



TILINPÄÄTÖS- JA TOIMINTAKERTOMUS 2018

Johtoryhmä 6.3.2019 • Hallitus 7.3.2019 • YT-ryhmä 7.3.2019 • Tarkastuslautakunta 5.4.2019 • Valtuusto 25.4.2019

SISÄLLYSLUETTELO

1 JOHDON KATSAUS VUOTEEN 2018	4
2 KOULUTUSYHTYMÄN RAKENNE JA YLEINEN TILANNE.....	8
2.1 Jäsenkunnat.....	8
2.2 Opiskelijamäärän kehitys	9
2.3 Valtuusto	10
2.4 Tarkastuslautakunta ja tilintarkastajat.....	10
2.5 Hallitus.....	11
2.6 YT-elin ja työsuojelu.....	11
2.7 Opiskeluoikeuden toimikunta.....	12
2.8 Johtoryhmä.....	12
2.9 Opiskelijajyhdistys	12
2.10 Työelämäfoorumit.....	13
2.11 Henkilöstömäärän kehitys 2015 – 2018	13
3 TILIKAUDEN 2018 TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA KOULUTUSYHTYMÄN TALOUDELLINEN ASEMA.....	14
3.1 Koulutusyhtymän tuloslaskelma ja sen tunnusluvut	14
3.2 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	15
3.3 Koulutusyhtymän tase ja sen tunnusluvut 31.12.2018.....	16
3.4 Koulutusyhtymän konsernitase ja olennaiset konsernia koskevat tapahtumat.....	17
3.5 Koulutusyhtymän kokonaistulot ja menot vuonna 2018.....	18
3.6 Koulutusyhtymän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen	19
4 TALOUDEN 2018 TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN	21
4.1 Käyttötalousosan toteutumisvertailu	21
4.2 Rahoitusosan toteutumisvertailu	21
4.3 Tuloslaskelmaosan 2018 toteutumisvertailu.....	22
4.4 Investointiosan toteutumisvertailu.....	23
5 YHTEISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN 2018	24
5.1 Tavoitteiden 2018- 2020 toteutuminen vuoden 2018 osalta	25
5.2 Koulutusyhtymän yhteiset mittarit ja tunnusluvut vuosille 2016-18.....	30
6 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN TULOSALUEITTAIN	32
6.1 Konsernipalvelut.....	32
6.2 Keski-Pohjanmaan ammattiopisto	34
7 HALLITUKSEN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTA KOSKEVISTA TOIMISTA	44
8 JÄSENKUNTIEN MAKSUSUUDET KOULUTUSYHTYMÄN MENOIHIN.....	45
9 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	46
9.1 Tuloslaskelma	46
9.2 Rahoituslaskelma	47
9.3 Tase	48
9.4 Konsernitase	49
9.5 Perussopimus, jäsenkuntien osuudet peruspääomasta	50
9.6 Peruspääoma, jäsenkuntien ääniosuudet ja äänimäärä valtuustokaudella 2017 – 2020	50
10 TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT.....	51
10.1 Tilinpäätöksen arvostusperiaatteet ja –menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja menetelmät	51
10.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	51
10.3 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	52
10.4 Tasetta koskevat liitetiedot	55
10.5 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....	59
10.6 Henkilöstöä koskevat liitetiedot	60
10.7 Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista.....	61
11 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET	62
12 TILINTARKASTAJIEN TASEMERKINTÄ	62

1 JOHDON KATSAUS VUOTEEN 2018

Vuonna 2018 ammatillisen koulutuksen reformi käynnistyi, kun uudistettu lainsäädäntö astui voimaan. Tutkintojen ja koulutusten järjestämisluvat uudistettiin vastaamaan lainsäädäntöä. Nyt samaan järjestämislupaan sisältyvät Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymän nuorten ja aikuisten ammatillinen koulutus, laajennettu oppisopimuskoulutus ja tutkintotavoitteinen työvoimakoulutus. Myös koulutusyhtymän uudistettu organisaatio käynnistyi vuoden alusta. Keski-Pohjanmaan ammattiopiston tulosalueeseen koottiin kaikki opetustoiminta, ja yhteisiä hallinto- ja tukipalveluja tuottaa konsernipalvelujen tulosalue.

Järjestämisluvassa käytettävä uusi laskennallinen yksikkö on opiskelijavuosi, joka eroaa aiemmasta kahden laskentapäivän opiskelijamäärän keskiarvoon perustuvasta laskennasta merkittävästi. Uudessa järjestelmässä jokainen päivä on laskentapäivä. Kokoaikainen perustutkinto-opiskelija tuottaa yhden opiskelijavuoden, mikäli kesätauko opiskeluista ei veny neljää viikkoa pidemmäksi. Lisäkoulutuksissa ja osa-aikaisten opiskelijoiden osalta opiskelijavuosisikertymä jää pienemmäksi.

Koulutusyhtymän uusi järjestämislupa saatiin määrällisesti lähes tavoitteen mukaisena. Järjestämisluvassa määritelty opiskelijavuosien vähimmäismäärä on 2.572, ja vuoden 2018 rahoituksen perusteena oleva tavoitteellinen opiskelijavuosien määrä oli 2.735. Opiskelijavuosien toteutuma oli yhteensä 2.518 opiskelijavuotta. Oppilaitosmuotoisessa koulutuksessa toteutui 2.114 opiskelijavuotta, oppisopimuskoulutuksessa 348 opiskelijavuotta, joista laajaa oppisopimusta 137 opiskelijavuotta, ja työvoimakoulutuksena toteutui 56 opiskelijavuotta.

Opiskelijavuosien määrän jääminen tavoitetta alhaisemmaksi aiheutui siitä, että alkuvuodesta valmistuneiden opiskelijoiden tilalle ei välttämättä heti ollut hakeutumassa uusia. Lisäksi kesäkausi vuonna 2018 toteutettiin vielä perinteisen lukuvuosimallin mukaan, joten opiskelijoiden pitkä kesätauco alensi opiskelijavuosisikertymää.

Kokonaisopiskelijamäärä oli entisellään, noin 5.000 opiskelijan tasolla, joista noin 4.300 oli oppilaitosmuotoisessa koulutuksessa ja oppisopimuskoulutuksessa 687.

Yhteishaussa ammatillisiin perustutkintoihin oli ensisijaisia hakijoita yhteensä 726 ja vetovoimaluvuksi muodostui 1,00. Vuosi sitten ensisijaisia hakijoita oli 738 ja vetovoimaisuusluku oli 1,03. Vuonna 2018 käynnistyi jatkuva haku ja mallinnettiin reformin mukaisesti joustava opintojen aloitus. Jatkuvan haun kautta opiskelijoita valittiin vuoden 2018 aikana yhteensä 1.342, joista perustutkintoihin 785, ammattitutkintoihin 336 ja erikoisammattitutkintoihin 126 sekä Valmaan 95 opiskelijaa. Tutkintoihin valmistui yhteensä 1.245 henkilöä.

Vapaata sivistystyötä säätelee eri lupa ja lainsäädäntö. Kansanopistotoiminnan opiskelijaviikkoja toteutui 6.422.

Toiminnallisesti suuri asia oli valmistautuminen opettajien vuosityöaikaan ja kalenterivuosisiperusteiseen suunnitteluun siirtymiseen vuonna 2019. Paikallista sovellusohjetta OVTES:n määräyksiin laadittiin yhteistyöryhmässä ja opetushenkilöstölle pidettiin informaatiotilaisuuksia. Henkilöstölle ja esimiehille toteutettiin myös muutosvalmennusta erilaisiin uudistuksiin valmistautumisen tueksi.

Rahoituksen osalta vuosi 2018 näyttäytyy monivaiheiselta ja vaikeasti ennakoitavalta. Vuotta 2018 koskeva rahoituspäätös saatiin aivan vuoden 2017 lopussa. Vuoden 2018 aikana haettiin ja saatiin lisärahoitusta strategiarahana sekä kahdesta lisätalousarviosta.

Taloustilanne oli odotetun mukaisesti vaikea ja toteutui lähes talousarvion 2018 mukaisesti. Tilikauden 2018 tulokseksi muodostui -814.189 euroa ja tilikauden alijäämäksi 251.024 euroa rahastokirjausten jälkeen. Vuosikate oli 1.743.839 euroa, joka ei riitä -2.558.028 euron poistoihin.

Vuoden 2018 toimintatuotot olivat noin 35,15 milj. euroa, joissa on laskua edellisvuoteen verrattuna n. 1,3 milj. euroa (3,6%). Vuoden 2018 talousarviossa toimintatuottojen taso oli arvioitu n. 35,4 milj. euroksi, joten toimintatuotot jäivät talousarvion tavoitteista. Toimintatuottoja on laskenut viime vuosina koulutuspalvelujen myynnin väheneminen. Vuoden 2018 toimintakulut olivat 33,2 milj. euroa, kun ne edellisvuonna olivat 33,9

milj. euroa. Vuoden 2018 talousarviossa oli varauduttu 33,4 milj. euron toimintakuluihin, joten toimintakulut pysyivät talousarviossa.

Projektitoiminnan toteutuneet kustannukset vuonna 2018 olivat n. 3,0 M€. Kaikkiaan käynnissä oli 57 projektia, joista oman toiminnan kehittämiseen liittyi 44 projektia ja aluekehittämiseen 13 projektia.

Vuoden 2018 investoinnit toteutuivat kokonaisuudessaan hyväksytyn talousarvion mukaisesti hieman suunniteltua pienempinä. Vuoden 2018 suurimmat investoinnit olivat Talonpojankatu 10:ssä rakennusklusterin muutostyöt, Talonpojankatu 8:ssä sähkö- ja automaation tilojen uudistus sekä Kannuksen toimipaikan Koivukartano-rakennuksen ulkopuolen peruskorjaus. Edellisistä Talonpojankatu 10 sekä Koivukartanon ulkopuolen peruskorjaus valmistuivat vuoden 2018 aikana, sähkö- ja automaatioalan uudistettut tilat valmistuvat kesällä 2019. Muut investoinnit ovat liittyneet kiinteistöjen kunnossapitoon sekä irtaimiston hankintaan.

Vuonna 2018 otettiin uutta talousarviolainaa 3 milj. euroa. Yhtymän kokonaislainamäärä oli vuoden lopussa 16,1 miljoona euroa. Yhtymän taseen loppusumma vuoden 2018 lopussa oli 50.018.361 euroa. Oma pääoma oli 24,7 m€. Yhtymän omavaraisuusaste oli 57,49 %.

Vuosi 2018 oli toiminnallisesti ja taloudellisesti vaativa. Uudistusten toimeenpanoa tuettiin useilla kehittämissankkeilla sekä henkilöstölle ja esimiehille järjestetyllä muutosvalmennuksella. Yhteistyön lisäämiseen toimialoilla kannustettiin henkilöstöstrategian tavoitteiden mukaisesti.

Myös luottamushenkilöt saivat ottaa kantaa ammatillisen koulutuksen uudistuksen vaikutuksiin hallinnollisen työn ohessa.

Vuoden 2018 aikana laadittiin konserniohje ja ajanmukaistettiin perussopimusta.

Huhtikuussa 2018 Kpedu järjesti valtakunnallisen ammatillisen kulttuurikilpailun, SakuStars-tapahtuman, joka osaltaan toi iloa ja erilaista energiaa arjen työhön. Syksyllä juhlistettiin Kansanopiston 70-vuotistaivalta 24.11.2018.

Kiitokset vuodesta 2018 opiskelijoillemme, henkilöstölle, luottamushenkilöille sekä kaikille yhteistyökumppaneillemme.

Kokkolassa 7.3.2019

Liisa Sadeharju, johtaja

LEDNINGENS ÖVERSIKT FÖR ÅR 2018

År 2018 trädde den nya lagen om yrkesutbildning i kraft och yrkesutbildningsreformen genomfördes. Anordnatillstånden för examina och utbildningar reformerades så att de motsvarar den nya lagstiftningen. Ett och samma tillstånd gäller nu för Mellersta Österbottens utbildningssamkommuns yrkesutbildning för unga och vuxna, för den utvidgade läroavtalsutbildningen och för den examensinriktade arbetskraftsutbildningen. Även utbildningssamkommunens nya organisation inledde sitt arbete i början av året. All undervisningsverksamhet har samlats till resultatområdet för Mellersta Österbottens yrkesinstitut och de gemensamma administrativa tjänsterna och stödtjänsterna produceras nu inom resultatområdet för koncerttjänster.

Den nya beräkningsgrunden för anordnatillstånden är från och med år 2018 antalet studerandeår. Det nya systemet avviker avsevärt från det gamla systemet som baserade sig på ett medeltal av antalet studerande under två specifika beräkningsdagar. I det nya systemet är varje dag en beräkningsdag. En grundexamenstuderande som studerar på heltid producerar ett studerandeår ifall att sommarpausen från studierna inte är längre än fyra veckor. För tilläggsutbildningarnas och deltidsstuderandenas del betyder detta att utfallet av det totala antalet studerandeår blir mindre.

Det nya anordnatillståndet stämde kvantitativt nästan överens med utbildningssamkommunens målsättningar. Minimiantalet studerandeår i anordnatillståndet var 2 572 och målsättningen, som utgör grunden för finansieringen år 2018, var 2 735 studerandeår. Utfallet av studerandeår var totalt 2 518. Inom utbildningen i läroanstaltsform förverkligades 2 114 studerandeår, inom läroavtalsutbildningen 348 studerandeår, varav 137 hörde till den utvidgade läroavtalsutbildningen och 56 till arbetskraftsutbildningen.

Orsaken till att antalet studerandeår blev mindre än målsättningen är att nya studerande inte nödvändigtvis söker in till utbildningarna i stället för de studerande som utexamineras i början av året. Dessutom följdes den gamla läsårsmodellen sommaren 2018, vilket innebar att de studerandes långa sommarlov sänkte det totala utfallet av studerandeår.

Det totala antalet studerande låg på samma nivå som tidigare år, det vill säga cirka 5 000 studerande, varav cirka 4 300 studerade inom utbildningen i läroanstaltsform och 687 studerade inom läroavtalsutbildningen.

Vid den gemensamma ansökningen hade utbildningssamkommunen sammanlagt 726 förstahandssökande och talet för attraktionskraft blev således 1,00. Ett år tidigare var antalet förstahandssökande 738 och talet för attraktionskraft var då 1,03. År 2018 tog man i bruk en ny modell med kontinuerlig ansökan och i enlighet med yrkesutbildningsreformen tog man också i bruk en modell med flexibel start av studierna. Via den kontinuerliga ansökningen godkändes under år 2018 sammanlagt 1 342 studerande, av dessa sökte 785 studerande till grundexamen, 336 till yrkesexamen och 126 till specialyrkesexamen samt 95 studerande till Valma (utbildning som handleder för yrkesutbildning). Sammanlagt utexaminerades 1 245 studerande år 2018.

För det fria bildningsarbetet gäller ett skilt tillstånd och en skild lagstiftning. Vid Mellersta Österbottens folkhögskola producerades 6 422 studieveckor.

För verksamhetens del var den största åtgärden år 2018 att förbereda sig inför övergången till årsarbetstid för lärarna och kalenderårsbaserad planering. Övergången sker år 2019. En samarbetsgrupp har arbetat med lokala tillämpningsanvisningar för bestämmelserna i UKTA och för undervisningspersonalen har man hållit olika informationstillfällen. Personalen och cheferna gavs även omställningsutbildning som stöd för förberedelserna på de olika omställningarna och förändringarna.

För finansieringens del var år 2018 skiftesrikt och svårförutsägbart. Finansieringsbeslutet för år 2018 fick vi alldeles i slutet av år 2017. Under år 2018 ansökte vi om och fick tilläggsfinansiering i form av strategipengar och från två tilläggsbudgeter.

Det ekonomiska läget var som väntat svårt och utföll nästan i enlighet med budgetmålen för år 2018. Resultatet för räkenskapsperioden 2018 var -814 189 euro och underskottet för räkenskapsperioden var 251 024 euro efter fondregistreringarna. Årsbidraget var 1 743 839 euro, vilket inte räcker för avskrivningarna på -2 558 028 euro.

Verksamhetsintäkterna år 2018 var cirka 35,15 miljoner euro, vilket är cirka 1,3 miljoner euro (3,6 %) mindre jämfört med föregående år. I budgeten för år 2018 hade verksamhetsintäkterna uppskattats till cirka 35,4 miljoner euro, så utfallet blev sämre än budgeterat. De senaste åren har verksamhetsintäkterna minskat på grund av att försäljningen av utbildningstjänster har minskat. Verksamhetskostnaderna för år 2018 var 33,2 miljoner euro jämfört med 33,9 miljoner euro föregående år. I budgeten för år 2018 hade man reserverat 33,4 miljoner euro för verksamhetskostnaderna, så verksamhetskostnaderna höll sig inom ramen för det som hade budgeterats.

Utfallet för projektverksamhet var cirka 3 miljoner euro år 2018. Vi hade totalt 57 projekt, av vilka 44 gällde utveckling av den egna verksamheten och 13 gällde regionutveckling.

Utfallet av investeringarna år 2018 var något lägre än budgeterat. De största investeringarna år 2018 var ombyggnadsarbetet av byggnadsklustret på Bondegatan 10, ombyggnadsarbetet av lokalerna för el- och automation på Bondegatan 8 samt totalrenoveringen av fasaden på byggnaden Koivukartano i Kannus. Ombyggnadsarbetet av Bondegatan 10 och fasadrenoveringen av Koivukartano färdigställdes under år 2018. Arbetet med de förnyade lokalerna på Bondegatan 8 färdigställs sommaren 2019. De övriga investeringarna har gällt fastigheternas underhåll samt upphandling av lösöre.

År 2018 upptogs nytt budgetlån för 3 miljoner euro. Samkommunens totala lånesumma uppgick i slutet av året till 16,1 miljoner euro. Slutsumman på samkommunens balansräkning i slutet av år 2018 var 50 018 361 euro. Det egna kapitalet var 24,7 miljoner euro. Samkommunens soliditet var 57,49 %.

År 2018 var ett krävande år med tanke på verksamheten och ekonomin. Verkställandet av reformerna stöttades med flera utvecklingsprojekt samt med omställningsutbildning för personalen och cheferna. Inom våra verksamhetsområden sporrade man utökat samarbete alldeles i enlighet med målsättningarna i personalstrategin.

Även de förtroendevalda fick ta ställning till konsekvenserna av yrkesutbildningsreformen vid sidan av det administrativa arbetet.

Under år 2018 utarbetades en koncernanvisning och grundavtalet uppdaterades.

I april 2018 ordnade Mellersta Österbottens samkommun en riksomfattande yrkesinriktad kulturtävling, SakuStars, som för sin del förde med sig glädje och ny energi i vardagens arbete. Vi firade också Mellersta Österbottens folkhögskolas 70-årsjubileum 24.11.2018 i Kelviå.

Ett tack för år 2018 till våra studerande, personalen, de förtroendevalda och alla våra samarbetspartner.

Karleby, 7.3.2019

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 2017 lopussa Tilastokeskuksen mukaan yhteensä 129.941 asukasta.

Jäsenkuntien asukasluku, omistusosuus koulutusyhtymästä ja ammatillisen koulutuksen vuoden 2018 opiskelijamäärät ovat:

Jäsenkunta	Asukasmäärä* 31.12.2017	Asukasmäärä* 2018 (arvio)	muutos	Opiskelijat 2018	Peruspääoma 31.12.2018, €	Omistus-% 31.12.2018
Halsua	1 171	1 165	-6	70	220 344,82	2,38
Kalajoki	12 516	12 387	-129	228	284 991,30	3,08
Kannus	5 520	5 502	-18	289	647 576,24	7
Kaustinen	4 309	4 273	-36	199	724 841,47	7,84
Kokkola	47 723	47 657	-66	2 291	4 539 407,25	49,08
Lestijärvi	789	737	-52	18	74 437,03	0,8
Perho	2 860	2 825	-35	97	403 845,24	4,37
Pietarsaari	19 379	19 278	-101	256	1 264 219,55	13,67
Sievi	5 035	4 980	-55	56	125 585,13	1,36
Toholampi	3 192	3 112	-80	93	419 272,36	4,53
Veteli	3 216	3 166	-50	122	429 248,00	4,64
Sopimuskunnat:				3 719		
Kruunupyy	6 531	6 509	-22	90	28 995,26	0,31
Pedersöre	11 084	11 016	-68	32	57 990,52	0,63
Vöyri	6 616	6 613	-3	6	28 995,26	0,31
Yhteensä	129 941	129 220	-721	3 847	9 249 755,84	100

*)Tilastokeskus. Suomen virallinen tilasto (SVT): Väestörakenne

2.2 Opiskelijamäärän kehitys

Yhtymän oppilaitoksissa opiskeli vuonna 2018 n. 5.000 opiskelijaa ammatillisen koulutuksen rahoituksella tutkintotavoitteisissa sekä valmistavissa koulutuksissa. Opiskelijavuosia kertyi yhteensä 2.518 opiskelijavuotta. Tutkintoja suoritettiin yhteensä 1.245 kappaletta.

