoitokate</b> (vuosika-te+korkokulut)/ (korkokulut+lainanlyhennykset)	<b>1,71</b>	<b>1,64</b>	<b>1,87</b>	<b>1,87</b>
Toiminnan ja investointien rahavirta	-14,8m€	-14,4m€	-9,2m€	-13,3m€
Lainakanta 31.12., m€	25,0m€	23,6m€	14,8m€	16,1m€
Kassavarat 31.12., m€	5,9m€	5,6m€	5,1m€	3,9m€
<b>Kassan riittävyys (ka. vuosi/pv)</b>	<b>40,77 pv</b>	<b>41,94 pv</b>	<b>39,45 pv</b>	<b>32,77 pv</b>



### 3.3 Koulutusyhtymän tase ja sen tunnusluvut 31.12.2014

Koulutusyhtymän taseen loppusumma oli 51.546.583,99 euroa. Koulutusyhtymän tase ja kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeen mukaiset taseen liitteet on esitetty liitetiedoissa. Koulutusyhtymän peruspääoma pysyi vuoden 2012 tasolla, sillä jäsenkunnilta peritty Kampus-investointirahoitus päättyi vuoden 2012 lopussa.

Taseen tunnusluvut	TP 2014	TP 2013	TP 2012	TP 2011	TP 2010
Omavaraisuus-% (oma pom+p.ero+ vap.eht.var.) / (koko pääoma – saadut ennakot)	57,93 %	54,91 %	59,20 %	67,00 %	69,22 %
Suhteellinen velkaantuneisuus-% (vieras pääoma – saadut ennakot) / käyttötulot	46,49 %	50,10 %	37,34 %	26,36 %	23,76 %
Lainakanta 31.12., 1000 €	14 795	16 081	11 118	6 502	4 425
Lainasaamiset kunnilta 31.12., 1000 €	0	0	0	0	0

VASTAAVAA (1000€)	2014 T€	2013 T€	VASTATTAVAA (1000 €)	2014 T€	2013 T€
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>			<b>OMA PÄÄOMA</b>		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	9 250	9 250
Aineettomat oikeudet	15	36	Muut omat rahastot	2 201	2 201
Muut pitkävaikuttiset menot	96	128	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	11 367	9 881
Aineettomat hyödykkeet	111	164	Tilikauden yli-/alijäämä	1 834	1 486
Aineelliset hyödykkeet			<b>OMA PÄÄOMA</b>	24 652	22 818
Maa- ja vesialueet	613	613			
Rakennukset	32 132	25 353			
Kiinteät rakenteet ja laitteet	884	906			
Koneet ja kalusto	2 039	2 074	<b>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b>		
Muut aineelliset hyödykkeet	0	0	Poistoero	4 668	4 164
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	197	6 623	Vapaaehtoiset varaukset	91	991
Aineelliset hyödykkeet	35 865	35 569	<b>POISTOERO JA VARAUKSET</b>	4 759	5 155
Sijoitukset					
Osakkeet ja osuudet	4 778	4 726			
Lainasaamiset	0	0	<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>		
Muut saamiset	193	146	Eläkevastuuvaraus	0	0
Sijoitukset	4 971	4 872	<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>	0	0
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	40 947	40 605			
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>			<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>		
Muut toimeksiantojen varat	244	237	Muut toimeksiantojen pääomat	330	316
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	244	237	<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	330	316
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>					
Vaihto-omaisuus			<b>VIERAS PÄÄOMA</b>		
Aineet ja tarvikkeet	362	363	Pitkäaikaiset velat		
Muu vaihto-omaisuus	664	1142	Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	12 105	13 793
Ennakkomaksut	0	0	Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Vaihto-omaisuus	1 026	1 505	Muut pitkäaikaiset velat	0	0
Saamiset			Pitkäaikaiset velat	12 105	13 793
Myyntisaamiset	1 405	2 988			
Lainasaamiset	1 002	1 001	Lyhytaikaiset velat		
Muut saamiset	1 866	1 593	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 690	2 288
Siirtosaamiset	0	0	Shekkiluotto	0	0
Saamiset	4 273	5 582	Saadut ennakot	779	881
Rahoitusarvopaperit			Ostovelat	1 109	1 571
Sijoitukset rahoitusmarkkina- instrumentteihin	0	0	Muut lyhytaikaiset velat	966	1 436
Rahoitusarvopaperit	0	0	Siirtovelat	4 157	3 569
Rahat ja pankkisaamiset			Lyhytaikaiset velat	9 701	9 745
Käteisvarat	5	6			
Pankkitilit	5 052	3 892	<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	21 806	23 538
Rahat ja pankkisaamiset	5 057	3 898			
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	10 356	10 985	<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>51 547</b>	<b>51 827</b>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>51 547</b>	<b>51 827</b>			

### 3.4 Koulutusyhtymän konsernitase ja olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Konsernitaseen tunnusluvut	TP 2014	TP 2013	TP 2012	TP 2011
Omavaraisuus-% (oma pom+p.ero+ vap.eht.var.) / (koko pääoma – saadut ennakot)	49,52 %	49,63 %	53,47 %	57,69 %
Suhteellinen velkaantuneisuus-% (vieras pääoma – saadut ennakot) / käyttötulot	70,56 %	62,18 %	49,69 %	40,52 %
Kertynyt yli-/alijäämä 31.12., 1000 €	16193	13820	11730	10077
Lainakanta 31.12., 1000 €	25 041	23 603	17 311	13 335
Lainasaamiset kunnilta 31.12., 1000 €	0	0	0	0

VASTAAVAA (1000€)	2014 T€	2013 T€	VASTATTAVAA (1000 €)	2014 T€	2013 T€
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>			<b>OMA PÄÄOMA</b>		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	9 250	9 250
Aineettomat oikeudet	15	36	Osakepääoma	0	0
Muut pitkävaikutteiset menot	96	128	Muut omat rahastot	1 629	1 629
Aineettomat hyödykkeet	111	164	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	13 820	11 872
Aineelliset hyödykkeet			Tilikauden yli-/alijäämä	2 373	1 948
Maa- ja vesialueet	627	627	OMA PÄÄOMA	27 072	24 699
Rakennukset	40 671	34 163	VÄHEMMISTÖOSUUDET	351	335
Kiinteät rakenteet ja laitteet	884	906			
Koneet ja kalusto	2 041	2 077	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Muut aineelliset hyödykkeet	8	12	Poistoero	5 274	4 752
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	5 241	7 045	Vapaaehtoiset varaukset	91	991
Aineelliset hyödykkeet	49 472	44 830	POISTOERO JA VARAUKSET	5 366	5 743
Sijoitukset					
Osakkeet ja osuudet	5 673	5 108	PAKOLLISET VARAUKSET		
Lainasaamiset	0	0	Eläkevastuuvaraus	0	0
Muu saamiset	361	258	PAKOLLISET VARAUKSET	0	0
Sijoitukset	6 034	5 365			
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>55 616</b>	<b>50 359</b>	<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>		
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>			Muut toimeksiantojen pääomat	330	316
Muut toimeksiantojen varat	244	237	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	330	316
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	<b>244</b>	<b>237</b>			
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>			<b>VIERAS PÄÄOMA</b>		
Vaihto-omaisuus			Pitkäaikaiset velat		
Aineet ja tarvikkeet	362	363	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	22 351	21 315
Muu vaihto-omaisuus	664	1142	Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Ennakkomaksut	0	0	Muut pitkäaikaiset velat	0	0
Vaihto-omaisuus	1026	1505	Pitkäaikaiset velat	22 351	21 315
Saamiset					
Myyntisaamiset	1 367	2 718	Lyhytaikaiset velat		
Lainasaamiset	2	1	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2690	2288
Muut saamiset	2 097	1 809	Shekkiluotto	0	0
Siirtosaamiset	0	0	Saadut ennakot	779	881
Saamiset	3 467	4 528	Ostovelat	2 126	1 592
Rahoitusarvopaperit			Muut lyhytaikaiset velat	972	1 444
Sijoitukset rahoitusmarkkina- instrumentteihin	0	0	Siirtovelat	4 228	3 605
Rahoitusarvopaperit	0	0	Lyhytaikaiset velat	10 795	9 810
Rahat ja pankkisaamiset					
Käteisvarat	5	6	VIERAS PÄÄOMA	33 146	31 124
Pankkitilit	5 907	5 583			
Rahat ja pankkisaamiset	5 912	5 589			
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>10 405</b>	<b>11 622</b>	<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>66 265</b>	<b>62 218</b>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>66 265</b>	<b>62 218</b>			

Koulutusyhtymään konsernina kuuluvat:

- Kiinteistö Oy Kokkolan Laser Park, jonka osakekannasta omistus on 100 % eli 260.000 euroa,
- Kiinteistö Oy Kokkolan Kampus, jonka osakekannasta omistus on 75 % eli 900.000 euroa,

Muut olennaiset osakeomistukset ovat:

- Centria-ammattikorkeakoulu Oy, osakeomistus 50,0 % äänivaltaisista A-osakkeista eli 252.281,89 euroa ja 150 osaketta sekä lisäksi äänivallattomia B-osakkeita 300 osaketta eli 504.563,78 euroa,
- Teknologiakeskus KETEK Oy, osakkeita 180 kpl, joiden arvo 180.000 euroa ja omistusosuus 27 %,
- Kiinteistö Oy Kokkolan Innogate, osakkeita 756 kpl, joiden arvo 756.000 euroa ja omistusosuus 30,6 %,
- Perhon Opiskelija-Asunnot Oy, osakkeita 400 kpl, joiden arvo 40.000 euroa ja omistusosuus 40 %,
- Kannuksen tutkimus- ja kehittämiskeskus Luova Oy, jonka osakekannasta omistus on 40,0 % eli 40.000 euroa ja
- Kiinteistö Oy Kannuksen Lemmikki, jonka osakekannasta omistus on 49,0 % eli 49.000 euroa.

Tytäryhtiöt, Kiinteistö Oy Kokkolan Laser Park ja Kiinteistö Oy Kokkolan Kampus, on yhdistetty konsernitaseeseen pariarvomenetelmällä. Centria-ammattikorkeakoulu Oy on yhdistetty konsernitaseeseen pääomaosuusmenetelmällä. Konsernin rahoituslaskelmassa on tulorahoituksen korjauserissä eliminoitu osuus osakkuusyhteisön voitosta. Investointimenoissa ei ole huomioitu osakkuusyhteisöosuuksien laskennallisia eriä, jotka eivät vaikuta rahavirtoihin. Muut vähäiset osakeomistukset on ilmoitettu tase-erittelyissä.

## **Konsernin toiminta, ohjaus ja valvonta**

Kiinteistö Oy Kokkolan Kampus ja Kiinteistö Oy Kokkolan Laser Park Oy ovat kiinteistöyhtiöitä. Koulutusyhtymällä on niiden hallituksissa edustus ja yhtymän kiinteistöpalvelut-yksikkö vastaa tilojen hoidosta. Kiinteistö Oy Kokkolan Kampuksen hallintopalvelut on tuotettu konsernipalveluissa kesästä 2014 alkaen.

Kiinteistö Oy Kokkolan Innogaten osalta yhtymällä on edustajat hallituksessa. Koulutusyhtymän IT-palvelut ja oppisopimustoimisto ovat vuokralaisina kiinteistössä. Yhtiöiden toiminnan ohjaus ja valvonta tapahtuu hallitustyön kautta.

Centria ammattikorkeakoulun kanssa toiminnallisina tavoitteina ovat yhteistyön edistäminen opetus- ja hanketoiminnassa sekä yhteisten tilojen ja laitteiden käyttö. Yhtymä toimii ammattikorkeakoulun lainojen takaa-jana. Tältä osin seurataan aktiivisesti ammattikorkeakoulun taloudellista tilannetta ja vaikutetaan taloudellisen liikkumavaran vahvistumiseen. Toiminnan ohjaus ja valvonta tapahtuu hallitustyöskentelyn kautta. Yhtymällä on edustajat hallituksessa ja yhtymän johtaja toimii asiantuntijajäsenenä yhtiön hallituksessa. Tarvittaessa ammattikorkeakoulun edustajia voidaan pyytää myös yhtymän hallituksen kokouksiin esittelemään toimintaansa, jotta tavoitteiden toteutumista voidaan arvioida.

### 3.5 Koulutusyhtymän kokonaistulot ja menot vuonna 2014

Kokonaistulo- ja menolaskelma kattaa varsinaisen toiminnan ja investointien tulot ja menot sekä rahan lähteet ja käytön. Laskelma laaditaan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, jotka sisältävät vain ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat.

Kokonaistuloihin ja –menoihin ei ole yhdistetty konsernitaseen eriä. Kokonaistalouden laskelma osoittaa, että koulutusyhtymän taloudellinen liikkumavara oli vuonna 2014 alijäämäinen noin 142.000 euroa.

<b>TULOT</b>	<b>1 000 €</b>	<b>%</b>	<b>MENOT</b>	<b>1 000 €</b>	<b>%</b>
Varsinainen toiminta			Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	45 228	96,8	Toimintakulut	40 461	86,4
Korkotuotot	11	0,0	Korkokulut	268	0,6
Muut rahoitustuotot	8	0,0	Muut rahoituskulut	10	0,0
Satunnaiset tuotot	0	0,0	Satunnaiset kulut	0	0,0
Tulorahoituksen korjauserät	0	0,0	Tulorahoituksen korjauserät	0	0,0
Investoinnit		0,0	Investoinnit		0,0
Rahoitusosuudet investointeihin	53	0,1	Käyttöomaisuusinvestoinnit	3 415	7,3
Pysyvien vastaavien luovutustulot	0	0,0			0,0
Rahoitustoiminta		0,0	Rahoitustoiminta		0,0
Antolainasaamisten vähennykset	0	0,0	Antolainasaamisten lisäykset	47	0,0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 000	2,1	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	2 288	5,7
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	0,9	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0	0,0
Oman pääoman lisäykset	0	0,0	Oman pääoman vähennykset	0	0,0
<b>Kokonaistulot yhteensä</b>	<b>46 300</b>	<b>100</b>	<b>Kokonaismenot yhteensä</b>	<b>46 489</b>	<b>100</b>

### 3.6 Koulutusyhtymän sisäisen valvonnan järjestäminen

Koulutusyhtymän toimintaa ohjaa koulutusyhtymän strategia sekä yhtymäsuunnitelma ja talousarvio. Toiminnan onnistumista seurataan ja arvioidaan sisäisellä valvonnalla, joka käsittää sekä toimintojen valvonnan että riskien hallinnan. Laatutyön ja sähköisten järjestelmien kehittyminen on parantanut sisäistä valvontaa viime vuosina. Sisäisen valvonnan keskeiset osa-alueet ovat:

- taloudellisuuden ja tuloksellisuuden seuranta
- toiminnallisten tavoitteiden seuranta
- riskienkartoitus
- päätösten perusteena olevan tiedon luotettavuus
- lainsäädännön, viranomaisohjeiden ja toimielinten päätösten noudattaminen
- omaisuuden ja resurssien turvaaminen.

#### **Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen**

Koulutusyhtymässä toimitaan yhtymän omien sääntöjen ja ohjeiden sekä kansallisten määräysten, ohjeiden ja sopimusten mukaisesti. Keskeiset ohjeet opetustoiminnalle tulevat opetus- ja kulttuuriministeriöstä ja Opetushallitukselta sekä työ- ja elinkeinoministeriöstä. Suurin osa opetustoiminnasta perustuu valtakunnallisesti määriteltyihin tutkinnon perusteisiin. Opetustoimintaa ohjaa hallituksen vahvistama opetussuunnitelman yhteinen osa sekä rehtorien vahvistamat tutkintokohtaiset opetussuunnitelmat. Opetustoiminnan laadun dokumentoinnista, seurannasta ja ohjeistamisesta vastaa yhtymän koulutusjohtaja, jolla on myös hallintosäännössä määritelty vastuu opetuksen laadun kehittamisestä. Henkilöstöhallintoon ja työolainsäädäntöön liittyvistä asioista vastasivat yhtymän johtaja, koulutusjohtaja sekä opistojen rehtorit. Henkilöstön osalta tehdään työehtosopimusten mukaiset työaika-suunnitelmat, työnkuvaukset sekä työn vaativuuden arvioinnit. Suuri osa henkilöstöstä käy myös esimiehen kanssa kehityskeskustelut vuosittain. Työsuojelusta vastaa kiinteistöpäällikkö ja yhtymällä on ajantasainen työsuojelun suunnitelma sekä kaikkien kiinteistöjen osalta pelastussuunnitelmat. Työturvallisuusjaosto kokoontuu säännönmukaisesti 4 kertaa vuodessa ja on samassa yhteydessä tehnyt vuorojärjestyksen mukaisesti yksiköiden työsuojelutarkastukset. Yhtymän omia virallisia sääntöjä ovat valtuuston vahvistamat hallintosääntö ja tarkastussääntö sekä hallituksen vahvistamat hankintasääntö, matkustussääntö, projektihallinnon ohje sekä sisäisen valvonnan ohje.

#### **Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus**

Tavoitteet asetetaan talousarviossa seuraavalle tilikaudelle ja yhtymäsuunnitelmassa kolmivuotiskaudelle, jonka mukaisesti laaditaan yksiköille tulos- ja tavoitesopimukset. Talousarvion vahvistamismenettely takaa yksiköiden tasapuolisen kohtelun. Tavoitteiden toteutumista seurataan neljännesvuosittain tehtävissä osavuosikatsauksissa ja projektiraporteissa, kuukausittain tehtävissä talousraporteissa sekä vuosittain tilinpäätöksessä ja henkilöstötilinpäätöksessä.

#### **Riskienhallinnan järjestäminen**

Toiminnan riskit liittyvät opiskelijamäärän ja palvelujen kysynnän määrän ennustettavuuteen ja siihen miten kustannukset pystytään sopeuttamaan toimintatuottoihin. Tarjontaa pyritään kohdentamaan ennakoitavuuden avulla, jossa huomioidaan alueelliset ja valtakunnalliset ennusteet. Opiskelijoiden hyvinvointia edistetään aktiivisella opiskelijahuollolla. Henkilöstön osaamiseen ja työssäjaksamiseen kiinnitetään huomiota vuosittain tehtävän henkilöstökyselyn tulosten perusteella. Kiinteistöomaisuudesta pidetään huolta vuosittaisen investointi- ja kunnossapito-ohjelman mukaisesti.

Yhtymän vakuutusasiat hoidetaan keskitetysti yhtymäpalveluissa niin henkilöstön, opiskelijoiden kuin omaisuuden osalta. Vakuutusasioissa tehdään yhteistyötä ulkopuolisten asiantuntijoiden kanssa.

## **Omaisuu den hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta**

Hankinnat suoritetaan yhtiön hankintasäännön mukaisesti. Käyttötalou shankinnoista vastaavat tulosalueiden johtajat ja investointihankinnoista vastaa yhtiön talous- ja hallintojohtaja, kiinteistöpäällikkö sekä tietohallintopäällikkö. Yhteishankintaa käytetään elintarvike-, IT-, toimistotarvike sekä siivoustarvikehankinnoissa.

## **Sopimustoiminta**

Kaikkiin sopimuksiin vaaditaan allekirjoittajaksi henkilö, jolla on nimenkirjoitusoikeus. Sopimusten allekirjoittamisoikeudet on määritelty hallintosäännössä.

## **Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä**

Yhteisten toimintojen ohjeistaminen ja sähköisten järjestelmien käyttö sekä kehittäminen on keskitetty yhtiön palveluihin ja vastuutettu konsernin johdolle. Tämä helpottaa toiminnan kehittämistä sekä kokonaisvaltaista seuraamista ja raportointia. Tulosalueiden kanssa tehtävät tulos- ja tavoitesopimukset ohjaavat toimintaa sekä mahdollistavat seurannan. Yhtymäsuunnitelman tavoitteiden toteutumista on seurattu neljännesvuosittain tehtävissä osavuosikatsauksissa, jotka tehdään tulosalueittain. Osavuosikatsaukset on käyty läpi tulosalueiden johtotiimeissä, johtoryhmässä sekä yhtiöhallituksessa. Talousarvion toteutumista seurataan kuukausittaisissa talouden toteutumamaraporteissa, jotka on käyty läpi johtotiimeissä, johtoryhmässä ja hallituksessa. Ammatillisen perustutkinnon opiskelijamäärät raportoidaan johtoryhmälle kuukausittain. Irtaimistohankintojen toteutumista on käyty läpi johtoryhmässä kolme kertaa vuodessa sekä tarvittaessa.

Riskien arviointi tehtiin vuoden 2014 lopussa tulosalueittain. Myös tulos- ja tavoitesopimuskeskustelut käytiin tulosalueiden johtotiimien sekä johtoryhmän kesken. Yhtiön johtoryhmä ja hallitus tekivät yhtiö- ja konsernitason riskien arvioinnin loppuvuonna.

Hanketoiminnan osalta on seurattu hankkeiden talouden toteutumista kuukausittain. EU-hankkeiden ohjausryhmätyöskentelyn kautta seurataan hankkeiden toiminnan toteutumista. Ohjausryhmässä on ollut aina edustus koulutusyhtiön johtoryhmästä ja usein myös yhtiöpalveluista. Projektitoiminnan toteutumista on seurattu osavuosikatsausten yhteydessä tehtyjen projektiraporttien kautta, jotka on käsitelty johtoryhmässä ja hallituksessa.

Henkilöstötasolla kehityskeskustelut, tehtäväkuvaukset sekä työnvaativuuden arviointi mahdollistavat vastuiden määrittelyt. Toimintajärjestelmää on kehitetty sisäisten ja ulkoisten auditointien kautta, joiden mukaisesti on päivitetty yhtiön strategiaa sekä vuositaso n suunnitelmia.

Turvallisuuden raportointi ja seuranta välineenä on toiminut useita vuosia PRO24-ohjelmisto. Ohjelmiston käyttö laajenee siten, että toimipaikkojen pelastussuunnitelmat päivitetään ja siirretään sinne sähköiseen muotoon. Tämän päivityksen myötä henkilöstöllä on nykyaikaisia viestintävälineitä hyödyntäen mahdollista saada ja hyödyntää työyhteisön turvallisuuteen liittyviä asioita.

Työsuojelu on muuttumassa perinteisestä tapaturmantorjunnasta työyhteisöä kokonaisvaltaisesti tarkastelevan ja kehittävän työsuojelun suuntaan. Työsuojelun ihmiskuva on muuttumassa siten, että työntekijän subjektiasema on vahvistumassa perinteisen objektiaseman sijasta. Työsuojelun mittaustoiminta on lisääntymässä ja muutos tapahtumassa määrän mittaamisesta vaikuttavuuden mittaamiseen. Käytännön työsuojelussa painopisteen muutossuunta on korjaavasta ennakoivaan. Terveyskasvatus on osittain integroitumassa työsuojeluun ja työterveyshoitoon.

