



KESKI-POHJANMAAN
KOULUTUSYHTYMÄ
Mellersta Österbottens utbildningskoncern

TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS VUODELTA 2022

Johtoryhmä 15.2.2023

YT-ryhmä 16.3.2023

Hallitus 16.3.2023

Tarkastuslautakunta 10.3.2023

SISÄLLYSLUETTELO

1 JOHDON KATSAUS VUOTEEN 2022	2
2 KOULUTUSYHTYMÄN RAKENNE JA YLEINEN TILANNE.....	4
2.1 Jäsenkunnat.....	4
2.2 Opiskelijamäärän kehitys	4
2.3 Valtuusto	5
2.4 Tarkastuslautakunta ja tilintarkastajat.....	5
2.5 Hallitus.....	6
2.6 YT-ryhmä ja työsuojelu.....	6
2.7 Opiskeluoikeuden toimikunta.....	7
2.8 Johtoryhmä.....	7
2.9 Opiskelijajyhdistys	7
2.10 Työelämäfoorumit.....	7
2.11 Henkilöstömäärän kehitys 2020 – 2022	8
3 TILIKAUDEN 2022 TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA KOULUTUSYHTYMÄN TALOUDELLINEN ASEMA.....	9
3.1 Koulutusyhtymän tuloslaskelma ja sen tunnusluvut	9
3.2 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	11
3.3 Koulutusyhtymän tase ja sen tunnusluvut 31.12.2022.....	12
3.4 Koulutusyhtymän konsernitase ja olennaiset konsernia koskevat tapahtumat.....	13
3.5 Koulutusyhtymän kokonaistulot ja menot vuonna 2022.....	15
3.6 Koulutusyhtymän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen	16
4 TALOUDEN 2022 TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN	19
4.1 Käyttötalousosan toteutumisvertailu	19
4.2 Rahoitusosan toteutumisvertailu	19
4.3 Tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu.....	20
4.4 Investointiosan toteutumisvertailu.....	21
5 YHTEISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN 2022	22
5.1 Strategian toteutumisen arviointi	22
5.2 Organisaatio ja sen uudistuminen.....	23
5.3 Palvelualueiden tavoitteiden toteutuminen	24
5.3.1 Yhteiset palvelut yhteensä ja sen alaiset tulosityksiköt.....	24
5.3.2 Koulutuspalvelut ja sen alaiset tulosityksiköt.....	25
5.3.3 Työelämä- ja elinvoimapalvelut ja sen alaiset tulosityksiköt.....	27
5.4 Yhteisten tavoitteiden toteutuminen 2022.....	28
5.5 Koulutusyhtymän yhteiset mittarit ja tunnusluvut vuosille 2020-2022.....	36
6 HALLITUKSEN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTA KOSKEVISTA TOIMISTA	39
7 JÄSENKUNTIEN MAKSUOSUUDET KOULUTUSYHTYMÄN MENOIHIN.....	40
8 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	41
8.1 Tuloslaskelma	41
8.2 Rahoituslaskelma	42
8.3 Tase	43
8.4 Konsernitase	44
8.5 Perussopimus, jäsenkuntien osuudet peruspääomasta	45
8.6 Peruspääoma, jäsenkuntien ääniosuudet ja äänimäärä valtuustokaudella 2021 – 2025	45
9 TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	46
9.1 Tilinpäätöksen arvostusperiaatteet ja –menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja menetelmät	46
9.1.1 Pysyvien vastaavien jaksotus	46
9.1.2 Sijoitusten arvostus.....	46
9.1.3 Vaihto-omaisuuden arvostus	46
9.1.4 Rahoitusomaisuuden arvostus.....	46
9.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	46
9.2.1 Konsernitilinpäätöksen laajuus	46
9.2.2 Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet	46
9.2.3 Keskinäisen omistuksen eliminointi	46
9.2.4 Vähemmistöosuudet.....	46
9.3 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	47
9.3.1 Koulutusyhtymän toimintatuotot	47
9.3.2 Tilintarkastuspalkkiot.....	47