Opiskelijavuodet vuosina 2016–2018

			Tavoite	Toteutunut
Järjestämislupa	2016*	2017*	2018	2018
Järjestämislupa				
Ammatillinen peruskoulutus	2 247	2 163	2 200	1 942
Ammatillinen lisäkoulutus	169	177	180	127
Oppisopimuskoulutus, perustutkinnot	90	91	95	98
Oppisopimuskoulutus, lisäkoulutus	150	142	145	250
VALMA-koulutus	46	49	50	44
Työvoimakoulutus	-	-	-	56
Yhteensä	2 702	2 622	2 670	2 518
Järjestämislupa				2 735

* Vuodet 2016-17 muutettu opiskelijavuosiksi.

Muita opiskelijoita on ollut seuraavasti:

	2016	2017	2018
Muut opiskelijavuodet ja opiskelijaviikot			
Toisille koulutuksen järjestäjille myydyt koulutukset	70,2	70	75
Valtionavustuksilla toteutetut koulutukset	68,7	60	20
Osuva Oy:n järjestämät koulutukset	13,5	12	44
Vapaan sivistystyön opiskelijaviikot	7 190	6 413	6 422
Muu maksullinen palvelutoiminta	114	93	1

2.3 Valtuusto

Koulutusyhtymässä ylintä päätösvaltaa käyttää 47-jäseninen valtuusto, joka koostuu jäsenkuntien valtuustojen valitsemista edustajista. Yhtymävaltuusto kokoontui vuoden 2018 aikana kolme kertaa ja päätti yhteensä 29 asiasta.

Valtuuston puheenjohtajisto

Hankaniemi Tapani, pj.
Panula Kirsi, I vpj.
Yli-Pelkola Kim, II vpj.

Jäsenkuntien edustajat

HALSUA

Hotakainen Maarit
Pärkkä Timo

KALAJOKI

Hänninen Sami
Pahkala Eija
Yli-Parkas Heli-Leena

KANNUS

Mäki-Petäjä Jaakko
Märsylä Raimo
Niemonen Aila

Pajala Noora

KAUSTINEN

Mäkelä Sami
Puumala Katri
Uusivirta Sanna
Varila Tero

KOKKOLA

Armstrong Klara
Fiskaali Heimo
Haapasaari Emma
Hankaniemi Tapani
Kuusniemi Hannu
Nygård Boris
Panula Kirsi
Pietilä Roy
Suuronen Marja
Tofferi Petri

LESTIJÄRVI

Haasiomäki Osmo
Salo Jaana

PERHO

Jänkä Jussi
Kanniainen Pasi
Kirvesmäki Sarita

PIETARSAARI

Ittonen Jarmo
Lehtonen Ahti
Palovuori Hanna
Silvennoinen Pentti
Yli-Pelkola Kim

SIEVI

Rahkonen Pirjo
Rieskaniemi Kimmo

TOHOLAMPI

Lankinen Minna
Porkola Veijo
Suomala Ville

VETELI

Haapalehto Raimo
Pulkinen Liina
Sevola Silva

Sopimuskuntien edustajat

KRUUNUPYY

Forsander Tuula
Åstrand Ulla-Maria

VÖYRI

Ingo Lisbeth
Lemberg Jari

PEDERSÖRE

Sundqvist Rolf
Uusivirta Eija

2.4 Tarkastuslautakunta ja tilintarkastajat

Tarkastuslautakunnan jäseninä ovat toimineet Veijo Porkola (pj.) Toholammilta, Maarit Hotakainen (vpj.) Halsualta, Lasse Lehtinen Kannuksesta, Eija Pahkala Kalajoelta ja Timo Virolainen Kokkolasta. Koulutusyhtymän vastuullisena tilintarkastajana on toiminut JHTT, Asko Vanhatupa BDO Auditor Oy:stä.

2.5 Hallitus

Koulutusyhtymän 11-jäsenisen hallituksen tehtävänä on vastata käytännön päätöksenteosta ja koordinoinnista sekä valtuuston käsittelemien asioiden täytäntöönpanosta. Yhtymähallitus kokoontui kaikkiaan 14 kertaa vuonna 2018 ja päätettävänä oli yhteensä 147 asiaa.

Varsinaiset jäsenet

Mari Kerola, puheenjohtaja (Kannus)
Rainer Smedman, vpj. (Kokkola) 1.11.2018 saakka
Emma Haapasaari, vpj. (Kokkola) 2.11.2018 alkaen
Peter Björkroth (Kokkola)
Salla Klemola (Kokkola)
Jouni Koskinen (Kaustinen)
Sari Pekkarinen (Kokkola)
Mauri Peltokangas (Kaustinen)
Mervi Rantala (Pietarsaari)
Jarmo Rasmus (Kokkola)
Jarkko Sivula (Perho)
Sirpa Suonperä (Kokkola)

Esittelijät

Liisa Sadeharju, johtaja
Jukka Penttinen, talous- ja hallintojohtaja

Varajäsenet

Terhi Kangas (Sievi)
Emma Haapasaari (Kokkola) 1.11.2018 saakka
Sakari Ruisaho (Kokkola) 2.11.2018 alkaen
Gustav Kortell (Kokkola)
Jarmo Ittonen (Pietarsaari)
Jussi Karhulahti (Halsua)
Kaija Polso (Toholampi)
Tina Lindskog (Kaustinen)
Vesa Suvanto (Pietarsaari)
Päivi Myllykangas (Kokkola)
Hannes Torppa (Veteli)
Ulla Natunen (Kokkola)

Pöytäkirjanpitäjä

Eija Nylund, hallintosihteeri

2.6 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 Petri Rintala. Lisäksi yksiköissä toimii henkilöstön valitsevat työsuojeluasiamiehet. YT-ryhmä kokoontui vuoden 2018 aikana 7 kertaa ja työsuojelujaos 3 kertaa. Toimielimen jäseninä toimivat:

Työnantajan edustajat

Tapani Hankaniemi, valtuuston pj., pj.
Mari Kerola, hallituksen pj.
Rainer Smedman, hallituksen vpj. 1.11.2018 saakka
Emma Haapasaari, hallituksen vpj. 2.11.2018 alkaen
Liisa Sadeharju, johtaja
Jarmo Matintalo, kehitysjohtaja
Sirkku Purontaus, rehtori
Petri Rintala, työsuojelupäällikkö,
Jukka Penttinen, talous- ja hallintojohtaja
Elina Seppä-Jokela, henkilöstöpäällikkö, sihteeri

Työsuojelujaosto

Juha Landin, pj.
Ville Hakkio
Jouni Mantila

Petri Rintala, työsuojelupäällikkö, esittelijä, sihteeri
Sanna Siirilä-Hyyppä

Työntekijöiden edustajat

Dieter Heiermann Juko/OAJ, pääluottamusmies
Hilkka Mommo, OAJ, hyvinvointiala
Vesa Peltokangas, OAJ, luonnonvara-ala
Pentti Roivas, OAJ, luonnonvara-ala
Kirsi Wacklin, OAJ, liiketoiminnan ala
Eero Keronen, OAJ, aikuiskoulutus
Leila Keski-Oja, Jyty, pääluottamusmies
Seija Kåla, JHL, pääluottamusmies
Juha Landin, työsuojeluvaltuutettu

2.7 Opiskeluoikeuden toimikunta

Opiskeluoikeuden toimikunta päättää opiskeluoikeuteen ja kurinpitoon liittyvistä päätöksistä ammatillisen koulutuksen lainsäädännön mukaisesti. Opiskeluoikeuden toimikunnan puheenjohtajana toimii rehtori ja toimikuntaan kuuluvat työelämän edustaja, opettajien edustaja, opiskelijahuollon edustaja sekä opiskelijoiden edustaja. Opiskeluoikeuden toimikunta kokoontuu tarvittaessa. Vuonna 2018 toimikunta kokoontui yhteensä kaksi kertaa ja päätti kolmesta asiasta.

2.8 Johtoryhmä

Koulutusyhtymän johtoryhmään kuuluivat vuonna 2018 yhtymäjohtaja, talous- ja hallintojohtaja, rehtori sekä kehitysjohtaja. Johtoryhmän sihteerinä toimi hallintosihteeri. Johtoryhmä kokoontui vuoden 2018 aikana yhteensä 23 kertaa ja käsitteli yhteensä 146 asiaa. Johtoryhmän roolina yhtymän organisaatiossa on strategian täytäntöönpano, yhteisistä käytännön asioista sopiminen sekä valtuuston ja hallituksen päätösten valmisteleminen ja toteuttaminen.

2.9 Opiskelijayhdistys

Opiskelijakuntatoiminnan tavoitteena on ollut lisätä opiskelijoiden osallisuutta ja yhteisöllisyyttä sekä parantaa heidän vaikutusmahdollisuuksia. Kussakin toimipaikassa on oma opiskelijakunta ja Keko ry muodostaa opiskelijakunnan yhteisen hallituksen. Vuonna 2018 Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymän opiskelijayhdistys KeKo ry piti kuusi hallituksen kokousta, jonka ohella he käyttivät sosiaalista mediaa yhteydenpitovälineenä nopeasti tulleisiin kannanottoopyyntöihin. Jokaisesta toimipaikasta on kaksi edustajaa.

Opiskelijayhdistys on ottanut kantaa läpikäymällä kyselyitä, antamalla lausuntoja eri toimijaryhmien kannanottoopyyntöihin, nimennyt edustajia koulutusyhtymän toimikuntiin ja ohjausryhmiin, valinnut toimipaikkoihin hankittavia vapaa-ajan välineitä ja tavannut rehtoria viestien opiskelijoita koskevia toiveita.

Hallitus edusti ”Tulevaisuuden osaajaksi”-tapahtumassa, ja he myös osallistuivat ”Kansanedustajat amiksessa”-tapahtumaan, rehtorit ja opiskelijakunta tapaamisiin, Saku Stars-kilpailuihin sekä hyvinvointimessuihin. Hallituksen edustajat osallistuivat myös Sakki ry koulurauhaa videon kuvauksiin sekä Sakki ry: koulutukseen, välituntitoiminnan kehittämiseen ja toteuttamiseen sekä Lape-hankkeen koulutustilaisuuteen, jossa heillä oli myös puheenvuoro.

KeKo ry:n hallitus vuonna 2018

Kia Lepistö (hyvinvointikampus) puh.joht.
Markus Heikkilä (ammattikampus)
Joel Salminen (ammattikampus)
Jenita Tilvis (ammattikampus)
Nina Koskela (Perho)
Veronika Hämäläinen (Perho)
Janniina Nykänen (Hyvinvointikampus)
Ellen Paananen (Ammattikampus)
Tia Salovaara (Kälviä)
Oona Kallio (Kälviä)
Olli Lahtinen (Kälviä)
Eerika Harala (Kaustinen)
Jenni Jussila (Kannus)
Merja Ylihukka (Kannus)
Taru Jukkola (Kaustinen)

Opiskelijajayhdistyksen vastuuhenkilönä on ollut Laura Nikkanen ja Anne Eteläaho. Jokaisesta toimipaikasta on nimetty opiskelijakuntatoiminnasta vastaava henkilö, joka yhdessä toimipaikkojen opiskelijakuntien kanssa valitsee jäsenet KeKo ry:een.

2.10 Työelämäfoorumit

Vuonna 2018 on perustettu seitsemän työelämäfoorumi toimialoittain. Jokainen työelämäfoorumi on kokoon-
tunut vuoden aikana kaksi kertaa.

2.11 Henkilöstömäärän kehitys 2015 – 2018

Koulutusyhtymän palveluksessa oli 31.12.2018 yhteensä 417 työntekijää (ilman sivutoimisia), joista 86,6 % oli vakituisessa työsuhteessa. Opetushenkilöstön osuus koko henkilökunnasta on 56,8 %. Henkilöstöstä naisia on 63,8 %. Vakituisten henkilöstön keski-ikä oli vuoden 2018 lopussa 51 vuotta 1 kuukausi ja koko henkilöstön keski-ikä oli 49 vuotta 8 kuukautta.

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

Henkilötötyvuodet	TP 2016	TP 2017	TA 2018	TP 2018
Konsernipalvelut	111	105	100	101
Ammattiopisto	247	214	340	321
Aikuiskoulutus	122	121		
YHTEENSÄ	480	440	440	422

3 TILIKAUDEN 2018 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 2018	TP 2017	Muutos-%	TP 2018	TP 2017	Muutos-%
Toimintatuotot						
Myyntituotot	30520	30945	-1,4	30 650	31 087	-1,4
Maksutuotot	67	95	-29,5	67	95	-29,5
Tuet ja avustukset	3380	3495	-3,3	3 380	3 495	-3,3
Vuokratuotot	1201	1320	-9	612	682	-10,3
Muut tuotot	439	1109	-60,4	439	1109	-60,4
Toimintatuotot yhteensä	35 607	36 964	-3,7	35 148	36 468	-3,6
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-22173	-21921	1,1	-22 168	-21 916	1,1
Palvelujen ostot	-4888	-4996	-2,2	-4 671	-4 844	-3,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4230	-4454	-5	-4 229	-4 425	-4,4
Avustukset	-250	-235	6,4	-250	-236	5,9
Vuokrat	-686	-648	5,9	-1 269	-1 186	7
Muut kulut	-697	-1405	-50,4	-610	-1340	-54,5
Toimintakulut yhteensä	-32 924	-33 659	-2,2	-33 197	-33 947	-2,2
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta						0
Toimintakate	2 683	3 305	-18,8	1 951	2 521	-22,6
Korkotulot	3	0	0	3	0	0
Muut rahoitustulot	6	6	0	6	6	0
Korkomenot	-302	-341	-11,4	-207	-247	-16,2
Muut rahoitusmenot	-9	-12	-25	-9	-12	-25
Rahoitustuotot/kulut netto	-302	-348	-13,2	-207	-254	-18,5
Vuosikate	2381	2957	-19,5	1 744	2 267	-23,1
Suunnitelmapoistot	-2836	-3007	-5,7	-2558	-2724	-6,1
Arvon alentumiset	0	0		0	0	0
Tulos ilman satunnaisia eriä	-455	-50	810	-814	-457	78,1
Satunnaiset tulot	0	0		0	0	
Satunnaiset menot	0	0		0	0	
Tilikauden tulos	-455	-50	810	-814	-457	78,1
Poistoeron muutos	0	0	0	281	287	-2,1
Varausten muutos	0	0	0	0	0	0
Rahastojen muutos	282	170	65,9	282	170	65,9
Tilikauden verot	-1	-11	-90,9	0	0	0
Laskennalliset verot	0	0	0	0	0	0
Vähemmistöosuudet	-88	-88	0	0	0	0
Tilikauden yli-/alijäämä	-262	21	-1347,6	-251	0	

Yhtymän vuosikate oli noin 1,7 miljoonaa euroa. Vuosikatteen suhde poistoihin oli 68,18 %, kun edellisvuonna se oli 83,22 %. Tilikauden alijäämäksi muodostui 251.024 euroa. Koulutusyhtymän talouden asemaa 2017-2018 kuvaavat seuraavat tuloslaskelman tunnusluvut:

Tuloslaskelman tunnusluvut	Konserni		Koulutusyhtymä	
	TP 2018	TP 2017	TP 2018	TP 2017
Toimintatuotot/kulut, %	108,15 %	109,82 %	105,88 %	107,43 %
Vuosikate/poistot %	83,96 %	98,34 %	68,18 %	83,22 %
Poisto, % (poistot/toim.tuotot)	7,96 %	8,13 %	7,28 %	7,47 %

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 2018	TP 2017	Muutos (t€)	TP 2018	TP 2017	Muutos (t€)
Toiminnan ja investointien rahavirta						
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	2 381	2 957	-576	1 744	2 267	-523
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	0
Tulo-rahoituksen korjauserät	-10	-335	325	-9	-324	315
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-3 411	-2 622	-789	-3 411	-2 622	-789
Rahoitusosuudet investointimenoihin	628	621	7	628	621	7
Pysyvien vastaavien luovutustulot	480	670	-190	480	670	-190
Toiminnan ja investointien nettorahavirta	68	1 291	-1 223	-568	612	-1 180
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäykset	0	0	0	0	0	0
Antolainasaamisten vähennykset		6	-6	0	6	-6
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3000	0	3000	3000	0	3 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3610	-3632	22	-2765	-2338	-427
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	711	-711	0	0	0
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	67	508	-441	13	518	-505
Rahoituksen nettorahavirta	-543	-2407	1864	248	-1814	2 062
Rahavarojen muutos	-475	-1 116	641	-320	-1 202	882
Rahavarat 31.12.	3118	3593	-475	3065	3385	-320
Rahavarat 1.1.	3593	4709	-1 116	3385	4587	-1 202

Vuoden 2018 aikana otettiin uutta talousarviolainaa 3 milj. euroa. Lainakanta vuoden lopussa oli 16,1 milj. euroa. Kassavarat vuoden lopussa olivat 3,1 m€ ja ne riittävät keskimäärin 28,26 päivän maksuvalmiuteen.

Rahoituslaskelman tunnusluvut	Konserni		Koulutusyhtymä	
	TP 2018	TP 2017	TP 2018	TP 2017
Investointien tulo-rahoitus, %	85,56 %	147,78 %	62,67 %	113,29 %
(vuosikate/omahankintameno)				
Lainanhoitokate (vuosikate+korkokulut)/ (korkokulut+lainanlyhennykset)	0,69	1,01	0,66	0,97
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1,3m€	-4,7m€	-1,1m€	-3,9m€
Lainakanta 31.12., m€	22,6m€	23,2m€	16,1m€	15,9m€
Kassavarat 31.12., m€	3,1m€	3,6m€	3,1m€	3,4m€
Kassan riittävyys (ka. vuosi/pv)	28,27pv	33,15pv	28,26pv	31,55pv

3.3 Koulutusyhtymän tase ja sen tunnusluvut 31.12.2018

Koulutusyhtymän taseen loppusumma oli 50.018.361,06 euroa. Koulutusyhtymän tase ja kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeen mukaiset taseen liitteet on esitetty liitetiedoissa.

Taseen tunnusluvut	TP 2018	TP 2017	TP 2016	TP 2015
Omavaraisuus-% (oma pom+p.ero+ vap.eht.var.) /				
(koko pääoma – saadut ennakot)	57,49 %	58,33 %	55,78 %	57,41 %
Suhteellinen velkaantuneisuus-%				
(vieras pääoma – saadut ennakot) / käyttötulot	58,53 %	56,07 %	56,19 %	49,38 %
Velat ja vastuut käyttötuloista %(vieras pääoma-saadut ennakot+vuokravastuut)/käyttötulot	63,26 %	60,27 %	59,05 %	
Lainakanta 31.12., 1000 €	16 147	15 913	18 250	15 636
Lainasaamiset kunnilta 31.12., 1000 €	0	0	0	0

VASTAAVAA (1000€)	2018 (T€)	2017 (T€)	VASTATTAVAA (1000 €)	2018 (T€)	2017 (T€)
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	9 250	9 250
Aineettomat oikeudet	0	0	Muut omat rahastot	1 582	1 864
Muut pitkävaikutteiset menot	0	17	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	14 161	14 161
Aineettomat hyödykkeet	0	17	Tilikauden yli-/alijäämä	-251	0
Aineelliset hyödykkeet			OMA PÄÄOMA	24 742	25 275
Maa- ja vesialueet	564	615			
Rakennukset	33 323	34 230			
Kiinteät rakenteet ja laitteet	820	894			
Koneet ja kalusto	2 396	1 919	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Muut aineelliset hyödykkeet	0	0	Poistoero	3 549	3 830
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 666	1 351	Vapaaehtoiset varaukset	0	0
Aineelliset hyödykkeet	38 769	39 009	POISTOERO JA VARAUKSET	3 549	3 830
Sijoitukset					
Osakkeet ja osuudet	3 128	3 118			
Lainasaamiset	0	0	PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut saamiset	253	253	Muut pakolliset varaukset	0	0
Sijoitukset	3 381	3 371	PAKOLLISET VARAUKSET	0	0
PYSYVÄT VASTAAVAT	42 150	42 397			
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Muut toimeksiantojen varat	295	287	Muut toimeksiantojen pääomat	347	339
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	295	287	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	347	339
VAIHTUVAT VASTAAVAT					
Vaihto-omaisuus			VIERAS PÄÄOMA		
Aineet ja tarvikkeet	287	303			
Muu vaihto-omaisuus	858	710	Pitkäaikaiset velat		
Ennakkomaksut	0	0	Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	13 223	13 147
Vaihto-omaisuus	1 145	1 013	Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Saamiset			Muut pitkäaikaiset velat	0	0
Myyntisaamiset	2 069	791	Pitkäaikaiset velat	13 223	13 147
Lainasaamiset	670	549			
Muut saamiset	620	2 185			
Siirtosaamiset	4	0			
Saamiset	3 363	3 525	Lyhytaikaiset velat		
Rahoitusarvopaperit			Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 924	2 766
Sijoitukset rahoitusmarkkina-instrumentteihin	0	0	Shekkiluotto	0	0
Rahoitusarvopaperit	0	0	Saadut ennakot	804	712
Rahat ja pankkisaamiset			Ostovelat	1 051	1 089
Käteisvarat	5	5	Muut lyhytaikaiset velat	801	782
Pankkitilit	3 060	3 380	Siirtovelat	2 577	2 667
Rahat ja pankkisaamiset	3 065	3 385	Lyhytaikaiset velat	8 157	8 016
VAIHTUVAT VASTAAVAT	7 573	7 923	VIERAS PÄÄOMA	21 380	21 163
VASTAAVAA YHTEENSA	50 018	50 607	VASTATTAVAA YHTEENSA	50 018	50 607