Taloudellista valvontaa tehdään suorittamalla kuukausikatsausten lisäksi pääkirjatason tilivalvontaa ja Rondo-ostolaskutusitteen tarkastusta. Hankintatoimi on yksityiskohtaisesti ohjeistettu ja kalustorekisteriä hoidetaan Primus-järjestelmän luetteloiden kautta. Kassojen ja varastojen tarkastus on tehty kerran vuodessa. Toiminnallista valvontaa suoritetaan henkilöriskien arvioinnilla, päätös menettelyjen seurannalla ja tietojärjestelmien ajantasaisuuden seurannalla.

## 4 TALOUDEN 2014 TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

### 4.1 Käyttötaloulosan toteutumisvertailu

Talousarvion sitovuus vahvistetaan valtuustossa talousarvion hyväksymisen yhteydessä. Koulutusyhtymän valtuusto on vahvistanut vuoden 2014 talousarvion nettomenositovuudella siten, että sitova määräraha on tulosalueen sisäinen/ulkoisen tilikauden tulos. Lisäksi valtuusto on vahvistanut tuloslaskelman ja rahoituslaskelman ohjeellisina. Valtuusto päättää erikseen tuloslaskelman tilikauden tuloksen jälkeisistä eristä.

Vuoden 2014 talousarvion toteutuminen valtuuston hyväksymällä sitovuustasolla (netto +/- 0,00 euroa) on seuraavaa:

<b>Tulosalue: ulkoinen/sisäinen tilikauden tulos</b>	<b>Talousarvio 2014</b>	<b>Tilinpäätös 2014</b>	<b>Erotus</b>
Konsernipalvelut	-542 200,00	-381 922,95	-160 277,05
K-P Ammattiopisto	334 900,00	300 768,72	34 131,28
K-P Aikuiskoulutus	194 300,00	1 535 225,86	-1 340 925,86
<b>Kaikki yhteensä</b>	<b>-13 000,00</b>	<b>1 454 071,63</b>	<b>-1 467 071,63</b>

Käyttötalouden toteutuminen vuodelta 2014 osoittaa, että koulutusyhtymän käyttötaloustulos poistot huomioiden oli 1.467.071,63 euroa parempi talousarvioon verrattuna.

Tulosalueittain talousarvion tavoitteet saavutettiin konsernipalveluissa sekä Keski-Pohjanmaan aikuiskoulutuksessa. Keski-Pohjanmaan ammattiopisto jäi tavoitteesta vain 34.131,36 euroa.

Vuoden 2014 talousarvio laadittiin ensimmäistä kertaa uudella organisaatorakenteella, joten käyttötalouteen ja sisäisten kustannusten kohdentamiseen liittyviä asioita tarkennettiin vielä vuoden 2014 aikana. Yhteisen henkilöstön sekä yhteisessä käytössä olevien tilojen ja laitteiden osalta valmisteltiin periaatteet, joilla kustannukset kohdistetaan yksittäisille toiminnoille. Kohdentamisperiaatteena käytettiin mahdollisuuksien mukaan todelliseen käyttöön perustuvaa tietoa.

Käyttötalouden tarkempi seuranta sekä kustannusten kohdistaminen toiminnoille mahdollisti myös tarkemman talousraportoinnin.

## 4.2 Tuloslaskelmaosan 2014 toteutumisvertailu

Tuloslaskelma, ulkoinen (1000 €)	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014	Muutos (%)
Toimintatuotot	44 971	45 227	1,0 %
Toimintakulut	-41 716	-40 461	-3,0 %
Toimintakate	3 255	4 766	32,0 %
Korkotulot	17	11	-55,0 %
Muut rahoitustuotot	0	8	100,0 %
Korkomenot	-276	-268	-3,0 %
Muut rahoitusmenot	0	-10	100,0 %
Vuosikate	2 996	4 507	34,0 %
Suunnitelmapoistot	-2 996	-3 069	2,0 %
Arvon alentumiset	0	0	
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	0	
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>0</b>	<b>1 438</b>	<b>100,0 %</b>
Poistoeron muutos	418	-504	183,0 %
Varausten muutos	0	900	
Rahastojen muutos	0	0	
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>418</b>	<b>1 834</b>	<b>77,0 %</b>

Yksityiskohtainen tuloslaskelma sekä laskelmat tehdyistä poistoista, varauksista ja rahastojen muutoksista on eritelty tilinpäätöksen liitetiedoissa.

## 4.3 Rahoitusosan toteutumisvertailu

Rahoituslaskelma (1000 €)	TA 2014	TP 2014	Muutos (€)
Toiminnan ja investointien rahavirta			
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	2 997	4 507	1 510
Satunnaiset erät	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	0	0	0
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-3 740	-3 415	325
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 000	53	-947
Pysyvien vastaavien luovutustulot	0	0	0
<b>Toiminnan ja investointien nettorahavirta</b>	<b>257</b>	<b>1 145</b>	<b>888</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset	0	-47	-47
Antolainasaamisten vähennykset	0	0	0
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	4 000	1 000	-3 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 487	-2 288	199
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0
Oman pääoman muutokset	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	250	1 350	1 100
<b>Rahoituksen nettorahavirta</b>	<b>1 763</b>	<b>15</b>	<b>-1 748</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>2 020</b>	<b>1 160</b>	<b>-860</b>



#### 4.4 Investointiosan toteutumisvertailu

Vuoden 2014 investoinnit toteutuivat kokonaisuudessaan hyväksytyyn talousarvion mukaisesti hieman suunniteltua pienempänä. Vuoden 2014 suurimmat investoinnit olivat Ammattikampus 2. vaiheen päättäminen ja Parturi- ja kampaamotilojen rakentaminen Hyvinvointikampukselle. Muut investoinnit ovat liittyneet kiinteistöjen kunnossapitoon sekä irtaimiston hankintaan. Talonpojankadun tarveselvitysvaihe on edennyt ammattikampuksen Talonpojankadun tilojen käytön tehostamissuunnitteluun ja se on keskittynyt pääasiassa ammatti- ja aikuisopiston prosessi- ja laboratorioalan koulutuksen, oppisopimus- sekä yrityspalvelut toiminnan keskittämiseksi aikuiskoulutuksen tiloihin osoitteeseen Talonpojankatu 6.

Ollikkalan peruskorjauksen 2.vaihe ja Hyvinvointikampuksen keittiön peruskorjaus on edennyt syksyn aikana rakennussuunnitteluun ja rakentamiseen liittyvät urakat on tarkoitus kilpailuttaa keväällä 2015.

INVESTOINNIT / KOHDE	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
<b>Talonrakennus</b>		
Ammattikampus, Närvilänkatu 1.vaihe	0	16 100,00
Ammattikampus, Närvilänkatu 2.vaihe	1 500 000	1 726 196,03
Ammattikampus, Närvilänkatu 3.vaihe	0	2 750,00
Kampaamo- ja parturiopetustilat	500 000	644 210,57
Perho, navetan muutos ja laajennustyöt	0	4 333,18
Ammattikampus, Talonpojankatu	0	24 719,96
Kannus, pääarak.peruskorjauksen II vaihe	0	22 721,76
Kälviä, pääarakennuksen laajennus	0	-14 420,92
Menot yhteensä	2 000 000	2 426 610,58
Tulot yhteensä	0	0,00
<b>Nettomenot</b>	<b>2 000 000</b>	<b>2 426 610,58</b>
<b>Kiinteistöjen peruskorjaukset</b>		
Ammattiopisto	45 000	1 775,00
Sosiaali- ja terveysalan opisto	10 000	389,63
Keski-Pohjanmaan Opisto	32 000	23 069,35
Maaseutuopisto	163 000	31 568,52
Aikuisopisto	50 000	6 287,77
Yhteiset	10 000	-12 096,04
Yhteiset sitomaton	0	0,00
Menot yhteensä	310 000	50 994,23
Tulot yhteensä	0	0,00
<b>Nettomenot</b>	<b>310 000</b>	<b>50 994,23</b>
<b>Irtaimen omaisuuden hankinnat</b>		
Yhteiset	0	0,00
Tuotos 2015	0	80 750,00
Kuituverkko 3	0	601,00
Nuorten koulutus	700 000	599 240,61
Aikuiskoulutus	200 000	190 612,00
Konsernipalvelut	100 000	15 000,00
<b>Menot yhteensä</b>	<b>1 000 000</b>	<b>886 203,61</b>
Tulot yhteensä	0	-52 745,00
<b>Nettomenot</b>	<b>1 000 000</b>	<b>833 458,61</b>
<b>Muut investoinnit</b>		
Maa-alueet	100 000	0,00
Osakkeet ja osuudet	100 000	51 496,29
Menot yhteensä	200 000	51 496,29
Tulot yhteensä	0	0,00
<b>Nettomenot</b>	<b>200 000</b>	<b>51 496,29</b>
<b>Investointimenot yhteensä</b>	<b>3 510 000</b>	<b>3 415 304,71</b>
<b>Investointitulot yhteensä</b>	<b>0</b>	<b>-52 745,00</b>
<b>NETTOMENOT</b>	<b>3 510 000</b>	<b>3 362 559,71</b>

## 5 YHTEISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN 2014

Strategian mukaisesti yhtymän ja yksiköiden vuositavoitteet on johdettu strategisista menestystekijöistä konkretisoimalla ne tuloksiksi ja käytännön toimenpiteiksi. Keskeistä on ollut koulutuksen vetovoimaisuuden ja osuvuuden varmistaminen. Hyvä työllistyminen tai jatko-opintoihin sijoittuminen on tulkittu viestivän koulutuksen osuvuudesta ja vaikuttavuudesta.

### TAVOITTEIDEN 2014- 2016 TOTEUTUMINEN VUODEN 2014 OSALTA

Keskeinen toimintaympäristömuutos suunnitelmakaudella 2014 - 2016 on opetus- ja kulttuuriministeriön ammatillisen koulutuksen opiskelijamäärien uudelleen suuntaaminen sekä rakenteellisen kehittämisen toimeenpano. Se, yhdessä alueen tavoitteiden ja koulutusyhtymän omien pitkän linjan investointisuunnitelmien vaikutusten kanssa, vaikuttaa suunnitelmakauden yleistavoitteiden painotuksiin.

Tavoite 2014-16	Toteutuminen 2014
<p><b>Koulutuksen ja kehittämistoiminnan työelämävastavuuden ja alueellisen vaikuttavuuden parantaminen:</b></p> <p>Koulutustarjonnan ja koulutuksen toteutusmuotojen arviointi ja uudelleen suuntaaminen OKM:n linjausten ja alueellisen ennakkoinnin perusteella</p> <p>Toimialakohtaisen työelämäyhteistyön systematisointi.</p> <p>Yrityskohtaisiin tarpeisiin vastaaminen koulutus- ja kehittämistoiminnan avulla huomioiden mm. työmarkkinajärjestöjen sopimus kolmesta koulutuspäivästä</p> <p>Uuden ohjelmakauden strategian laatiminen ja toimeenpano</p> <p>Koulutuksen järjestäjän kehittämissuunnitelman laatiminen (AlueKesu) yhteistyössä alueen toimijoiden kanssa</p>	<p>Vuoden 2014 aikana käytiin aktiivisesti keskustelua virka- ja luottamusjohdossa sekä alueen kuntien kesken koulutustarjonnan kohdentamiseksi alueen tarpeiden mukaisesti ja pienentyvän opiskelijamäärän puitteissa. Keskustelujen ja arvioinnin jälkeen hallitus päätti aloituspaikat vuodelle 2015 sekä velvoitti tietyt toimialat ja tutkinnot arvioitavaksi tulevien linjausten pohjaksi.</p> <p>Työelämäyhteistyötä ei ole systematisoitu, mutta on perustettu erilaisia työelämän yhteistyöfoorumeita.</p> <p>Projektien kautta järjestettiin yrityksille kehittämisspalveluja.</p> <p>Projektitoiminnan suunnitelma laadittiin ja projektihallinnon yleisohje päivitettiin.</p> <p>AlueKesu-suunnitelma laadittiin yhteistyössä Keski-Pohjanmaan konservatorion ja Kaustisen evankelisen opiston kanssa. Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymä vastasi alueellisen AmKesu-tilaisuuden järjestämisestä yhdessä Opetushallituksen kanssa.</p>
<p><b>Koulutus- ja yhteiskuntatakuun toteuttaminen:</b></p> <p>Tavoitteena löytää paikka kaikille peruskoulun päättävälle ja vailla toisen asteen koulutusta oleville yhdessä kuntien, lukioiden ja työhallinnon kanssa</p> <p>Nuorten aikuisten osaamisohjelman toteuttaminen: Nuorten aikuisten osaamisohjelma, oppisopimuksen työvälineet ja aktiivisuus yhteistyöverkostoissa</p>	<p>Yhteistyö alueen toimijoiden kesken jatkui aktiivisena. Paikka kaikille –tapahtuma ja periaate toimi. Yhteishakujärjestelmän muutoksen kautta kaikki alueen peruskoulun päättävät nuoret saivat halutessaan opiskelupaikan.</p> <p>Haettiin ja saatiin hankerahoitusta nuorten aikuisten osaamisohjelmaan sekä aikuisten osaamisperustan vahvistamisohjelmaan.</p>
<p><b>Talouden hallinta ja toiminnan sopeuttaminen suhteessa tulorahoitukseen ja investointitarpeeseen:</b></p> <p>Koko organisaation toimintojen tarkastelu ja uudelleenorganisointi muuttuneessa talouden ja toiminnan viitekehäyksessä: valtiontalouden säästöt, haku- ja rahoitusjärjestelmän muutokset, kilpailuneutraliteetti, kuntalain muutokset</p> <p>Hallitun investointiohjelman suunnittelu ja toteuttaminen, jossa painotuksena ovat opetuksen tarpeet (oppimisympäristöjen kehittäminen) huomioiden talouden voimavarat ja tarvelähtöisyys työelämän näkökulmasta</p>	<p>Organisaatio- ja johtamisjärjestelmä uudistui. Toiminta uudella rakenteella käynnistyi vuoden 2014 alusta.</p> <p>Talousarvion 2014 laadinnan yhteydessä käytiin YT-neuvottelut, joiden lopputuloksena sovittiin 1,6 milj. euron säästöistä. 2014 aikana irtisanottiin 17 henkilöä ja muilla järjestelyillä henkilöstömäärä väheni 21 henkilöä. Syksyllä 2014 käytiin uudet YT-neuvottelut koskien vuotta 2015.</p> <p>Investointiohjelmaa sopeutettiin niukkenevan talouden tilanteeseen siirtämällä suunniteltujen hankkeiden toteutusta myöhempään.</p>

<p>Tukitoimintojen tehostaminen työnjakoja kehittämällä, resurssien yhteiskäytöllä ja työmenetelmiä uudistamalla</p> <p>Varautuminen toimintojen yhtiöittämiseen kilpailuneutraaliteettilainsäädännön perusteella</p>	<p>Toimistopalvelujen osalta työtehtäviä on järjestelty uudelleen.</p> <p>Perustettiin Osova-koulutus Oy toteuttamaan elinkeinoperusteista aikuiskoulutusta. Tilavuokraus- ja kiinteistöpalveluyhteistyö siirrettiin Kiinteistöosaakeyhtiö Kampuksen kautta toteutettavaksi. Konesalitoiminnoissa palvelujen myynti yrityksille lopetettiin.</p>
<p><b>Opetuksen kehittäminen ja laadun parantaminen:</b></p> <p>Opetussuunnitelmien uudistaminen uudistuvien tutkinnon perusteiden mukaisesti: ECVET ja TUTKE</p> <p>Opetushenkilöstön lisäkoulutus ja osaamisen kehittäminen yhteisten tavoitteiden suuntaisesti</p> <p>Työelämä aktiivisesti mukaan opetuksen kehittämiseen</p> <p>Läpäisyn tehostaminen ja syrjäytymisen ehkäisy</p> <p>Opiskelijoiden yhteistyön ja osallisuuden lisääminen</p>	<p>Ammattiopistossa käynnistettiin opetussuunnitelmien päivittäminen uudistuvien tutkinnon perusteiden mukaisesti. Uuden Valma-koulutuksen (Ammatilliseen koulutukseen valmentava) opetussuunnitelmatyö on myös käynnistetty sekä valmisteltu järjestämisluvan hakua. Perustutkintovastaavat ovat kokoontuneet seitsemään opetussuunnitelman kehittämispäivään. Elokuussa järjestetyssä kehittämispäivässä koko ammattiopiston henkilöstö perehdytettiin Tutke-uudistukseen.</p> <p>Eri hankkeiden (11 hanketta) tavoitteiden mukaisesti on edistetty työelämäyhteistyötä, lisätty opettajien osaamista osaamisperusteisuudesta ja luotu uusia toimintatapoja läpäisyn parantamiseksi. Opiskelijajyhdistys Keko ry on toiminut tavoitteiden mukaisesti. Opiskelijoiden palautteet on käsitelty tulosalueella, toimialoittain ja toimipaikoittain.</p>
<p><b>Henkilöstön hyvinvoinnin ja työmotivaation tukeminen:</b></p> <p>Organisaation muutostilanne ja henkilöstön tukeminen muutoksessa: yhteiset pelisäännöt ja tuki muutosten hallintaan</p> <p>Henkilöstön johtamis- ja esimiesjärjestelmää kehitetään muuttuvan organisaation edellyttämällä tavalla</p> <p>Työterveyshuollon kanssa tehtävät sopimukset tarkistetaan tiukkenevan talouden näkökulmasta. Tehdään yhteistyötä terveyden edistämiseksi ja huolehditaan varhaisen puuttumisen ja asiallisen toiminnan menettelyistä.</p> <p>Osaamisen kehittäminen ja koulutustoimenpiteet kohdennetaan muuttuvan toimintaympäristön mukaisiksi</p>	<p>Henkilöstölle tarjottiin muutostukitoimintaa työterveyshuollon järjestämänä osana organisaatiouudistusta sekä YT-toimenpiteisiin liittyen. Muutostukitilaisuuksia järjestettiin johtotiimeille sekä kaikissa toimipaikoissa.</p> <p>Yhteisiä pelisääntöjä tarkennettiin tulosalueiden johtotiimeissä. Yhteisiä käytänteitä on linjattu ja kirjattu ja niistä on tiedotettu henkilöstöä mm. sähköpostitse ja laittamalla toimintakäsikirjaan. Johdon tiedotetta on lähetetty säännöllisesti. TOB-työyhteisökyselyn tuloksia on käyty yhdessä läpi henkilöstön sekä työryhmien ja toimielinten kanssa. Elokuussa järjestettiin koko henkilöstölle syyskauden avajaistilaisuus. Uusille työntekijöille toteutettiin yhteinen perehdyttämistilaisuus.</p> <p>Esimiehille järjestettiin kolmipäiväinen koulutus, jossa painopisteenä oli vuorovaikutuksen kehittäminen organisaation muutostilanteissa.</p> <p>Työterveyshuollon toimintasuunnitelmat vuosille 2014 – 2018 on tarkistettu ja yhdenmukaistettu. Koulutusyhtiön henkilöstölle haettiin kaksi TYK-kuntoutusryhmää, jotka käynnistyvät alkuvuodesta 2015. Osallistujien kartoitus oli käynnissä loppuvuodesta 2014.</p> <p>Henkilöstölle on järjestetty tieto- ja viestintätekniikan koulutusta yhteistyössä kuntien kanssa Osaava-hankkeissa.</p> <p>Elbit-HR-järjestelmää on edelleen kehitetty osaamistiedon kirjaamiseen ja dokumentointiin. Vuoden 2014 alussa valmistui henkilöstöraportti 2013 ja henkilöstösuunnitelma- ja koulutussuunnitelmat 2014. Tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma ja työsuojelun toimintaohjelma päivitettiin</p>

<p><b>Johtamis-, laatu- ja toimintajärjestelmän edelleen kehittäminen ”Yhdessä paremmin” strategiatavoitteen mukaisesti.</b></p> <p>Organisaatio- ja johtamisjärjestelmän vaiheittainen toimeenpano</p> <p>Laatu- ja toimintajärjestelmän laatiminen ja käyttöönotto</p> <p>Kestävää kehitystä ja turvallisuutta kehitetään osana toiminta- ja laatuja järjestelmää</p>	<p>Uudistettu organisaatio- ja johtamisjärjestelmä käynnistyi suunnitelmien mukaisesti vaiheittain. Lukuvuoden 2014-2015 alkaessa uusi esimiesjoukko oli valittuna ja niiltä osin rakenteet uudelle yhteistyölle olivat valmiina.</p> <p>Intrassa olevan sähköisen toimintakäsikirjan valmiusaste edistyi merkittävästi vuoden aikana. Tulosalueittain laadittiin puuttuvia osia ja päivitettiin jo olemassa olevia. 4.12.2014 itsearviointin harjoituksen yhteydessä toimintakäsikirjan rakennetta ja sisältöä käytiin läpi esimiesten muodostamassa ryhmässä.</p> <p>Turvallisuustoiminnan itsearviointimalli valmistui turvalan opettajan opinnäytetyönä ja sitä pilotoitiin yhdessä toimipisteessä.</p>
<p><b>Alueellisen koulutus- ja kehittämis-yhteistyön tiivistäminen ja aktiivinen mukanaolo kansallisissa ja kansainvälisissä kumppanuusverkostoissa</b></p> <p>Osallistutaan aktiivisesti ammatillisen jatko-opintoväylän kehittämiseen yhdessä ammattikorkeakoulun ja yliopistokeskuksen kanssa.</p> <p>Osallistutaan jatkossakin keskeisesti toisen asteen koulutuksen kehittämistyöhön ja yhteistyön tiivistämiseen alueellamme.</p> <p>Kartoitetaan yhdessä ns. Botnia-alueen koulutustoimijoiden kanssa mahdollisuudet järjestää koulutuksen kehittämis- ja tukitoimintoja nykyistä laajemmassa yhteistyössä.</p> <p>Osallistutaan aktiivisesti alueellisten ohjelmien laadintaan ja toteutukseen.</p> <p>Kansainvälisessä toiminnassa vahvan EU-yhteistyön lisäksi painotetaan yhteistyöhön Ruotsiin ja Norjaan, yritys-yhteistyöhön ja työperäisen maahanmuuton kehittämiseen.</p> <p>Määritellään osana yhtymän strategiatyötä yhtymän ja sen yksiköiden rooli alueen kehittämisessä.</p> <p>Laaditaan AlueKesu ja sen yhteydessä verkostanalyysi</p>	<p>Centria ammattikorkeakoulun hallinnoima Keskipohjalainen koulutusväylä -hanke päättyi ja sen tuloksia esitettiin päättöseminaarissa joulukuussa. Centrian väyläopintojen edelleen kehittämiseen saatiin jatkohanke.</p> <p>Toisen asteen yhteistyö jatkui yhteistyöryhmän ja toimintaryhmien toimesta.</p> <p>Opiskeluohjelman lain velvoittamana laadittiin toimintamalli ja yhteistyösopimukset alueen kuntien kanssa opiskeluohjelman kuraattoripalvelujen toteuttamiseksi.</p> <p>Kpedun henkilöstöä oli laajasti valmistelemaan mm. KP:n maakuntastrategiaa ja työllisyysstrategiaa</p> <p>Interreg-hankkeita on valmisteltu Ruotsi-Norja-akselilla.</p> <p>Strategiatyötä ei käynnistetty vuonna 2014 johtuen valtakunnallisten kehittämishankkeiden aikatauluista Projektitoiminnan suunnitelmassa oli Kpedun painopisteitä vuosille 2014-20 sekä alustavaa asemointia omasta roolista.</p> <p>Amkesu laadittiin keväällä 2014. Verkosto- ja kumppanuusanalyysi laaditaan osana strategiatyötä.</p>

## Mittarit ja tunnusluvut 2012–2014

Yhtymän keskeiset tulokset ja tunnusluvut vuosina 2012-2014 on tiivistetty alla oleviin mittareihin.