3.4 Koulutusyhtymän konsernitase ja olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Konsernitaseen tunnusluvut	TP 2018	TP 2017	TP 2016	TP 2015
Omavaraisuus-% (oma pom+p.ero+ vap.eht.var.) / (koko pääoma – saadut ennakot)	51,69 %	53,65 %	51,11 %	51,36 %
Suhteellinen velkaantuneisuus-% (vieras pääoma – saadut ennakot) / käyttötulot	74,77 %	75,06 %	75,09 %	69,31 %
Kertynyt yli-/alijäämä 31.12., 1000 €	18 864	22 031	22 179	21 330
Lainakanta 31.12., 1000 €	22 597	23 207	26 128	24 218
Lainasaamiset kunnilta 31.12., 1000 €	0	0	0	0

VASTAAVAA (1000€)	2018 (T€)	2017 (T€)	VASTATTAVAA (1000 €)	2018 (T€)	2017 (T€)
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	9 250	9 250
Aineettomat oikeudet	0	0	Osakepääoma	0	0
Muut pitkävaikutteiset menot	0	17	Muut omat rahastot	1 581	1 864
Aineettomat hyödykkeet	0	17	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	19 126	22 180
Aineelliset hyödykkeet			Tilikauden yli-/alijäämä	-262	21
Maa- ja vesialueet	564	615	OMA PÄÄOMA	29 695	33 315
Rakennukset	43 365	44 512	VÄHEMMISTÖOSUUKSET	776	688
Kiinteät rakenteet ja laitteet	799	894			
Koneet ja kalusto	2 445	1 985	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
Muut aineelliset hyödykkeet	0	0	VARAUKSET		
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 666	1 351	Poistoero	0	0
Aineelliset hyödykkeet	48 839	49 357	Vapaaehtoiset varaukset	0	0
Sijoitukset			POISTOERO JA VARAUKSET	0	0
Osakkeet ja osuudet	2 181	5 246			
Lainasaamiset	0	0	PAKOLLISET VARAUKSET		
Muu saamiset	357	357	Muut pakolliset varaukset	0	0
Sijoitukset	2 538	5 603	PAKOLLISET VARAUKSET	0	0
PYSYVÄT VASTAAVAT	51 378	54 977			
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Muut toimeksiantojen varat	295	287	Muut toimeksiantojen pääomat	347	339
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	295	287	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	347	339
VAIHTUVAT VASTAAVAT					
Vaihto-omaisuus			VIERAS PÄÄOMA		
Aineet ja tarvikkeet	287	303	Pitkäaikaiset velat		
Muu vaihto-omaisuus	859	710	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	18 962	19 730
Ennakkomaksut	0	0	Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Vaihto-omaisuus	1146	1013	Muut pitkäaikaiset velat	0	0
Saamiset			Pitkäaikaiset velat	18 962	19 730
Myyntisaamiset	196	779			
Lainasaamiset	0	-1	Lyhytaikaiset velat		
Muut saamiset	2 089	2 155	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3636	3477
Siirtosaamiset	33	1	Shekkiluotto	0	0
Saamiset	2 318	2 934	Saadut ennakot	805	712
Rahoitusarvopaperit			Ostovelat	590	961
Sijoitukset rahoitusmarkkina-instrumentteihin	0	0	Muut lyhytaikaiset velat	867	887
Rahoitusarvopaperit	0	0	Siirtovelat	2 577	2 695
Rahat ja pankkisaamiset			Laskennalliset verovelat	0	0
Käteisvarat	5	5	Lyhytaikaiset velat	8475	8732
Pankkitilit	3 113	3 588	VIERAS PÄÄOMA	27 437	28 462
Rahat ja pankkisaamiset	3 118	3 593	VASTATTAVAA YHTEENSA	58 255	62 804
VAIHTUVAT VASTAAVAT	6 582	7 540			
VASTAAVAA YHTEENSA	58 255	62 804			

Koulutusyhtymään konsernina kuuluvat:

- Osuvakoulutus Oy, jonka osakekannasta omistus on 100 % eli 50.000 euroa,
- Kiinteistö Oy Kokkolan Kampus, jonka osakekannasta omistus on 75 % eli 900.000 euroa,

Muut olennaiset osakeomistukset ovat:

- Centria-ammattikorkeakoulu Oy, äänivaltaisia A-osakkeita 150 kpl, joiden arvo on 252.281,89 euroa sekä lisäksi äänivallattomia B-osakkeita 300 kpl, joiden arvo on 504.563,78 euroa. Centria-ammattikorkeakoulu Oy:n suunnatun osakeannin (1.9.2016 - 31.5.2017) jälkeen koulutusyhtymän osuus äänivaltaisista A-osakkeista on pudonnut 50 %:sta 18,5 %:iin.
- Kiinteistö Oy Kokkolan Innogate, osakkeita 756 kpl, joiden arvo 756.000 euroa ja omistusosuus 30,6 %,
- Kannuksen tutkimustila Luova Oy, jonka osakekannasta omistus on 25% eli 40.000 euroa.
- Kiinteistö Oy Kannuksen Lemmikki, jonka osakekannasta omistus on 49,0 % eli 49.000 euroa.

Tytäryhtiöt, Osuvakoulutus Oy ja Kiinteistö Oy Kokkolan Kampus, on yhdistetty konsernitaseeseen hankintamenomenetelmällä. Muut vähäiset osakeomistukset on ilmoitettu tase-erittelyissä.

Konsernin toiminta, ohjaus ja valvonta

Kiinteistö Oy Kokkolan Kampus ja Osuvakoulutus Oy ovat koulutusyhtymän tytäryhtiöitä. Koulutusyhtymällä on niiden hallituksissa edustus ja koulutusyhtymän tuottaa niiden hallinto- ja tukipalvelut.

Yhtymällä on edustajat yhtiöiden hallituksessa. Yhtiöiden toiminnan ohjaus ja valvonta tapahtuu hallitustyön kautta.

3.5 Koulutusyhtymän kokonaistulot ja menot vuonna 2018

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 2018 alijäämäinen noin 334.000 euroa.

TULOT	1 000 €	%	MENOT	1 000 €	%
Varsinainen toiminta			Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	35 148	89,5	Toimintakulut	33 197	83,8
Korkotuotot	3	0,0	Korkokulut	207	0,5
Muut rahoitustuotot	6	0,0	Muut rahoituskulut	9	0,0
Satunnaiset tuotot	0	0,0	Satunnaiset kulut	0	0,0
Tulorahoituksen korjauserät	0	0,0	Tulorahoituksen korjauserät	9	0,0
Investoinnit		0,0	Investoinnit		0,0
Rahoitusosuudet investointeihin	628	1,6	Käyttöomaisuusinvestoinnit	3 411	8,6
Pysyvien vastaavien luovutustulot	480	1,2			0,0
Rahoitustoiminta		0,0	Rahoitustoiminta		0,0
Antolainasaamisten vähennykset	0	0,0	Antolainasaamisten lisäykset	0	0,0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 000	7,6	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	2766	7,0
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	0,0	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0	0,0
Oman pääoman lisäykset	0	0,0	Oman pääoman vähennykset	0	0,0
Kokonaistulot yhteensä	39 265	100	Kokonaismenot yhteensä	39 599	100

3.6 Koulutusyhtymän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan 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. Laadunvarmistuksen ja sähköisten järjestelmien kehittämisellä parannetaan myös sisäistä valvontaa. 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. Intranetin toimintakäsikirjaan on koottu ohjeet ja dokumentit eri toiminnoille. Keskeiset ohjeet opetustoiminnalle tulevat opetus- ja kulttuuriministeriöstä ja Opetushallitukselta sekä työ- ja elinkeinoministeriöstä. Suurin osa opetustoiminnasta perustuu valtakunnallisesti määriteltuihin tutkinnon perusteisiin. Opetustoimintaa ohjaavat valtakunnalliset tutkintojen perusteet, joiden pohjalta koulutusten toteutussuunnitelmat laaditaan. Henkilöstöhallintoon ja työläinsäädäntöön liittyvistä asioista vastaa yhtymän johtaja yhdessä tulosaluejohtajien ja henkilöstöpäällikön kanssa. Henkilöstön osalta tehdään työehtosopimusten mukaiset työaikasuunnitelmat, työnkuvaukset sekä työn vaativuuden arvioinnit. Suuri osa henkilöstöstä käy myös esimiehen kanssa kehityskeskustelut vuosittain. Työsuojelusta vastaa kiinteistöpäällikkö ja yhtymällä on ajan tasainen työsuojelun suunnitelma sekä kaikkien kiinteistöjen osalta pelastussuunnitelmat. Työsuojelujaos koontuu säännöllisesti ja on tehnyt vuorojärjestyksen mukaisesti yksiköiden työsuojelutarkastukset. Yhtymän omia virallisia sääntöjä ovat valtuuston vahvistama hallintosääntö sekä hallituksen vahvistamat matkustus- sääntö, 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 tulosalueille tulos- ja tavoitesopimukset. Tavoitteiden toteutumista seurataan neljännesvuosittain tehtävissä osavuositarkastuksissa 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 ennakointityön avulla, jossa huomioidaan alueelliset ja valtakunnalliset ennusteet. Opiskelijoiden hyvinvointia edistetään aktiivisella opiskelijahuollolla. Henkilöstön osaamiseen ja työssäjaksamiseen kiinnitetään huomiota kehityskeskustelujen ja henkilöstökyselyjen 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.

Omaisuuuden hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

Hankinnat suoritetaan yhtymän hallintosäännön mukaisesti. Käyttötaloushankinnoista vastaavat tulosalueiden johtajat ja investointihankinnoista vastaa yhtymän talous- ja hallintojohtaja ja kiinteistöpäällikkö. Yhteishankintaa käytetään elintarvike-, toimistotarvike-, kaluste-, puhelinliittymä-, IT- sekä siivoustarvikehankinnoissa.

Sopimustoiminta

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

Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Yhteisten toimintojen ohjeistaminen ja sähköisten järjestelmien käyttö sekä kehittäminen on keskitetty yhtymäpalveluihin ja vastuutettu konsernin johdolle. Tämä helpottaa toiminnan kehittämistä sekä kokonaisvaltaista seuraamista ja raportointia. Yhtymäsuunnitelman ja talousarvion tavoitteiden toteutumista on seurattu neljännesvuosittain tehtävissä osavuositarkastuksissa, jotka tehdään tulosalueittain. Osavuositarkastukset on käyty läpi tulosalueiden johtoteimeissä, johtoryhmässä sekä yhtymähallituksessa. Irtaimistohankintojen toteutumista on käyty läpi johtoryhmässä.

Riskien arviointi tehdään vuosittain. Koulutusyhtymän riskien arviointi tehtiin joulukuussa 2018. Tulos- ja tavoitesopimuskeskustelut käytiin toimialojen ja johtoryhmän kesken syyskuussa 2018.

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

Henkilöstötasolla kehityskeskustelut, tehtäväkuvaukset sekä työn vaativuuden arviointi mahdollistavat vastuiden määrittelyt. Turvallisuuden raportointi- ja seurantavälineenä on toiminut useita vuosia PRO24-ohjelmisto. Ohjelmiston käyttöä on laajennettu siten, että toimipaikkojen pelastussuunnitelmat on toteutettu sähköiseen muotoon. Työtilojen turvallisuuskartoituksissa on siirrytty käyttämään PRO24-järjestelmää.

Työsuojelu on muuttumassa perinteisestä tapaturmantorjunnasta työyhteisöä kokonaisvaltaisesti tarkastelevan ja kehittävän työsuojelun suuntaan. Käytännön työsuojelussa painopisteen muutossuunta on korjaavasta ennakkoivaan. Työsuojelujaosto on käsitellyt säännöllisesti työturvallisuuteen liittyvät asiat sekä tehnyt erillisen suunnitelman mukaan käyntejä yksiköissä.

Taloudellista valvontaa tehdään suorittamalla kuukausitarkastusten lisäksi pääkirjaston tilivalvontaa ja ostolaskutositteiden 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, päätösmenettelyjen seurannalla ja tietojärjestelmien ajantasaisuuden seurannalla.

4 TALOUDEN 2018 TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

4.1 Käyttötalousosan toteutumisvertailu

Talousarvion sitovuus vahvistetaan valtuustossa talousarvion hyväksymisen yhteydessä. Koulutusyhtymän valtuusto on vahvistanut vuoden 2018 talousarvion nettomenositovuudella siten, että sitova määräraha on tulosalueen sisäinen/ulkoinen tilikauden tulos. Lisäksi valtuusto on vahvistanut tuloslaskelman ja rahoituslaskelman ohjeellisina. Valtuusto päättää erikseen tuloslaskelman tilikauden tuloksen jälkeisistä eristä.

Vuoden 2018 talousarvion toteutuminen valtuuston hyväksymällä sitovuustasolla (netto +/- 0,00 euroa) on seuraavaa:

Tulosalue	Talousarvio 2018	Tilinpäätös 2018	Erotus
Konsernipalvelut	-254 400,00	-96 117,24	158 282,76
K-P Ammattiopisto	-495 600,00	-718 071,33	-222 471,33
Kaikki yhteensä	-750 000,00	-814 188,57	-64 188,57

Käyttötalouden toteutuminen vuodelta 2018 osoittaa, että koulutusyhtymän käyttötaloustulos poistot huomioiden oli 64.188,57 euroa huonompi talousarvioon verrattuna. Toimintakulut olivat talousarvion mukaiset, mutta toimintatuotot jäivät alle talousarvion tavoitteen.

4.2 Rahoitusosan toteutumisvertailu

Rahoituslaskelma (1000 €)	TA 2018	TP 2018	Muutos (€)
Toiminnan ja investointien rahavirta			
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	1 755	1 744	-11
Satunnaiset erät	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	0	-9	-9
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-4 500	-3 411	1 089
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	628	628
Pysyvien vastaavien luovutustulot	0	480	480
Toiminnan ja investointien nettorahavirta	-2 745	-568	2 177
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset	0	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	0	0	0
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 000	3 000	-2 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 735	-2 765	-30
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0
Oman pääoman muutokset	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	500	13	-487
Rahoituksen nettorahavirta	2 765	248	-2 517
Rahavarojen muutos	20	-320	-340

4.3 Tuloslaskelmaosan 2018 toteutumisvertailu

Tuloslaskelma (1000 €)	Toteutuma 2017	Talousarvio 2018	Toteutuma 2018	Muutos (%)	Muutos (%)
				Tot.2017-Tot.2018	TA2018-Tot.2018
Toimintatuotot					
Myyntituotot	31 086 846	31 074 800	30 650 469	-1,0 %	-1,0 %
Maksutuotot	94 773	75 000	67 278	-41,0 %	-11,0 %
Tuet ja avustukset	3 494 888	3 746 000	3 379 929	-3,0 %	-11,0 %
Vuokratuotot	681 886	438 100	611 617	-11,0 %	28,0 %
Muut tuotot	1 109 361	76 500	438 670	-153,0 %	83,0 %
Toimintatuotot yhteensä	36 467 754	35 410 400	35 147 963	-4,0 %	-1,0 %
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-21 915 555	-22 404 400	-22 167 893	1,0 %	-1,0 %
Palvelujen ostot	-4 844 317	-5 008 900	-4 671 143	-4,0 %	-7,0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 425 237	-4 393 800	-4 229 416	-5,0 %	-4,0 %
Avustukset	-236 496	-272 000	-250 386	6,0 %	-9,0 %
Vuokrat	-1 185 525	-1 206 400	-1 268 777	7,0 %	5,0 %
Muut kulut	-1 340 307	-119 900	-609 786	-120,0 %	80,0 %
Toimintakulut yhteensä	-33 947 437	-33 405 400	-33 197 401	-2,0 %	-1,0 %
Toimintakate	2 520 317	2 005 000	1 950 562	-29,0 %	-3,0 %
Korkotulot	130	0	2 948	96,0 %	100,0 %
Muut rahoitustuotot	5 682	4 000	6 426	12,0 %	38,0 %
Korkomenot	-247 207	-254 000	-206 809	-20,0 %	-23,0 %
Muut rahoitusmenot	-12 247	0	-9 288	-32,0 %	100,0 %
Rahoitustuotot/kulut netto	-253 642	-250 000	-206 723	-23,0 %	-21,0 %
Vuosikate	2 266 675	1 755 000	1 743 839	-30,0 %	-1,0 %
Suunnitelmapoistot	-2 723 297	-2 505 000	-2 558 028	-6,0 %	2,0 %
Arvonalentumiset	0	0	0		
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	0	0		
Tilikauden tulos	-456 622	-750 000	-814 189	44,0 %	8,0 %
Poistoeron muutos	286 939	285 900	281 010	-2,0 %	-2,0 %
Varausten muutos	0	0	0		
Rahastojen muutos	169 683	161 000	282 155		
Tilikauden yli-/alijäämä	0	-303 100	-251 024		

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

Henkilöstökulujen nousu johtuu kuntatyöalan työehtosopimuksen mukaisista palkkojen sopimuskorotuksista sekä vuodelle 2018 kirjatusta kertaerästä, jonka suuruus oli n. 125.000 euroa.

Vuokrakulut ovat nousseet hieman. Tämä johtuu pääosin siirtymisestä IT-laitteiden hankinnan osalta leasing-rahoitukseen.

4.4 Investointiosan toteutumisvertailu

Vuoden 2018 investoinnit toteutuivat kokonaisuudessaan hyväksytyn talousarvion mukaisesti hieman suunniteltua pienempinä. Vuoden 2018 osalta investointimenot olivat 3,4 milj. euroa. Nettoinvestointimenot jäivät kuitenkin vain 2,8 milj. euroon, sillä investointeihin saatiin hankerahoitusta 0,6 milj. euroa.

Valtuusto on hyväksynyt talonrakennuskohteet nettomenojen osalta sitovina ja peruskorjauskohteet määrärahan osalta. Yhtymähallitus on hyväksynyt erillisellä kunnossapito-ohjelmalla peruskorjauksen määrärahojen käytön.

Vuoden 2018 suurimmat investoinnit olivat Talonpojankatu 10:ssä rakennusklusterin muutostyöt, Talonpojankatu 8:ssä sähkö- ja automaation tilojen uudistus sekä Kannuksen toimipaikan Koivukartano-rakennuksen ulkopuolen peruskorjaus. Edellisistä Talonpojankatu 10 sekä Koivukartanon ulkopuolen peruskorjaus valmistuivat vuoden 2018 aikana, sähkö- ja automaatioalan uudistettavat tilat valmistuvat kesällä 2019. Muut investoinnit ovat liittyneet kiinteistöjen kunnossapitoon sekä irtaimiston hankintaan.

INVESTOINNIT / KOHDE	Talousarvio 2018	Toteutuma 2018
Talonrakennus		
Ammattikampus, Talonpojankatu 6, metalli	0	48 228,38
Ammattikampus, Talonpojankatu 10, klusteri	1 200 000	1 211 582,00
Kannus, Koivukartanon korjaus	0	78 670,19
Ammattikampus, Talonpojankatu 8, sähkö	1 250 000	472 174,00
Menot yhteensä	2 450 000	1 810 654,57
Tulot yhteensä	0	-327 527,01
Nettomenot	2 450 000	1 483 127,56
Kiinteistöjen peruskorjaukset		
Ammattikampus	160 000	171 276,96
Terveystie	40 000	16 304,40
Opistontie	28 000	0,00
Luonnonvara-ala (Kannus, Perho, Kaustinen)	80 000	45 624,07
Yhteiset		0,00
Yhteiset sitomaton	42 000	0,00
Menot yhteensä	350 000	233 205,43
Tulot yhteensä	0	0,00
Nettomenot	350 000	233 205,43
Irtaimen omaisuuden hankinnat		
Opetuspalvelut	1 500 000	1 145 178,79
Konsernipalvelut	0	143 486,56
Menot yhteensä	1 500 000	1 288 665,35
Tulot yhteensä	0	-300 817,65
Nettomenot	1 500 000	987 847,70
Muut investoinnit		
Maa-alueet	100 000	68 119,00
Osakkeet ja osuudet	100 000	10 000,00
Investointitulot	0	0,00
Menot yhteensä	200 000	78 119,00
Tulot yhteensä	0	-32,00
Nettomenot	200 000	78 087,00
Investointimenot yhteensä	4 500 000	3 410 644,35
Investointitulot yhteensä	0	-628 376,66
NETTOMENOT	4 500 000	2 782 267,69

5 YHTEISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN 2018

Strategian mukaisesti yhtymän ja yksiköiden vuositavoitteet on johdettu strategisista menestystekijöistä konkreettisesti tuloksiksi ja käytännön toimenpiteiksi. Keskeistä on ollut koulutuksen vetovoimaisuuden ja osuvuuden varmistaminen. Hyvän työllistymisen tai jatko-opintoihin sijoittumisen on tulkittu viestivän koulutuksen osuvuudesta ja vaikuttavuudesta.

Suunnitelmakauden 2018-2020 merkittävin toimintaympäristön uudistus on ammatillisen koulutuksen reformi ja siihen sisältyvä rahoitusjärjestelmän uudistus, joita koskeva lainsäädäntö astui voimaan vuoden 2018 alussa. Reformiin koulutusyhtymässä on aktiivisesti valmistauduttu jo sen valmisteluvaiheessa. Koulutusyhtymän tavoitteiden ja toiminnan kannalta suuri vaikutus on ollut ammatillisen koulutuksen rahoituksen heikkenemisellä vuodesta 2013 lähtien. Erityisesti vuoden 2017 valtakunnallinen 12,4 %:n leikkaus on heikentänyt taloutta. Rakenteellisia uudistuksia on ollut vaikea saada toteutettua rahoitusleikkausten tahdissa. Toimintatuottojen väheneminen on tuonut uusia haasteita opetuksen järjestämiseen ja vaikuttanut henkilöstön työssä jaksamiseen. Erilaisia toimintamalleja opiskelijoiden täyden työviikon toteuttamiseksi on kehitetty opintoaloilla, ja tätä työtä jatketaan. Henkilöstölle on järjestetty muutosvalmennusta ja yhteisöllisiä toimintatapoja on lisätty henkilöstön jaksamisen tueksi.

Suunnitelmakauden 2018 -2020 päätavoitteiden ja toimenpiteiden perustana on strategiamme vuosille 2016-2020 sekä jatkuva toimintaympäristön muutosten seuraaminen. Strategiatyössä on tunnistettu uudistumisen tarve sekä onnistuneen uudistumisen mahdollisuudet.

Suunnitelmakauden yhteiset tavoitteet ja toimenpiteet, joilla tuemme strategian toteutumista

- 1. Oppimisnäkömyksen ja –prosessien uudistaminen ja oppimisympäristöjen kehittäminen**
Oppimisprosessien uudistamisella ja oppimisympäristöjen laajentamisella vahvistamme yksilöllisiä opintopolkuja. Henkilökohtaistettu opintosuunnitelma perustuu tutkinnon suorittajan tavoitteisiin, kykyihin ja vahvuuksiin. Lähtökohtana on osaamisperustaisuus. Digitalisaatio ja työpaikalla tapahtuva oppiminen laajentavat oppimisympäristöjä.
- 2. Henkilöstöstrategian laatiminen tukemaan uudistumista ja henkilöstön hyvinvointia**
Laadittavalla henkilöstöstrategialla tuetaan henkilöstön osaamisen lisäämistä ja työkuulttuurin kehittämistä strategian tavoitteiden suuntaisesti. Henkilöstöllä on yhteinen vastuu positiivisesta työkuulttuurista ja asiakaskokemuksesta. Näitä tukemaan luodaan edistyksellisiä työyhteisökäytäntöjä. Henkilöstölle laaditaan yksilölliset kehityssuunnitelmat. Johtamisosaamista kehitetään tukemaan uudistumista ja työhyvinvointia.
- 3. Organisaatio- ja johtamisjärjestelmän uudistaminen toimialapohjaiseksi**
Tavoitteena on, että koulutusyhtymässä nuorten koulutus, aikuiskoulutus ja kehittämistoiminta toimialoitain muodostavat työyhteisöjä, jotka yhdessä kehittävät koulutusta, työelämää ja työelämäyhteistyötä omalla alallaan, mutta myös yli toimialojen. Edistyksellinen kokeileva ja yhdessä tekevä työyhteisö laajenee parhaimmillaan oppilaitoksen seinien ulkopuolelle.
- 4. Toiminnan ja talouden hallinnan sopeuttaminen niukkeneviin toimintatuottoihin**
Kustannusrakenne, talouden suunnittelu ja seuranta uudistetaan vastaamaan rahoitusjärjestelmän ja toiminnan muutoksia. Toiminnan sopeuttaminen niukkeneviin toimintatuottoihin edellyttää kaiken toiminnan sujuvoittamista ja erilaisia rakenteellisen kehittämisen toimenpiteitä. Näitä tukemaan käynnistetään toiminnan ja johtamisen LEAN-prosessit. Edistetään tarpeenmukaista digitalisaatiota. Uudistetaan strategista mittaristoa ja seurantaa tukemaan toiminnan tehostamista.

5.1 Tavoitteiden 2018- 2020 toteutuminen vuoden 2018 osalta

Talousarviovuoden tavoitteet on esitetty strategiassa määriteltyjen tavoitetilojen kautta.

Tavoitetila: Asiakkaan kanssa menestyminen – Osaamisella eteenpäin

Asiakkaitamme ovat meille tulevat opiskelijat ja tutkinnon suorittajat sekä alueen työelämä ja yritykset. Tärkeää meille on, että asiakkaamme saavat omaa tulevaisuuttaan ja menestystään edistävää osaamista. Osaaminen ja sen lisääntyminen tuo menestystä sekä asiakkaillemme että meille. Opiskelijan työllistyminen, jatko-opintovalmiudet, hyvinvointi ja elämänhallintataidot sekä asiakasyritysten menestyminen toimivat johtotähtinä, joihin koulutusyhtymän kaikki toiminta tähtää.

Tavoite	Toimenpiteet (Yhteiset/tulosalue)
<i>Asiakaskokemuksen parantaminen:</i> Opiskelijan ja työelämäasiakkaan on helppo löytää ja päästä tarvitsemiinsa koulutuksiin ja palveluihin. Asiakas kokee saavansa Kpedusta osaamista, joka tuo hänelle lisäarvoa. Prosessien kehittämällä vahvistetaan positii- vista, asiakkaan tavoitteiden saavuttamista tu- kevaa, tehokasta, yhdessä tekevää ja jatkuvaan kehittymiseen kannustavaa asiakaskoke- musta.	Jatkuvan haun toimintamalli on laadittu. Jatkuvan haun kautta on hakeutunut vuonna 2018 yhteensä 1705 opiskelijaa ja opiskelijaksi ottamisen päätöksiä tehtiin 1342 ja varalle valittiin 127 hakijaa. Hakijapalveluiden ohjauspalveluresurs- sia lisättiin ja yhteistyötä eri tahojen kanssa on lisätty. HOKS-prosessi on mallinnettu, dokumentaatio kehitetty Wilmaan ja opettajille on toteutettu HOKS-pajoja. Lyhyitä oppisopimusjaksoja on solmittu aiempia vuosia enemmän. Tutkintojen toteuttamissuunnitelmia laadittiin uusiin tutkin- tojen perusteisiin. Työelämälle on toteutettu useita tilaisuuksia, jossa on ker- rottu uuden ammatillisen koulutuksen toimeenpanosta ja mahdollisuuksista. Jatkoväylä-hankkeessa on kehitetty jatko-opintoihin oh- jausta ja amk-opintojen suorittamista osana ammatillisia opintoja. Strategiarahaa kohdennettiin toteuttamissuunnitelmien ke- hittämiseen, yhteisten tutkinnon osien integrointiin ammatil- lisiin tutkinnon osiin ja osaamisen arviointisuunnitelmien laatimiseen.
<i>Tuotejohtamisen edistäminen:</i> Koulutusyhtymä kehittää koulutustarjon- taansa ja toimintojaan alueen tarpeiden ja työ- elämän uudistusten perusteella. Luodaan tar- peen mukaisia uusia tuotteita ja varmistetaan tuotteiden jatkuva kehittäminen ja laadunvar- mistus. Koulutuksen toteutustapoja uudistetaan vä- hemmän ajasta ja paikasta riippuvaisiksi.	Toimialakohtaiset työelämäfoorumit kokoontuivat toimiala- päälliköiden johdolla kaksi kertaa. Forumit perehtyivät uu- den ammatillisen koulutuksen periaatteisiin ja aloitti osaa- mistarpeiden ennakkointityön. Koulutus- ja oppisopimusprosessit kuvattiin. Opiskelijaraportti valmistui huhtikuussa. Osallistuttiin ammatillisen koulutuksen laatukriteerien pilo- tointiin itsearvioimalla toimintaa ja toteuttamalla vertaisarvi- oinnin. Syksyllä suunniteltiin ensimmäisen kerran koulutustarjontaa kalenterivuodelle 2019 lukuvuosimallin sijasta. Opettajien vuosityöaikamallin käyttöönotto mahdollistaa jatkossa pa- remmin myös kesäopintojen suunnittelun. ItsLearning -oppi- misen ohjausjärjestelmä otettiin käyttöön elokuussa. Syk- syllä toteutettiin opettajien perehdytyskoulutus järjestel- mään.

Tavoitetila: Yksilöllisen oppimisen korostaminen – Oppia omiin tarpeisiin

Toteutamme koulutus- ja kehittämispalvelut tarvelähtöisesti yhdessä asiakkaan kanssa. Opiskelijoiden aiempi osaaminen, omat taipumukset ja tavoitteet ovat lähtökohtina opintojen ja koulutuspalvelujen tuottamisen suunnittelussa. Ammatillisen osaamisen lisäksi painotamme opinnoissa tuottavuutta, yrittäjyyttä ja kansainvälisyyttä sekä hyödynnetään laajasti digitaalisia oppimispalveluja. Yritysten kanssa suunniteltavat oppimispalvelut suunnittelemme yhdessä heidän kanssaan heidän tarpeidensa mukaisesti.

Tavoitteet	Toimenpiteet (Yhteiset/tulosalue)
<i>Oppimisenäkemyksen ja –prosessien uudistaminen:</i> Opetuksen ja oppimisen toimintatapoja uudistetaan kohti osaamisperusteista, joustavaa ja yksilöllistä opintojen suorittamista. Opiskelijat saavat tarvitsemansa tuen digiosaamisensa kehittämiseen.	HOKS-prosessi on mallinnettu ja tähän liittyvä dokumentaatio on toteutettu Wilmaan. Opettajille on järjestetty HOKS-pajoja ja Wilma-pajoja. Osana HOKS-prosessia tehtävä osaamisen tunnustaminen tehdään Wilmassa. Digitutor toimintaa on mallinnettu keväällä ja käynnistetty opiskelijoiden kanssa. Osa koulutusaloista ja opettajista on ottanut käyttöön ItsLearning -oppimisalustan ja perehdyttänyt opiskelijat alustan käyttöön.
<i>Oppimisympäristöjen kehittäminen:</i> Oppimisympäristöt vastaavat uudistuvaa oppimisenäkemystä ja –prosesseja	Digitaalisen oppimisympäristöjen tueksi on määriteltä eTutor-toimintaa. Simulaatiopedagogiikkaa on otettu käyttöön logistiikka- ja kone- ja metallialoilla. Luonnonvara-alalle on saatu myös uusi ajosimulaattori. Rakennusalan uusi oppimisympäristö otettiin käyttöön lokakuussa. Ammattikampus 2020 -hankkeen kautta hankittiin mm. elementtipöytä, maalausammio ja hybridilämmitysjärjestelmä. Sähköalan uuden oppimisympäristön rakennustyöt käynnistyivät. Opettajille on järjestetty koulutusta ItsLearning -oppimisen ohjausjärjestelmän, O365-ohjelmien ja videon käytöstä opetuksessa ja ohjauksessa. Työpaikkaohjaaja-koulutus on mallinnettu ja käynnistetty osana Parasta-kehittämishjelmaa.

<i>Kansainvälisyyden ja yrittäjyyden tukeminen:</i> Kaikilla aloilla/toimipaikoilla opiskelijoilla ja henkilökunnalla on yhtäläiset mahdollisuudet osallistua kansainväliseen toimintaan	Kansainvälisessä liikkuvuudessa Kpedulla on ollut käytössä erittäin hyvin resursseja. Kolme ERASMUS+ liikkuvuushankettamme ovat mahdollistaneet sen, että käytännössä kaikki halukkaat opiskelijat pääsevät ulkomaille työpaikalla oppimaan. KV-prosessin sujuvuutta on kehitetty edelleen käyttäen hyväksi tietojärjestelmiä. Myös henkilökunnan liikkuvuusjaksoihin on hyvin rahoituksia ja myös kiinnostusta. KV-koordinaattorit ja kv-tiimi ovat tehostaneet liikkuvuusjaksojen markkinointia ja tiedottamista opiskelijoille ja henkilökunnalle. Opiskelijoiden osalta kansainvälisen toiminnan hallinnollista prosessia on kehitetty Wilmaan.
Yrittäjämäinen toimintatapa vahvistuu	Yrittäjyyden tutkinnon osia toteutetaan ympärivuotisesti. Lomajakson aikana järjestettiin myös yrittäjyyden kesäkoulu. Yrittäjyyspolku -hankkeessa kehitettiin liiketalouden kaupan ja kahvion toimintaa. Luonnonvara-alan luova-amiksen toimintamallia parannettiin. Syksyllä liiketoiminta-ala suunnitteli uuden mallin toteuttaa yhteisten tutkinnon osien Yrittäjyys ja yrittäjämäinen toiminta osa-alue kahden päivän monialaisena ryhmätoteutuksena.

Tavoittila: Edistyksellinen, kokeileva ja yhdessä tekevä työyhteisö – Yhdessä tekemistä ketterästi ja joustavasti

Olemme edistyksellinen, uutta rohkeasti kokeileva ja yhdessä tekevä työyhteisö, joka tartuttaa tekemisen meiningin myös opiskelijoihimme. Yhteisöllisyys ja osallisuus tukevat hyvinvointia ja elinikäisen oppimisen taitoja. Vahvuuksiamme ovat vahva ammatillinen osaaminen ja toimivat työelämäyhteydet. Uudistamme toimintaamme tuloksekkaasti ja kehitämme henkilöstömme osaamista.

Tavoitteet	Toimenpiteet (Yhteiset/tulosalue)
<i>Tieto- ja viestintätekniikan käytön edistäminen ja toiminnan tarkoituksenmukaisen digitalisaation tukeminen:</i> Digitalisaation tuomia mahdollisuuksia hyödynnetään koulutuksessa ja koko toiminnassa. Jokaisen henkilöstöön kuuluvan digiosaamista kehitetään yksilöllisesti.	DigiPeda-tiimi aloitti toimintansa elokuussa. Jokaiselta toimialalta nimettiin tiimiin yksi jäsen. Uudet simulaattorit on otettu käyttöön logistiikan ja kone- ja metallialoilla. Opettajat ovat perehtyneet simulaatiopedagogiikkaan. Opettajille on toteutettu yleisiä Wilma- ja HOKS-pajoja. Päälliköille ja työjärjestyksen tekijöille järjestettiin Kurre-koulutusta opettajien työsuunnitelmien ja työjärjestysten tekoon. Video for Education -hanke järjesti opettajille videotyöpajan ja Onni Robo -hanke ohjelmointikoulutuksen hankkeen henkilöstölle ja IT-alan opettajille. Kuusi opettajaa osallistui valtakunnallisille ITK-päiville ja kansainvälisiin seminaareihin eri hankerahoituksilla 2 päällikköä ja 4 opettajaa. IT-laitehankinnoille laadittiin periaatteet ja hankintojen osalta siirryttiin leasingrahoituksen käyttöön. Opintohallintojärjestelmän käyttöä on kehitetty ja opiskelijatietoja on tarkistettu valtakunnallisen Koski-palvelun vaatimusten mukaiseksi. AMOSAA-työväline on esitelty tutkintovastaaville ja johdolle.
<i>Uuden organisaatio- ja toimintamallin käyttöön-otto:</i> Organisaatorakenne, johtamisjärjestelmä ja johtamisosaaminen tukevat toimintojen uudistamista, tehostamista, asiakaslähtöisyyttä ja henkilöstön hyvinvointia	Henkilöstölle järjestettiin toimialakohtaisesti sparrausta liittyen organisaatiouudistukseen sekä toimintamallien uudistamiseen. Kunta-alan virka- ja työehtosopimuksen ratkaisun jälkeen käynnistettiin valmistelut opettajien vuosityöaikaa siirtymiseksi 1.1.2019 alusta. Tarkennettiin tehtäväkuvat toimialapäälliköille, tutkintovastaaville, vastuuohjaajille ja opettajille sekä opinto-ohjaajille, erityisopettajille ja opintosihteereille. Alkuvuoden 2018 aikana on uudistettu hallintoon liittyvää raportointia vastaamaan muuttunutta ammatillisen koulutuksen toteutustapaa ja rahoitusta. Valmistelussa on ollut myös johdon raportointijärjestelmä. Uuden talous- ja henkilöstöhallintojärjestelmän käyttöönottoa on jatkettu ja toteutuksessa on ollut useita järjestelmäintegraatioita.

<i>Toiminnan ja johtamisen sujuvoittaminen:</i> LEAN-ajattelumalli tulee tutuksi ja prosesseja kehitetään sen mukaisiksi	LEAN-hanke on käynnissä ja toimintojen kehittämistä tehtiin koulutusaloilla. Lean-hankkeen työntekijät kartoittivat yrityksiä mukaan hankkeeseen ja niille tehtiin toimenpiteitä hankesuunnitelman mukaisesti. Suurin kehitystyö kohdistui uuteen rakennusklusterin oppimisympäristöön, jonka rakentamisessa ja varustelussa hyödynnettiin Lean-työkaluja mm. 5S. Lean-hankkeessa työskentelee 6 osa-aikaista ja yksi päätoiminen henkilö.
Henkilöstön osaamisen kehittäminen: työelämäjakso	Opettajien työelämäjaksoihin sekä uuden ammatillisen koulutuksen mukaisten toimintatapojen kehittämiseen saatiin strategiarahapäätös kesäkuussa. Yksi työelämäjakso toteutui syksyllä ja vuodelle 2019 on käytettävissä 19 jaksoa.
Turvallisuuskulttuurin edistäminen	Johdolle järjestettiin turvallisuuspäivä. Ammattikampuksella toteutettiin sisäänsuojautumisen harjoitus ja Kokkolinnassa ulospoistumisharjoitus. Suojeluvalvojien nimeämiset tarkistettiin uusien toimialojen ja työpaikkojen vuoksi. Kannuksessa toteutettiin turvallisuuspäivä yhteistyökumppaneiden kanssa. Kriisitoimintaohjeita päivitettiin.
Strategisten tavoitteiden tukeminen hanketoiminnalla Strategian väliarviointi	Projektitoiminnan toteutuneet kustannukset v. 2018 olivat n. 3,0 M€, mikä on samalla tasolla v. 2017 verrattuna. Hankkeita oli käynnissä vuoden 2018 aikana yhteensä 57 kpl. OKM:n strategiarahoitusta saatiin ammatillisen koulutuksen reformin tavoitteiden edistämiseen n. 0,5M€ vuosille 2018-20. Merkittävin uusi hankehaku oli Luova Kampus 2020-hankkeiden hakemusten jättäminen Keski-Pohjanmaan liittoon kesäkuussa. Strategian väliarviointia valmisteleva seminaari toteutettiin yhdessä yhteistyökumppaneiden kanssa Villa Elbassa. Strategiatyöskentelyn tuloksena strategiaauden 2016-2020 loppuvuosien toimenpiteet määriteltiin talousarvioon vuodelle 2019.

5.2 Koulutusyhtymän yhteiset mittarit ja tunnusluvut vuosille 2016-18

Yhtymän keskeiset tulokset ja tunnusluvut vuosina 2016-2018 on tiivistetty alla oleviin mittareihin.

Mittari	TP 2016	TP 2017	TA 2018	TP 2018
Ensisijaiset hakijat/aloituspaiikat	1,2	1,0	1,3	1,0
Suoritettujen tutkintojen määrät	1 182	1 371	1 330	1 245
Pedagogisesti pätevät opettajat	90,1	89,3	85	93
Toimintatuotot (M€)	40,5	36,5	35,4	35,1
Tilikauden tulos (M€)	0,6	-0,46	-0,75	-0,81
Nettoinvestoinnit (M€)	2,4	1,3	4,5	2,8
Omavaraisuusaste %	55,8	58,3	54	57,5

Strategiset mittarit

Strategisten tavoittilojen toteutumista on seurattu omilla mittareilla. Osa mittareista on jäänyt pois vuonna 2018 ammatillisen koulutuksen reformin takia, koska vertailukelpoisia tietoja ei ole enää saatavissa tai tietojen kerääminen käynnistyy vasta reformin siirtymäkauden aikana v. 2018-2022.