Mittari	TP 2012	TP 2013	TA 2014	TP 2014
Ensisijaiset hakijat/aloituspaiikat	1,67	1,47	1,30	1,06
Opiskelijan yleisarvio saamastaan koulutuksesta (päättökysely asteikko 1-5)	3,60	3,72	4,05	3,75
Yksikköhintaopiskelijat/järj.lupa%	101,32	100,00	100,5	98,4
Opetushenkilöstön muod. pätevyys	70,13	72,50	72	-
Toimintatuotot (M€)	48,38	47,70	45	45,2
Vuosikate (M€)	3,3	4,0	3,0	4,5
Tilikauden tulos (M€)	0,752	1,3	0	1,4
Nettoinvestoinnit (M€)	7,79	7,40	3,74	3,4
Omavaraisuusaste %	59,20	53,85	48	57,93

Ammatillisten perustutkintojen osalta Opetus- ja kulttuuriministeriö seuraa koulutuksen tuloksellisuutta erillisen tuloksellisuusmittarin avulla. Tuloksellisuuteen vaikuttavat sekä oppilaitosmuotoisessa että oppisopimuskoulutuksessa olevat perustutkinto-opiskelijat.

Tuloksellisuusmittari	TP 2012	TP 2013	TP 2014
Vaikuttavuusmittarit*	26,70	17,90	20,5
Opetushenkilöstön muod. pätevyys	76,54	76,40	76,5
Henkilöstön osaamisen uudistaminen/henkilöstömenot %	8,40	6,80	4,3
Sijoitus suurimpien joukossa	16.	20.	14.
Tuloksellisuuspisteet	1 038	1 025	1 021
Tulosrahoituksen määrä	1 299 886	1 120 014	1 115 019

\* Vaikuttavuusmittari sisältää työllistymis-, jatko-opiskelu-, keskeyttämis- ja läpäisymittarit.

## Koulutusyhtymän yhteiset mittarit ja tunnusluvut vuosille 2012-14

KOULUTUSYHTYMÄ	Toteutunut 2012	Toteutunut 2013	Tavoite 2014	Toteutunut 2014
<b>Näkökulma/Mittari</b>				
<b>VAIKUTTAVUUS-MITTARIT</b>				
Opiskelijamäärät kaikki (vuosiopiskelija)	4 102	3 993	3 967	3 843
Ammatillisen peruskoulutuksen tutkinnot	1 052	969	1 050	1 049
Valmistuneiden sijoittuminen työelämään (TK)	69,5 %	71,3 %	72,0 %	70,9 %
Valmistuneiden sijoittuminen jatko-opintoihin (TK)	9,4 %	9,5 %	10,0 %	9,5 %
Valmistuneiden työttömyys (Reimari)	9,7 %	10,7 %	9,0 %	12,1 %
HOJKS-opiskelijoiden läpäisyaste	59,9 %	65,0 %	63,0 %	55,0 %
Työelämän tyytyväisyys projektipalveluihin (1-4)	3,8 ei kerätty		3,8	3,5
<b>VAIKUTTAVUUS-TUNNUSLUVUT</b>				
Tulosindeksi, sijoittuminen A1-sarjassa	1038/16.	1025/20.	10.	1021/14.
TR1: Läpäissyt, työllinen	47,4 %	50,5 %	54,0 %	51,4 %
TR2: Läpäissyt, jatko-opiskelija	4,2 %	4,5 %	5,0 %	3,6 %
TR3: Läpäissyt, ei työllinen, ei jatko-opiskelija	23,6 %	20,1 %	18,0 %	18,8 %
TR4: Ei läpäissyt, työllinen tai jatko-opiskelija	18,5 %	18,5 %	17,0 %	20,3 %
TR5: Keskeyttänyt, ei työllinen eikä jatko-opiskelija	6,3 %	6,3 %	6,0 %	5,9 %
Työnantajia yhteensä projekteissa	529	1 095	400	1 147
Osallistujia projekteissa	7 279	17 655	5 500	5 372
Uudet/uudistetut työpaikat	352	431	200	94

KOULUTUSYHTYMÄ	Toteutunut	Toteutunut	Tavoite	Toteutunut
Näkökulma/Mittari	2012	2013	2014	2014
<b>RESURSSIT JA TALOUS -MITTARIT</b>				
Järjestämisluvan käyttöaste	102,1 %	100,0 %	101,0 %	98,4 %
Vuosikate/vuosiopiskelija	793	998	755	1 173
Tilikauden tulos/henkilötyövuosi	1 225	2 236	0	2 673
<b>RESURSSIT JA TALOUS -TUNNUSLUVUT</b>				
Käynnissä olevat projektit, lkm/milj. euro	99/3,9 meur	99/3,4	70/3,7 meur	96/3,4M€
Toimintatuotot/-kulut	107,7 %	109,8 %	107,8 %	111,8 %
Poistot toimintatuotoista	5,3 %	5,8 %	6,7 %	5,8 %
Poistot vuosikatteesta	77,3 %	68,3 %	100,0 %	68,1 %
Suhteellinen velkaantumisaste	37,3 %	47,5 %	–	70,56
Omavaraisuusaste	59,2 %	53,9 %	48	49,52
Kassan riittävyys, pv	14	33	–	39
Lainan määrä, 1 000 €	11 119	16 081	–	14 800
Henkilötyövuodet	614	573	540	538
<b>PROSESSIT JA RAKENTEET-MITTARIT</b>				
Läpäisyaste (pt)	66,6 %	61,9 %	70,0 %	68,7 %
Opiskelijoiden eroaminen (pt)	8,4 %	8,9 %	6,5 %	9,2 %
Opiskelijoiden neg. erot (pt)	3,7 %	5,3 %	2,5 %	3,8 %
<i>Opetustilojen käyttöaste*</i>		–	–	25,3%*
<b>PROSESSIT JA RAKENTEET-TUNNUSLUVUT</b>				
Opiskelijatyöpäivät	792 721	758 699	753 850	730 082
–Yksikköhinta	528 628	521 550	524 400	504 260
–Amm.lisäkoulutus	36 480	40 337	38 950	35 388
–Oppisopimus	111 910	81 985	82 300	73 910
–Vapaa sivistystyö	46 295	42 685	38 200	41 410
–Työvoimakoulutus	48 963	56 980	50 000	32 341
–Muut	20 445	15 162	20 000	42 773
HOJKS-opiskelijat koko opiskelijamäärästä (pt)	15,7 %	15,9 %	15,0 %	15,3 %
Opettaja- ja opiskelijamäärien suhde (pt)	8,8	9,1	9,0	9,3
Projektien ohjausryhmäpalaute (1-4)	3,4	3,4	3,5	3,5
<b>UUDISTUMINEN JA TYÖKYKY-MITTARIT</b>				
Henkilöstökysely TOB	21,71/66,4%	21,28/63,4%	21,6/70%	20,5/71,94%
- Työn kehittävyys	3,60	3,49	3,60	3,37
- Esimiestyö	3,57	3,47	3,50	3,49
- Ergonomia	3,68	3,62	3,70	3,53
- Optimaalinen kuormitus	3,44	3,41	3,40	3,19
- Työkyky	4,06	4,04	4,00	3,86
- Tiedottaminen ja vuorovaikutus	3,36	3,25	3,40	3,10
Henkilöstön sairauspoissaolot kalenteripv (ope/muut)	8,7/14,0	7,8/13,7	8,0/12,0	6,1/17,2
Opettajien kelpoisuusmittari (tulosrah./kaikki)	77,7%/70,1%	76,4%/72,5%	77%/72%	85,8%/82,7%
Henkilöstön kehittämismittari	8,40 %	6,90 %	7,00 %	4,30 %
<b>UUDISTUMINEN JA TYÖKYKY-TUNNUSLUVUT</b>				
Koulutuspäiviä/henkilö/vuosi		–	5/5	1,4
Henkilöstön koulutustasoindeksi (ope/muut)	5,90/4,18	6,02/4,12	5,9/4,2	6,04/4,57
Henkilöstön osallistuminen työelämäjaksoihin	2,30 %	1,20 %	2,30 %	0,01 %
Henkilöstön osallistuminen kv-vaihtoihin	28,3 %	18,7 %	27,0 %	22,9 %
Työtapaturmien määrä/työpäivät	17/349	10/111	0/0	6/52

\*Uusi mittari

## 6 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN TULOSALUEITTAIN

### 6.1 Konsernipalvelut

**Konsernipalvelujen** tehtävänä on johtaa yhtymäkokonaisuuden tuloksellista toimintaa ja tuottaa sisäisille ja ulkoisille asiakkaille ajantasaisia, laadukkaita ja kustannuksiltaan edullisia palveluja. Luottamushenkilö- ja hallintopalvelut muodostavat koulutuksen järjestäjätason tehtäväkokonaisuuden, joka vastaa perussopimuksen, koulutuksen järjestämisluvan ja lainsäädännön mukaisesti koulutusyhtymälle annettujen tavoitteiden saavuttamisesta ja resurssien kohdentamisesta tulosityksiköiden käyttöön. Yhteisiä palveluja kehitetään ulkoisten ja sisäisten asiakkuuksien näkökulmasta.

Konsernipalveluiden tulosalue muodostuu seuraavista päätoiminnoista:

#### Hallintopalvelut

- Johtamispalvelut (luottamushenkilöhallinto ja sisäinen johtaminen)
- Hallintopalvelut (yhtymän toimisto, laatu, tilastointi, opiskelijahallinto, markkinointi ja viestintä)
- Hanke- ja aluevaikutuspalvelut
- IT-palvelut

#### Talous- ja henkilöstöpalvelut

- Talouspalvelut (taloushallinto, kirjanpito, maksuliikenne, ostolaskut, laskutus, hankinnat)
- Henkilöstöpalvelut (henkilöstöhallinto, palkanlaskenta, työsuhdeasiat)

#### Kiinteistö- ja ruokapalvelut

- Tilapalvelut (kiinteistöjen kunnossapito ja rakentaminen)
- Käyttöomaisuuden hallinta (omaisuuden rahoitus ja hallinta)
- Työsuojelu
- Ruokapalvelut
- Vahtimestaripalvelut Ammattikampuksen osalta

### ASETETTUJEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Tavoitteet	Toteutuminen
Organisaatiouudistustyön jatkaminen	Osana organisaatiouudistusta toimeenpantiin päällikkökrytoinnit sekä laadittiin toimintasääntö ja päivitettiin hankintasääntö. Laadittiin johdon ja päälliköiden päätöksentekovaltuuksia kuvaava vastuumatriisi.
Konserniyhteistyön systematisointi ottaen huomioon toimintaympäristön muutokset	Uudet tulosalueet käynnistivät omat johtotiimensä. Yhtymän tasolla toimintaa arvioitiin laajassa johtoryhmässä. Syksyllä käytiin tavoite- ja tuloskeskustelut tulosalueittain. Centria-ammattikorkeakoulu Oy:n osakassopimuksen ja yhtiöjärjestyksen uudistaminen toteutui vuoden 2014 aikana. Kiinteistöosakeyhtiö Kokkolan Kampuksen hallintopalvelut siirrettiin konsernipalveluihin omaksi toiminnaksi. Kiinteistöosakeyhtiö Kokkolan Laser Park asetettiin selvitystilaan yhtiön toimintojen lopettamiseksi ja siirtämiseksi osaksi yhtymän toimintaa.
Koulutustarjonnan kohdentaminen OKM:n leikkauksiin ja alueen työelämän tarpeisiin suhteutettuna	Hallitus päätti kesäkuussa ammatillisen peruskoulutuksen aloittajataavoitteet vuodelle 2015. Päätöksen taustalla oli alueellisen työvoiman tarpeen arviointi yhdessä keskeisten kumppaneiden kanssa, johtoryhmän tekemä tuloksellisuusarviointi sekä alakohtainen itsearviointi. Tulevien vuosien tarjonnan osalta jatkettiin vuoropuhelua kuntien kanssa sekä perustettiin ala- ja toimintakohtaisia kehittämissyömiä koulutustarjonnan kohdentamisen tukemiseksi.

<p>Uuden EU-ohjelmakauden muutokset ja vaikutukset koulutusyhtymässä</p>	<p>Projektitoiminnan ohjeistus ja raportointi uudistettiin vastaamaan uuden ohjelmakauden ja koulutusyhtymän uuden organisaation vaatimuksia. Projektitoiminnan suunnitelma vuosille 2014-20 valmistui. Ensimmäiset uuden ohjelmakauden hankehakemukset lähetettiin syksyllä. Ohjelmakauden vaihtumisella ei ollut vielä vaikutusta toimintaan.</p>
<p>Työhyvinvoinnin edistäminen ja muutoksessa tukeminen</p>	<p>Vuoden alussa valmistui henkilöstöraportti 2013 ja henkilöstösuunnitelma- ja koulutussuunnitelmat 2014. Tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma ja työsuojelun toimintaohjelma päivitettiin. Työterveyshuollon toimintasuunnitelmat vuosille 2014 – 2018 on tarkistettu ja yhdenmukaistettu.</p> <p>TOB-työyhteisökyselyn tuloksia on käyty yhdessä läpi henkilöstön sekä työryhmien ja toimielinten kanssa ja tulosten pohjalta on laadittu kehittämissuunnitelmat.</p> <p>Koulutusyhtymän yhteisiä käytänteitä on linjattu ja kirjattu. Johdon tiedote lähetetään säännöllisesti.</p> <p>Työterveyshuollon työpsykologin vetämiä muutostukitilaisuuksia on pidetty koko henkilöstölle toimialoittain ja –paikoittain. Koulutusyhtymän henkilöstön kahden TYK-kuntoutusryhmän osallistujien kartoitus oli käynnissä loppuvuodesta.</p> <p>Henkilöstölle järjestettiin työmatkapyöräilykampanja 22.4.–30.5.2014. Syksyllä lukukauden alussa järjestettiin koko henkilöstölle syyskauden avajaistilaisuus ja uusille työntekijöille toteutettiin yhteinen perehdyttämistilaisuus. Koko henkilöstön pikkujoulu järjestettiin marraskuussa. Kuntaliiton ansiomerkit jaettiin 5.12.2014 henkilöstölle 20-, 30- ja 40-vuoden kunnallisista työurista. Henkilöstölehti Traivi ilmestyi keväällä ja ennen joulua.</p>
<p>Taloushallinnon organisointi ja kehittäminen uudessa organisaatiossa</p>	<p>Taloushallinnossa otettiin käyttöön uudet kustannuspaikat ja uudet tulosalueet. Sisäisten kustannusten kohdentamisperiaatteita on tarkennettu ja sovittu tulosalueiden kesken mm. kiinteistö- ja laitekustannusten osalta. Tulosalueiden sisällä tapahtuvaa toimintokohtaista kustannusten kohdistamista on tarkennettu.</p>
<p>Kilpailuneutraaliteettivaatimusten vaikutusten huomioiminen koulutusyhtymässä.</p>	<p>Koulutusyhtymän toimintojen yhtiöittämisestä tehtiin kolmivaiheinen selvitys, jonka lopputuloksen päädyttiin yhden uuden tytäryhtiön perustamiseen. Aikuiskoulutuksen osalta kortti- ja pätevyyskoulutukset siirtyvät vuoden 2015 alusta uuteen Osuvakoulutus Oy:hyn. Kiinteistövuokraustoiminnan osalta päädyttiin toimimaan nykyisen Kiinteistöosakeyhtiö Kokkolan Kampuksen kautta.</p>
<p>Laatu- ja toimintajärjestelmän kehittäminen</p>	<p>Alkuvuodesta esiteltiin laatu- ja toimintajärjestelmätyötä laajennetussa johtoryhmässä. Työtä jatkettiin opistojen johtotiimien määrittelemässä työryhmissä eri toimintojen osalta siten, että toimintakirjaa kaikki saatiin kirjattua valmiiksi loppuvuodesta. Toimintakäsikirjaa päivitettiin myös kokonaisuudessaan itsearvioinnin harjoitustilaisuuteen mennessä, joka toteutettiin 4.12.2014 laajassa johtoryhmässä. Harjoituksen tavoitteena oli myös tutustua itsearvioinnin kriteeristöön ja arvioinnin toteutustapaan. Vuoden 2015 itsearviointista saatiin lisätietoa arviointiprosessin pilotoinnissa mukana olleilta verkostokumppaneilta.</p>
<p>Opiskelijahallintojärjestelmän käytön laajentaminen</p>	<p>Opiskelijahallintojärjestelmä päivitettiin kahden opiston malliin. Tilojen käyttöasteen seurantarjestelmää selvitettiin. Aikuiskoulutuksen koulutuspäälliköille järjestettiin Kurre-koulutuksia kevään aikana. Kesäkuussa aloitettiin selvitys Primuksen koulutustietojen automatiikasta uudistuville www-sivuille. Erillishaut toteutettiin Wilman kautta. Opiskelijahallintojärjestelmää hyödynnettiin opiskelijoiden lounasleimausjärjestelmän käyttöönoton valmisteluissa. Aikuiskoulutus on ottanut käyttöön Primus-järjestelmää ja oppisopi-</p>



<p>Asiakirjahallinnon kehittäminen</p>	<p>mustoimisto on siirtynyt SopimusPro-järjestelmään, joka on valtakunnallinen oppisopimustoimistojen käyttämä ohjelmisto.</p> <p>Tehtäväluokitus tarkistettiin ja päivitettiin uuden organisaation mukaiseksi. Asianhallinnasta järjestettiin koulutuksia uusille päälliköille, jolloin asianhallinnan käyttöönotto mahdollistuu. Hallintosäännön mukainen vastuumatriisi laadittiin viranhaltijapäätösten ja esitelyvastuiden osalta. Ammattikampuksen päätearkiston, hallinnon päätearkiston sekä Ammattiopiston väliarkiston organisointityö saatiin päätökseen. Koulutusyhtymän/Kpedun kirjelomakepohjat päivitettiin uusien logojen ja vahvistettujen fonttien mukaisiksi. Tiedonhallinnan toimintaohje valmisteltiin ja viimeisteltiin päätöksentekoa varten. Toimintakäsikirja päivitettiin asiakirjahallinnon osalta tulevan laatujärjestelmän itsearvioinnin vuoksi.</p> <p>Tehtäväluokitus on tarkistettu ja päivitetty uuden organisaation mukaiseksi. Asianhallinnasta on järjestetty koulutuksia uusille päälliköille, jolloin asianhallinnan käyttöönotto mahdollistuu. Ammattikampuksen päätearkiston, hallinnon päätearkiston sekä Ammattiopiston väliarkiston organisointityö on saatu päätökseen. Kauppaopiston arkisto on seulottu.</p>
<p>Kiinteistöpalvelun tehtäväalueen laajentuminen ja selkiyttäminen</p>	<p>Kiinteistö- ja ruokapalvelut (KIIRU) on yhdessä kirjanpitäjien kanssa toteuttanut tutustumis- ja perehdyttämiskierroksen maakunnan toimipaikkoihin. Yhteistyössä maakunnan toimipaikkojen vastuuhenkilöiden kanssa kiinteistö- ja ruokapalvelujen toiminnan johtaminen on siirretty KIIRUn vastuulle. Vanhan organisaation poikkeavia toimintatapoja on muutettu ja ohjattu yhtenäisiksi. Toimintatapoja keskitettiin ja tehostettiin.</p> <p>Kiinteistöhuolto- ja puhtaanapito on päässyt keskittymään nyt perustehtävään, kun urakointi on ammattikampuksen alueella rauhoittunut. Kannuksessa ja Terveystiellä on tehty sisäilmatutkimuksia luokissa ja asuntoloissa. Mittausten mukaan ympäristöt ovat turvalliset ja terveelliset. Terveystiellä on loppuvuodesta säädetty ilmastointeja tasapainoisen ilmastoinnin saavuttamiseksi.</p> <p>Ruokapalveluselvitystyötä jatkettiin koulutusyhtymässä. Selvityksen kohteina olivat organisoituminen, investointitarpeet sekä ulkopuoliset sopimukset. Selvityksen kautta käynnistettiin terveystien ruokapalvelujen kilpailutus sekä päätettiin tuottaa Talonpojankatu 6:den ruokapalvelut jatkossa omana toimintana.</p>

## Konsernipalveluiden mittarit ja tunnusluvut vuosille 2012-2014

KONSERNIPALVELUT	Toteutunut	Toteutunut	Tavoite	Toteutunut
Näkökulma/Mittari	2012	2013	2014	2014
<b>RESURSSIT JA TALOUS -TUNNUSLUVUT</b>				
Henkilötyövuodet	–	–	97	122
<b>PROSESSIT JA RAKENTEET-MITTARIT</b>				
Opetustilojen käyttöaste**	–	–	–	25,3 %
<b>PROSESSIT JA RAKENTEET-TUNNUSLUVUT</b>				
Yhteiset palvelut/toimintatuotot yhteensä*				
(sis. hallinto, yhtymäpalvelut ja IT-palvelut)	–	–	–	9,1 %
Kiinteistökustannukset/toimintatuotot yhteensä*				
(sis. Kiinteistöjen ylläpito ja poistot)	–	–	–	13,4 %
<b>UUDISTUMINEN JA TYÖKYKY-MITTARIT</b>				
Henkilöstökysely TOB	21,71/66,4%	–	21,6/70%	20,56/62,5%
- Työn kehittävyys	3,60	–	3,60	3,29
- Esimiestyö	3,57	–	3,50	3,49
- Ergonomia	3,68	–	3,70	3,23
- Optimaalinen kuormitus	3,44	–	3,40	3,56
- Työkyky	4,06	–	4,00	3,91
- Tiedottaminen ja vuorovaikutus	3,36	–	3,40	3,08
Henkilöstön sairauspoissaolot	8,7/14,0	–	8,0/12,0	16,9
<b>UUDISTUMINEN JA TYÖKYKY-TUNNUSLUVUT</b>				
Koulutuspäiviä/henkilö/vuosi		–	5/5	1,4
Päätoimisen henkilöstön koulutustasoindeksi	5,90/4,18	–	5,9/4,2	4,4
Työtapaturmien määrä/päivät	17/349	–	0/0	3/23

\* Uusi mittari

\*\*Opetustilojen käyttöasteen seuranta perustuu lukujärjestyksessä tehtyihin opetustilojen varauksiin, joten luku on suuntaa antava. Kaikki ammatilliset tilat eivät ole mukana varausjärjestelmässä.