OSAAMISELLA ETEENPÄIN	TP 2016	TP 2017	TA 2018	TP 2018
Sijoittuminen työelämään	69,3 %	67,0 %	73,0	66,6
Sijoittuminen jatko-opintoihin	7,5 %	8,6 %	10,0	9,8
Opiskelijapalaute koulutusten hyödyllisyydestä	3,88	4,02	4,15	4,48

OPPIA OMIIN TARPEISIIN	TP 2016	TP 2017	TA 2018	TP 2018
Tyytyväisyys opintojen henkilökohtaistamiseen	3,74	3,69	3,9	4,08

Koulutusyhtymän yhteiset mittarit

KOULUTUSYHTYMÄ	Toteutunut	Toteutunut	Tavoite	Toteutunut
Näkökulma/Mittari	2016	2017	2018	2018
VAIKUTTAVUUS-MITTARIT				
Opiskelijamäärä, henkilöitä summa*	--	--	--	8 759
Opiskelijamäärät, ammatillinen*	--	--	--	5 304
Opiskelijamäärät, vapaa sivistystyö*	--	--	--	1 034
Opiskelijamäärät, muu*	--	--	--	2 421
Suoritetut tutkinnot	1 182	1 371	1 330	1 245
Valmistuneiden sijoittuminen työelämään (TK)	69,3 %	67,0 %	73,0 %	66,6 %
Valmistuneiden työttömyys (Reimari)	17,1 %	14,7 %	10,0 %	11,4 %
RESURSSIT JA TALOUS -MITTARIT				
Järjestämisluvan tavoitteellinen opiskelijamäärä	--	--	2 735,0	2 517,9
Järjestämisluvan mukainen rahoitus, ammatillinen koulutus	29 841 427	25 736 555	--	24 788 746
Tilikauden tulos/henkilötyövuosi	1 331	-1 591	-1 705	-1 929
RESURSSIT JA TALOUS -TUNNUSLUVUT				
Käynnissä olevat projektit, lkm/milj. euro	75/2,0M€	65/3,0M€	50/2,8M€	57/3,M€
Toimintatuotot/-kulut	110,7 %	107,4 %	106,0 %	105,9 %
Poistot toimintatuotoista	7,0 %	7,5 %	7,1 %	7,3 %
Poistot vuosikatteesta	77,6 %	88,7 %	142,7 %	146,7 %
Suhteellinen velkaantumisaste	56,2 %	56,1 %	53,3 %	58,5 %
Omavaraisuusaste	55,8 %	58,3 %	54,0 %	57,5 %
Kassan riittävyys, pv	41,1	31,6	6,0	28,3
Lainan määrä, 1 000 €	18 300	15 900	18 500	16 100
Henkilötyövuodet	480	440	440	422
PROSESSIT JA RAKENTEET-MITTARIT				
Eronneet opiskelijat tutkintotav.*	--	--	--	434
Eronneet opiskelijat tutkintotav. (neg)*	--	--	--	258
HOKS-palaute (1-5)*	--	--	--	4,08
PROSESSIT JA RAKENTEET-TUNNUSLUVUT				
Erityisen tuen opiskelijoiden määrä*	--	--	--	776
Majoitetut opiskelijat*	--	--	--	379
UUDISTUMINEN JA TYÖKYKY-MITTARIT				
Henkilöstön sairauspoissaolot (ope/muut)	9,3/18,7	11,4/15,0	8,0/12,0	9,2/14,5
Opettajien kelpoisuusmittari	90,10 %	89 %	85 %	93 %
UUDISTUMINEN JA TYÖKYKY-TUNNUSLUVUT				
Koulutuspäiviä/henkilö/vuosi (ope/muut)	5/2	5/3	5/3	5/2
Henkilöstön osallistuminen työelämäjaksoihin	0,01 %	0,01 %	2,5 %	10,1 %
Työtaturmien määrä/kalenteripäivät	7/507	9/175	0/0	9/202

*) Mittareita ja laskentatapaa uudistettu ammatillisen koulutuksen lainsäädäntöuudistuksen johdosta

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:

- Johtamispalvelut (luottamushenkilöhallinto ja sisäinen johtaminen)
- Hallintopalvelut (yhtymän toimisto, laatu, tilastointi, opiskelijahallinto, markkinointi ja viestintä, hanke- ja aluevaikutuspalvelut)
- Talouspalvelut (taloushallinto, kirjanpito, maksuliikenne, ostolaskut, laskutus, hankinnat)
- Henkilöstöpalvelut (henkilöstöhallinto, palkanlaskenta, työsuhteasiat)
- IT-palvelut
- Kiinteistöpalvelut (kiinteistöjen kunnossapito ja rakentaminen)
- Ruokapalvelut
- Käyttöomaisuuden hallinta (omaisuuden rahoitus ja hallinta)
- Työsuojelu

KONSERNIPALVELUJEN KÄYTTÖTALouden KEHITYS

KONSERNIPALVELUT (SISÄINEN/ULKOINEN)	TA 2018	TP 2018	Tot/TA %
TOIMINTATUOTOT			
Myyntituotot	10 129 800	11 126 047	109,8
Maksutuotot	0	0	0,0
Tuet ja avustukset	156 000	607 236	389,3
Vuokratuotot	333 600	548 846	164,5
Muut tuotot	20 000	207 052	1 035,3
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	10 639 400	12 489 181	117,4
TOIMINTAKULUT			
Henkilöstökulut	-4 400 400	-4 322 997	98,2
Palvelujen ostot	-1 470 900	-1 850 587	125,8
Aineet ja tarvikkeet	-2 433 100	-2 512 771	103,3
Avustukset	-102 200	-40 300	39,4
Vuokrakulut	-187 300	-1 009 581	539,0
Muut kulut	-9 200	-533 763	5 801,8
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-8 603 100	-10 269 999	119,4
TOIMINTAKATE	2 036 300	2 219 182	109,0
Rahoitus, netto	-250 000	-206 028	82,4
VIOSIKATE	1 786 300	2 013 154	112,7
Poistot	-2 040 700	-2 109 271	103,4
Satunnaiset erät	0	0	
TILIKAUDEN TULOS	-254 400	-96 117	37,8
Poistoeron muutos	268 900	263 962	98,2
Varausten muutos	0	0	0
Rahastojen muutos	161 000	45 357	
YLI-/ALIJÄÄMÄ	175 500	213 201	121,5

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

Konsernipalvelujen osalta on huomiotava vuokrakulujen määrä budjettiin verrattuna. Kirjaustapaa on muutettu talousarvioon verrattuna johtuen ammatillisen koulutuksen kustannusraportoinnin muutoksesta. Vuokratuottoja vastaava määrä on siirretty toimintatuottojen puolelle, joten muutoksella ei ole vaikutusta tulokseen, mutta vaikeuttaa vertailua talousarvioon.

Vertailua aiempiin vuosiin ei ole esitetty johtuen organisaatiorakenteen muutoksesta v. 2018.

6.2 Keski-Pohjanmaan ammattiopisto

Ammattiopiston tilikauden tulos oli 718.071 euroa negatiivinen ja alijäämäinen 464.225 euroa. Toimintatuotot ovat laskeneet edelleen vuonna 2018. Toimintakulut olivat talousarvion mukaisia, mutta toimintatuottojen väheneminen on heikentänyt taloustilannetta.

Vuodenvaihteessa Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymän kolmesta tulosalueesta muodostui kahden tulosalueen koulutuksen järjestäjä, kun entinen ammattiopisto ja aikuiskoulutus yhdistyivät: lopputuloksena muodostui ammattiopiston yhdeksän toimialaa sekä työelämä- ja kehittämispalvelut. Keski-Pohjanmaan ammattiopisto toteuttaa reformin mukaisesti kaiken ammatillisen koulutuksen tarjoten koulutusta nuorille ja aikuisille monialaisesti. Konsernipalvelut tuottavat opiskelijoille mm. ruokapalvelut.

Ammattiopiston johtotiimi on toimintavuoden aikana kokoontunut 21 kertaa pääosin uuden ammatillisen koulutuksen toimeenpanon ja yhteisten toimintatapojen suunnittelun äärelle. Työelämäpalvelut ovat toteuttaneet vapaan sivistystyön, oppisopimuksen, hankkeiden ja kansainvälisen toiminnan tehtäviä. Kehitysjohtajan vastuulla on yhteistyön koordinointi mm. ELY-keskuksen, TE-toimiston, hankerahoittajien ja seutukuntien kanssa.

Ammattiopiston opiskelijoista noin 75 % (3 976) opiskeli ammatillista perustutkintoa. Heidän lisäksi ammatillisessa lisäkoulutuksessa opiskeltiin ammatti- ja erikoisammattitutkintoja ja vapaan sivistystyön koulutuksessa Keski-Pohjanmaan kansanopistossa. Ammatilliseen koulutukseen valmentavassa koulutuksessa opiskeli vuoden aikana yhteensä 131 opiskelijaa. Toteutimme myös laajennetun oppisopimusluvan puitteissa tutkintoja alueelle sekä työvoimapoliittisia koulutuksia.

Rahoituslain muutoksen myötä vuoden 2018 alusta lähtien ammattiopisto laskee opiskelijoiden määrän lisäksi myös opiskelijoiden tuottamia opiskelijavuosia. Vuoden 2018 aikana muodostui yhteensä 2 518 opiskelijavuotta, joka jäi järjestämisluvan tavoitteesta 217 opiskelijavuotta. Tutkintotodistuksia kirjoitettiin vuoden aikana yhteensä 1 157, joista perustutkintoja oli 839, ja ammattitutkintoja 237 ja erikoisammattitutkintoja 81. Osa opiskelijoista suoritti vain osatutkinnon ja heille todistuksia kirjoitettiin yhteensä 67.

Helmikuussa osallistuimme EduJob-messuille Kampushallilla. Messuilla esiteltiin opiskelumahdollisuuksia ja kesätyöpaikkoja. Elokuussa järjestettiin yhdessä Kokkolan aikuiskoulutusta järjestävien tahojen kanssa aikuis-koulutustapahtuman, jossa palkittiin vuoden aikuisopiskelijat ja vuoden koulutusmyönteisenä organisaationa Merius Oy. Syksyllä opinto-ohjaajat ovat tiedottaneet peruskoulun opinto-ohjaajille, opiskelijoille ja huoltajille ammattiopiston koulutustarjonnasta. Marraskuun Tulevaisuuden osaajaksi -tapahtuma keräsi Kampushalliin alueen kaikki 9-luokkalaiset sekä iltatapahtumaan Kokkolan alueen perusopetuksen oppilaiden huoltajia ja alueen työelämän edustajia.

Opintopolussa toteutuneessa valtakunnallisessa yhteishaussa ammattiopistolla oli tänä keväänä 726 aloituspaikkaa 25 eri perustutkintoon. Ensisijaisten hakijoiden kokonaismääräksi tuli 725 ja vetovoimaluvuksi 1,00. Vuonna 2017 ensisijaisia hakijoita oli 12 enemmän. Vetovoimakertoimellisesti suosituimmat koulutukset olivat logistiikan, autoalan, media-alan, eläintenhoidon ja talotekniikan perustutkinnot.

Koulutuksiin hakeutuminen uudistui vuoden 2018 alussa. Uuden lain mukainen jatkuva haku on toteutunut ammattiopistossa mainiosti. Jatkuvan haun hakijoita oli 1705 opiskelijaa ja opiskelijaksi ottamisen päätöksiä tehtiin 1342 ja varalle valittiin 127 hakijaa.

Erityisopiskelijoiden määrä on pysynyt lähes samana edelliseen vuoteen verrattuna samana. Perustutkintoon osallistuvista vuonna 2017 erityisopiskelijoita oli 20,3 %. Vastaavasti vuonna 2018 erityisen tuen opiskelijoista oli laajan oppisopimuksen opiskelijat mukaan lukien 18,9 % ja ilman heitä 19,2 %.

Järjestimme valtakunnallisen, jokavuotisen ammattiin opiskelevien kulttuurikilpailun SAKUstars 2018, joka kilpailtiin Kokkolassa 17.4. - 19. 4.2018. Kilpailu keräsi noin 700 osallistujaa 34 ammatillisesta oppilaitoksesta. Kilpailijat, huoltajat ja järjestäjät mukaan lukien tapahtumapaikoilla nähtiin päivittäin noin 1.000 henkeä. Kisaa näytettiin myös TV-lähetyksinä LIMETV.fi-palvelun välityksellä.

Taitaja-semifinaaliin osallistui tammikuussa 21 opiskelijaa 12 lajiin. Heistä 4 selviytyi Taitaja-finaaliin Tampereelle. Taitaja2018 -ammattitaidon SM-kilpailuissa Matias Kangastie otti hopeaa automaatioasennuslajissa, pronssimitalit nappasivat Jenny Hangasmaa vaatteenvalmistuksessa ja Kalle Penttilä ilmastointiasennuksessa. Markus Torppa saavutti pistesijan verkkosivujen tuottaminen -lajissa

Ammattiopisto valitsi vuoden työelämäyhteistyökumppaniksi Kokkolan Halpa-Halli Oy:n. Ammattiopiston luonnonvara-ala ja ProAgria valitsivat vuoden luonnonvara-alan työssäoppimispaikaksi perholaisen MTY Sahipakan.

Toimintavuoden aikana on uudistettu oppimisympäristöjä. Rakentamisen toimialan uusi oppimisympäristö valmistui lokakuussa rakennus-, talotekniikan ja pintakäsittelyn koulutusaloille. Sähköalan uuden oppimisympäristön suunnittelu tehtiin keväällä ja rakentaminen aloitettiin syksyllä.

Henkilöstölle, työelämäkumppaneille ja verkostoyhteistyökumppaneille esitän lämpimät kiitokseni kuluneesta vuodesta.

Sirkku Purontaus, rehtori

Toiminnan kuvaus suunnitelmakautena 2018–2020

Ammattiopiston tehtävänä on tuottaa yksilöllistä ammatillista osaamista eri-ikäisten opiskelijoiden ja työelämän tarpeiden, tavoitteiden ja edellytysten mukaisesti. Yksilöllisiin osaamistarpeisiin vastataan joustavasti tutkintojen ja niiden osien avulla. Tulosalue toteuttaa ammatillisia perustutkintoja (30 perustutkintoa) ja ammatti- ja erikoisammattitutkintoja (50 ammatti- ja erikoisammattitutkintoa) työelämän kanssa yhteistyössä. Uuden koulutussopimusmallin tulee lisätä mahdollisuuksia työpaikoilla tapahtuvaan osaamisen hankkimiseen. Samalla lisätään myös oppisopimuskoulutuksen toteuttamista. Ammatilliseen perustutkintoon valmentavan (Valma) koulutuksen tavoitteena on antaa peruskoulun päättävälle tai aikuiselle valmiuksia ammatilliseen koulutukseen hakeutumiseen ja vahvistaa edellytyksiä suorittaa ammatillinen perustutkinto. Opiskelijoiden hyvinvointia tuetaan ja edistetään opinto-ohjauksen ja opiskelijahuollon puitteissa.

Työelämä- ja kehittämispalveluiden asiakkaina ja kumppaneina ovat pääasiassa työyhteisöt ja yritykset, TE-toimisto, hankerahoittajat ja -kumppanit.

Osaprosesseja ja parantamisalueita ovat:

- tutkinnon osien toteutussuunnitelmien laatiminen
- osaamisen arvioinnin suunnittelu
- hakijapalveluiden toiminnan vakiinnuttaminen: yhteishaku ja jatkuva haku
- henkilökohtaistaminen ja joustavat opintopolut
- työpaikalla järjestettävä koulutus: koulutussopimus ja oppisopimus
- tieto- ja viestintätekniikan hyödyntäminen opetuksessa ja ohjauksessa
- kansainvälisyys ja maahanmuuttajien koulutuksen erityistarpeet
- opinto-ohjaus
- erityisen tuen tarpeet ja toimenpiteet
- opiskeluhoito ja asuntolatoiminta
- kestävä kehitys ja sisäinen yrittäjyys
- toisen asteen yhteistyö
- opiskelijoiden osallisuus (kuulemiset, palautteet, opiskelijakunta- ja tutortoiminta)
- kehittämishankkeet ja niiden tulosten yhdistäminen opetukseen ja sen kehittämiseen
- työelämäyhteistyö ja sen kehittäminen

Talousarviovuoden tavoitteet on esitelty tarkemmin luvussa 3.5.

6.2.1 Ammatillinen koulutus

Ammatillisen koulutuksen uudistuva lainsäädäntö astui voimaan 1.1.2018. Siirtymäsäädösten perusteella opiskelija voi opiskella aiemmin aloittamansa tutkinnon vanhojen perusteiden mukaisesti, mutta hänellä oli mahdollisuus siirtyä opiskelemaan 1.8.2018 perusteiden mukaisilla tutkinnon perusteilla. Ammattiopiston opiskelijoista vain 169 siirtyi opiskelemaan uusilla tutkinnon perusteilla.

Jokaiselle opiskelijalle laaditaan henkilökohtainen osaamisen kehittymissuunnitelma (HOKS), jossa valitaan suoritettavat tutkinnon osat, tunnistetaan ja tunnustetaan aiempi osaaminen, määritetään puuttuvan osan hankkiminen tutkinnon osittain eri oppimisympäristössä ja mahdolliset erityisen tuen tarpeet. Osaaminen osoitetaan näytöissä tutkinnon osittain. Valtakunnallisia tutkintojen perusteita on uudistettu 1.8.2017-1.1.2019 välisenä aikana. Tutkintojen määrä on vähentynyt, yhteiset tutkinnon osat uudistuivat ja tulivat pakollisiksi myös aikuisille perustutkintoa suorittaville. Kaiken kaikkiaan valinnaisuus tutkinnon muodostamisessa lisääntyi ammatillisten tutkinnon osien osalta. Perustutkinnon laajuus on edelleen 180 osaamispistettä (osp), joista yhteisiä tutkinnon osia 35 osp.

Tutkinnon edellyttämä osaaminen voidaan hankkia kokonaan tai osittain myös työpaikalla tapahtuvana koulutuksena. Työpaikalla järjestettävän koulutuksen muotoja ovat koulutussopimus ja oppisopimus. Oppisopimus edellyttää määräaikaisen työsopimuksen solmimista. Opiskelijan henkilökohtaisen osaamisen hankkimisen suunnitelmaa laadittaessa määritellään työpaikalla järjestettävän koulutuksen toteuttaminen yhdessä opiskelijan ja työpaikan kanssa.

Koulutukset toimialoittain ja suoritettut tutkinnot:

Toimiala/koulutus	Opiskelijavuodet	Tutkinnot 2018
Hyvinvointiala	407,0	239
Sosiaali- ja terveysalan perustutkinto	356,7	173
Hiusalan perustutkinto	29,4	16
Hieronnan ammattitutkinto	6,0	11
Jalkojenhoidon ammattitutkinto	2,7	10
Kuntoutus-, tuki- ja ohjauspalvelujen erikoisammattitutkinto	0,2	0
Mielenterveys- ja päihdetyön ammattitutkinto	0,3	4
Mielenterveys- ja päihdetyön erikoisammattitutkinto	1,8	6
Päihdetyön ammattitutkinto	0,6	0
Vanhustyön erikoisammattitutkinto	5,2	10
Välinehuoltajan ammattitutkinto	3,9	9
IT- ja media-ala	180,6	82
Audiovisuaalisen viestinnän perustutkinto	24,4	33
Media-alan perustutkinto	21,6	0
Media-alan ja kuvallisen ilmaisun perustutkinto	16,4	0
Teknisen suunnittelun perustutkinto	8,9	5
Tieto- ja tietoliikennetekniikan perustutkinto	34,7	14
Tieto- ja viestintätekniikan perustutkinto	71,8	25
Media-alan ammattitutkinto	0,6	1
Tieto- ja viestintätekniikan ammattitutkinto	1,7	4
Kansanopisto	107,9	56
Kasvatus- ja ohjausalan perustutkinto	37,2	3
Nuoriso- ja vapaa-ajanohjauksen perustutkinto	15,1	15
Kehitysvamma-alan erikoisammattitutkinto	0,04	0

Koulunkäynnin ja aamu- ja iltapäivätoiminnan ohjauksen ammattitutkinto	5,4	8
Kuntoutus-, tuki- ja ohjauspalvelujen erikoisammattitutkinto	0,5	0
Lasten ja nuorten erityisohjaajan ammattitutkinto	13,5	16
Perhepäivähoitajan ammattitutkinto	2,0	1
Työvalmennuksen erikoisammattitutkinto	4,5	2
Valokuvaajan ammattitutkinto	28,2	10
Valokuvaajan erikoisammattitutkinto	1,3	1
Liiketoiminnan ala	326,4	178
Liiketalouden perustutkinto	174,1	73
Liiketoiminnan perustutkinto	42,1	10
Tekstiili- ja vaatetusalan perustutkinto	14,0	7
Tekstiili- ja muotialan perustutkinto	2,9	0
Johtamisen erikoisammattitutkinto	20,7	13
Lähiesimiestyön ammattitutkinto	42,4	20
Myyntin ammattitutkinto	4,8	4
Myyntin ammattitutkinto 2012	0,4	0
Sihteerin ammattitutkinto	3,3	13
Sihteerin ammattitutkinto 2012	2,4	2
Yrittäjän ammattitutkinto	12,8	34
Yritysjohdamisen erikoisammattitutkinto	5,1	2
Luonnonvara-ala	430,0	159
Hevostalouden perustutkinto	92,9	34
Luonto- ja ympäristöalan perustutkinto	25,3	13
Maatalousalan perustutkinto	195,4	57
Metsäalan perustutkinto	67,0	18
Eläinten hoidon ammattitutkinto	7,4	2
Eläinten hoitajan ammattitutkinto 2012	0,8	0
Hevostalouden ammattitutkinto	11,2	2
Hevostenvalmentajan ammattitutkinto	0,9	3
Maatalouskoneasentajan ammattitutkinto	3,5	2
Metsäkoneenkuljettajan ammattitutkinto	8,2	23
Seminologin ammattitutkinto	0,0	1
Tarhaajamestarin erikoisammattitutkinto	0,0	0
Tuotantoeläinten hoidon ja hyvinvoinnin ammattitutkinto	17,5	4
Rakennusalat	312,4	128
Kiinteistöpalvelujen perustutkinto	16,6	11
Pintakäsittelyalan perustutkinto	35,4	18
Puualan perustutkinto	22,7	7
Rakennusalan perustutkinto	96,1	40
Sähkö- ja automaatioalan perustutkinto	89,6	31
Talotekniikan perustutkinto	50,4	21
Kiinteistöpalvelujen ammattitutkinto	1,0	0
Talonrakennusalan ammattitutkinto	0,6	0
Ruoka- ja puhtaushuoltoala	158,6	89
Elintarvikealan perustutkinto	61,7	26

Hotelli-, ravintola- ja catering-alan perustutkinto	57,7	44
Kiinteistöpalvelujen perustutkinto	5,4	5
Kotityö- ja puhdistuspalvelujen perustutkinto	0,4	1
Puhtaus- ja kiinteistöpalvelualan perustutkinto	1,6	0
Ravintola- ja catering-alan perustutkinto	17,6	1
Laitoshuoltajan ammattitutkinto	3,2	4
Puhtaus- ja kiinteistöpalvelualan ammattitutkinto	11,0	8
Teollisuus ja logistiikka-ala	414,5	151
Autoalan perustutkinto	45,5	15
Kone- ja metallialan perustutkinto	39,9	26
Kone- ja tuotantotekniikan perustutkinto	67,1	0
Laboratorioalan perustutkinto	29,8	8
Logistiikan perustutkinto	58,7	18
Prosessiteollisuuden perustutkinto	99,4	36
Turvallisuusalan perustutkinto	43,7	15
Kemianteollisuuden ammattitutkinto	17,1	13
Koneistajan ammattitutkinto	0,1	1
Turvallisuusalan ammattitutkinto	3,5	0
Turvallisuusvalvojan erikoisammattitutkinto	3,0	17
Yhdistelmäajoneuvonkuljettajan ammattitutkinto	6,7	2
Laajennettu oppisopimuskoulutus	137,1	75
Ammatilliseen koulutukseen valmentava koulutus (VALMA)	43,5	0
	2 517,9	1157

6.2.2 Valmentava koulutus

Ammatilliseen peruskoulutukseen valmentava koulutus, Valma, on laajuudeltaan 60 osaamispistettä ja koulutus muodostuu yhdestä pakollisesta sekä valinnaisista ja vapaasti valittavista koulutuksen osista. Opiskelija voi suunnitella opintonsa joustavasti henkilökohtaisen opiskelusuunnitelman mukaisesti. Tavoitteena on edistää nuoren tai aikuisen opiskelijan urasuunnittelua, oppimisvalmiuksia, toimintakykyä, itsenäistä selviytymistä, hyvinvointia ja osallistumismahdollisuuksia. Opiskelija voi sisällyttää koulutukseen ammatillisen perustutkinnon yhteisten tutkinnon osien osa-alueita tai esimerkiksi koulutukseen tai työelämään tutustumista. Yhdessä Kokkolan kaupungin perusopetuksen lisäopetuksen (10. luokka) kanssa opiskelija voi korottaa perusopetuksen arvosanoja. Ammatillisen koulutuksen valmentavan koulutuksen toteuttamissuunnitelma uudistettiin uuden koulutusmääräyksen mukaiseksi. Valmassa opiskeli vuonna 2018 yhteensä 131 opiskelijaa. Aiempiä enemmän opiskelijoita siirtyi opiskelemaan perustutkintoa jatkuvan haun kautta. Osa opiskelijoista siirtyi perustutkinnosta Valmaan pohtimaan urasuunnitelmaa tai vahvistamaan opiskeluvalmiuksia. Vuonna 2018 valmentavan koulutuksen opiskelijoista 47 %:lla äidinkieli oli muu kuin suomi.

6.2.3. Koulutus- ja palvelutoimintaa tukevat toiminnot ja osa-alueet

Opinto-ohjaus

Opinto-ohjausta ja urasuunnittelua tehdään koko ammatillisen koulutuksen aikana. Ohjausta järjestetään opintoihin liittyvänä, henkilökohtaisena ja ryhmäohjauksena joko vastuuohjaajan tai opinto-ohjaajan toimesta. Opiskelija saa opinto-ohjausta opiskelunsa tueksi ja valintojen tekemiseen, jotta hän kykenee suunnittelemaan opiskelujensa sisällön ja rakenteen omien tarpeiden, tavoitteiden ja voimavarojensa mukaisesti. Ohjauksen tavoitteena on myös edistää ja tukea opiskelijoiden työllistymistä ja jatko-opintoihin pääsemisestä. Vuoden

aikana on Väylä-opintoja kehitetty edelleen tukemaan opiskelijan valinnanmahdollisuuksia. Opiskelu- ja urasuunnitteluvalmiudet ovat yksi osa yhteisiä tutkinnon osien opintoja ja siihen on laadittu yhteinen toteuttamissuunnitelma.

Toisen asteen yhteistyö

Keski-Pohjanmaan toisen asteen koulutuksen järjestäjät ovat vuoden 2009 alusta alkaen toteuttaneet II-asteen koulutusyhteistyötä sopimusperusteisesti. Toisen asteen yhteistyönä on kehitetty mm. ammatilukiotoimintaa, maakunnallista opintotarjotinta, päivitetty koulutusyhtymän ja kuntien / kaupunkien väliset paikalliset yhteistyösopimukset ja edistetty verkko-opetukseen ja tietojärjestelmiin liittyviä ratkaisuja. Toisen asteen yhteistyötä koordinoi yhteinen koordinaattori 40 %:n työajalla kesään 2018 saakka, jonka jälkeen koordinaattiotyö on vähennetty 25 %:iin vakiintuneiden toimintatapojen perusteella. Toisen asteen yhteistyön sivuilla <http://2aste.kpedu.fi/> on dokumentoitu yhteistyön toimenpiteet ja tapahtumat.

Opiskeluhuolto

Opiskeluhuollon keinoin on tuettu opiskelijoiden hyvän oppimisen, hyvän psyykkisen ja fyysisen terveyden sekä sosiaalisen hyvinvoinnin edistämistä ja ylläpitämistä sekä niiden edellytyksiä lisääviä toimia. Opiskeluhuollon toimenpiteitä on entistä enemmän suunnattu ennaltaehkäisevään ja oppimisyhteisön yhteisöllisyyttä lisäävään työhön.

Yksilökohtaisessa opiskeluhuollossa ehkäistään ja tunnistetaan oppimisen esteitä, oppimisvaikeuksia sekä muita ongelmia riittävän ajoissa sekä puututaan niihin. Tavoitteena on ollut luoda terve, turvallinen ja hyvinvoiva oppimis- ja työympäristö, suojata mielenterveyttä ja ehkäistä syrjäytymistä. Kuitenkin opiskeluhuollon toimenpiteistä suurin osa kohdistuu edelleen yksilökohtaiseen opiskeluhuoltoon. Opiskeluhuolto kuuluu kaikille koulutusyhtymässä työskenteleville ja sitä on toteutettu yhteistyössä huoltajien, kunnan sivistystoimen, nuorisotoimen, seurakunnan, järjestöjen ja lukuisten muiden eri toimijoiden kanssa. Kunnat ovat järjestäneet opiskelijoiden kuraattori- ja psykologipalvelut. Keski-Pohjanmaan sosiaali- ja terveystalvotukuntayhtymä Soite on vastannut opiskeluterveydenhoidon toteuttamisesta. Kuluneen vuoden aikana on käyty kouluterveyskyselyn tuloksia läpi ja kehitetty toimintaa tulosten pohjalta. Opiskeluhuoltoryhmät ovat kokoontuneet säännöllisesti. Useita hankkeita on myös hyödynnetty toiminnan kehittämisessä.

Erityinen tuki

Opiskelijalla on oikeus erityiseen tukeen, jos hän on oppimisvaikeuksien, vamman, sairauden tai muun syyn vuoksi tarvinnut pitkäaikaista tai säännöllistä erityistä oppimisen ja opiskelun tukea tutkinnon tai koulutuksen perusteiden mukaisten ammattitaitovaatimusten tai osaamistavoitteiden saavuttamiseksi. Erityisellä tuella tarkoitetaan opiskelijan tavoitteisiin ja valmiuksiin perustuvaa suunnitelmallista pedagogista tukea sekä erityisiä opetus- ja opiskelujärjestelyitä. Erityisen tuen antamisen tavoitteena on, että haasteista huolimatta opiskelija saavuttaa tutkinnon tai koulutuksen perusteiden mukaisen ammattitaidon ja osaamisen, mikäli tavoitteita ei tarvitse mukauttaa. Tutkinnon osien mukauttamispäätöksiä on tehty vuoden aikana vain muutamalle opiskelijalle. Erityisen tuen antamisen tavoitteena on lisäksi edistää opiskelijan kokonaiskuntoutusta yhteistyössä kuntoutuspalveluiden tuottajien kanssa. Kuluneen vuoden aikana Erva-tiimi, joka koostuu toimialojen erityisopetuksesta vastaavista, on kehittänyt yhteisiä käytänteitä kaikkiin toimipaikkoihin ja HOKS-prosessia erityisen tuen näkökulmasta sekä päivittänyt toimintaohjeita. Lisäksi on tehostettu annettujen tukitoimien kirjaamista Wilmaan ja kehitetty tukea tarvitsevien opiskelijoiden tukitoimia valmistumisvaiheessa.

Asuntolatoiminta

Asuntolassa asuminen edistää turvallisesti nuoren itsenäistymistä. Tavoitteena on tukea opiskelijan opintojen etenemistä ja ohjata häntä arjen taitojen oppimisessa ja hallinnassa. Asuntolapaikat ovat aina määräaikaaisia, yleensä lukuvuodeksi kerrallaan myönnettyjä. Viikonloppuisin asuntolassa asutaan vain erityisistä syistä saadulla luvalla. Asuminen on opiskelijalle maksutonta. Olemme perineet opiskelijoilta avainpantin asumisjakson ajaksi. Asuntolaohjaajat työskentelevät asuntolassa vastaten turvallisuutta, terveyttä, hyvinvointia ja opiskelukykyä edistävän asuntolatoiminnan toteutumisesta osana opiskeluhoitoa. Vuonna 2018 asuntolanohjaajat

ovat kokoontuneet säännöllisesti yhdessä, kehittäneet yhteisiä käytänteitä ja osallistuneet aktiivisesti ammatitaitoa lisääviin ja ylläpitäviin koulutuksiin sekä ovat järjestäneet yhteisiä vapaa-ajan tapahtumia, joita on toteutettu yhtymän eri toimipaikoissa.

Kansainvälinen liikkuvuus

Ammattiopiston kaikille opiskelijoille pyritään tarjoamaan tasavertaiset mahdollisuudet suorittaa osa työpaikalla tapahtuvasta oppimisesta ulkomailla. Tämä edellyttää sitä, että opinnot ovat edistyneet normaalisti ja opiskelijan kielitaito ja muut valmiudet riittävät ulkomaanjakson toteuttamiseen. Kpedulla on edelleen erittäin hyvät resurssit kansainvälisten liikkuvuusjaksojen toteuttamiseen. Käytössämme oli v. 2018 kolme laajaa Erasmus+ liikkuvuushanketta sekä lukuisia pienempiä alakohtaisia hankkeita. Ammattiopistolla on viisi kv-koordinaattoria, joiden tehtävänä on huolehtia opiskelijoiden jaksojen valmennuksesta ja käytännön toteuttamisesta yhdessä opettajien kanssa. Tavoitteena on jatkossakin pysyä valtakunnan kärkipäässä kansainvälisessä liikkuvuudessa niin määrällisesti kuin laadullisesti. Vastaanotamme jatkossakin myös ulkomaalaisia opiskelijoita ja asiantuntijoita osana kotikansainvälistymistä. Henkilöstöllä on myös hyvät mahdollisuudet osallistua Erasmus+ hankkeiden liikkuvuusjaksoihin joko lyhyemmällä jobshadow -jaksoilla tai pidemmällä työssäoppimisjaksoilla.

Vuonna 2018 opiskelijoiden kansainvälisiä liikkuvuusjaksoja toteutui yhteensä 122, mikä oli samaa tasoa edellisvuosiin verrattuna. Selkeää kasvua edellisvuoteen oli kuitenkin työssäoppimisjaksoissa (85->103), kun taas lyhyemmät tutustumisjaksoet vähentyivät selvästi (38->19). Henkilökunnan ulkomaanmatkoja toteutui yhteensä 83, mikä oli samaa tasoa, kuin vuonna 2017. Henkilökunnasta neljä osallistui työelämäjaksolle ulkomailla. Kansainvälisen liikkuvuuden raportissa kuvataan tarkemmin liikkuvuuksien toteutumista vuonna 2018.

6.2.4 Työelämäpalvelut

Työelämäpalvelujen tehtävänä on osaltaan vastata yhteyksistä alueen yrityksiin ja työelämään. Se tuottaa niiden tarvitsemia koulutuspalveluja sekä edistää mahdollisuuksia työyhteisöjen ja yritysten kehittämiseen hanketoiminnan kautta. Työelämäpalvelut tarjoaa mahdollisuuden osallistua ammatilliseen koulutukseen oppisopimuksen, työhallinnon rahoittaman ammatillisen koulutuksen, rekrytointi- ja täsmäkoulutuksien kautta.

Työelämäpalvelut koostuu oppisopimustoiminnan, hanketoiminnan ja kansanopiston henkilöstöstä sekä hanketoiminnan osaajista. Tiivistä yhteistyötä on tehty koulutustoimialojen ja Osuvakoulutus Oy:n kanssa. Oppisopimuksen ja Osuvakoulutus Oy:n asiakkaina ovat yritykset, järjestöt ja yksittäiset henkilöt, jotka haluavat lisätä omaa tai henkilöstönsä osaamista. Kansanopiston asiakaskunta koostuu pääosin yksilöistä, jotka hakevat lisäosaamista vapaatavoitteisissa koulutuksissa oman elämän tai ammatinhallinnan näkökulmasta tärkeissä asioissa.

Koulutusyhtymällä on vahvaa osaamista työllisyydenhoitoon liittyvien hankkeiden toteuttamisesta yhdessä kuntien ja ely-keskuksen sekä te-palveluiden kanssa. Opinto- ja uraohjauksen hankkeilla ja niihin sisältyvillä mahdollisuuksilla kokeilla erilaisia aloja edistetään yksilöiden työllistymistä tai koulutusmahdollisuuksiin ohjautumista.

Työelämäpalvelut on vastannut lisäkoulutuksen ja työvoimakoulutuksen koordinoinnista sekä osallistunut aktiivisesti maakunnan kehittämistyöhön ja ennakointitoimintaan. Ammatillisen koulutuksen määrällistä ja laadullista ennakointia toteutetaan yhteistyössä toimialojen kanssa.

6.2.4.1 Oppisopimus

Oppisopimuskoulutuksen tavoitteena on ammatillinen tutkinto tai tutkinnon osa. Oppisopimuskoulutus on pääosin työpaikalla järjestettävää koulutusta ja määräaikaista työsopimus, mutta myös yrittäjät voivat opiskella oppisopimuksella. Jokaiselle oppisopimusopiskelijalle laaditaan henkilökohtainen osaamisen kehittämissuunnitelma (HOKS). Oppisopimustyönantajalle voidaan maksaa koulutuskorvausta ja opiskelijalla on oikeus opintososiaalisiin etuihin. Oppisopimuspalvelut on tehnyt aktiivista yhteistyötä ammattiopiston toimialojen, alueen työnantajien, elinkeino- ja työvoimaviranomaisten ja muiden sidosryhmien kanssa.

Oppisopimuskoulutuksen markkinointia on tehty monikanavaisesti, mutta kustannustehokkaasti. Oppisopimusten räätälöintiä yritysten tarpeisiin tehtiin kysyntälähtöisesti. Oppisopimussuunnittelijat on jaettu palvelemaan eri toimialoja, mutta myös työnantajakohtaista työnjakoa tehtiin sen ollessa usein työnantaja-asiakkaalle luontevinta.

Oppisopimuspalvelut on osallistunut valtakunnalliseen työelämässä oppimisen kehittämistyöhön. Oppisopimuspalveluissa toteutettiin Parasta Palvelua Pohjoinen ja Parasta DigiOhjausta -hankkeita. Palvelumuotoilun keinoin työelämälle tarjottavaa palvelua on pyritty kehittämään sekä koulutus- että oppisopimusten osalta. Oppisopimuskoulutuksen laatuun liittyvää työtä tehtiin Suomen oppisopimusosajat ry:n verkostoissa ja EU Komission johtaman oppisopimusallianssin verkostoissa. Lisäksi oppisopimuspäällikkö valittiin osaksi ammatillisen koulutuksen laatustrategiaa kirjoittavaa työryhmää. Oppisopimuspalveluiden merkittävin työnantaja-asiakas Soite palkittiin valtakunnallisessa kilpailussa Vuoden oppisopimustyönantaja kunniamaininnalla.

Ammatillisen koulutuksen reformi mahdollisti oppisopimusten määrän kasvun. Etenkin lyhyet oppisopimukset lisääntyivät. Oppisopimuspalvelut teki yhteistyötä alueen työnantajien kanssa ja tunnisti koulutustarpeita. Koulutustarpeiden pohjalta ammattiopistossa aloitettiin uusia opiskelijaryhmiä ja toteutuksia räätälöitiin asiakkaan tarpeen mukaan.

Koulutusyhtymän järjestämislupaan sisältyvä laajennetun oppisopimuskoulutuksen tehtävä antaa mahdollisuudet järjestää oppisopimuskoulutuksena myös muita kuin järjestämisluvan mukaisia tutkintoja. Koulutusyhtymä on toteuttanut oppisopimuskoulutuksen laajennettua järjestämistehtävää järjestämisluvan ja Opetus- ja kulttuuriministeriön erillisen ohjeistuksen mukaisesti. Laajennetun oppisopimuskoulutustehtävän mukaisia opiskelijoita oli 216 vuonna 2018. Laajennetun oppisopimuskoulutustehtävän kautta vuonna 2018 toteutettiin koulutuksia noin 50 muuhun kuin järjestämislupaamme sisältyvään tutkintoon.

Koulutusten tuotteistaminen on luonnollinen osa oppisopimuspalveluissa toteutettavaa asiakastyötä yhteistyössä toimialojen ja yhteistyöoppilaitosten kanssa. Oppisopimuspalvelut tuotteisti työpaikkaohjaajakoulutuksen. Toimialoja on osallistettu työpaikkaohjaajakoulutuksiin ja niiden kehittämiseen. Jatkossa työpaikkaohjaajakoulutuksia toteutetaan yhdessä toimialojen kanssa.

6.2.4.2. Työvoimakoulutus

Työvoimakoulutuksen tavoitteena on toteuttaa ja järjestää koulutusta, joka parantaa opiskelijan työhön sijoitumisedellytyksiä. Työvoimakoulutus on Opetus- ja kulttuuriministeriön rahoittamaa tutkintotavoitteisen koulutuksen osalta ja Työ- ja elinkeinoministeriön rahoittamaa koulutusta ei-tutkintotavoitteisen koulutuksen osalta. Työvoimahallinnon (TEM ja ELY) koulutuksia voidaan tarjota Osuvakoulutus Oy:n kautta.

Työelämäpalvelut on tarjonnut kyseisiä koulutuksia tarjouspyyntöjen ja sopimusmenettelyn kautta. Rekrykoulutukset ovat merkittävä kanava yrityksille saada lisää uutta työvoimaa nopealla koulutusprosessilla.

Opiskelun aikana työvoimakoulutuksessa olevat opiskelijat rinnastetaan työttömiin henkilöihin eli he saavat työttömyyspäivärahaa opintotuen sijasta. Työvoimakoulutuksen eduin voi opiskella myös muussa ammatillisessa koulutuksessa, jos TE-toimisto puoltaa koulutukseen osallistumista.

Tutkintotavoitteista työvoimapolitiittista koulutusta toteutui vuonna 2018 yhteensä noin 50 opiskelijavuotta.

6.2.4.3. Vapaa sivistystyö

Koulutusyhtymällä on vapaan sivistystyön järjestämislupa. Vapaan sivistystyön koulutusaloina ovat yleissivistävät ja yhteiskunnalliset aineet, kulttuuriin ja luontoon liittyvät aineet sekä hyvinvointia edistävät aineet. Lisäksi järjestetään maahanmuuttajien kieli- ja kulttuurikoulutusta. Kansanopisto järjestää myös lainmukaisesti maksullista palvelutoimintaa. Vapaan sivistystyön tarkoituksena on elinikäisen oppimisen periaatteen pohjalta tukea yksilöiden persoonallisuuden monipuolista kehittymistä ja kykyä toimia yhteisössä. Vapaa sivistystyö ei ole tutkintotavoitteista koulutusta eikä sen sisältöjä säädellä lainsäädännössä. Vapaa sivistystyö edesauttaa myös toiminnallaan alueen sivistystoiminnan, hyvinvoinnin ja kulttuurisen kehityksen turvaamista, seuraamista ja siihen reagoimista.