## KONSERNIPALVELUJEN KÄYTTÖTALouden KEHITYS (sisäinen/ulkoinen)

Talouden kehitys (€)	TA-2014	TP-2014	TA-%
<b>Toimintatuotot</b>			
Myyntituotot	16 642 500	13 470 753,04	-19,1
Maksutuotot	0	0,00	
Tuet ja avustukset	8 200	45 028,64	449,1
Muut tuotot	1 580 200	315 995,02	-80,0
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>18 230 900</b>	<b>13 831 776,70</b>	<b>-24,1</b>
<b>Toimintakulut</b>			
Henkilöstökulut	-5 077 100	-5 141 103,48	1,3
Palvelujen ostot	-7 373 700	-3 138 638,64	-57,4
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 572 700	-2 437 228,53	-5,3
Muut kulut	-1 377 700	-1 108 047,76	-19,6
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-16 401 200</b>	<b>-11 825 018,41</b>	<b>-27,9</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>1 829 700</b>	<b>2 006 758,29</b>	<b>9,7</b>
Rahoituskulut netto	-6 800	-5 957,62	-12,4
<b>Vuosikate</b>	<b>1 822 900</b>	<b>2 000 800,67</b>	<b>9,8</b>
Suunnitelmapoistot	-2 365 100	-2 382 723,62	0,7
Satunnaiset tulot ja menot	0	0,00	
<b>Tilikauden tulos (sitova määräraha)</b>	<b>-542 200</b>	<b>-381 922,95</b>	<b>-29,6</b>
Poistoeron muutos	340 500	-590 734,66	-273,5
Varausten muutos	0	900 000,00	0,0
Rahastojen muutos	0	0,00	0,0
<b>Yli-/alijäämä</b>	<b>-201 700</b>	<b>-72 657,61</b>	<b>-64,0</b>

Konsernipalvelujen tuloslaskelmaan sisältyvät hallinto- ja IT-palvelut sekä kiinteistö- ja ruokapalvelut.

Konsernipalvelujen tuloslaskelmaan sisältyvät kokonaisuudessaan koulutusyhtymän kiinteistöjen poistot, jotka kohdennetaan sisäisesti toiminnoille sisäisillä vuokrilla.

Organisaatiouudistuksesta johtuen vertailutietoa aiempiin vuosiin ei voida esittää. Vuoden 2014 talousarvio on tulosalueiden toimintatuottojen ja kulujen osalta hyvin viitteellinen, koska sisäisten kustannusten kohdentaminen tarkentui vuoden 2014 aikana, kun toimintaa järjesteltiin uuden organisaation mukaisesti.

**KONSERNIPALVELUJEN TULOSLASKELMAT YKSIKÖITTÄIN (sisäinen/ulkoinen)**

<b>Tuloslaskelmat yksiköittäin</b>	<b>TA-2014</b>	<b>TP-2014</b>	<b>TA %</b>
<b>Yhtymäpalvelut</b>			
Toimintatuotot	3 031 100	4 148 956	36,9
Toimintakulut	-3 611 600	-4 117 901	14,0
Rahoituskulut	-6 800	-7 583	11,5
Vuosikate	-587 300	23 471	-104,0
Poistot	106 900	174 094	62,9
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-694 200</b>	<b>-150 623</b>	<b>-78,3</b>
Tilinpäätöserät	5 100	5 142	0,8
<b>Tilikauden ylijäämä</b>	<b>-689 100</b>	<b>-145 481</b>	<b>-78,9</b>
<b>Kiinteistö- ja ruokahuoltopalvelut</b>			
Toimintatuotot	15 199 800	9 682 821	-36,3
Toimintakulut	-12 789 600	-7 707 117	-39,7
Rahoituskulut	0	1 626	0,0
Vuosikate	2 410 200	1 977 329	-18,0
Poistot	2 258 200	2 208 630	-2,2
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>152 000</b>	<b>-231 300</b>	<b>-252,2</b>
Tilinpäätöserät	335 400	304 123	-9,3
<b>Tilikauden ylijäämä</b>	<b>487 400</b>	<b>72 823</b>	<b>-85,1</b>
<b>YHTEENSÄ</b>			
Toimintatuotot	18 230 900	13 831 777	-24,1
Toimintakulut	-16 401 200	-11 825 018	-27,9
Rahoituskulut	-6 800	-5 958	-12,4
Vuosikate	1 822 900	2 000 801	9,8
Poistot	2 365 100	2 382 724	0,7
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-542 200</b>	<b>-381 923</b>	<b>-29,6</b>
Tilinpäätöserät	340 500	309 265	-9,2
<b>Tilikauden ylijäämä</b>	<b>-201 700</b>	<b>-72 658</b>	<b>-64,0</b>

## 6.2 Keski-Pohjanmaan ammattiopisto

Ammattiopiston tilikauden tulos oli 300.769 euroa ja ylijäämäinen 380.913 euroa. Alkuvuoden negatiivinen tulosenuste parani syksyllä, kun uusi lukuvuosi sovittuine säästötoimenpiteineen käynnistyi. Tulosta paransi myös tulosrahoitus, jota ammattiopisto sai yhteensä 760.000 euroa. Käyttötaloudessa pysyttiin kohtuullisen hyvin talousarvion tavoitteissa, vaikka organisaatiouudistukset takia vertailukohtaa aiempiin vuosiin ei ollut käytettävissä. Vuosikatteenä jäi 2,1 milj. euroa, joka riitti hyvin 1,8 milj. euron poistoihin.

Toimintavuoden (2014) aikana on ammattiopistosta valmistunut ammatilliseen perustutkintoon yhteensä 736 opiskelijaa 27 eri perustutkintoon. Heistä toukokuun lopulla valmistui 552 ja loput 184 opiskelijaa eri jaksosten päättyessä henkilökohtaisella opiskelusuunnitelmalla. Maahanmuuttajien valmistavan suoritti 20, Ammattistartin 14 ja Aikalisän eli Ammatilliseen koulutukseen valmistavan ja kuntouttavan koulutuksen 16 henkilöä. Kesäkuussa valittiin uusia opiskelijoita 724 perustutkinto-opiskelijaksi. Syksyn erillishaussa valittiin yhteensä 72 opiskelijaa ammatillisiin perustutkintoihin ja valmistaviin koulutuksiin 54 opiskelijaa.

Perustehtävämme, nuorten kouluttaminen ammattiin, on arjessamme ollut keskiössä, mutta koko vuoden aikana uuden organisaatiomallin toiminnan suunnittelua, kehittämistä, toimintatapojen hiomista ja yhteistyön vahvistamista kumppaneidemme kanssa on viety tavoitteellisesti eteenpäin. Olemme laatineet ammattiopiston johtamisen vuosikellon, valmistelleet yhdessä johtoryhmän kanssa toimintasääntöä, päivittäneet menettelytapaohjeet kurinpidollisissa asioissa sekä opiskeluoikeuden pidättämisessä, peruuttamisessa ja palauttamisessa ja sopineet yhteisistä koulutuksen toteuttamisen resursseista. Jokaiselle toimialapäällikölle on sovittu ammattiopiston yhteinen kehittämisen vastuualue: opiskelijahuolto, asuntolatoiminta, erityisopetus, kansainvälistyminen, tiedottaminen, työssäoppiminen ja pedagoginen kehittäminen ja hanketoiminta. Koulutuspäälliköiden haku toteutui maaliskuussa ja heidän tehtäväkuvansa tarkentui tällöin. Yhteistyö aikuiskoulutuksen kanssa on ollut tiivistä sekä johtoryhmässä että kaikilla toimialoilla.

Ammattiopiston ensimmäiset yhteiset avoimet ovet järjestettiin Ammattikampuksella helmikuussa. Kaikki opintoalat olivat esittelemässä koulutuksia ja toimintaansa. Toukokuun lopussa julkaistiin ammattiopiston vuosikertomus 2013-2014.

Ammattikampuksen 2. vaihe valmistui helmikuussa. Liiketalous, tieto- ja viestintäteknikka, ohjaavat ja valmistavat koulutukset ja ammatilukion sekä perusopetuksen lisäopetus muuttivat hiihtolomalla uusiin tiloihin. Parturi-kampaajat siirtyivät kesällä Vingenkadulta Hyvinvointikampukselle. Kälviän toimipaikan media-assistentit muuttivat Limen tiloihin Ammattikampukselle elokuussa. Hyvinvointikampuksen kuntosali uudistettiin kesällä. Kannuksen Ollikkalan päärakennuksen suunnittelutyössä olemme olleet mukana käyttäjien ominaisuudessa. Turva-ala siirtyi väliaikaistiloihin liiketalouden tiloihin. Kampushallin harjakaisia vietettiin syyskuulla. Ammattikampuksen Närvilänkadun 2. vaiheen vihkiäisiä ja Ammatilukion 10-vuotisjuhla vietettiin marraskuussa. Navettastrategia valmistui syksyllä. Strategian mukaisesti alettiin suunnitella lypsykarjan hoitoon erikoistuvaa oppimisympäristöä Kannukseen ja lihakarjan hoidon oppimisympäristöä Perhoon. Perhosta myytiin lypsykarja marras-joulukuussa.

Toukokuussa juhliittiin sosiaali- ja terveystieteiden opetuksen 40-vuotista taivalta yhdessä Centria ammattikorkeakoulun kanssa. Juhlapuhujana oli sosiaali- ja terveystieteiden ministeri Paula Risikko. Hevosalan koulutuksen 30-vuotisjuhlaa vietettiin Kaustisella päiväjuhlan ja juhlaravien muodossa.

Taitaja semifinaaliin osallistui 42 opiskelijaa 22 lajiin, heistä 10 selviytyi finaaliin. Hopeamitalin saivat Eetu Kolppanen CAD-suunnittelu-lajissa ja Matti Rahkonen kuljetuslogistiikka-lajissa. Luonnonvara-alalta eläin-tenhoitaja-lajissa kilpaillut Marissa Innanen oli neljäs ja hevostenhoitaja Amanda Harmaala viides. Metsäkoneenkuljettaja-lajin Osmo Salonpää oli kahdeksas. Asiakaspalvelu ja myynti –lajissa Helena Välikangas oli kuudes. Automaatioasennuksessa Olli Kalliokoski sijoittui kuudenneksi ja Iiro Kauppinen sijalle 8. Mekatronikka-parilajissa kilpaillut kaksikko Ville-Veikko Alasimi ja Jere Yli-Parkas tulivat kuudenneksi.

Sakun kulttuurikisoista Vaasassa Jasu Virtanen sai hopeaa laulusarjassa. Kunniainintoja saimme kolme: lauluyhtyeet ja kuorot -, runo tunnissa – ja yksinlaulu –sarjoissa. Kpedun tyttöjoukkue voitti Sakun tyttöjen jalkapallon Suomen mestaruuden. Opiskelijoita on osallistunut Saku ry:n eri lajien kilpailuihin ja koululiikunnan yleisurheilukilpailuihin. Kokkolassa Urheilukaatemian toiminnassa on ollut 47 opiskelijaa.

Vuoden työssäoppimispaikaksi valittiin toukokuussa Kokkolan kaupungin Honkaharjun toimintakeskuksen Poutapilvi-yksikkö. MTK valitsi vuoden luonnonvara-alan työssäoppimispaikaksi Kaustisen seudun lomituspalvelun.

Ammattiosaamisen toimikunta on pitänyt viisi kokousta. Toimikunta teki vuosisuunnitelman, jossa painopistettä siirrettiin ammattiosaamisen näyttöjen laadun arviointiin ja syksyllä alettiin valmistautua uusien tutkinnon perusteiden mukaisten osaamisen arviointisuunnitelmien käsittelyyn.

Yksitoista opettajaa päteväytyi ammatilliseksi opettajaksi. Uusia opettajia ammattiopistossa aloitti 15, joista osa oli meillä aiemmin toimineita, mutta valittiin ulkoisen haun kautta toistaiseksi voimassa olevaan virkaan.

*Sirkku Purontaus*  
*rehtori*

## ASETETTUJEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Tavoitteet	Toimenpiteet 2014
Opetussuunnitelmien uudistaminen	<p>Kaikille 27 perustutkinnolle on nimitetty perustutkintovastaava, joka vastaa ja koordinoi alan opetussuunnitelmatyöstä. Toimintavuoden aikana on järjestetty yhteensä seitsemän opetussuunnitelmapäivää, joissa on perehdytty valtakunnallisiin tutkinnon uudistamiseen liittyviin aineistoihin (lait, asetus, määräykset, tutkintojen perusteet) ja pohdittu valinnaisuuden toteuttamista, osaamisen tunnistamista, työelämäläheisyyttä, 4-jaksojärjestelmän muutosta, yksilöllisiä opinpolkuja sekä ohjeistettu koulutusyhtymän mallien käyttöä. Opetussuunnitelman yhteisen osan laadinta aloitettiin syksyllä ja perustutkintoa kohtaisia ensimmäisiä osaamisen arviointisuunnitelmia hyväksyttiin marraskuussa.</p> <p>Opetussuunnitelmauudistusta ovat tukeneet Jobi 3-, Palava- ja Ospit opsiin – hankkeet. Palava-hankkeessa toteutui sähköinen opetussuunnitelmapeli. Oulun ammattikorkeakoulun, koulutuskeskus Sedun ja koulutusyhtymän yhteistyönä käynnistettiin Osaava työelämäpedagogi-koulutus, johon meiltä osallistuu 2 opettajaa jokaiselta toimialalta. Lisäksi käynnistettiin opinto-ohjaajien koulutus, jossa laaditaan tiedotusmateriaalia nykyisille opiskelijoille ja ryhmänohjaajille, liittyen uusiin siirtymiseen uusiin tutkinnon perusteisiin 1.8.2015 alkaen. Luonnonvara-alan opiskelijat ovat olleet mukana opetussuunnitelmauudistuksessa.</p>
Yhteishakujärjestelmän uudistuminen	<p>Kaikista perustutkinnoista valmistettiin esittelyvideot, jotka ovat nähtävillä koulutusyhtymän www-sivuilla. Opinto-ohjaajat ovat osallistuneet alueen 9-luokkalaisten vanhempainiltoihin suunnitelman mukaisesti. Opinto- ja hakutoimisto on tiedottanut yhteishaun muutoksista. Maaliskuussa toteutuneessa yhteishaussa 1. sijaisten hakijoiden määrä laski 1,36:sta 1,06:een. Opintopolku.fi - palvelun kautta toteutettiin yhteishaun valinnat. Valtakunnallinen kielikoe järjestettiin hakijoille Ammattikampuksella huhtikuussa. Ammattiopistossa toteutettiin Erillishaku (12 perustutkintoa) huhtikuusta syyskuulle. Hakeminen tapahtui www-sivujen kautta suoraan Wilma-järjestelmään. Opintopolku.fi lisähakuun kesäkuussa ilmoitettiin Ammattistartti, Maahanmuuttajien valmistava koulutus, Toholammin ja Perhon koulutukset. Steppi-hankkeen toimesta tehtiin harkintaan perustuvan valinnan selvitys ja ohjeet.</p> <p>Syksyllä uudistettiin ammattiopiston yhteishaku opas keväälle 2015 ja tietoja päivitettiin www-sivuille. Marraskuussa Kokkolassa toteutui kaksipäiväiset 9-luokkalaisten päivät.</p>
Työelämäyhteistyön vahvistaminen	<p>Oppia niinku töissä – hankkeessa on uudistettu työpaikka-ohjaajakoulutuksen aineisto. Työelämäyhteistyö on toteutunut kotityö- ja puhdistuspalvelu-, sosiaali- ja terveys, hevostalous- ja luonnonvara-aloilla. Luonnonvara-alan neuvottelukunta perustettiin joulukuussa. Suur-</p>

<p>Toiminta- ja laatujärjestelmän kehittäminen</p>	<p>teollisuusalueen Kokkolan Industrial Parkin (KIP) edustajat ja teollisuuden alat ovat toteuttaneet yhteisen tapaamisen.</p> <p>Palava-hankkeessa on kartoitettu alueen työelämän tarvitsemaa tulevaisuuden osaamista sekä valmistauduttu työelämälähtöisten opetussuunnitelman uudistamiseen. Osaava työelämäpedagogi-hankkeessa jokaiselta toimialalta tehtiin hanke, jonka tavoitteena edistää koulutuksen ja työelämän yhteistyötä.</p> <p>Osallistuttiin ”Opetushallituksen Arvioinnista arkea - oppimistulosten arviointi osaksi ammatillisen koulutuksen järjestäjän laatujärjestelmiä ja pedagogista johtamista” – koulutukseen. Rehtori kiersi toimipaikat ja kävi päälliköiden kanssa läpi edellisen vuoden perustutkintokorttien tulokset. Toimipaikoissa on korostettu laatujärjestelmän ja kerättävien mittaritietojen merkitystä ja käyttötapoja entistä kattavamman tiedon keruun varmistamiseksi. Koulutuksen kansallinen arviointikeskus toteutti elintarvikealan perustutkinnon oppimistulosten arviointikäynnin. Palauteraportti saatiin kesäkuussa.</p>
<p>Turvallisuuden edistäminen koulutusyhtymässä</p>	<p>Opiskelijapalautteet (tulo-, olo- ja päättökyselyt) on käyty läpi koko ammattiopiston osalta ja perustutkinnoittain. Elokuussa päivitettiin perustutkintokorttien tavoitteita päättö- ja olokyselyiden perusteella.</p> <p>Toimintajärjestelmän kuvauksia on laadittu ammattiopiston johtotiimissä ja vastuualueittain Intraan. Henkilöstölle on järjestetty yhteisiä henkilöstötilaisuuksia ja rehtori on lähettänyt info-posteja noin joka toinen viikko.</p> <p>Kannuksen ja Toholammin toimipaikoissa on suoritettu kouluterveystarastukset. Johtotiimi ja koulupoliisi piti yhteistyöpalaverin ja sopi yhteistyöstä. Kannuksessa on pidetty yhteistyöpalaveri koulupoliisin ja kaupungin edustajien kanssa.</p> <p>Kannuksen toimipaikassa on päivitetty turvallisuussuunnitelmat, suoritettu riskien arviointi ja toteutettu turvallisuuspäivä keväällä. Joulukuussa toteutettiin poistumisharjoitus, josta ei tiedotettu etukäteen. Harjoitus tuotti hyvää aineistoa suunnitelmien parantamiseen.</p>
<p>Kestävän kehityksen vahvistaminen</p>	<p>Ammattikampuksella on toteutettu 1.12.-päivänä poistumisharjoitukset, jota turvallisuusalan opiskelijat opettajineen organisoivat. Ko. päivää ennen opiskelijat järjestivät jokaiselle ryhmälle infon turvallisuudesta ja poistumisesta.</p> <p>Kaustisen toimipaikassa järjestettiin työpaikkaohjaajille työturvallisuuspäivä ja työturvallisuuskysely. Hyvinvointikampuksen henkilöstö on osallistunut uhkaavien tilanteiden koulutukseen.</p> <p>Luma-päivä on toteutettu Ammattikampuksella helmikuussa. Kestävän kehityksen työryhmän kokoonpanoa uudistettiin ja tempauspäiviä suunniteltiin opettajien kanssa kouluterveyskyselyn tulosten avulla. Toukokuussa toteutettiin Kestävän kehityksen teemaviikko, jonka teemana olivat terveet elämäntavat. Toimipaikoissa järjestettiin keväällä siivouskampanjat. Viikolla 43 toteutui toinen Kestävän kehityksen ja Luma- viikko. Uniflow-kopiointi järjestelmän avulla on saatu tietoon kopiointin ja monistamisen määrät.</p>

## Ammatillinen peruskoulutus

Keväällä valmistauduttiin ammatillisen peruskoulutuksen opiskelijapaikkojen uudelleensuuntaamiseen toteuttamalla jokaisessa perustutkinnossa SWOT-analyysi sekä päivitettiin perustutkintokortit. Ne käsiteltiin ammattiopiston johtotiimissä maaliskuun lopussa. Luonnonvara-alan navettastrategiaa ja hevosalan koulutuksen yhteistä suunnitelmaa valmisteltiin Kannuksen, Perhon ja Kaustisen henkilöstön yhteistyönä.

Navettastrategia valmistui ja hevostalouden koulutuksen suunnittelu käynnistettiin, samoin kuin nuoriso- ja vapaa-ajankoulutuksen tulevaisuussuunnitelmat. Toholammin toimipaikan artesaanikoulutukseen otettiin päätösten mukaisesti viimeiset opiskelijat syksyllä 2014.

### **Opinto-ohjaus**

Koulutusyhtymän opinto-ohjaajat ovat kokoontuneet 4 kertaa sekä alueen opinto-ohjaajat ja rehtorit 3 kertaa. Näissä tapaamisissa on käsitelty yhteishakua, Väylä-opintoja, seuraavan lukuvuoden toimintasuunnitelmaa, opiskelijoiden hyvinvointia, oppilaitoksen turvallisuutta sekä työssäjaksamista. Opinto-ohjaajat päivittivät ajankohtaiset opinto-ohjauksen asiat valtakunnallisilla opo-päivillä Seinäjoella. Nuorten oppisopimuskoulutusmahdollisuuksia esiteltiin kevätilllisen yhteydessä. Opetushallituksen tuottamista uusista hyvän ohjauksen kriteereistä tiedotettiin opoa ja koko henkilöstöä. Opinto-ohjauksen suunnitelma päivitettiin lukuvuodelle 2014-2015. ELO-yhteistyöryhmässä päivitettiin myös ”Elinikäisen ohjauksen toimintasuunnitelma: Ohjauksen yhteistyö Keski-Pohjanmaalla” Pohjanmaan Ely-keskuksen kanssa. Keski-Pohjanmaan Moodleen tehtiin kaksi opinto-ohjauksen opintojaksoa ohjauksen tueksi: Ohjaus opintojen alussa ja Mitä perustutkinnon jälkeen. Kolme opinto-ohjaajaa suoritti syksyllä Jyväskylän ammattikorkeakoulun järjestämän ”Tehokas ryhmänohjaus verkossa”-kurssin.

### **Opiskeluhoolto**

Opiskeluhoollon toimijat ja toimialapäälliköt ovat valmistautuneet opiskeluhoollon lain voimaantulon tuomiin muutoksiin osallistumalla valtakunnalliseen info-päiviin ja järjestämällä kolme opiskeluhoollon kehittämispäivää. Lakimuutokseen valmistautumisen lisäksi kartoitettiin eri toimipaikkojen hyviä opiskeluhoollon käytänteitä ja suunniteltiin yhteisiä käytänteitä jatkossa. Kokkolan kaupungin ja Jytä-alueen kuntien kanssa käynnistettiin kuraattoripalveluiden palvelusopimuksen teko ja toiminta käynnistettiin elokuussa. Lain edellyttämät opiskeluhoollon ohjausryhmä ja uudet toimialakohtaiset opiskeluhoolloryhmät käynnistivät toimintansa syksyllä. Jyta-alueelle valittiin määräaikainen vastaava kuraattori. Kokkolan kaupungin psykologi aloitti vastaanoton ammattikampuksella kerran viikossa. Lakimuutoksesta tiedotettiin opiskelijoita ja huoltajia Wilman tiedotteella. Lopullinen kirjallinen määräaikainen sopimus saatiin sovittua kuntien kanssa vuoden lopussa. Kouluterveyskyselyiden tuloksia on käyty läpi opiskeluhoollon ryhmissä, toimipaikoilla ja johtotimissä sekä Kokkolan ja Jytan terveydenhuollon asiantuntijoiden kanssa. Opiskeluhoollon kehittämishankkeen avulla on voitu tukea opiskeluhoollon lain toimeenpanoa ja käytänteitä.

Asuntolatoimijat ovat kokoontuneet säännöllisesti kehittämään ja yhtenäistämään asuntoloiden toimintaa. Fiilistä asumiseen hankkeella tehtiin asuntolakysely ja resursoitiin asukkaiden vapaa-ajantoimintaa. Asuntolan järjestyssäännöt valmisteltiin hallituksen hyväksyntää varten kesäkuussa. Opiskelijan ja huoltajan ja Ryhmänohjaajan oppaat päivitettiin kesällä. Opiskelijahuollon suunnitelman päivitys valmistui elokuussa. Opiskelijahuollon toimijat ja toimialapäälliköt tekivät benchmarking-matkan Salpaukseen. Kuraattorit ja opinto-ohjaaja tutustuivat Kajaanissa paikallisen ammattiopiston hyviin käytänteisiin. Työkykypassista tehtiin ns. helpoversio. Järjestettiin savuttomuutta tukeva julistekilpailu, jonka voitti Johanna Lehtorinne.

Hyvinvointi virtasi Hyvinvointimessuilla Ammattikampuksen liikuntasalissa. Opiskelijahuollon toimijat ja kumppanit esittelivät toimintaa, terveellisiä elämäntapoja ja tukimahdollisuuksia opiskelijoillemme. Usea hanke päättyi vuoden lopussa ja uusia hankkeita haettiin joulukuussa.

### **Erityisopetus**

Steppi 1 ja 2- , ”Oppia niinku töissä”-, Läpäisy 3 ja 4-, Työ tekijäänsä opettaa-, Learning by doing-, 3 T ja UVA-hankkeilla on kehitetty erilaisten oppijoiden ohjausta, toteutettu tutkintohautomoa ja kehitetty yhdessä Kokkotyö-säätiön kanssa, opinnollistettu perustutkintoja pajoille sekä järjestetty koulutusta erilaisten oppijoiden ohjaamiseen.

Syyslukukauden alussa määriteltiin erva-vastaavat (erityisopetuksesta vastaavat) jokaiseen toimipaikkaan. Erva-tiimin toiminta käynnistettiin. Uusille opiskelijoille on tehty oppimiskartoitukset (lukiseulat ja yksittäisille opiskelijoille lukemisen ja kirjoittamisen taitojen yksilötesti.) Erityisopiskelijoiksi määriteltyjä opiskelijoita oli syksyn laskentapäivänä yhteensä 454. Hojks-prosessia uudistettiin siten, että varsinainen hojks tehdään kerran ja sitä päivitetään lukuvuosittain. Mikäli hojks päätetään ennen valmistumista, siitä



tehdään erillinen päätös. Ryhmänohjaajille järjestettiin kaksipäiväinen koulutus Kalajoella. Opettajia ja ohjaajia on osallistunut myös useisiin sosiaalisen median koulutuksiin ohjaamisen menetelmien monipuolistamiseksi sosiaalisen median avulla.

### **Toisen asteen yhteistyö, yhdistelmätutkinnot ja ammatillukio**

Keskipohjalainen koulutusväylä-hankkeen tuottamia Kiihdytyskaista ammattikorkeakouluun opintoja markkinoitiin opiskelijoille ja niistä toteutui kaksi kurssia keväällä ja kaksi syksyllä. Lisäksi liiketalouden koulutuksessa toteutettiin yhteinen opintojakso ammattikorkeakoulun ja perustutkinnon opiskelijoille (tietokonegrafiikka ja kuvankäsittely 2 ov) sekä kaksi innovaatioleiriä. Myös kemiantekniikan puolella pidettiin yksi yhteinen kurssi. Hankkeessa selvitettiin ammatillisen koulutuksen tuottamaa osaamista, jota ammattikorkeakouluun pääsevät voisivat hakea tunnistettavaksi korkea-asteella (AHOT).

Toisen asteen yhteistyötoimijat tekivät yhteishankintapäätöksen Moodle-oppimisolun siirtämisestä Mediamaasterille. Yhteinen Keski-Pohjanmaan Moodle otettiin käyttöön kuntien kanssa. Siihen integroitiin myös Kyvyt.fi – oppimisympäristö kaikkien opettajien ja opiskelijoiden käyttöön. Toisen asteen rehtoriryhmä teki SWOT-analyysin ja kokosi keskeiset toisen asteen toiminnot edellisiltä vuosilta. Niiden perusteella yhteistyöryhmä päätti pudottaa koordinaattorin työajan 50 %:iin 1.8.2014 alkaen.

Ammatillukion hakujärjestelmä uusiutui, koska ammatillukio-opintoihin ei voitu käyttää enää omaa hakukoodia. Hakijat ilmoittivat mahdollisen kiinnostuksen yhdistelmäopintoihin ammatilliseen perustutkintoon hakiessaan. Toisen asteen yhteistyö eteni suunnitelman mukaisesti. 2. asteen yhteistyön sivut tuottavat informaatiota koko perus- ja toisen asteen toimijajoukolle.

Alueen opinto-ohjaajat arvioivat hyvän ohjauksen kriteereiden toteutumista peruskoulussa, lukiossa ja ammatillisissa oppilaitoksissa.

### **Kansainvälinen toiminta**

Toimintavuonna 2014 ammattiopistolla tilastoitiin 432 saapuvaa tai lähtevää henkilöä, jotka liittyivät kansainväliseen toimintaan. Vaihtojaksoista 224 oli opiskelijoiden vaihtojaksoja ulkomaille, 91 ammattiopiston henkilökunnan matkoja ja meille saapui 117 ulkomaista vierasta. Henkilökunnan matkoista neljä oli opettajien työssäoppimisvaihtoja ulkomailla, eli opettajat tekivät oman alansa työtä eurooppalaisilla työpaikoilla 2-6 viikkoa. Vilkkainta yhteistyö on ollut Viron, Saksan, Ranskan ja Ruotsin kanssa.

Maahanmuuttajaopiskelijoita toimipaikoissa oli keväällä 133 ja syksyllä 156. Käynnissä oli kaksi maahanmuuttaja-aiheista projektia, joissa tavoitteena oli mm. opiskelijoiden oppimisen tukeminen ns. läksypisteiden avulla ja selkeäkielistä opetusmateriaalia tekemällä.

Kansainvälinen toiminta rahoitetaan suurelta osin hankerahoituksella. Päätyivistä Leonardo da Vinci hankkeista tehtiin loppuraportit kesäkuussa 2014. Uusista kansainvälisistä hankehakemuksista 13 hyväksyttiin ja niiden avulla voidaan toteuttaa opiskelijaliikkuvuutta sekä alakohtaisia yhteistyöverkostoja. Hyväksytyjen hankkeiden budjetti on yhteensä n. 375.000,- euroa. Kesäkuussa valmistui kansainvälisen toiminnan ja maahanmuuttajakoulutuksen toimintakertomukset lukuvuodelta 2013-14.

Uusien, keväällä 2015 haettavien apurahojen hakemuksia valmistellaan jo. Myös laatusertifikaattihakemusta (hankkeiden akkreditointi) on valmisteltu, jotta saataisiin taattua opiskelijoiden ja henkilökunnan liikkuvuusrahoitus neljäksi vuodeksi kerrallaan.

Kamu-tiimi on kokoontunut vuoden aikana 4 kertaa. Tiimi on valmistellut ja ottanut käyttöön yhteiset arviointi- ja kehittämistyökalut ja yhtenäistänyt toimipaikkojen erilaisia kansainvälisyyteen liittyviä käytäntöjä.

### **Valmentavat ja valmistavat koulutukset**

Perusopetuksen lisäopetus (10.luokka) muutti Ammattikampukselle keväällä. Se vahvisti arjen yhteistyötä Ammattistartin ja Aikalisän kanssa, jotka toimivat helmikuun alusta lähtien myös uusissa tiloissa. Kesällä 2015 osallistuttiin uudistuvien valmentavien ja valmistavien koulutusten infopäivään. Ammattistartin ja

Maahanmuuttajien ammatilliseen koulutukseen ohjaavan koulutusten haku ja valinnat siirtyivät valtakunnalliseen Opintopolku.fi – palveluun

Syksyllä Ammattistartissa opiskeli 15, Aikalisässä 10 ja Maahanmuuttajien ammatilliseen koulutukseen valmistavassa 22 opiskelijaa. Työskentelytapaa on uudistettu, koska koulunkäyntiavustajan määrää on supistettu ja opiskelijamäärä Aikalisässä jäi aiempia vuosia pienemmäksi. Oppisopimuksen ennakkajaksoa on suunniteltu yhdessä oppisopimustoimiston kanssa. Uuden Valma-koulutuksen (Ammatilliseen koulutukseen valmentava) opetussuunnitelmatyötä on käynnistetty ja järjestämisluvan hakua valmisteltu.

### **Oppisopimuskoulutus**

Oppisopimustoimiston kanssa yhteistyönä saatiin ja käynnistettiin kaksi hanketta nuorten oppisopimusopin-tojen kehittämiseen. Oppisopimuksen ennakkajakson hankkeen rahoituksella aloitettiin kyseisen jakson suunnittelu erityisesti Ammattistartin opiskelijoille. Kaksi (2) ennakkajaksoa toteutui syksyllä. Perusopetuksen opinto-ohjaajille tiedotettiin oppisopimusmahdollisuuksista. Oppisopimuksen 2+1-mallia on tiedotettu perustutkinto-opiskelijoille. Vuoden aikana oppisopimuksen 2+1 mallilla opiskelee 3 opiskelijaa ja koko ammatillista perustutkintoa suorittaa x opiskelijaa oppisopimuksena.

## Nuorten koulutuksen mittarit ja tunnusluvut vuosille 2012-2014

NUORTEN KOULUTUS	Toteutunut	Toteutunut	Tavoite	Toteutunut
Näkökulma/Mittari	2012	2013	2014	2014
<b>VAIKUTTAVUUS-MITTARIT</b>				
Opiskelijamäärät kaikki (vuosiopiskelija)	2 349	2 320	2 333	2 242
Ammatillisen peruskoulutuksen tutkinnot	729	665	730	738
Valmistuneiden sijoittuminen työelämään (TK)	62,6 %	64,4 %	65,0 %	64,3 %
Valmistuneiden sijoittuminen jatko-opintoihin (TK)	12,7 %	12,9 %	13,0 %	12,0 %
Valmistuneiden työttömyys (Reimari)	9,8 %	11,0 %	10,5 %	12,4 %
HOJKS-opiskelijoiden läpäisyaste	59,9 %	65,0 %	63,0 %	54,5 %
Asiakaspalaute: ISKUT – tulo	3,9/62%	3,8/72%	4,0/70%	4,0/72%
Asiakaspalaute: ISKUT – olo	3,6/58%	3,7/45%	3,8/65%	3,7/59%
Asiakaspalaute: ISKUT – päätö	3,6/56%	3,7/58%	3,8/70%	3,8/73%
<b>VAIKUTTAVUUS-TUNNUSLUVUT</b>				
Työnantajia yhteensä projekteissa	–	–	–	823
Osallistujia projekteissa	–	–	–	2 195
<b>RESURSSIT JA TALOUS -MITTARIT</b>				
Vuosikate/opiskelija	–	–	385	950
Tilikauden tulos/henkilötyövuosi	–	–	1 164	1 006
<b>RESURSSIT JA TALOUS -TUNNUSLUVUT</b>				
Käynnissä olevat projektit, lkm/milj. euro	48/1,1 meur	–	–	56/1,4 meur
Toimintatuotot/-kulut	–	–	100,9 %	107,1 %
Henkilötyövuodet	–	–	289	299
<b>PROSESSIT JA RAKENTEET-MITTARIT</b>				
Läpäisyaste	66,6 %	66,2 %	71,0 %	73,5 %
Opiskelijoiden eroaminen	8,4 %	8,5 %	6,3 %	8,6 %
Opiskelijoiden neg. erot	3,7 %	5,8 %	2,5 %	3,1 %
Yhteishaun 1. sijaiset hakijat/aloituspaikat	1,44	1,33	1,3	1,05
Suoritettujen ammattiosaamisen näytöt työpaikalla/oppilaitoksessa	52%/48%	51%/49%	55%/45%	54%/46%
Suoritettujen opintoviikkojen suhde opetus- ja ohjaustunteihin (pt)	0,46	0,45	0,50	0,52
<b>PROSESSIT JA RAKENTEET-TUNNUSLUVUT</b>				
Opiskelijatyöpäivät	446 263	440 800	443 300	425 885
–Yksikköhinta	434 293	429 590	432 300	406 030
–Muut	11 970	11 210	11 000	19 855
HOJKS-opiskelijat koko opiskelijamäärästä	17,0 %	17,3 %	17,0 %	16,8 %
<b>UUDISTUMINEN JA TYÖKYKY-MITTARIT</b>				
Henkilöstökysely TOB	–	–	21,6/70%	19,9/68,6%
- Työn kehittävyys	–	–	3,60	3,25
- Esimiestyö	–	–	3,50	3,36
- Ergonomia	–	–	3,70	3,44
- Optimaalinen kuormitus	–	–	3,40	3,04
- Työkyky	–	–	4,00	3,81
- Tiedottaminen ja vuorovaikutus	–	–	3,40	3,01
Henkilöstön sairauspoissaolot (ope/muut)	8,7/14,0	–	8,0/12,0	6,0/19,8
Opettajien kelpoisuusmittari	77,7 %	–	77,0 %	88,1 %
<b>UUDISTUMINEN JA TYÖKYKY-TUNNUSLUVUT</b>				
Koulutuspäiviä/henkilö/vuosi (ope/muut)	–	–	5/5	1,4
Päätoimisen henkilöstön koulutustasoindeksi (ope/muut)	–	–	6,2/4,2	5,94/4,5
Henkilöstön osallistuminen työelämäjaksoihin	2,3 %	–	2,1 %	0,01 %
Henkilöstön osallistuminen kv-vaihtoihin	28,3 %	–	27,0 %	30,4 %
Työtapaturmien määrä/päivät	–	–	0/0	2/21

## KESKI-POHJANMAAN AMMATTIOPISTON TULOSLASKELMA (sisäinen/ulkoinen)

Talouden kehitys (€)	TA-2014	TP-2014	TA-%
<b>Toimintatuotot</b>			
Myyntituotot	27 829 800	33 082 104,40	18,9
Maksutuotot	0	0,00	
Tuet ja avustukset	842 000	1 313 340,02	56,0
Muut tuotot	33 500	128 377,73	283,2
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>28 705 300</b>	<b>34 523 822,15</b>	20,3
<b>Toimintakulut</b>			
Henkilöstökulut	-14 341 300	-14 584 634,86	1,7
Palvelujen ostot	-10 513 600	-14 891 815,12	41,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 009 300	-1 844 216,66	-8,2
Muut kulut	-707 100	-902 649,49	27,7
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-27 571 300</b>	<b>-32 223 316,13</b>	16,9
<b>Toimintakate</b>	<b>1 134 000</b>	<b>2 300 506,02</b>	102,9
Rahoituskulut netto	-238 300	-172 000,30	-27,8
<b>Vuosikate</b>	<b>895 700</b>	<b>2 128 505,72</b>	137,6
Suunnitelmapoistot	-560 800	-1 827 737,00	225,9
Satunnaiset tulot ja menot	0	0,00	
<b>Tilikauden tulos (sitova määräraha)</b>	<b>334 900</b>	<b>300 768,72</b>	-10,2
Poistoeron muutos	67 900	80 143,92	18,0
Varausten muutos	0	0,00	0,0
Rahastojen muutos	0	0,00	0,0
<b>Yli-/alijäämä</b>	<b>402 800</b>	<b>380 912,64</b>	-5,4

Organisaatiouudistuksesta johtuen vertailutietoa aiempiin vuosiin ei voida esittää. Vuoden 2014 talousarvio on tulosalueiden toimintatuottojen ja kulujen osalta hyvin viitteellinen, koska sisäisten kustannusten kohdentaminen tarkentui vuoden 2014 aikana, kun toimintaa järjesteltiin uuden organisaation mukaisesti.

### 6.3 Keski-Pohjanmaan aikuiskoulutus

Aikuiskoulutuksen vuosi oli työntäyteinen. Koulutuksia toteutui runsaasti eri järjestämismuodoilla ja rahoituksilla Kehittämistoiminta jatkui myös aktiivisena koko vuoden vaikka osa koulutushankkeista päättyi ke-säkuun loppuun mennessä. Toiminnallisesti vuosi oli erittäin hyvä ja taloudellinen tulos muodostui hyväksi. Tilikauden tulos oli 1.535.226 euroa positiivinen ja ylijäämäinen 1.541.701,46 euroa. Vuosikate oli 2.183.072 euroa, joka riitti hyvin 647.846 euron poistoihin.

Aikuisopiskelijoiden määrä perustutkintokoulutuksessa lisääntyi, kun vuoden mittaan aloitettiin useita uusia ryhmiä. Lisäkoulutukset, oppisopimuskoulutus ja vapaan sivistystyön koulutukset pääsivät myös tavoitteisiinsa. Näin toimimalla saatiin koulutusyhtymälle varatut resurssit täysimääräisesti hyödynnettyä.

Yhtymän organisaation uudistamisen käytännön toimet sattuivat tälle vuodelle ja kevään aikana totuttelimme uusiin toimintatapoihin. Syksyn aikana niistä saatiin kokemusta enemmän ja kertyneen kokemuksen avulla kehitämme toimintaa edelleen vuonna 2015. Aivan tuskitta ei tämä muutos toteutunut ja monenlaista seka-vuutta esiintyi vuoden mittaan. Muutoksen välttämättömyys kuitenkin realisoitui, kun Opetus- ja Kulttuuri-ministeriön kaavailemat uudistukset saivat lopullista muotoaan vuoden aikana. Uudistetulla toimialuejaolla on mahdollista toteuttaa mittavat uudistukset vuoteen 2017 mennessä.

Tilaratkaisuja valmisteltiin ja liiketalouden aikuiskoulutus siirtyi ammattikampuksen tiloihin nuorten koulu-tuksen kanssa samoihin tiloihin. Syksyllä aloitettiin aikuiskoulutuksen ja ammattiopiston yhteisten kemian- ja prosessialan tilojen suunnittelutyö sekä tilaselvitys oppisopimustoimiston siirtämiseen Talonpojankatu 4 tiloihin. Rakennusalan koulutus siirtyi väistötilaan Osuvahallille ja Pietarsaaressa käynnistyneelle rakennus-alan työvoimakoulutukselle vuokrattiin hallitilaa. Yhtymän tilojen käytön suunnittelussa tavoitteena on tiivistäminen ja toimialayhteistyön lisääminen.

Henkilöstön jaksaminen oli koetuksella uudistusten ja säästötoimenpiteiden sekä henkilöstövähennysten takia. Siitä huolimatta koulutukset ja hankkeet hoidettiin erinomaisesti, siitä kuuluu kiitos koko henkilöstölle.

*Jarmo Matintalo*  
*aikuiskoulutusjohtaja*

#### ASETETTUJEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Tavoitteet	Toteutuminen
Uuden organisaatorakenteen käynnistäminen	Toiminta käynnistyi uuden organisaatiomallin mukaisena, ja käytännön asioita soviteltiin uusiin puihin. Kevään mittaan uusi rakenne tuli tutummaksi ja yhteistyö alojen välillä parani. Aikuiskoulutushenkilöstölle järjestettiin henkilöstöinfo/kehittämispäivä Hyvinvointikampuksella. Koulutus ja kehittämistoiminta sujuivat hyvin vaikka toimintamalleissa riitti hiottavaa.
Uusien näyttötutkintojen järjestämissopimusten solmiminen sekä vanhojen päivittäminen tutkintotoimikuntien kanssa	Useita järjestämissopimuksia päivitettiin ja saatiin uusittua. Sovittiin kehittämisryhmän kokoonpanosta. Järjestämissopimukset on dokumentoitu sähköisesti ja ne ovat luettavissa toimintakäsikirjasta. Myös uusia järjestämissopimuksia laadittiin.
Laatu ja toimintajärjestelmän kehittäminen	Alkuvuonna aloitettiin toimintakäsikirjan suunnittelua aikuiskoulutuksen toimintojen osalta. Keväällä suunnittelu jatkui asiantuntijavetoisesti. Syksyllä toimintakäsikirja viimeisteltiin ja osallistuttiin itsearvioinnin harjoitukseen.