Kansanopistotoimintana järjestetään kansanopistolinjoja, lisäkoulutuksia, lyhytkursseja sekä leirejä. Olennainen osa kansanopistotoimintaa on internaattimuotoisuus eli sisäoppilaitoksena toimiminen. Vuoden 2018 tavoitteena oli vapaan sivistystyön osalta valtakunnallisen linjauksen mukaisten koulutusten ja kohderyhmien toiminnan kehittäminen sekä internaatin kehittäminen. Kansanopisto sai merkittävän 100 % rahoituksen luku- ja kirjoitustaidon koulutukseen ja helmikuussa 2018 aloitettiin linja maahanmuuttajille (luku- ja kirjoitustaidon linja).

Syksyllä käynnistettiin maahanmuuttajille hyvinvointialoille valmistava koulutus sekä kehitysvammaisille uusi linja – Seppäset, jonka tavoitteena on työelämävalmiuksien kehittäminen. Yhteistyötä kehitettiin edelleen Keski-Pohjanmaan kansanopiston sisällä vapaan sivistystyön ja ammatillisen koulutuksen välillä sekä ammatitopiston eri toimialojen (hyvinvointialat, luonnonvara-ala, media-ala), työelämän sekä kolmannen sektorin kanssa. Määrällisenä tavoitteena oli saavuttaa opistolle valtion asettama tavoite n. 6100 opiskelijaviikkoa ja se saavutettiin.

6.2.4.4. Projektitoiminta oman toiminnan, alueen elinkeinojen ja työelämän kehittäjänä

Ammatillisen koulutuksen tarkoituksena on kehittää myös työ- ja elinkeinoelämää ja vastata sen osaamistarpeisiin, edistää työllisyyttä, antaa valmiuksia yrittäjyyteen ja työ- ja toimintakyvyn jatkuvaan ylläpitoon sekä tukea elinikäistä oppimista ja ammatillista kasvua. Yhtenä keinona tässä työssä on projektitoiminta, jota rahoitetaan sekä EU rakennerahastoista että kansallisesti. Osa hankkeista on työllisyyden edistämiseen tähtäävää ja osa yritysten kehittämiseen painottuvaa.

Oman toiminnan kehittämishankkeilla varauduimme ammatillisen koulutuksen reformin tuomiin muutoksiin sekä edistimme opetuksen ja oppimisympäristöjen uudistamista, ehkäisimme syrjäytymistä sekä edistimme kansainvälistymistä.

Hanketoimintaa kehitettiin vuoden aikana mm. yhteissuunnittelulla ja ennakoarvioinnilla ennen hakemusten jättämistä. Alenevan koulutuksen rahoituksen aikana on tarkkaan mietittävä mihin hankkeisiin laitetaan omaa kehittämispanosta. Kaikkien hankkeiden tulee myös tukea ja edistää Kpedun strategian toteuttamista. Entistä enemmän hankerahoitusta käytetään oman toiminnan kehittämiseen.

Uuden ohjelmakauden myötä pyritään monipuolistamaan rahoituslähteiden käyttöä. Alueen kehittäjäorganisaatioiden yhteistyön (Centria, LUKE, Yliopistokeskus) lisääminen on yhtenä tavoitteena. Projektitoiminta perustuu vahvasti verkostomaiseen toimintaan ja kumppanuusperiaatteeseen, jossa alueen elinvoimaisuutta ja hyvinvointia lisätään yhdessä viranomaisten, muiden koulutus- ja kehittämisorganisaatioiden sekä elinkeinoelämän kanssa.

Kpedun hanketoiminnan volyymi pysyi edelleen hyvällä tasolla vuoteen 2017 verrattuna. Kpedulla oli vuoden 2018 aikana käynnissä yhteensä 57 kehittämishanketta ja niiden yhteenlasketut kustannukset olivat n. 2,95 M€. Ulkopuolisen rahoituksen osuus oli n. 82 % (n. 2,42 M€). Omarahoituksen osuus oli siis n. 18 % eli n. 0,53M€. Omarahoitusosuudet ovat kohdistuneet edelleenkin lähes kokonaan opetuksen ja oppimisympäristöjen kehittämiseen sekä syrjäytymisen ehkäisyyn. EU-rahoituksen osuus kokonaisrahoituksesta oli n. 90 %. Vuoden 2018 aikana saatiin käyntiin yhteensä 19 uutta hanketta, joista kokonaan uutena rahoitusinstrumenttina saimme käyttöön OKM:n strategiarahoitusta n. 0,5M€ vuosille 2018-20 lähinnä ammatillisen koulutuksen reformin edistämiseen.

KESKI-POHJANMAAN AMMATTIOPISTON KÄYTTÖTALOUS

K-P AMMATTIOPISTO (SISÄINEN/ULKOINEN)	TA 2018	TP 2018	Tot/TA %
TOIMINTATUOTOT			
Myyntituotot	20 945 000	20 172 706	96,3
Maksutuotot	75 000	67 278	89,7
Tuet ja avustukset	3 590 000	2 772 693	77,2
Vuokratuotot	104 500	63 427	60,7
Muut tuotot	56 500	231 618	409,9
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	24 771 000	23 307 722	94,1
TOIMINTAKULUT			
Henkilöstökulut	-18 004 000	-17 844 896	99,1
Palvelujen ostot	-3 538 000	-3 331 944	94,2
Aineet ja tarvikkeet	-1 960 700	-1 850 095	94,4
Avustukset	-169 800	-210 086	123,7
Vuokrakulut	-1 019 100	-263 296	25,8
Muut kulut	-110 700	-76 023	68,7
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-24 802 300	-23 576 341	95,1
TOIMINTAKATE	-31 300	-268 619	858,2
Rahoitustuotot ja -kulut	0	-695	0,0
VUOSIKATE	-31 300	-269 314	860,4
Poistot (irtaimisto)	-464 300	-448 757	96,7
Satunnaiset erät			
TILIKAUDEN TULOS	-495 600	-718 071	144,9
Poistoeron muutos	17 000	17 048	
Varausten muutos	0	236 798	
Rahastojen muutos	0	0	
YLI-/ALIJÄÄMÄ	-478 600	-464 225	97,0

Vertailua aiempiin vuosiin ei voida esittää, koska koulutuksen tulosalueet yhdistyivät vuoden vaihteessa. Myös sisäisten kustannusten kirjaamisperiaatteita on muutettu vastaamaan ammatillisen koulutuksen kustannustilastointia, joten sisäisten palveluostojen kirjaamista on uudistettu. Lisäksi vuokrakulujen kirjaaminen on siirtynyt konsernipalveluihin.

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 investointivaraussiiroja, poistoerokirjauksia, vahinkorahastosiirtoja, lahjoitusrahastosiirtoja tai siirtoja muuhun rahastoon. Vuoden 2018 tilikauden tuloksesta esitetään valtuustolle tehtäväksi seuraavaa:

Tilikauden tulos ennen varauksia	-814 188,57
Vanhan poistoeron kirjaaminen sumu-poiston suhteessa	281 009,93
Rahastojen käyttö	282 154,46
Varausten käyttö	0,00
Investointivarausten ja rahastosiirtojen nettovaikutus	563 164,39
Uudet investointivaraukset	0,00
KOKO KUNTAYHTYMÄN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-251 024,18

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 kehittämisrahastosta tuloutetaan 282.154,46 euroa. Vuoden 2018 osalta rahastoa käytetään

- 15.356,73 euroa johdon ja toimialojen sparraukseen liittyen organisaatiouudistukseen
- 30.000,00 euroa Kokkolan yliopistokeskus Chydeniuksen tutkimus- ja koulutustoiminnan rahoitukseen
- 149.682,85 euroa koulutusyhtymän omien kehittämishankkeiden omarahoitusosuuksiin

Investointi- ja rahastokirjausten jälkeen tilikauden alijäämäksi tulee 251.024,18 euroa.

8 JÄSENKUNTIEN MAKSUOSUUDET KOULUTUSYHTYMÄN MENOIHIIN

Jäsenkunnilta ei ole peritty jäsenkuntaosuuksia vuonna 2018. Jäsenkuntaosuudet perustuvat aikaisempien vuosien päätöksiin ja uusia kuntaosuuksia ei ole esitetty suunnitelmakaudelle.

Kuntien maksuosuuksista koulutusyhtymän menoihin määrätään perussopimuksessa. 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 ja lainat perittiin kunnilta 31.12.1996 jakoperusteen mukaisesti ja ne maksettiin loppuun 15.11.2003. Investointilainoihin liittyvät lainakorot perittiin oppilaitoskohtaisen 31.12.1996 jakoperusteen mukaisesti.

Perussopimuksen 1.1.1997 tarkistamisen mukaisesti 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 koulutusyhtymässä. Käytännössä uusien investointien rahoitusvastuu on siirtynyt kunnilta suoraan koulutusyhtymän vastuulle.

Talousarviovuodelta 2013 alkaen investointiosuuksia ei ole enää peritty, sillä Kiinteistö Oy Kokkolan Kampuksen (Kokkolan yliopistokeskus Chydeniuksen toimitilat) osakemerkintää vastaava kuntaosuuks 7 vuoden osalta on päättynyt vuonna 2012. Käyttötaloulosuuksina on peritty Teknologiakeskus KETEK Oy:n osakessopimuksen mukaista kuntaosuuks 5 vuoden aikana 2012-2016, jota vastaavaa osuuks on peritty myös aikaisempina vuosina 2000-2011.

Kuntien maksuosuudet (€)	TP 2013	TP 2014	TP 2015	TP 2016	TP 2017	TP 2018
Perussopimus / investoinnit						
Kampuksen peruspääomaosuuks	0	0	0	0	0	0
Käyttötaloulosuudet						
KETEK-sopimus	100 000	100 000	100 000	100 000	0	0
Kaikki yhteensä	100 000	100 000	100 000	100 000	0	0

9 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

9.1 Tuloslaskelma

	Konserni		Koulutusyhtymä	
	2018	2017	2018	2017
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	30 519 727,58	30 945 248,71	30 650 469,43	31 086 846,11
Maksutuotot	67 277,80	94 773,00	67 277,80	94 773,00
Tuet ja avustukset	3 379 928,79	3 494 887,93	3 379 928,79	3 494 887,93
Muut toimintatuotot	1 640 155,52	2 429 272,90	1 050 287,32	1 791 246,87
	35 607 089,69	36 964 182,54	35 147 963,34	36 467 753,91
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-17 903 057,19	-17 408 129,13	-17 898 437,19	-17 403 339,13
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-3 658 480,01	-3 658 500,41	-3 658 480,01	-3 658 500,41
Muut henkilösivukulut	-611 407,67	-854 098,82	-610 976,03	-853 715,66
Henkilöstökulut	-22 172 944,87	-21 920 728,36	-22 167 893,23	-21 915 555,20
Palvelujen ostot	-4 887 534,06	-4 995 759,07	-4 671 142,79	-4 844 317,48
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-4 230 466,54	-4 453 623,37	-4 229 415,73	-4 425 236,85
Avustukset	-250 386,30	-236 495,75	-250 386,30	-236 495,75
Muut toimintakulut	-1 382 423,07	-2 052 826,11	-1 878 562,62	-2 525 831,56
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta	0,00	0,00	-33 197 400,67	-33 947 436,84
	0,00	0,00		
TOIMINTAKATE	2 683 334,85	3 304 749,88	1 950 562,67	2 520 317,07
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
Korkotuotot	2 954,05	138,76	2 948,06	129,79
Muut rahoitustuotot	6 426,30	5 681,73	6 426,30	5 681,73
Korkokulut	-302 149,20	-340 992,57	-206 809,55	-247 206,83
Muut rahoituskulut	-9 288,16	-12 248,68	-9 288,16	-12 246,68
	-302 057,01	-347 420,76	-206 723,35	-253 641,99
VUOSIKATE	2 381 277,84	2 957 329,12	1 743 839,32	2 266 675,08
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 835 682,61	-3 007 126,77	-2 558 027,89	-2 723 296,86
Arvonalentumiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Satunnaiset erät				
Satunnaiset tuotot	0,00	0,00	0,00	0,00
Satunnaiset kulut	0,00	0,00	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	-454 404,77	-49 797,65	-814 188,57	-456 621,78
Poistoeron lisäys (-)/vähennys	0,00	0,00	281 009,93	286 938,93
Varausten lisäys (-)/vähennys	0,00	0,00	0,00	0,00
Rahastojen lisäys (-)/vähennys	282 154,46	169 682,85	282 154,46	169 682,85
Tilikauden verot	-1 524,46	-11 151,34		
Laskennalliset verot	0,00	0,00		
Vähemmistöosuudet	-88 530,22	-87 800,93		
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMA	-262 304,99	20 932,93	-251 024,18	0,00

9.2 Rahoituslaskelma

Rahoituslaskelma	Konserni		Koulutusyhtymä	
	TP 2018	TP 2017	TP 2018	TP 2017
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	2 381 277,84	2 957 329,12	1 743 839,32	2 266 675,08
Satunnaiset erät	0,00	0,00	0,00	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	-10 664,04	-335 031,34	-9 139,58	-324 000,00
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-3 410 612,08	-2 621 996,57	-3 410 612,08	-2 621 996,57
Investointimenot tytäryhtiöosakkeisiin	0,00	0,00	0,00	0,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin	628 344,66	621 149,15	628 344,66	621 149,15
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	480 000,00	669 888,26	480 000,00	669 888,26
Toiminnan ja investointien rahavirta	68 346,38	1 291 338,62	-567 567,68	611 715,92
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Antolainasaamisten vähennykset	0,00	6352,27	0,00	6 352,27
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 609 709,23	-3 631 590,06	-2 765 788,00	-2 337 614,84
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	710 896,90	0,00	0,00
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	341,43	-15 611,92	341,43	-15 611,92
Vaihto-omaisuuden muutos	-132 978,20	205 132,62	-132 978,20	205 132,62
Saamisten muutos	444 728,31	-339 646,71	162 802,73	-33 764,19
Korottomien velkojen muutos	-245 352,23	657 449,17	-16 957,59	362 055,03
Rahoituksen rahavirta	-542 969,92	-2 407 017,73	247 420,37	-1 813 451,03
Rahavarojen muutos	-474 623,54	-1 115 679,11	-320 147,31	-1 201 735,11
Rahavarat 31.12.	3 118 369,40	3 592 992,94	3 064 847,34	3 384 994,65
Rahavarat 1.1.	3 592 992,94	4 708 672,05	3 384 994,65	4 586 729,76

9.3 Tase

Koulutusyhtymä			Koulutusyhtymä		
VASTAAVAA	2018	2017	VASTATTAVAA	2018	2017
	€	€		€	€
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	9 249 755,83	9 249 755,83
Aineettomat oikeudet	0,00	0,00	Muut omat rahastot	1 581 781,56	1 863 936,02
Muut pitkävaikutteiset menot	0,00	16 720,02	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	14 161 152,88	14 161 152,88
Aineettomat hyödykkeet	0,00	16 720,02	Tilikauden yli-/alijäämä	-251 024,18	0,00
Aineelliset hyödykkeet			OMA PÄÄOMA	24 741 666,09	25 274 844,73
Maa- ja vesialueet	564 168,48	614 857,48			
Rakennukset	33 323 346,37	34 229 999,26			
Kiinteät rakenteet ja laitteet	820 195,03	894 340,64			
Koneet ja kalusto	2 395 494,87	1 918 411,13	POISTOERO JA VAPAA-EHTOISET VARAUKSET		
Muut aineelliset hyödykkeet	0,00	0,00	Poistoero	3 548 559,15	3 829 569,08
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 665 825,37	1 351 290,43	Vapaaehtoiset varaukset	0,00	0,00
Aineelliset hyödykkeet	38 769 030,12	39 008 898,94	POISTOERO JA VAPAAEHT.VAR	3 548 559,15	3 829 569,08
Sijoitukset					
Osakkeet ja osuudet	3 127 948,07	3 117 980,12			
Lainasaamiset	0,00	0,00	PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut saamiset	253 155,75	253 155,75	Muut pakolliset varaukset	0,00	0,00
Sijoitukset	3 381 103,82	3 371 135,87	PAKOLLISET VARAUKSET	0,00	0,00
PYSYVÄT VASTAAVAT	42 150 133,94	42 396 754,83			
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Muut toimeksiantojen varat	295 006,32	287 135,07	Muut toimeksiantojen pääomat	347 464,72	339 252,04
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	295 006,32	287 135,07	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	347 464,72	339 252,04
VAIHTUVAT VASTAAVAT					
Vaihto-omaisuus					
Aineet ja tarvikkeet	287 383,47	303 315,25	VIERAS PÄÄOMA		
Muu vaihto-omaisuus	858 437,17	709 527,19			
Ennakkomaksut	0,00	0,00	Pitkäaikainen		
Vaihto-omaisuus	1 145 820,64	1 012 842,44	Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	13 223 326,00	13 147 008,00
Saamiset			Pitkäaikainen	13 223 326,00	13 147 008,00
Lyhytaikaiset saamiset					
Myyntisaamiset	2 068 803,54	791 398,55			
Lainasaamiset	669 962,20	549 278,75			
Muut saamiset	619 489,24	2 184 678,25	Lyhytaikainen		
Siirtosaamiset	4 297,84	0,00	Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	2 923 682,00	2 765 788,00
Saamiset	3 362 552,82	3 525 355,55	Shekkiluotto	0,00	0,00
Rahoitusarvopaperit			Saadut ennakot	804 528,19	712 003,67
Sijoitukset rahoitusmarkkina-instrumentteihin	0,00	0,00	Ostovelat	1 051 248,07	1 089 142,41
Rahoitusarvopaperit	0,00	0,00	Muut lyhytaikaiset velat	801 148,49	782 323,60
Rahat ja pankkisaamiset			Siirtovelat	2 576 738,35	2 667 151,01
Käteisvarat	5 300,00	5 200,00	Lyhytaikainen	8 157 345,10	8 016 408,69
Pankkitilit	3 059 547,34	3 379 794,65			
Rahat ja pankkisaamiset	3 064 847,34	3 384 994,65			
VAIHTUVAT VASTAAVAT	7 573 220,80	7 923 192,64	VIERAS PÄÄOMA	21 380 671,10	21 163 416,69
VASTAAVAA YHTEENSÄ	50 018 361,06	50 607 082,54	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	50 018 361,06	50 607 082,54

9.4 Konsernitase

VASTAAVAA	2018 €	2017 €	VASTATTAVAA	2018 €	2017 €
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	9 249 755,83	9 249 755,83
Aineettomat oikeudet	0,00	16 720,02	Muut omat rahastot	1 581 781,56	1 863 936,02
Muut pitkävaikutteiset menot	0,00		Ed. tilikausien yli-/alijäämä	19 126 207,55	22 179 786,29
Aineettomat hyödykkeet	0,00	16 720,02	Tilikauden yli-/alijäämä	-262 304,99	20 932,93
Aineelliset hyödykkeet			OMA PÄÄOMA	29 695 439,95	33 314 411,07
Maa- ja vesialueet	564 168,48	614 857,48			
Rakennukset	43 365 009,79	44 511 969,40	VÄHEMMISTÖSUUS	776 409,73	687 879,51
Kiinteät rakenteet ja laitteet	799 412,15	894 340,64			
Koneet ja kalusto	2 445 190,20	1 984 671,58	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Muut aineelliset hyödykkeet	0,00	0,00	Poistoero	0,00	0,00
Ennakkomaksut ja kesken-			Vapaaehtoiset varaukset	0,00	0,00
eräiset hankinnat	1 665 825,37	1 351 290,43	POISTOERO JA VARAUKSET	0,00	0,00
Aineelliset hyödykkeet	48 839 605,99	49 357 129,53			
Sijoitukset					
Osakkuusyhteisöosuudet	0,00	3 074 511,67			
Osakkeet ja osuudet	2 180 973,72	2 171 005,77			
Lainasaamiset	0,00	0,00			
Muut saamiset	357 002,75	357 002,75	PAKOLLISET VARAUKSET		
Sijoitukset	2 537 976,47	5 602 520,19	Muut pakolliset varaukset	0,00	0,00
PYSYVÄT VASTAAVAT	51 377 582,46	54 976 369,74	PAKOLLISET VARAUKSET	0,00	0,00
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Muut toimeksiantojen varat	294 806,32	286 935,07	Muut toimeksiantojen pääomat	347 264,72	339 052,04
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	294 806,32	286 935,07	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	347 264,72	339 052,04
VAIHTUVAT VASTAAVAT					
Vaihto-omaisuus					
Aineet ja tarvikkeet	287 383,47	303 315,25			
Muu vaihto-omaisuus	858 437,17	709 527,19	VIERAS PÄÄOMA		
Ennakkomaksut	0,00	0,00			
Vaihto-omaisuus	1 145 820,64	1 012 842,44	Pitkäaikaiset velat		
Saamiset			Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	18 961 535,68	19 730 422,19
Myyntisaamiset	196 026,65	778 950,94	Saadut ennakot	0,00	0,00
Lainasaamiset	-37,80	-721,25	Pitkäaikaiset velat	18 961 535,68	19 730 422,19
Muut saamiset	2 089 392,31	2 154 907,71			
Laskennalliset verosaamiset	0,00	0,00			
Siirtosaamiset	33 034,78	1 354,67			
Saamiset	2 318 415,94	2 934 492,07	Lyhytaikaiset velat		
Rahoitusarvopaperit			Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	3 635 862,18	3 476 684,90
Sijoitukset rahoitusmarkkina-			Shekkiluotto	0,00	0,00
instrumentteihin	0,00	0,00	Saadut ennakot	804 528,19	712 003,67
Rahoitusarvopaperit	0,00	0,00	Ostovelat	589 909,93	961 223,06
Rahat ja pankkisaamiset			Muut lyhytaikaiset velat	867 149,25	887 089,83
Käteisvarat	5 300,00	5 200,00	Siirtovelat	2 576 895,13	2 694 865,99
Pankkitilit	3 113 069,40	3 587 792,94	Laskennalliset verovelat	0,00	0,00
Rahat ja pankkisaamiset	3 118 369,40	3 592 992,94	Lyhytaikaiset velat	8 474 344,68	8 731 867,45
VAIHTUVAT VASTAAVAT	6 582 605,98	7 540 327,45	VIERAS PÄÄOMA	27 435 880,36	28 462 289,64
VASTAAVAA YHTEENSÄ	58 254 994,76	62 803 632,26	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	58 254 994,76	62 803 632,26