<p>Kilpailuneutraliteettivaatimusten vaikutusten huomioiminen koulutusyhtymässä</p>	<p>Aikuiskoulutukseen liittyviä toimintoja koottiin osaksi selvitysraporttia. Yhtiöittämisselvitys alkoi työryhmän kokoontumisilla ja sekä ulkopuolisen konsultin tekemällä yhtiöitettävien toimintojen kartoituksella. Kesäkuun loppuun mennessä valmistui selvityksen ensimmäinen vaihe. Syksyllä alettiin valmistella yhtiöittämistä ja joulukuussa perustettiin Osuvakoulutus Oy.</p>
<p>Markkinoinnin kehittäminen aikuiskoulutuksen näkökulmasta</p>	<p>Muodostettiin markkinointiryhmä, joka aloitti toimintansa. Markkinointiryhmä toimi yhteistyössä muiden koulutusyhtymän toimijoiden kanssa, se kokoontui säännöllisesti ja toi asioita johtotiimin päätettäväksi. Brändäykseen liittyvä kartoitus tehtiin. Markkinointiryhmä laati vuosikellon ja seuraavan vuoden markkinointi suunnitelmaa. Markkinoinnin kehittäminen on tiiviissä yhteydessä koulutustuotteiden kehittämisen kanssa ja toiminnan on oltava joustavaa.</p>
<p>Työvoimakoulutuksen koordinoinnin ja yhteistyön kehittäminen</p>	<p>Keväällä tutustuttiin työvoimakoulutuksen ostajiin ja hallintoon sekä neuvoteltiin tämän vuoden ja tulevaisuuden toiminnoista. Useita koulutussopimuksia solmittiin. Työvoimakoulutuksien koordinoinnin kehittämiseen liittyvän työn käynnistyminen siirtyi syyskaudelle. Syksyllä tavattiin Ely-keskuksen henkilöiden kanssa ja käytiin molemmin puolin läpi koulutusprosessia. Prosessikuvaus on laadittu yhdessä toimijoiden kanssa. Sovittiin sisäisestä työvoimakoulutusten koordinoinnista niin että valmistelun tekevät aikuiskoulutuspäälliköt ja prosessia koordinoi toimistopäällikkö.</p>
<p>Yhteishakujärjestelmän muutoksiin reagoiminen aikuiskoulutuksessa</p>	<p>Käynnistettiin aikuiskoulutuksen hakuja joustavasti. Keväällä aikuiskoulutuksiin oli hakuja käynnissä hieman tavanomaista enemmän, johtuen tammikuun alhaisesta opiskelijamäärästä. Opintopolku.fi järjestelmän vaatimuksiin paneuduttiin ja se on käyttöön otettu vaiheittain. Näyttötutkintohaku.fi -sivuille ollaan toimitettu näyttötutkintojen järjestämissopimukset ja ne näkyvät nyt sieltä. Yhteistyötä AO hakutoimiston ja ohjauksen henkilöstön kanssa on tehty. Lisäksi yhteistyötä Primus-opintohallintojärjestelmän kehittämisen osalta on tehty tiiviisti myös muiden koulutuksen järjestäjien edustajien kanssa. Primuspääkäyttäjä kuuluu valtakunnalliseen pääkäyttäjaverkoston.</p>
<p>Hanketoiminnan kehittäminen</p>	<p>Seurattiin aktiivisesti uuden ohjelmakauden käynnistymistä. Osallistuttiin hankeinfoihin ja projektitiimi kokousti pari kertaa. Ensimmäisiä tietoja avautuvista hauista saatiin kesäkuussa. Hankehenkilöstö perehtyi uuden EURA2014-hallintojärjestelmän käyttöön. Työelämä 2020-ohjelmaan valmisteltiin hankkeita.</p> <p>Ensimmäiset uuden ohjelmakauden hankehakemukset jätettiin ja ideoitiin uusia hankkeita maakuntaliiton ideahakuun ja muuallekin. Hankeorganisaatiota selkeytettiin. Aikuiskoulutuspäälliköt vastaavat toimialojensa hankesuunnittelusta ja Työelämä 2020 hankkeiden valmisteluvastuu on yrityspalvelupäälliköllä. Laadittiin viimeinen ohjelmakauden 2007-2013 mukainen projektiraportti.</p>

## **Ammatillinen lisäkoulutus**

Lisäkoulutuksen määrärahan käyttö on ollut lähes sama kuin edellisenä vuotena. Kokonaisuutena koulutuksia toteutui hieman enemmän kuin oli suunniteltu. Määräraha tuli käytettyä kokonaan, kun syksyn koulutus-toiminta oli vilkasta. Uutena koulutuksena aloitettiin tuulivoima-asantaja ammattitutkintoon valmistava kou-lutus. Ammatillista lisäkoulutusta toteutettiin yhteensä 186,3 opiskelijatyövuotta ja rahoitusta tähän kului yhteensä 1 497 880,21 euroa.

Koulutusyhtymälle oli rahoituspäätöksen mukaisesti myönnetty ammatilliseen lisäkoulutukseen valtion-osuutta yhteensä 1 461 316 euroa, jolla piti tuottaa vähintään 188,5 opiskelijatyövuotta.

## **Näyttötutkinnot**

Eri toimipaikoissa päivitettiin näyttötutkintojen järjestämissuunnitelmia ja osittain tehtiin yhteistyötä uusien suunnittelussa. Aikuiskoulutuspäälliköt organisoivat koulutusalojensa toimintaa. Aikuiskoulutuksella on järjestämissopimukset yli 60 näyttötutkintoon. AIPAL -palautejärjestelmä on uudistunut ja tullut käyttöön vuoden 2015 alussa.

Vuonna 2015 otetaan AITU rekisteri käyttöön, joka sisältää tutkintotoimikuntiin liittyviä asioita, sopimukset ja erilaisia tilastoja ja raportteja.

## **Oppisopimuskoulutus**

Oppisopimustoimiston vuosi kului laadun kehittämisen parissa. Toiminnan kehittämisen kärkenä oli näyttö-tutkinto-opiskelijoiden henkilökohtaistamisen tehostaminen ja dokumentoinnin riittävyyden varmistaminen. Toinen kehittämiskohde oppisopimustoimistossa on ollut uuden opiskelijahallintojärjestelmän käyttöönotto ja sitä kautta opiskelijahallinnon tehostaminen ja asiakkaan sähköisen asioinnin parantaminen.

Oppisopimustoimisto on panostanut Nuorisotakuun toimenpiteisiin ja on mukana käyttäen kaikkia valtion-hallinnon tarjoamia nuorten oppisopimuskoulutukseen liittyviä työkaluja. Myös riittävät tukitoimet on pys-tytty järjestämään ja ne on myös mallinnettu. Nuorten oppisopimuskoulutuksen kehittämiseen on saatu ra-hoittajalta kehittämisavustusta. Oppisopimustoimistossa työskenteli loppuvuodesta määräaikaissa työsuh-teessa henkilö, joka keskittyi tekemään Nuorisotakuuseen liittyvää hakevaa ja tukevaa työtä ja yksi vakitui-sesta henkilökunnasta on keskittynyt työskentelemään nuorten oppisopimuskoulutuksen edistämiseksi.

Opiskelijamäärissä on perustutkintojen osalta tullut hiukan laskua johtuen talouden tilanteesta. Alueen työllisyytilanne on kuitenkin hyvä, joten kriittistä romahdusta opiskelijamäärissä ei tullut. Ammatillisen lisäkou-lutuksen kiintiö käytettiin.

Oppisopimustoimistossa tuli vuoden aikana henkilöstömuutoksia. Rekrytoinnit onnistuivat hyvin.

Oppisopimustoimisto on tehnyt tiivistä kehittämistyötä yhteistyössä muiden koulutuksenjärjestäjien kanssa ja on ollut mukana aktiivisessa roolissa Suomen oppisopimuskoulutuksen järjestäjät ry:n toiminnassa.

Organisaatiomuutoksen myötä yhteistyö Keski-Pohjanmaan aikuiskoulutuksen alojen kanssa on tiivistynyt ja yhteistyön muotoja on löytynyt erilaisia. Myös Keski-Pohjanmaan ammattiopiston kanssa on tehty tiivistä yhteistyötä nuorisotakuun kehittämisavustusten puitteissa.

Talouden näkökulmasta oppisopimustoimiston vuosi oli positiivinen.

## **Vapaa sivistystyö**

Valtakunnallisten linjausten mukaisesti Keski-Pohjanmaan kansanopistossa kehitettiin erityisryhmille suun-nattuja koulutuksia, oppimisympäristöjä sekä internaattipedagogiikkaa. Kehitysvammaisten kesäleiritoiminta vakiintui kesällä 2014. Syksyn 2014 aikana järjestettiin teemaleiriviikkoja kehitysvammaisille, jossa toteu-tuivat myös asumiskokeilut sekä uudet oppimisympäristöt. Syksyn 2014 aikana aloitettiin K.H. Renlundin kanssa yhteistyö vammaisten taidekoulutuksen kokeiluksi. Kokeilu toteutetaan keväällä 2015. Samassa yh-

teydessä tehtiin opetussuunnitelmat syksyille 2015 koskien vuoden kestävästä taidekoulutuksesta vammaisille. Kv-toiminta erityisryhmien osalta kehittyi vuonna 2014 merkittävästi. Hyvinvointialat aloittivat tiiviin yhteistyön, jossa huomioidaan vapaan sivistystyön mahdollisuudet entistä paremmin. Myös luonnonvara-alan kanssa aloitettiin yhteistyö järjestämällä yhteistyössä Homekoirakoulutus. Rahoitusta saatiin opintoseteli-toimintaan. Uusien koulutusten suunnittelu käynnistyi yhteistyössä muiden yksiköiden kanssa. Yhteistyötä tehtiin markkinoinnissa ja opiskelijahallinnossa. Koulutukset toteutuvat hieman edellistä vuotta suuremmalla opiskelijamäärällä.

### **Työvoimakoulutus**

Työvoimakoulutukset jatkuvat, joskin hankkeiden koulutukset loppuivat kesäkuun loppuun mennessä. Työhallintoon ollaan oltu tiiviisti yhteydessä organisaatiomuutoksesta johtuvien järjestelyjen johdosta sekä yhteistyöverkoston tiivistämisen tiimoilta. Uusia työvoimakoulutuksen sopimuksia solmittiin lähes normaaliin tapaan erityisesti teollisuuden ja rakentamisen koulutusalan osalta. Myös suoraan yrityksiin liittyviä rekrytointeja on järjestetty yhteistyössä ELYn kanssa. Kokonaisuudessaan työvoimahallinto osti koulutusta n. 2,7 milj. euron edestä.

### **Työelämän kehittämis- ja palvelutehtävä (TYKE) ja projektitoiminta**

Alueellisen Opastin-palvelun toimintaa jatkettiin. Kävijöitä Opastin-palvelun sivuilla on käynyt noin 800-1000 kuukaudessa. Hankekauden viivästymisestä johtuen uutta projektitoimintaa ei juuri saatu käynnistettyä. Hyvinvointiin liittyvää hankekokonaisuutta sekä Lime Inno-hankkeita on valmisteltu. Alueen muihin kehittämistoimijoihin on pidetty tiiviisti yhteyttä yhteistyömahdollisuuksien selvittämiseksi.

Tyke-toiminnan rahoitusta ollaan lopettamassa osana Opetus- ja kulttuuriministeriön säästötoimia. Viimeiseen hakemuskierrokseen jätettiin keväällä hakemukset. Viimeinen tyke-hakemus sai rahoitusta. Sen avulla valmistellaan Työelämä 2020 ohjelmaan liittyviä hankkeita



## Aikuiskoulutuksen mittarit ja tunnusluvut 2012-2014

AIKUISKOULUTUS	Toteutunut 2012	Toteutunut 2013	Tavoite 2014	Toteutunut 2014
Näkökulma/Mittari				
<b>VAIKUTTAUVUUS-MITTARIT</b>				
Opiskelijamäärät kaikki (vuosiopiskelija)	1 753	1 673	1 634	1 601
Ammatillisen peruskoulutuksen tutkinnot	323	304	330	311
Ammatillisen lisäkoulutuksen tutkinnot	362	353	370	191
Aikuiskoulutuksessa suoritettut osatutkinnot	98	181	110	169
Valmistuneiden sijoittuminen työelämään (TK)	81,5 %	83,2 %	85,0 %	81,4 %
Valmistuneiden työttömyys (Reimari)	9,4 %	9,6 %	6,0 %	10,5 %
Asiakaspalaute: AIPAL - hakeutuminen	4,0	4,1	4,1	3,9
Asiakaspalaute: AIPAL - tutkinnon suorittaminen	4,2	4,0	4,0	4,0
Asiakaspalaute: AIPAL - tarvittavan ammattitaidon hankkiminen	4,0	3,9	4,1	3,9
<b>VAIKUTTAUVUUS-TUNNUSLUVUT</b>				
Työnantajia yhteensä projekteissa	–	–	400	324
Osallistujia projekteissa	–	–	5 500	3 177
Uudet/uudistetut työpaikat	–	–	200	94
<b>RESURSSIT JA TALOUS -MITTARIT</b>				
Vuosikate/vuosiopiskelija	–	–	161	1 364
Tilikauden tulos/henkilötyövuosi	–	–	1 252	13 122
<b>RESURSSIT JA TALOUS -TUNNUSLUVUT</b>				
Käynnissä olevat projektit, lkm/milj. euro	51/2,8 meur	–	–	40/2,0M€
Toimintatuotot/-kulut	107,7 %	–	102,0 %	116,9 %
Henkilötyövuodet	–	–	154	117
<b>PROSESSIT JA RAKENTEET-MITTARIT</b>				
Läpäisyaste (pt)	47,8 %	47,0 %	55,0 %	56,9 %
Opiskelijoiden eroaminen (pt)	13,6 %	10,7 %	12,0 %	11,8 %
<b>PROSESSIT JA RAKENTEET-TUNNUSLUVUT</b>				
Opiskelijatyöpäivät	333 158	317 899	310 420	304 197
–Yksikköhinta	94 335	91 960	92 100	98 230
–Amm.lisäkoulutus	36 480	40 337	38 950	35 388
–Oppisopimus	98 610	81 985	82 300	73 910
–Vapaa sivistystyö	46 295	42 685	38 200	41 410
–Työvoimakoulutus	48 963	56 980	50 000	32 341
–Muut	8 475	3 952	8 870	22 918
HOJKS-opiskelijat koko opiskelijamäärästä (pt)	8,4 %	10,5 %	11,0 %	8,8 %
Projektien ohjausryhmäpalaute (1-4)	3,4	3,4	3,5	3,5
<b>UUDISTUMINEN JA TYÖKYKY-MITTARIT</b>				
Henkilöstökysely TOB	–	–	21,6/70%	21,05/64,8%
- Työn kehittävyys	–	–	3,60	3,46
- Esimiestyö	–	–	3,50	3,63
- Ergonomia	–	–	3,70	3,72
- Optimaalinen kuormitus	–	–	3,40	3,25
- Työkyky	–	–	4,00	3,88
- Tiedottaminen ja vuorovaikutus	–	–	3,40	3,10
Henkilöstön sairauspoissaolot (ope/muut)	8,7/14,0	–	8,0/12,0	6,5/9,0
Opettajien kelpoisuusmittari	70,1 %	–	72,0 %	70,1 %
<b>UUDISTUMINEN JA TYÖKYKY-TUNNUSLUVUT</b>				
Koulutuspäiviä/henkilö/vuosi (ope/muut)	–	–	5/5	1,4
Päätoimisen henkilöstön koulutustasoindeksi (ope/muut)	–	–	5,85/4,2	6,26/5,3
Henkilöstön osallistuminen työelämäjaksoihin	2,3 %	–	3,7 %	0,01 %
Henkilöstön osallistuminen kv-vaihtoihin	28,3 %	–	27,0 %	27,4 %
Työtapaturmien määrä/päivät	–	–	0/0	1/8

KESKI-POHJANMAAN AIKUISKOULUTUKSEN TULOSLASKELMA (sisäinen/ulkoinen)

<b>Talouden kehitys (€)</b>	<b>TA-2014</b>	<b>TP-2014</b>	<b>TA-%</b>
<b>Toimintatuotot</b>			
Myyntituotot	12 911 000	13 770 445,07	6,7
Maksutuotot	135 000	135 994,92	0,7
Tuet ja avustukset	1 522 700	1 768 715,36	16,2
Muut tuotot	26 100	61 487,02	135,6
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>14 594 800</b>	<b>15 736 642,37</b>	<b>7,8</b>
<b>Toimintakulut</b>			
Henkilöstökulut	-7 594 000	-7 582 756,38	-0,1
Palvelujen ostot	-5 841 100	-4 946 524,39	-15,3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-538 800	-655 998,79	21,8
Muut kulut	-329 300	-278 181,70	-15,5
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-14 303 200</b>	<b>-13 463 461,26</b>	<b>-5,9</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>291 600</b>	<b>2 273 181,11</b>	<b>679,6</b>
Rahoituskulut netto	-26 400	-90 108,86	241,3
<b>Vuosikate</b>	<b>265 200</b>	<b>2 183 072,25</b>	<b>723,2</b>
Suunnitelmapoistot	-70 900	-647 846,39	813,7
Satunnaiset tulot ja menot	0	0,00	
<b>Tilikauden tulos (sitova määräraha)</b>	<b>194 300</b>	<b>1 535 225,86</b>	<b>690,1</b>
Poistoeron muutos	10 000	6 475,60	-35,2
Varausten muutos	0	0,00	
Rahastojen muutos	0	0,00	
<b>Yli-/alijäämä</b>	<b>204 300</b>	<b>1 541 701,46</b>	<b>654,6</b>

Organisaatiouudistuksesta johtuen vertailutietoa aiempiin vuosiin ei voida esittää. Vuoden 2014 talousarvio on tulosalueiden toimintatuottojen ja kulujen osalta hyvin viitteellinen, koska sisäisten kustannusten kohdentaminen tarkentui vuoden 2014 aikana, kun toimintaa järjesteltiin uuden organisaation mukaisesti.

## 7 HALLITUKSEN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTA KOSKEVISTA TOIMISTA

Kuntalain 70 §:n mukaan koulutusyhtymän hallituksen on tehtävä tili- ja toimintakertomuksessa tai sen antamisen yhteydessä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä sekä talouden tasapainottamista koskevista toimenpiteistä. Tuloksen käsittely voi tarkoittaa investointivaraussiirtoja, poistoerokirjauksia, vahinkorahasto-siirtoja, lahjoitusrahastosiirtoja tai siirtoja muuhun rahastoon. Vuoden 2014 tilikauden tuloksesta esitetään valtuustolle tehtäväksi seuraavaa:

<b>Tilikauden tulos ennen varauksia</b>	<b>1 438 160,85</b>
Vanhojen investointivarausten purkaminen	900 000,00
Vanhan poistoeron kirjaaminen sumu-poiston suhteessa	-504 115,14
Rahastojen käyttö	0,00
Siirto kehittämisrahastosta	0,00
Siirto kehittämisrahastoon	0,00
Siirto aikuiskoulutusrahastosta	0,00
<b>Investointivarausten ja rahastosiirtojen nettovaikutus</b>	<b>395 884,86</b>
Uudet investointivaraukset	0,00
<b>KOKO KUNTAYHTYMÄN YLIJÄÄMÄ</b>	<b>1 834 045,71</b>

Tilikauden tuloksen jälkeisistä eristä olennaisia ovat vanhojen investointivarausten käytöstä kirjattavat poistoeron muutokset, jotka on vuoden 2006 alusta lähtien aktivoitu samassa ajassa kuin kohteeseen kirjattavat suunnitelman mukaiset poistot.

Hallitus esittää valtuustolle, että tilikauden ylijäämä **1.834.045,71 euroa** siirretään taseen muuhun omaan pääomaan tilikauden ylijäämä –tilille.

## 8 JÄSENKUNTIEN MAKSUOSUUDET KOULUTUSYHTYMÄN MENOIHIN

Koulutusyhtymän vuoden 2014 talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuusto vahvisti jäsenkuntien osuudeksi perussopimuksen mukaisesti 100.000,00 euroa. Tilinpäätöksessä jäsenkuntien osuudet on vahvistettu lopullisten laskentaperusteiden mukaisiksi. Laskelma kuntaosuuksista perussopimuksen mukaisen 3 vuoden opiskelijamääräkeskiarvon mukaisesti on eritelty liitetiedoissa. Osuudet määräytyivät seuraavasti:

	<b>Ennakot</b>	<b>Lopullinen</b>	<b>Erotus</b>
<b>Käyttötalososuudet:</b>			
KETEK-maksuosuus	100 000,00	100 000,00	0
<b>Investointimenot:</b>			
Kiinteistö Oy Kokkolan Kampuksen osakeosuus	0,00	0,00	0
<b>Kaikki yhteensä</b>	<b>100 000,00</b>	<b>100 000,00</b>	<b>0</b>

Jäsenkuntien ennakoperintä on vastannut lopullisia kustannuksia. Kuntakohtainen laskelma esitetään kohdassa 9.6. Kuntien maksuosuuksista kuntayhtymän menoihin määrätään perussopimuksessa, jota on viimeksi uusittu 1.1.1997.

Perussopimusmääräyksiä sovelletaan seuraavasti:

Vanhan 31.12.1996 voimassa olleen sopimuksen mukaan kunnat osallistuivat investointeihin kaikkien oppilaitosten kuntakohtaisen 3 vuoden opiskelijakeskiarvon mukaisessa suhteessa. Pääosa näistä investoinneista syntyi 1.8.1995 nykyistä laaja-alaista kuntayhtymää perustettaessa. Nämä investoinnit peritään kunnilta 31.12.1996 jakoperusteiden mukaisesti ja ne on maksettu loppuun 15.11.2003. Investointilainoihin liittyvät lainakorot peritään oppilaitoskohtaisen 31.12.1996 jakoperusteiden mukaisesti.

Uuden perussopimuksen mukaan kunnat osallistuvat investointeihin toimipaikkakohtaisen 3 vuoden kuntakohtaisen opiskelijamääräkeskiarvon suhteessa. Investointien periminen kunnilta perustuu valtuuston päätökseen tai erillisiin sopimuksiin. Yksittäinen kunta voi erikseen osallistua yksittäisen investoinnin rahoitukseen. Investointiosuudet lisäävät kuntien omistusta eli peruspääomaosuutta kuntayhtymässä. Käytännössä uusien investointien rahoitusvastuu on siirtynyt kunnilta suoraan koulutusyhtymän vastuulle.

## 9 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

### 9.1 Tuloslaskelma

	Konserni			Koulutusyhtymä		
	2014	2013	Kasvu-%	2014	2013	Kasvu-%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>						
Myyntituotot	41 435 909,49	43 117 116,58	-3,9	41 462 429,21	43 456 499,10	-4,6
Maksutuotot	135 994,92	62 731,81	116,8	135 994,92	62 731,81	116,8
Tuet ja avustukset	3 127 084,02	3 051 734,94	2,5	3 127 084,02	3 051 734,94	2,5
Muut toimintatuotot	1 175 259,27	1 652 407,82	-28,9	502 039,31	1 104 715,31	-54,6
<b>TOIMINTAKULUT</b>						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-21 604 254,37	-22 705 467,23	-4,8	-21 598 774,37	-22 699 717,23	-4,9
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-4 535 201,39	-4 771 898,47	-5	-4 534 898,24	-4 771 603,51	-5
Muut henkilösivukulut	-1 174 939,38	-1 262 504,71	-6,9	-1 174 822,11	-1 262 470,03	-6,9
Henkilöstökulut	-27 314 395,14	-28 739 870,41	-5	-27 308 494,72	-28 733 790,77	-5
Palvelujen ostot	-6 344 744,20	-7 372 797,36	-13,9	-6 124 536,73	-7 259 542,35	-15,6
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-4 756 356,15	-5 165 435,95	-7,9	-4 756 356,15	-5 165 435,95	-7,9
Avustukset	-482 427,83	-464 141,59	3,9	-482 427,83	-464 141,59	3,9
Muut toimintakulut	-1 742 170,53	-1 727 929,63	0,8	-1 788 940,16	-1 780 412,78	0,5
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta	514 034,81	752 567,28				
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>5 748 188,66</b>	<b>5 166 383,49</b>	<b>11,3</b>	<b>4 766 791,87</b>	<b>4 272 357,72</b>	<b>11,6</b>
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>						
Korkotuotot	6 447,10	7 526,67	-14,3	11 316,74	13 962,54	-18,9
Muut rahoitustuotot	7 617,41	7 657,23	-0,5	7 617,41	7 657,23	-0,5
Korkokulut	-394 344,78	-348 150,07	13,3	-268 064,64	-252 939,90	6
Muut rahoituskulut	-10 111,97	-4 364,25	131,7	-10 038,32	-4 340,15	131,3
<b>VUOSIKATE</b>	<b>5 357 796,42</b>	<b>4 829 053,07</b>	<b>10,9</b>	<b>4 507 623,06</b>	<b>4 036 697,44</b>	<b>11,7</b>
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 345 704,17	-3 032 013,58	10,3	-3 069 462,21	-2 755 258,11	11,4
Arvonalentumiset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Satunnaiset erät						
Satunnaiset tuotot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Satunnaiset kulut	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>2 012 092,25</b>	<b>1 797 039,49</b>	<b>12</b>	<b>1 438 160,85</b>	<b>1 281 439,33</b>	<b>12,2</b>
Poistoeron lisäys (-)/vähennys	-522 742,60	-728 219,00	-28,2	-504 115,14	-695 489,00	-27,5
Varausten lisäys (-)/vähennys	900 000,00	900 000,00		900 000,00	900 000,00	
Rahastojen lisäys (-)/vähennys	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Vähemmistöosuudet	-16 310,04	-20 418,29	-20,1	0,00	0,00	0
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>2 373 039,61</b>	<b>1 948 402,20</b>	<b>21,8</b>	<b>1 834 045,71</b>	<b>1 485 950,33</b>	<b>23,4</b>

## 9.2 Rahoituslaskelma

Rahoituslaskelma	Konserni		Koulutusyhtymä	
	TP 2014	TP 2013	TP 2014	TP 2013
<b>Toiminnan rahavirta</b>				
Vuosikate	5 357 796,42	4 829 053,07	4 507 623,06	4 036 697,44
Satunnaiset erät	0,00	0,00	0,00	0,00
Tulorahoituksen korjaukset	-514 034,81	-610 753,45	0,00	0,00
<b>Investointien rahavirta</b>				
Investointimenot	-8 412 990,84	-7 880 840,10	-3 415 304,71	-7 162 617,79
Investointimenot tytäryhtiöosakkeisiin	0,00	0,00	0,00	-296 100,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin	427 745,00	362 315,00	52 745,00	62 315,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-3 141 484,23</b>	<b>-3 300 225,48</b>	<b>1 145 063,35</b>	<b>-3 359 705,35</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	-103 151,85	-11 921,80	-47 026,85	-11 921,80
Antolainasaamisten vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	4 400 000,00	9 100 000,00	1 000 000,00	7 000 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 962 695,49	-2 808 076,60	-2 287 733,75	-2 036 763,43
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	0,00	0,00	0,00
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	6237,58	-3446,27	6 237,58	-3 446,27
Vaihto-omaisuuden muutos	479 040,53	-413 704,94	479 040,53	-413 704,94
Saamisten muutos	1 061 343,58	900 152,10	1 308 530,73	827 006,44
Korottomien velkojen muutos	584 137,92	166 048,65	-444 253,65	151 926,98
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>3 464 912,27</b>	<b>6 929 051,14</b>	<b>14 794,59</b>	<b>5 513 096,98</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>323 428,04</b>	<b>3 628 825,66</b>	<b>1 159 857,94</b>	<b>2 153 391,63</b>
Rahavarat 31.12.	5 912 173,49	5 588 745,45	5 057 048,67	3 897 190,73
Rahavarat 1.1.	5 588 745,45	1 959 919,79	3 897 190,73	1 743 799,10

## 9.3 Tase

VASTAAVAA	Koulutusyhtymä		VASTATTAVAA	Koulutusyhtymä	
	2014	2013		2014	2013
	€	€		€	€
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	9 249 755,83	9 249 755,83
Aineettomat oikeudet	15 113,54	35 858,35	Muut omat rahastot	2 200 499,29	2 200 499,29
Muut pitkävaikutteiset menot	95 692,25	128 501,09	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	11 367 066,46	9 881 116,13
Aineettomat hyödykkeet	110 805,79	164 359,44	Tilikauden yli-/alijäämä	1 834 045,71	1 485 950,33
Aineelliset hyödykkeet			OMA PÄÄOMA	24 651 367,29	22 817 321,58
Maa- ja vesialueet	613 466,43	613 466,43			
Rakennukset	32 132 116,99	25 352 610,71			
Kiinteät rakenteet ja laitteet	883 699,82	906 449,45			
Koneet ja kalusto	2 038 788,67	2 074 182,33	POISTOERO JA VAPAA- EHTOISET VARAUKSET		
Muut aineelliset hyödykkeet	0,00	0,00	Poistoero	4 668 070,16	4 163 955,02
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	196 879,13	6 623 087,26	Vapaaehtoiset varaukset	91 150,00	991 150,00
Aineelliset hyödykkeet	35 864 951,04	35 569 796,18	POISTOERO JA VAPAAEHT.VAR	4 759 220,16	5 155 105,02
Sijoitukset					
Osakkeet ja osuudet	4 777 800,98	4 726 304,69			
Lainasaamiset	0,00	0,00	PAKOLLISET VARAUKSET	0,00	0,00
Muut saamiset	192 649,52	145 622,67			
Sijoitukset	4 970 450,50	4 871 927,36			
PYSYVÄT VASTAAVAT	40 946 207,33	40 606 082,98			
TOIMEKSIANTOJEN VA- RAT			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Muut toimeksiantojen varat	244 141,02	236 543,20	Muut toimeksiantojen pääomat	330 244,74	316 409,34
TOIMEKSIANTOJEN VA- RAT	244 141,02	236 543,20	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	330 244,74	316 409,34
VAIHTUVAT VASTAAVAT					
Vaihto-omaisuus			VIERAS PÄÄOMA		
Aineet ja tarvikkeet	361 898,22	362 944,09			
Muu vaihto-omaisuus	664 313,44	1 142 308,10	Pitkäaikainen		
Ennakkomaksut	0,00	0,00	Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	12 104 541,76	13 793 457,06
Vaihto-omaisuus	1 026 211,66	1 505 252,19	Pitkäaikainen	12 104 541,76	13 793 457,06
Saamiset					
Lyhytaikaiset saamiset			Lyhytaikainen		
Myyntisaamiset	1 405 241,85	2 987 820,75	Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	2 689 614,71	2 288 433,16
Lainasaamiset	1 001 835,15	1 000 797,20	Shekkiluotto	0,00	0,00
Muut saamiset	1 865 898,31	1 592 888,09	Saadut ennakot	778 703,27	880 799,55
Siirtosaamiset	0,00	0,00	Ostovelat	1 109 469,52	1 570 617,85
Saamiset	4 272 975,31	5 581 506,04	Muut lyhytaikaiset velat	966 159,87	1 435 909,85
Rahoitusarvopaperit			Siirtovelat	4 157 262,67	3 568 521,73
Sijoitukset rahoitusmarkkina- instrumentteihin	0,00	0,00	Lyhytaikainen	9 701 210,04	9 744 282,14
Rahoitusarvopaperit	0,00	0,00			
Rahat ja pankkisaamiset					
Käteisvarat	5 392,58	5 511,11			
Pankkitilit	5 051 656,09	3 891 679,62			
Rahat ja pankkisaamiset	5 057 048,67	3 897 190,73			
VAIHTUVAT VASTAAVAT	10 356 235,64	10 983 948,96	VIERAS PÄÄOMA	21 805 751,80	23 537 739,20
VASTAAVAA YHTEENSÄ	51 546 583,99	51 826 575,14	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	51 546 583,99	51 826 575,14

## 9.4 Konsernitase

VASTAAVAA	2014 €	2013 €	VASTATTAVAA	2014 €	2013 €
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>			<b>OMA PÄÄOMA</b>		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	9 249 755,83	9 249 755,83
Aineettomat oikeudet	15 113,54	35 858,35	Muut omat rahastot	1 629 296,77	1 629 296,77
Muut pitkävaikutteiset menot	95 692,25	128 501,09	Ed. tilikauden yli-/alijäämä	13 820 220,92	11 871 818,72
Aineettomat hyödykkeet	110 805,79	164 359,44	Tilikauden yli-/alijäämä	2 373 039,61	1 948 402,20
Aineelliset hyödykkeet			<b>OMA PÄÄOMA</b>	27 072 313,13	24 699 273,52
Maa- ja vesialueet	627 414,58	627 414,58			
Rakennukset	40 671 185,02	34 162 761,06	<b>VÄHEMMISTÖOSUUS</b>	351 426,95	335 043,56
Kiinteät rakenteet ja laitteet	883 699,82	906 449,45			
Koneet ja kalusto	2 040 769,37	2 076 529,84	<b>POISTOERO JA VAPAAEHTOIS- SET VARAUKSET</b>		
Muut aineelliset hyödykkeet	7 500,00	11 999,40	Poistoero	5 274 387,96	4 751 645,36
Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat	5 240 982,97	7 044 504,97	Vapaaehtoiset varaukset	91 150,00	991 150,00
Aineelliset hyödykkeet	49 471 551,76	44 829 659,30	<b>POISTOERO JA VARAUKSET</b>	5 365 537,96	5 742 795,36
Sijoitukset					
Osakkuusyhteisöosuudet	3 969 979,15	3 456 164,42			
Osakkeet ja osuudet	1 703 165,26	1 651 668,97	<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>		
Lainasaamiset	0,00	0,00	Eläkevastuuvaraus	0,00	0,00
Muut saamiset	360 752,55	257 600,70	<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>	0,00	0,00
Sijoitukset	6 033 896,96	5 365 434,09			
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	55 616 254,51	50 359 452,83	<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>		
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>			Muut toimeksiantojen pääomat	330 244,74	316 409,34
Muut toimeksiantojen varat	244 141,02	236 543,20	<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	330 244,74	316 409,34
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	244 141,02	236 543,20			
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>					
Vaihto-omaisuus					
Aineet ja tarvikkeet	361 898,22	362 944,09	<b>VIERAS PÄÄOMA</b>		
Muu vaihto-omaisuus	664 313,44	1 142 308,10			
Ennakkomaksut	0,00	0,00	Pitkäaikaiset velat		
Vaihto-omaisuus	1 026 211,66	1 505 252,19	Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	22 350 924,35	21 314 801,39
Saamiset			Pitkäaikaiset velat	22 350 924,35	21 314 801,39
Myyntisaamiset	1 367 355,29	2 717 848,36			
Lainasaamiset	1 835,15	797,20			
Muut saamiset	2 097 483,84	1 809 369,55			
Siirtosaamiset	0,00	2,75			
Saamiset	3 466 674,28	4 528 017,86	<b>Lyhytaikaiset velat</b>		
Rahoitusarvopaperit			Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	2 689 614,71	2 288 433,16
Sijoitukset rahoitusmarkkina- instrumentteihin	0,00	0,00	Shekkiluotto	0,00	0,00
Rahoitusarvopaperit	0,00	0,00	Saadut ennakot	778 703,27	880 799,55
Rahat ja pankkisaamiset			Ostovelat	2 126 435,82	1 591 849,38
Käteisvarat	5 392,58	5 511,11	Muut lyhytaikaiset velat	972 513,31	1 443 561,48
Pankkitilit	5 906 780,91	5 583 234,34	Siirtovelat	4 227 740,72	3 605 044,79
Rahat ja pankkisaamiset	5 912 173,49	5 588 745,45	Lyhytaikaiset velat	10 795 007,83	9 809 688,36
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	10 405 059,43	11 622 015,50	<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	33 145 932,18	31 124 489,75
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>66 265 454,96</b>	<b>62 218 011,53</b>	<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>66 265 454,96</b>	<b>62 218 011,53</b>



## 9.5 Perussopimus, opiskelijamääräkeskiarvot 2012 - 2014 kunnittain

KUNTA	2012	2013	2014	KA. 2012-14
Halsua	26,4	29,1	28,2	27,89
Kalajoki	139,3	157,4	151,2	149,3
Kannus	176,6	174,5	176,3	175,8
Kaustinen	107,3	109,5	109,3	108,7
Kokkola	1 314,1	1 309,8	1 294,3	1 306,0
Lestijärvi	15,4	16,4	11,5	14,4
Perho	86,4	79,2	78,8	81,5
Pietarsaari	174,3	153,1	130,2	152,5
Sievi	33,5	34,2	38,8	35,5
Toholampi	82,6	76,1	69,8	76,2
Veteli	81,4	71,3	68,8	73,8
<b>Jäsenkunnat yhteensä</b>	<b>2 237,2</b>	<b>2 210,5</b>	<b>2 157,0</b>	<b>2 201,6</b>
Kruunupyö	31,5	33,2	32,0	32,2
Vöyri	3,2	1,4	2,0	2,2
Pedersöre	10,9	12,2	15,3	12,8
<b>Sopimusjäsenet yhteensä</b>	<b>45,6</b>	<b>46,8</b>	<b>49,3</b>	<b>47,2</b>
<b>Muut kunnat</b>	<b>499,5</b>	<b>488,8</b>	<b>496,3</b>	<b>494,9</b>
				0,0
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>2 782,3</b>	<b>2 746,1</b>	<b>2 702,6</b>	<b>2 743,6</b>

Opiskelijamäärään on laskettu oppilaitosmuotoisessa ammatillisessa perustutkinnossa opiskelevat. Koulutusyhtymän koko opiskelijamäärää on käytetty peruspääomaan liittyvien osuuksien jakoon. Peruspääomaan ei tule tullut muutoksia vuosina 2013-14.

## 9.6 Perussopimus, jäsenkuntien maksuosuudet 2014

	Ammattiopiston opiskelijamäärä KA 2012-2014 (3v)	Käyttötalous Ketek- osuus, v. 2014
Halsua	15,6	1 232,62
Kalajoki	84,0	6 637,17
Kannus	92,8	7 332,49
Kaustinen	64,4	5 088,50
Kokkola	733,1	57 925,09
Lestijärvi	6,2	489,89
Perho	38,3	3 026,23
Pietarsaari	111,7	8 825,85
Sievi	15,3	1 208,91
Toholampi	36,1	2 852,40
Veteli	41,2	3 255,37
<b>Sopimuskunnat:</b>		
Kruunupyö	16,4	1 295,83
Vöyri	2,0	158,03
Pedersöre	8,5	671,62
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>1265,6</b>	<b>100 000,00</b>

## KÄYTTÖTALOUSHENOT

Kuntien osuus Teknologiakeskus Ketek Oy:n sopimusosuuteen. Osuus on kunnissa tuloslaskelman menoa. Laskentaperusteena Ammattiopiston 3-v opiskelijamääräsuhde. Kuntaosuudet on tarkistettu ja peritty ajan tasalle joulukuussa 2014.

## 9.7 Perussopimus, jäsenkuntien osuudet peruspääomasta

Kunta	Peruspääoma 2014			
	31.12.2013	lisäys -14	31.12.2014	%
<b>Täysjäsenet:</b>				
Halsua	220345,02	0,00	220 345,02	2,38
Kalajoki	284991,84	0,00	284 991,84	3,08
Kannus	647577,56	0,00	647 577,56	7,00
Kaustinen	724842,31	0,00	724 842,31	7,84
Kokkola	4539407,25	0,00	4 539 407,25	49,08
Lestijärvi	74437,12	0,00	74 437,12	0,80
Perho	403845,86	0,00	403 845,86	4,37
Pietarsaari	1264220,81	0,00	1 264 220,81	13,67
Sievi	125585,37	0,00	125 585,37	1,36
Toholampi	419273,04	0,00	419 273,04	4,53
Veteli	429248,61	0,00	429 248,61	4,64
<b>Sopimusjäsenet:</b>				
Kruunupyö	28995,26	0,00	28995,26	0,31
Vöyri	28995,26	0,00	28995,26	0,31
Pedersöre	57990,52	0,00	57990,52	0,63
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>9 249 755,84</b>	<b>0,00</b>	<b>9 249 755,84</b>	<b>100,00</b>

## 9.8 Peruspääoma, jäsenkuntien ääniosuudet ja äänimäärä valtuustokaudella 2013 – 2016

Kunta	Peruspääoma		1/10000		Rajoitus valtuustossa		Jäs.määrä 2013-2016
	31.12.13 (€)	%	Äänivalta	%	2/5	%	
<b>Täysjäsenet:</b>							
Halsua	220 345,02	2,38	22	2,41	22	2,90	2
Kalajoki	284 991,84	3,08	28	3,12	28	3,75	3
Kannus	647 577,56	7,00	65	7,09	65	8,52	4
Kaustinen	724 842,31	7,84	72	7,94	72	9,53	4
<b>Kokkola</b>	<b>4 539 407,25</b>	<b>49,08</b>	<b>454</b>	<b>49,70</b>	<b>302</b>	<b>39,71</b>	<b>10</b>
Lestijärvi	74 437,12	0,80	7	0,81	7	0,98	2
Perho	403 845,86	4,37	40	4,42	40	5,31	3
Pietarsaari	1 264 220,81	13,67	126	13,84	126	16,62	5
Sievi	125 585,37	1,36	13	1,37	13	1,65	2
Toholampi	419 273,04	4,53	42	4,59	42	5,51	3
Veteli	429 248,61	4,64	43	4,70	43	5,64	3
<b>Sopimusjäsenet:</b>							
Kruunupyö	28 995,26	0,31	0	0,00	0	0,00	2
Vöyri	28 995,26	0,31	0	0,00	0	0,00	2
Pedersöre	57 990,52	0,63	0	0,00	0	0,00	2
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>9 249 755,84</b>	<b>100,00</b>	<b>913</b>	<b>100,0</b>	<b>760</b>	<b>100,0</b>	<b>47</b>

Uuden perussopimuksen mukaisesti äänivalta rajoitettu 2/5 Kokkola.

Jäsenmäärä alle 2,5%=2, alle 5,0%=3, alle 10%=4, alle 20%=5, alle 30%=6 ja yli 40%=10 (jäsenmäärä kiinteä valtuustokauden, mutta äänivalta muuttuu peruspääoman suhteessa)

## **10 TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

### **10.1 Tilinpäätöksen arvostusperiaatteet ja –menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja menetelmät**

#### **10.1.1 Pysyvien vastaavien jaksotus**

Pysyvät vastaavat (käyttöomaisuus) on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun valtuuston 31.10.2012 vahvistaman poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

#### **10.1.2 Sijoitusten arvostus**

Pysyvien vastaavien käyttöomaisuusosakkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa. Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoa.

#### **10.1.3 Vaihto-omaisuuden arvostus**

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen FIFO-periaatteen mukaisesti hankintamenoa tai sitä alemman todennäköisen hankintamenoa tai todennäköisen luovutushinnan määräisenä.

#### **10.1.4 Rahoitusomaisuuden arvostus**

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen tilinpäätöshetken markkina-arvoon.

### **10.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot**

#### **10.2.1 Konsernitilinpäätöksen laajuus**

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki tytäryhteisöt sekä osakkuusyhteisöistä Centria-ammattikorkeakoulu Oy. Muut osakkuusyhteisöt eivät ole olennaisia konsernitaseen kannalta. Uutena osakeyhtiönä on perustettu Osovakoulutus Oy, josta koulutusyhtymän omistusosuus on 100 %. Yhtiöllä ei ollut toimintaa vuonna 2014 ja sen tilikausi jatkuu 31.12.2015 saakka.

#### **10.2.2 Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet**

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Pysyvien vastaavien sisäisiä katteita ei ole.

#### **10.2.3 Keskinäisen omistuksen eliminointi**

Koulutusyhtymän ja tytäryhteisöjen keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty pariarvomenetelmällä.