9.5 Perussopimus, jäsenkuntien osuudet peruspääomasta

Kunta	Peruspääoma 2018			
	31.12.2017	lisäys -18	31.12.2018	%
Täysjäsenet:				
Halsua	220 345,02	0,00	220 345,02	2,38
Kalajoki	284 991,84	0,00	284 991,84	3,08
Kannus	647 577,56	0,00	647 577,56	7,00
Kaustinen	724 842,31	0,00	724 842,31	7,84
Kokkola	4 539 407,25	0,00	4 539 407,25	49,08
Lestijärvi	74 437,12	0,00	74 437,12	0,80
Perho	403 845,86	0,00	403 845,86	4,37
Pietarsaari	1 264 220,81	0,00	1 264 220,81	13,67
Sievi	125 585,37	0,00	125 585,37	1,36
Toholampi	419 273,04	0,00	419 273,04	4,53
Veteli	429 248,61	0,00	429 248,61	4,64
Sopimusjäsenet:				
Kruunupyy	28 995,26	0,00	28 995,26	0,31
Vöyri	28 995,26	0,00	28 995,26	0,31
Pedersöre	57 990,52	0,00	57 990,52	0,63
YHTEENSÄ	9 249 755,84	0,00	9 249 755,84	100,00

9.6 Peruspääoma, jäsenkuntien ääniosuudet ja äänimäärä valtuustokaudella 2017 – 2020

	Peruspääoma		1/10000		Rajoitus valtuustossa		Jäs.määrä
Kunta	31.12.16 (€)	%	Äänivalta	%	2/5	%	2017-2020
Täysjäsenet:							
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
Kokkola	4 539 407,25	49,08	454	49,70	302	39,71	10
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
Sopimusjäsenet:							
Kruunupyy	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
YHTEENSÄ	9 249 755.84	100.00	913	100.0	760	100.0	47

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. Vaihto-omaisuuteen on aktivoitu myös henkilöstökuluja.

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. Osakkuusyhteisöt eivät ole olennaisia konsernitaseen kannalta.

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 hankintamenomenetelmällä.

10.2.4 Vähemmistöosuudet

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

10.3 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

10.3.1 Koulutusyhtymän toimintatuotot

Toimintatuotot	Konserni		Koulutusyhtymä	
	2018	2017	2018	2017
Yksikköhintarahoitus	26 717 236,09	25 736 555,00	26 717 236,09	25 736 555,00
Muut myyntituotot	3 802 491,49	5 208 693,71	3 933 233,34	5 350 291,11
Maksutuotot	67 277,80	94 773,00	67 277,80	94 773,00
EU-tuet	124 452,18	145 076,51	124 452,18	145 076,51
Muut tuet ja avustukset	3 255 476,61	3 349 811,42	3 255 476,61	3 349 811,42
Muut toimintatuotot	1 640 155,52	2 429 272,90	1 050 287,32	1 791 246,87
Toimintatuotot yhteensä	35 607 089,69	36 964 182,54	35 147 963,34	36 467 753,91

10.3.2 Tilintarkastuspalkkiot

Tilintarkastajan palkkiot	2018	2017	2016
Tilintarkastuspalkkiot	12 230,88	10 554,26	10 918,82
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	2 982,05	2 511,00	2 108,00
Muut palkkiot	0,00	0,00	0,00
Palkkiot yhteensä	15 212,93	13 065,26	13 026,82

10.3.3 Palvelujen ostot

	2018	2017	2016
Asiakaspalvelujen ostot	727 069,46	814 323,28	799 350,27
Muiden palvelujen ostot	3 944 073,33	4 029 994,20	4 551 448,69
Palvelujen ostot yhteensä	4 671 142,79	4 844 317,48	5 350 798,96

10.3.4 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	Omaisuuksilaji	Arvioitu pitoaika	Poisto-menetelmä	Poistojen aloi- tusaika	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 työkonet	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		

Käyttöomaisuuden aktivointirajana on 10.000 euroa (alv 0%).

10.3.5 Rahoitustuotot ja –kulut

Muut rahoitustuotot	2018	2017	2016	2015	2014
Jäsenkuntaennakot					
Viivästyskorkotulot	4 897,33	3 463,81	2 796,53	3 808,87	4 579,67
Muut rahoitustuotot yhteensä	4 897,33	3 463,81	2 796,53	3 808,87	4 579,67

Muut rahoituskulut	2018	2017	2016	2015	2014
Maksuliikennetilien korot ja –provisiot	6 183,61	6 347,32	3 000,00	3 000,00	3 000,00
Viivästyskorkokulut	1 688,51	8 457,95	2 127,88	2 842,98	5 603,48
Rahoitussijoitusten liikekulut	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut rahoituskulut yhteensä	7 872,12	14 805,27	5 127,88	5 842,98	8 603,48

10.3.6 Muut vastuusitoumukset

Alv:n palautusvastuu kiinteistöistä	2018
Tilikaudelta 2018	425 471,83
Tilikaudelta 2017	355 939,76
Tilikaudelta 2016	599 602,73
Tilikaudelta 2015	681 338,22
Tilikaudelta 2014	584 204,58
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
Kila:n yleisohje KPA 2:7.2 §:N MUKAAN	8 209 408,82

Kiinteistö Oy Kokkolan Kampuksen liitetiedot:

Uudisrakennuksen osalta on vähennetty arvonlisävero. 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.

10.4 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.	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0,00	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	0,00	0,00
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	0,00	0,00

Aineelliset hyödykkeet	Maa- ja vesi-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	614 857,48	34 229 999,26	894 340,64	1 935 131,15	1 351 290,43	39 025 618,96
Lisäykset tilikauden aikana	68 119,00	0,00	0,00	648 346,42	2 684 178,71	3 400 644,13
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	-628 344,66	-628 344,66
Vähennykset tilikauden aikana	-118 808,00	-352 052,42	0,00	0,00	0,00	-470 860,42
Siirrot erien välillä	0,00	1 275 207,29	68 219,63	397 872,19	-1 741 299,11	0,00
Tilikauden poisto	0,00	-1 829 807,76	-142 365,24	-585 854,89	0,00	-2 558 027,89
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	564 168,48	33 323 346,37	820 195,03	2 395 494,87	1 665 825,37	38 769 030,12
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	564 168,48	33 323 346,37	820 195,03	2 395 494,87	1 665 825,37	38 769 030,12

PYSYVIEN VASTAAVIEN SIOITUKSET	Osakkeet konserniyhtiöt	Osakkeet omistusyhteisöissä	Osakkeet ja osuudet muut	Lainasaamiset kunnilta	Saamiset muut yhteisöt	Saamiset tytäryhteisöt	Yhteensä
							3 371
Hankintameno 1.1.	950 000,00	1 366 385,00	801 595,12	0,00	253 155,75	0,00	135,87
Lisäykset	0,00	0,00	9 967,95	0,00	0,00	0,00	9 967,95
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
							3 381
Hankintameno 31.12.	950 000,00	1 366 385,00	811 563,07	0,00	253 155,75	0,00	103,82
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
							3 381
Kirjanpitoarvo 31.12.	950 000,00	1 366 385,00	811 563,07	0,00	253 155,75	0,00	103,82

Omistukset muissa yhteisöissä

Tytäryhteisöt ja osakkuusyhteisöt	Konsernin omistusosuus	Osuus omasta pää- omasta	Osuus vieraasta pääomasta	Osuus voitosta tai tappiosta
Tytäryhteisöt				
Osuva-koulutus Oy	100,0 %	128 761,67	264 518,33	4 138,41
Kiinteistö Oy Kokkolan Kampus, Kokkola	75,0 %	2 517 155,54	5 394 845,06	265 590,70
Osakkuusyhteisöt				
Kiinteistö Oy Kannuksen Lemmikki	49,0 %	49 000,00		
Kiinteistö Oy Kokkolan Innogate, Kokkola	30,6 %	756 000,00		
Kannuksen tutkimustila - Luova Oy	25,0 %	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			
	2018		2017		2018		2017	
	Pitkäai- kaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäai- kaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäai- kaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäai- kaiset	Lyhytaikai- set
Saamiset muilta yhteisöiltä								
Myyntisaamiset	0,00	196 026,65	0,00	775 946,54	0,00	1 816 269,84	0,00	452 422,64
Lainasaamiset	0,00	-37,80	0,00	-721,25	0,00	-37,80	0,00	-721,25
Muut saamiset	0,00	2 089 392,31	0,00	2 154 907,71	0,00	606 307,64	0,00	2 149 228,21
Siirtosaamiset	0,00	33 034,78	0,00	1 354,67	0,00	1 360,20	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	2 318 415,94	0,00	2 931 487,67	0,00	2 423 899,88	0,00	2 600 929,60
Saamiset tytäryhteisöiltä								
Myyntisaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245 817,90	0,00	335 971,51
Lainasaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	670 000,00	0,00	550 000,00
Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 224,40	0,00	35 450,04
Siirtosaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 937,64	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	926 979,94	0,00	921 421,55
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä								
Myyntisaamiset	0,00	0,00	0,00	3 004,40	0,00	6 715,80	0,00	3 004,40
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	4 957,20	0,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	3 004,40	0,00	11 673,00	0,00	3 004,40
Saamiset yhteensä	0,00	2 318 415,94	0,00	2 934 492,07	0,00	3 362 552,82	0,00	3 525 355,55

Koulutusyhtymän myyntisaamisten huomattava kasvu vertailuvuodesta 2017 johtuu projektisaamisten kirjauksesta vuonna 2018 lyhytaikaiset myyntisaamiset -ryhmään. Vuonna 2017 käytössä olleessa taloushallinnon ohjelmassa projektisaamisten reskontratili oli lyhytaikaiset muut saamiset -ryhmässä.

10.4.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely

Oman pääoman erittely	Konserni		Koulutusyhtymä	
	2018	2017	2018	2017
OMA PÄÄOMA				
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
MUUT OMAT RAHASTOT				
Muut omat rahastot 1.1.	1 863 936,02	2 033 618,87	1 863 936,02	2 033 618,87
Siirrot rahastoon tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot rahastosta tilikauden aikana	282 154,46	169 682,85	282 154,46	169 682,85
Muiden rahastojen pääoma 31.12.	1 581 781,56	1 863 936,02	1 581 781,56	1 863 936,02
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	19 126 207,55	22 179 786,29	14 161 152,88	14 161 152,88
Tilikauden ylijäämä 31.12.	-262 304,99	20 932,93	-251 024,18	0,00
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	29 695 439,95	33 314 411,07	24 741 666,09	25 274 844,73

Konsernitilinpäätöksessä on purettu Centria-ammattikorkeakoulu Oy:n osakkuusyhteisöaikainen osuus oman pääoman muutoksista.

Toimeksiantojen pääomat

Stipenditilit ja –rahastot, Vuokratakuutili	1.1.2018	Muutos-18	31.12.2018
Stipendirahasto Keski-Pohjanmaan ammattiopisto	70 487,08	1 175,00	71 662,08
Stipendirahasto Kauppaopisto	30 503,84	3 467,39	33 971,23
Stipendirahasto Kannus	207 450,47	3 925,29	211 375,76
Stipendirahasto Koivunen Mauri	5 799,65	-600,00	5 199,65
Stipendirahasto Aikuisopisto, Pulkkinen	1 576,00	-400,00	1 176,00
Stipendirahasto Kulttuuriopisto	0,00	995,00	995,00
Stipendirahasto Virkkala Aarre	1 585,00	-50,00	1 535,00
Stipendirahasto Jokiniva Veli-Pekka	0,00	700,00	700,00
Avainpantit, Luonnonvara	21 850,00	-1 000,00	20 850,00
Yhteensä	339 252,04	8 212,68	347 464,72

Pitkäaikainen ja lyhytaikainen vieras pääoma

Koulutusyhtymä

	1.1.2018	Lisäys 2018	Muutos 2018	31.12.2018
Lainat vakuutus- ja rahoituslaitoksilta	15 912 796,00	3 000 000,00	-2 765 788,00	16 147 008,00
Lainat julkisyhteisöiltä				
Lainat muilta luotonantajilta				

Konserni

	1.1.2018	Lisäys 2018	Muutos 2018	31.12.2018
Lainat vakuutus- ja rahoituslaitoksilta	23 207 107,09	3 000 000,00	-3 609 709,23	22 597 397,86
Lainat julkisyhteisöiltä				
Lainat muilta luotonantajilta				

Yli viiden vuoden kuluttua erääntyvät pitkäaikaiset velat

	Konserni		Koulutusyhtymä	
Pitkäaikaiset velat	2018	2017	2018	2017
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	7 977 844,00	8 201 868,00	3 977 244,00	3 934 668,00
Yhteensä	7 977 844,00	8 201 868,00	3 977 244,00	3 934 668,00

Velkojen erittely

	Konserni				Koulutusyhtymä			
Vieras pääoma	2018		2017		2018		2017	
	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
Velat muille yhteisöille								
Saadut ennakot	0,00	804 528,19	0,00	712 003,67	0,00	804 528,19	0,00	712 003,67
Ostovelat	0,00	589 909,93	0,00	955 761,06	0,00	1 033 412,84	0,00	1 082 813,41
Muut velat	0,00	867 149,25	0,00	887 089,83	0,00	801 148,49	0,00	782 323,60
Siirtovelat	0,00	2 576 895,13	0,00	2 694 865,99	0,00	2 576 738,35	0,00	2 667 151,01
Yhteensä	0,00	4 838 482,50	0,00	5 249 720,55	0,00	5 215 827,87	0,00	5 244 291,69
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	255,00	0,00	867,00
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	255,00	0,00	867,00
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisyyksille								
Saadut ennakot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostovelat	0,00		0,00	5 462,00	0,00	17 580,23	0,00	5 462,00
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	5 462,00	0,00	17 580,23	0,00	5 462,00
Yhteensä	0,00	4 838 482,50	0,00	5 255 182,55	0,00	5 233 663,10	0,00	5 250 620,69

Erittely siirtoveloista

	Konserni		Koulutusyhtymä	
	2018	2017	2018	2017
SIIRTOVELAT				
Maksusuusennakot	0,00	0,00	0,00	0,00
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotus	2 098 009,67	2 152 231,19	2 098 009,67	2 152 231,19
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	252 849,05	80 161,35	252 849,05	80 161,35
Korkojaksotukset	52 837,82	63 581,62	32 593,94	43 337,74
Muut siirtovelat	173 198,59	398 891,83	193 285,69	391 420,73
Siirtovelat yhteensä	2 576 895,13	2 694 865,99	2 576 738,35	2 667 151,01

Kuntayhtymän hallussa olevat opiskelijoiden takuu ym. maksut

Eivät sisälly kirjanpitoon	1.1.2018	Muutos-2018	31.12.2018
Kokkolan ammattiopisto, takuumaksut	7 161,74	-889,72	6 272,02
Torkinmäen kampus	520,00	130,00	650,00
Keski-Pohjanmaan opisto, avaintili	2 959,53	-859,53	2 100,00
Hyvinvointikampus, avainpantit	680,00	30,00	710,00
Yhteensä	11 321,27	-1 589,25	9 732,02

10.4.3 Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

	Konserni		Koulutusyhtymä	
	2018	2017	2018	2017
Korkojohdannaiset				
Koronvaihtosopimukset				
Nimellisarvo	4 345 000,00	4 525 000,00	345 000,00	525 000,00
Käypä arvo	-160 591,00	-161 983,00	-9 443,00	-20 806,00

10.5 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

10.5.1 Leasingvastuiden yhteismäärä

	Konserni		Koulutusyhtymä	
	2018	2017	2018	2017
Vuokravastuut				
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	552 536,10	575 885,04	1 285 228,14	1 282 085,04
Leasingvastuut				
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	150 442,56	117 402,32	150 442,56	117 402,32
Myöhemmin maksettavat	223 943,84	129 553,36	223 943,84	129 553,36
Yhteensä	374 386,40	246 955,68	374 386,40	246 955,68

10.5.2 Takaussitoumukset

Yhtymän valtuusto on myöntänyt Kiinteistö Oy Kokkolan Kampukselle yliopistokeskuksen ja kampushallin uudistiloihin (vakuutena vuokraoikeuden kiinnitys) sekä korkosuojauksiin omavelkaiset takaukset.

Koulutusyhtymä

	Takausmäärä	Lainapääoma 31.12.2018
- Kampus	10 500 000,00	6 450 389,86
Yhteensä	10 500 000,00	6 450 389,86

Lisäksi luotollisen tilin takaus Centria-ammattikorkeakoulu Oy:lle 600.000,00 €.

10.6 Henkilöstöä koskevat liitetiedot

10.6.1. Henkilöstön lukumäärä 31.12.2018

Henkilöstön lukumäärä kpl vuoden lopussa	2018	2017	2016	2015	2014
Opetushenkilöstö vakituinen	209	213	220	241	236
Opetushenkilöstö määräaikainen	28	35	22	24	54
Muu henkilöstö vakituinen	152	163	176	196	202
Muu henkilöstö määräaikainen	28	27	28	25	29
Yhteensä	417	438	446	486	521

10.6.2 Henkilöstökulut

Henkilöstökulut	2018	2017	2016	2015	2014
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	22 167 893,23	21 915 555,20	24 324 154,43	26 573 410,80	27 308 494,72
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	65 215,07	65 352,88	68 826,38	68 939,26	63 856,55
Henkilöstökulut yhteensä	22 233 108,30	21 980 908,08	24 392 980,81	26 642 350,06	27 372 351,27

Tammikuussa 2019 maksetun kertaerän vaikutus on 146.146,06 €.

10.6.3 Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	2018	2017	2016
SDP	2068,00	949,50	1636,500
Keskusta	537,00	822,75	1576,50
Kokoomus	503,00	300,00	480,00
Perussuomalaiset	137,50	22,50	49,50
Vihreät	49,50	0,00	0,00
Vasemmistoliitto	22,00	0,00	0,00

10.7 Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista

Tilikaudella 1.1.-31.12.2018 käytössä ovat seuraavat kirjanpitokirjat:

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

Tilikaudella 1.1.-31.12.2018 ovat käytössä olleet seuraavat tositelajit:

Yleislaskutustositteet	paperitositteina
Ostoreskontran tositteet	sähköisenä/paperitositteina
Palkkatositteet	paperitositteina
Käyttöomaisuustositteet	paperitositteina
Kirjanpidon tositteet	paperitositteina
Ostoreskontra/maksatustositteet	paperitositteina
Myyntireskontra/viitesuoritustositteet	paperitositteina

11 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET

Kokkolassa 7.3.2019



Mari Kerola

puheenjohtaja



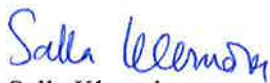
Emma Häapasaari

varapuheenjohtaja



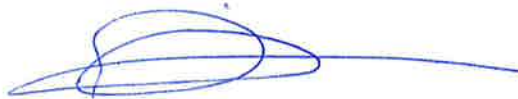
Peter Björkroth

jäsen



Salla Klemola

jäsen



Jouni Koskinen

jäsen



Sari Pekkarinen

jäsen



Mauri Peltokangas

jäsen



Mervi Rantala

jäsen



Jarmo Rasmus

jäsen



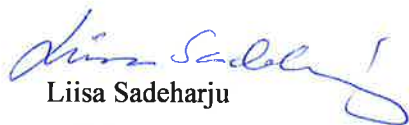
Jarkko Sivula

jäsen



Sirpa Suonperä

jäsen



Liisa Sadeharju

johtaja

12 TILINTARKASTAJIEN TASEMERKINTÄ

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Kokkolassa 16. 4. 2019


ASKO VANHATUPA JHTT

BDO Audiator Oy

Tilintarkastusyhteisö