#### **10.2.4 Vähemmistöosuudet**

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

#### **10.2.5 Osakkuusyhteisöt**

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

## 10.3 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

### 10.3.1 Koulutusyhtymän toimintatuotot

Toimintatuotot	Konserni		Koulutusyhtymä	
	2014	2013	2014	2013
Yksikköhintarahoitus	32 999 376,00	34 147 157,30	32 999 376,00	34 147 157,30
Muut myyntituotot	8 436 533,49	9 179 515,72	8 463 053,21	9 309 341,80
Maksutuotot	135 994,92	62 731,81	135 994,92	62 731,81
EU-tuet	203 994,27	200 184,29	203 994,27	200 184,29
Muut tuet ja avustukset	2 923 089,75	2 851 550,65	2 923 089,75	2 851 550,65
Muut toimintatuotot	1 175 259,27	2 546 788,93	502 039,31	1 104 715,31
Toimintatuotot yhteensä	45 874 247,70	48 987 928,70	45 227 547,46	47 675 681,16

### 10.3.2 Tilintarkastuspalkkiot

Tilintarkastajan palkkiot	2014	2013
Tilintarkastuspalkkiot	9579,00	4849,22
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	3348,00	3503,5
Muut palkkiot	2250,00	5672,25
Palkkiot yhteensä	15177,00	14024,97

### 10.3.3 Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

Kuluvan pysyvien vastaavien poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan

Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:

TASE-ERÄ	Omaisuslaji	Arvioitu pitoaika	Poisto-menetelmä	Poistojen aloitusaika	Poisto%
Aineettomat hyödykkeet ja muut pitkävaikutteiset menot	Aineettomat oikeudet	5 vuotta	Tasapoisto	Käyttöönotto	20.0 %
	Palvelinlisenssit	3 vuotta	Tasapoisto	Käyttöönotto	33.3 %
	Muut ATK-ohjelmat	2 vuotta	Tasapoisto	Käyttöönotto	50.0 %
	Muut pitkävaikutteiset menot	2 vuotta	Tasapoisto	Käyttöönotto	50.0 %
Rakennukset	Asuinrakennus (kivi, teräs)	30 vuotta	Tasapoisto	Käyttöönotto	3.3 %
	Asuinrakennus (puu)	20 vuotta	Tasapoisto	Käyttöönotto	5.0 %
	Opetus- ja hallintorakennukset (kivi, teräs)	30 vuotta	Tasapoisto	Käyttöönotto	3.3 %
	Opetus- ja hallintorakennukset (puu)	20 vuotta	Tasapoisto	Käyttöönotto	5.0 %
	Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 vuotta	Tasapoisto	Käyttöönotto	5.0 %
	Kasvihuoneet	10 vuotta	Tasapoisto	Käyttöönotto	10.0 %
	Talousrakennukset	10 vuotta	Tasapoisto	Käyttöönotto	10.0 %
Kiinteät rakenteet ja laitteet	Kadut, tiet, torit ja puistot	15 vuotta	Tasapoisto	Käyttöönotto	6.7 %
	Muut maa- ja vesirakenteet	15 vuotta	Tasapoisto	Käyttöönotto	6.7 %
	Putki- ja kaapeliverkot	15 vuotta	Tasapoisto	Käyttöönotto	6.7 %
	Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	10 vuotta	Tasapoisto	Käyttöönotto	10.0 %
Koneet ja kalusto	Henkilö- ja pakettiautot	4 vuotta	Tasapoisto	Käyttöönotto	25.0 %
	Linja- ja kuorma-autot sekä raskaat työkoneet	10 vuotta	Tasapoisto	Käyttöönotto	10.0 %
	Muut kevyet koneet	5 vuotta	Tasapoisto	Käyttöönotto	20.0 %
	Atk-laitteet	3 vuotta	Tasapoisto	Käyttöönotto	33.3 %
	Atk-laitteet, palvelimet	3 vuotta	Tasapoisto	Käyttöönotto	20.0 %
	Muut laitteet ja kalusteet	3 vuotta	Tasapoisto	Käyttöönotto	33.3 %
Muut aineelliset hyödykkeet	Maa-ainesten ottopaikat		Käytön muk. poisto	Käyttöönotto	
	Turvesuot		Käytön muk. poisto	Käyttöönotto	
	Muut luonnonvarat		Käytön muk. poisto	Käyttöönotto	
	Arvo - ja taide-esineet		ei poistoaikaa		

### 10.3.4 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta

Vuosina 2013-2017	
Keskimääräiset suunnitelman mukaiset poistot	2 915 764,06
Keskimääräinen poistonalaisten investointien omahankintameno	5 462 848,50
Ero (€)	-2 547 084,43
Ero %	-46,63 %

Investointi- ja poistotason poikkeama johtuu siitä että tarkastelujaksoon ajoittuu poikkeuksellisen suuri investointihanke (ammattikampus 1. ja 2. vaihe).

### 10.3.5 Rahoitustuotot ja -kulut

<b>Muut rahoitustuotot</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Jäsenkuntaennakot				
Viivästyskorkotulot	4 579,67	3 675,9	4 883,84	1 051,26
<b>Muut rahoitustuotot yhteensä</b>	<b>4 579,67</b>	<b>3 675,90</b>	<b>4 883,84</b>	<b>1 051,26</b>
<b>Muut rahoituskulut</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Maksuliikennetilien korot ja -provisiot	3 000,00	3 005,78	4 690,71	2 511,96
Viivästyskorkokulut	5 603,48	946,93	3 108,08	666,74
Rahoitussijoitusten liikekulut	0,00	0,00	0,00	2 817,65
<b>Muut rahoituskulut yhteensä</b>	<b>8 603,48</b>	<b>3 952,71</b>	<b>7 798,79</b>	<b>5 996,35</b>

## 10.4 Tasetta koskevat liitetiedot

### 10.4.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

#### Pysyvät vastaavat ja muut pitkäaikaiset sijoitukset

Pysyvät vastaavat; aineettomat ja aineelliset hyödykkeet, sekä sijoitukset:

Aineettomat hyödykkeet	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	35 858,35	128 501,09	164 359,44
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00
Tilikauden poisto	-20 744,81	-32 808,84	-53 553,65
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0,00	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	15 113,54	95 692,25	110 805,79
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	15 113,54	95 692,25	110 805,79

Aineelliset hyödykkeet	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	613 466,43	25 352 610,71	906 449,45	2 074 182,33	6 623 087,26	35 569 796,18
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	23 069,35	0,00	804 852,61	2 535 886,46	3 363 808,42
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	-52 745,00	-52 745,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	8 808 392,25	100 957,34	0	-8 909 349,59	0,00
Tilikauden poisto	0,00	-2 051 955,32	-123 706,97	-840 246,27	0,00	-3 015 908,56
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	613 466,43	32 132 116,99	883 699,82	2 038 788,67	196 879,13	35 864 951,04
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	613 466,43	32 132 116,99	883 699,82	2 038 788,67	196 879,13	35 864 951,04

PYSYVIEN VASTAAVIEN SIOITUKSET	Osakkeet konserniyhtiöt	Osakkeet omistusyhteisö-yhteisöt	Osakkeet ja osuudet muut	Lainasaamiset kunnilta	Saamiset muut yhteisöt	Saamiset tytäryhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	2 323 402,52	1 781 845,67	621 056,50	0,00	145 622,67	2 088,60	4 874 015,96
Lisäykset	50000,00	0,00	1 496,29	0,00	47 026,85	0,00	98 523,14
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 088,60	2 088,60
Hankintameno 31.12.	2 373 402,52	1 781 845,67	622 552,79	0,00	192 649,52	0,00	4 970 450,50
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	2 373 402,52	1 781 845,67	622 552,79	0,00	192 649,52	0,00	4 970 450,50

## Omistukset muissa yhteisöissä

Tytäryhteisöt ja osakkuusyhteisöt	Konsernin omistus-osuus	Osuus omasta pääomasta	Osuus vieraasta pääomasta	Osuus voitosta tai tappiosta
<b>Tytäryhteisöt</b>				
Kiinteistö Oy Kokkolan Laser Park	100,0 %	828 304,29	2 985 618,47	-23 971,04
Osuvakoulutus Oy	100,0 %	50 000,00	0,00	0,00
Kiinteistö Oy Kokkolan Kampus, Kokkola	75,0 %	1 054 280,86	7 044 336,35	48 930,13
<b>Osakkuusyhteisöt</b>				
Centria-ammattikorkeakoulu Oy, Kokkola	50,0 %	756 845,67		
Kiinteistö Oy Kannuksen Lemmikki	49,0 %	49 000,00		
Perhon Opiskelija-Asunnot Oy, Perho	40,0 %	40 000,00		
Teknologiakeskus Ketek Oy, Kokkola	27,0 %	180 000,00		
Kiinteistö Oy Kokkolan Innogate, Kokkola	30,6 %	756 000,00		
Kannuksen tutkimustila - Luova Oy	40,0 %	40 000,00		
Asunto-osakeyhtiö Kokkolinna, Kokkola	liikehuoneisto	521 385,00		

## Saamiset

Saamisissa on esitetty pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset saamiset muilta yhteisöiltä, tytäryhteisöiltä sekä osakkuusyhteisöiltä.

	Konserni				Koulutusyhtymä			
	2014		2013		2014		2013	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
<b>Saamiset muilta yhteisöiltä</b>								
Myyntisaamiset	0,00	1 367 355,29	0,00	2 717 848,36	0,00	1 359 883,35	0,00	2 672 861,63
Lainasaamiset	0,00	1 835,15	0,00	797,20	0,00	1 835,15	0,00	797,20
Muut saamiset	0,00	2 097 483,84	0,00	1 809 369,55	0,00	1 865 898,31	0,00	1 592 888,09
Siirtosaamiset	0,00	0,00	0,00	2,75	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	3 466 674,28	0,00	4 528 017,86	0,00	3 227 616,81	0,00	4 266 546,92
<b>Saamiset tytäryhteisöiltä</b>								
Myyntisaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 886,56	0,00	269 972,39
Lainasaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 037 886,56	0,00	1 269 972,39
<b>Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä</b>								
Myyntisaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 471,94	0,00	28 052,85
Lainasaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 933,88
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 471,94	0,00	44 986,73
<b>Saamiset yhteensä</b>	<b>0,00</b>	<b>3 466 674,28</b>	<b>0,00</b>	<b>4 528 017,86</b>	<b>0,00</b>	<b>4 272 975,31</b>	<b>0,00</b>	<b>5 581 506,04</b>

## Rahoitusarvopaperit

Muut arvopaperit	2014	2013	2012	2011	2010	2009
Kirjanpitoarvo 1.1.	0	0	0	1250771,38	1199514,63	1 153 793,21
Jälleenhankintahinta 31.12.	0	0	0	0	1250771,38	1 199 514,63
Erotus	0	0	0	-1 250 771,38	51 256,75	45 721,42



## 10.4.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

### Oman pääoman erittely

Oman pääoman erittely	Konserni		Koulutusyhtymä	
	2014	2013	2014	2013
<b>OMA PÄÄOMA</b>				
Peruspääoma 1.1.	9 249 755,83	9 249 755,83	9 249 755,83	9 249 755,83
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
Peruspääoma 31.12.	9 249 755,83	9 249 755,83	9 249 755,83	9 249 755,83
<b>MUUT OMAT RAHASTOT</b>				
Muut omat rahastot 1.1.	1 629 296,77	1 629 296,77	2 200 499,29	2 200 499,29
Siirrot rahastoon tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot rahastosta tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	0,00
Muiden rahastojen pääoma 31.12.	1 629 296,77	1 629 296,77	2 200 499,29	2 200 499,29
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	13 820 220,92	11 871 818,72	11 367 066,46	9 881 116,13
Tilikauden ylijäämä 31.12.	2 373 039,61	1 948 402,20	1 834 045,71	1 485 950,33
<b>OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	<b>27 072 313,13</b>	<b>24 699 273,52</b>	<b>24 651 367,29</b>	<b>22 817 321,58</b>

### Vapaaehtoisten investointivarausten muutokset

Investointivaraukset	1.1.2014	Muutos-2014	31.12.2014
Varaukset vuodelta 2010, koulutusyhtymä	791 150,00	-700 000,00	91 150,00
Varaukset vuodelta 2013, koulutusyhtymä	200 000,00	-200 000,00	0,00
Yhteensä	991 150,00	-900 000,00	91 150,00

### Toimeksiantojen pääomat

Stipenditilit ja -rahastot, Vuokratakuutili	1.1.2014	Muutos-14	31.12.2014
Kokkolan ammattiopisto	69 965,05	-209,50	69 755,55
Kokkolan kauppaopisto, Vingenkatu	18 015,31	1 539,54	19 554,85
Kokkolan kauppaopisto, Puutarhakatu	857,20	2,06	859,26
Kokkolan sos- ja terveystalon opisto	1 555,89	0,00	1 555,89
Keski-Pohjanmaan maaseutuopisto, Perhon yksikkö	4 355,12	-525,93	3 829,19
Keski-Pohjanmaan maaseutuopisto, Kannuksen yks.	194 000,85	5 092,49	199 093,34
Keski-Pohjanmaan maaseutuopisto, Toholammin yks.	16 135,27	-738,26	15 397,01
Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymä, Mauri Koivusen rahasto	6 069,65	830,00	6 899,65
Aikuisopisto, Pulkkinen rahasto	3 726,00	-700,00	3 026,00
Keski-Pohjanmaan opisto	1 200,00	-850,00	350,00
Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymä, stipendirahasto Virkkala Aarne	0,00	1 785,00	1 785,00
Vuokratakuu, Luonnonvara	529,00	-25,00	504,00
Avainpantit, Luonnonvara	0,00	7 635,00	7 635,00
<b>Yhteensä</b>	<b>316 409,34</b>	<b>13 835,40</b>	<b>330 244,74</b>

## Pitkäaikainen ja lyhytaikainen vieras pääoma

### Koulutusyhtymä

	1.1.2014	Lisäys 2014	Muutos 2014	31.12.2014
Lainat vakuutus- ja rahoituslaitoksilta	13 392 275,51	1 000 000,00	-2 287 733,75	12 104 541,76
Lainat julkisyhteisöiltä				
Lainat muilta luotonantajilta				

### Konserni

	1.1.2014	Lisäys 2014	Muutos 2014	31.12.2014
Lainat vakuutus- ja rahoituslaitoksilta	20 913 619,84	4 400 000,00	-2 962 695,49	22 350 924,35
Lainat julkisyhteisöiltä				
Lainat muilta luotonantajilta				

## Yli viiden vuoden kuluttua erääntyvät pitkäaikaiset velat

Pitkäaikaiset velat	Konserni		Koulutusyhtymä	
	2014	2013	2014	2013
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	10 474 397,68	13 634 119,53	4 994 104,84	5 881 590,00
Yhteensä	10 474 397,68	13 634 119,53	4 994 104,84	5 881 590,00

## Velkojen erittely

Vieras pääoma	Konserni				Koulutusyhtymä			
	2014		2013		2014		2013	
	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen
Velat muille yhteisöille								
Saadut ennakot	0,00	778 703,27	0,00	880 799,55	0,00	778 703,27	0,00	880 799,55
Ostovelat	0,00	2 126 435,82	0,00	1 591 849,38	0,00	1 105 987,67	0,00	1 555 620,62
Muut velat	0,00	972 513,31	0,00	1 443 561,48	0,00	966 159,87	0,00	1 435 909,85
Siirtovelat	0,00	4 227 740,72	0,00	3 605 044,79	0,00	4 157 262,67	0,00	3 568 521,73
Yhteensä	0,00	8 105 393,12	0,00	7 521 255,20	0,00	7 008 113,48	0,00	7 440 851,75
Velat tytäryhteisöille								
Saadut ennakot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostovelat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille								
Saadut ennakot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostovelat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 481,85	0,00	14 997,23
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 481,85	0,00	14 997,23
<b>Yhteensä</b>	<b>0,00</b>	<b>8 105 393,12</b>	<b>0,00</b>	<b>7 521 255,20</b>	<b>0,00</b>	<b>7 011 595,33</b>	<b>0,00</b>	<b>7 455 848,98</b>

## Erittely siirtovelosta

	Konserni		Koulutusyhtymä	
	2014	2013	2014	2013
<b>SIIRTOVELAT</b>				
Maksuosuusennakot	0,00	0,00	0,00	0,00
Palkkojen ja henkilöstösivukulujen jaksotukset	2 919 358,46	3 249 406,75	2 919 358,46	3 248 108,56
Korkojaksotukset	65 282,38	72 580,16	55 860,70	59 286,27
Muut siirtovelat	1 243 099,88	293 230,06	1 182 043,51	261 126,90
<b>Siirtovelat yhteensä</b>	<b>4 227 740,72</b>	<b>3 615 216,97</b>	<b>4 157 262,67</b>	<b>3 568 521,73</b>

## Huostassa olevat varat

<b>Eivät sisälly kirjanpitoon</b>	<b>1.1.2014</b>	<b>Muutos-2014</b>	<b>31.12.2014</b>
Kokkolan ammattiopisto, takuumaksut	3 940,96	2 051,84	5 992,80
Kokkolan kauppaopisto, avaintili	810,00	-480,00	330,00
Keski-Pohjanmaan opisto, avaintili	4 270,00	-970,00	3 300,00
KSTO, avainpantit	510,00	-100,00	410,00
MSO Toholampi, avainpantit	40,00	30,00	70,00
Yhteensä	9 570,96	531,84	10 102,80

## 10.5 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

### 10.5.1 Leasingvastuiden yhteismäärä

	Konserni		Koulutusyhtymä	
	2014	2013	2014	2013
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	174 730,27	226 649,83	174 730,27	226 649,83
Myöhemmin maksettavat	142 271,76	274 657,01	142 271,76	274 657,01
Yhteensä	317 002,03	501 306,84	317 002,03	501 306,84

## 10.5.2 Takaussitoumukset

Yhtymän valtuusto on myöntänyt Centria ammattikorkeakoulu Oy:lle Kokkolan tekniikan yksikön peruskorjauksen lainoihin (vakuutena kiinteistökiinnitys) ja Kiinteistö Oy Kokkolan Kampukselle yliopistokeskuksen uudistiloihin (vakuutena vuokraoikeuden kiinnitys) seuraavat omavelkaiset takaukset:

Koulutusyhtymä	Takausmäärä	Lainapääoma 31.12.2014
- Centria AMK	9.000.000,00	903.758,31
- Kampus	9.500.000,00	8.275.389,75
- Ketek Oy	1.500.000,00	1.000.000,00
Yhteensä	20.000.000,00	10.179.148,06

Lisäksi luotollisen tilin takaus Centria-ammattikorkeakoulu Oy:lle 600.000,00 € sekä luotollisen tilin takaus Teknologikeskus Ketek Oy:lle 1.000.000,00 €

Konserni	Takausmäärä	Lainapääoma 31.12.2014
- Centria AMK	9.000.000,00	903.758,31
- Ketek Oy	1.500.000,00	1.000.000,00
Yhteensä	10.500.000,00	1.903.758,31

## 10.5.3 Muut vastuusitoumukset

<b>Alv:n palautusvastuu kiinteistöistä</b>	<b>2014</b>
Tilikaudelta 2014	798 131,96
Tilikaudelta 2013	1 560 644,74
Tilikaudelta 2012	1 509 806,62
Tilikaudelta 2011	576 273,51
Tilikaudelta 2010	861 454,97
Tilikaudelta 2009	1 054 671,86
Tilikaudelta 2008	478 589,56
Kila:n yleisohje KPA 2:7.2 §:N MUKAAN	6 839 573,22

Kiinteistö Oy Kokkolan Kampuksen liitetiedot:

Uudisrakennuksen osalta on vähennetty arvonnäisävero. Veron vähennystä koskevat AVL 11 luvun mukaiset tarkistussäännöt.

Maanvuokrasopimus: vuokranantajana Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymä Rno 272-15-16-11. Vuokra-aika päättyy 30.4.2037.

Maanvuokrasopimus: vuokranantajana Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymä Rno 272-15-18-2 ja 272-15-18-3. Vuokra-aika päättyy 31.8.2042.

## 10.6 Henkilöstöä koskevat liitetiedot

### 10.6.1. Henkilöstön lukumäärä 31.12.2014

Henkilöstön lukumäärä kpl vuoden lopussa	2014	2013	2012	2011
Opetushenkilöstö vakituinen	236	218	229	207
Opetushenkilöstö määräaikainen	54	83	88	114
Muu henkilöstö vakituinen	202	222	227	232
Muu henkilöstö määräaikainen	29	40	61	61
<b>Yhteensä</b>	<b>521</b>	<b>563</b>	<b>605</b>	<b>614</b>

### 10.6.2 Henkilöstökulut

Henkilöstökulut	2014	2013	2012	2011
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	27 308 494,72	28 733 790,77	29 828 796,70	28 751 400,84
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	63 856,55	86 495,69	84 814,03	84 212,29
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>	<b>27 372 351,27</b>	<b>28 820 286,46</b>	<b>29 913 610,73</b>	<b>28 835 613,13</b>

## 10.7 Keskinäisen omistuksen eliminointi

Koulutusyhtymän ja konserniyhtiöiden keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty nimellis- eli pariarvo-menetelmällä.

VASTAAVAA	2014/LP	2014/Ka	2014 YHT.	2013 YHT.
Muut pitkävaikutteiset menot	0,00	0,00	0,00	0,00
Maa- ja vesialueet	13948,15	0,00	13 948,15	13 948,15
Rakennukset	3 666 580,70	5 014 301,16	8 680 881,86	8 951 964,18
Koneet ja kalusto	0,00	1 980,70	1 980,70	2 347,51
Muut aineelliset hyödykkeet	0,00	7 500,00	7 500,00	11 999,40
Ennakkomaksut ja keskeneräiset	0,00	5 253 660,28	5 253 660,28	630 974,15
Osakkeet ja osuudet	612,47	5 000,00	5 612,47	5 612,47
Muut saamiset	64 256,03	103 847,00	168 103,03	111 978,03
Lyhytaikaiset saamiset; muut saamiset	0,00	231 585,53	231 585,53	216 484,21
Raha- ja pankkisaamiset	68 525,41	786 599,41	855 124,82	1 691 554,72
<b>Vastaavaa yhteensä</b>	<b>3 813 922,76</b>	<b>11 404 474,08</b>	<b>15 218 396,84</b>	<b>11 636 862,82</b>
<b>VASTATTAVAA</b>				
Osakepääoma	260 000,00	1 200 000,00	1 460 000,00	1 460 000,00
Muut omat rahastot	592200,00	0,00	592 200,00	592 200,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	75,33	140 467,64	140 542,97	58 576,39
Tilikauden yli-/alijäämä	-23 971,04	65 240,17	41 269,13	81 673,15
Poistoero ja vapaaeht.varaukset	0,00	606 317,80	606 317,80	587 690,34
Vieras pääoma, pitkäaikainen	2 970 992,84	8 275 389,75	11 246 382,59	8 521 344,33
Lyhytaikaiset osto- ja siirtovelat	14 625,63	1 117 058,72	1 131 684,35	335 378,61
<b>Vastattavaa yhteensä</b>	<b>3 813 922,76</b>	<b>11 404 474,08</b>	<b>15 218 396,84</b>	<b>11 636 862,82</b>

## 10.8 Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista

Tilikaudella 1.1.-31.12.2014 käytössä ovat seuraavat kirjanpitokirjat:

Päiväkirja	A4-tulosteina
Pääkirja	A4-tulosteina
Tasekirja	Sidottuna
Tase-erittelyt	A4-tulosteina
Tuloslaskelman liitetietojen erittely	Sidottuna

Tilikaudella 1.1.-31.12.2014 ovat käytössä olleet seuraavat tositelajit:

Yleislaskutusositteet	paperitositteina
Ostoreskontran tositteet	paperitositteina
Palkkatositteet	paperitositteina
Käyttöomaisuusositteet	paperitositteina
Kirjanpidon tositteet	paperitositteina
Ostoreskontra/maksatusositteet	paperitositteina
Myyntireskontra/viitesuoritustositteet	paperitositteina

## 11 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET

Kokkolassa 5.3.2015



Timo Virolainen  
puheenjohtaja



Kari Urpilainen  
varapuheenjohtaja



Anne Jokela  
jäsen



Jouni Koskinen  
jäsen



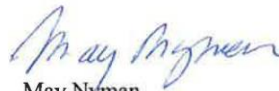
Leila Lehtinen  
jäsen



Sílja Mikkola  
jäsen



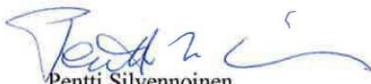
Pekka Nurmi  
jäsen



May Nyman  
jäsen



Jarmo Rasmus  
jäsen



Pentti Silvennoinen  
jäsen



Marlén Timonen  
jäsen



Liisa Sadeharju  
johtaja

## 12 TILINTARKASTAJIEN TASEMERKINTÄ

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Kokkolassa 31.3.2015

BDO Auditor Oy

JHTT-tilintarkastusyhteisö



Asko Vanhatupa  
Tilintarkastaja, JHTT