9.3.3 Palvelujen ostot	47
9.3.4 Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.....	48
9.3.5 Osinkotuotot ja osuuspääoman korot	49
9.3.6 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot	49
9.4 Tasetta koskevat liitetiedot	50
9.4.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	50
9.4.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot.....	51
9.4.3 Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt	54
9.5 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....	54
9.5.1 Leasing- ja vuokravastuiden yhteismäärä	54
9.5.2 Takaussitoumukset	55
9.5.3 Muut vastuusitoumukset	55
9.6 Henkilöstöä koskevat liitetiedot	55
9.6.1. Henkilöstön lukumäärä 31.12.2022	55
9.6.2 Henkilöstökulut	56
9.6.3 Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut	56
9.7 Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista.....	56
10 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET	57
11 TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ.....	57

1 JOHDON KATSAUS VUOTEEN 2022

Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymälle vuosi 2022 oli monin tavoin onnistunut. Saavutimme merkittävän kasvun opiskelijamäärän kehityksessä. Tavoitteena oli vahvistaa rahoituspohjaa tuleville vuosille opiskelijamäärän ja tutkintoihin perustuvan valtionosuusrahoituksen avulla. Merkittävä osa opiskelijamäärän lisäyksestä perustuu jatkuvan haun kautta koulutukseen hakeutuneisiin työikäisiin opiskelijoihin. Kokonaismäärän kasvu käy ilmi myös oppisopimus- ja koulutussopimusopiskelijoiden määrän lisääntymisenä. Oppisopimusten määrän kasvu osoittaa, että työnantajat ovat aikaisempaa enemmän valmiita palkkaamaan työsuhteisiin opiskelijoita koulutuksen aikana. Oppisopimuskoulutus on lisääntynyt myös töissä olevien täydennyskoulutuksen muotona. Vuodesta 2022 olemme tehneet selkeän johtopäätöksen, että tutkintotavoitteinen toisen asteen ammatillisen koulutuksen kysyntä on kasvanut koulutusyhtymän toiminta-alueella ja myös valtakunnallisesti.

Vuoden 2022 aikana alueellamme on korostunut korkea työllisyysaste. Työnantajilla on ollut vaikeuksia palkata uutta osaavaa työvoimaa, mikä näkyy myös korostuneesti työnantajien välisenä kilpailuna uusista työntekijöistä. Työnantajan mielikuva ja maine vaikuttavat merkittävästi kiinnostuneiden työnhakijoiden määrään. Pohjanmaan kauppakamari toteutti syksyllä 2022 laajan kyselyn osaavan työvoiman tarpeista. Yli 60 % uuden työvoiman tarpeista perustuu ammatillisen koulutuksen saaneiden osaajien rekrytointiin. Lisäksi selvitys korostaa, että tärkeimpinä keinoina osaavan työvoiman saannin varmistamiseksi nähdään, että yritysten ja oppilaitosten välistä yhteistyötä tulee tiivistää, kehittää koulutuksen sisältöjä yhteistyössä työelämän kanssa sekä lisätä tutkintokoulutuksen määrää.

Talouden ja rahoituksen osalta vuoden 2022 toiminta käynnistyi muutostilanteessa. Opetus- ja kulttuuriministeriö laski Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymän valtionosuusrahoituksen tasoa. Vuosien 2019 - 2022 aikana opetus- ja kulttuuriministeriö on väliaikaisesti korottanut Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymän valtionosuusrahoitusta 2745 opiskelijavuoden tasolle. Vuodelle 2022 saatu rahoituspäätös oli 2592 opiskelijavuotta, mikä oli kokonaisuutena n 1.1 M€ odotettua alhaisempi koulutusyhtymän 2022 talousarvioon verrattuna.

Yhtymähallituksen ja johtoryhmän ratkaisu oli, että kestävän kasvun strategian mukaisesti vuoden 2022 toiminnalle asetettiin tavoite ylittää opiskelijamäärä suhteessa ministeriön päätökseen. Tavoitteeksi asetettiin vuositasolla yli 2800 opiskelijavuotta. Tämä tavoite toteutui ja ylittyikin. Vuoden 2022 loppupuolella saimme tilastotietoja, että KPEDU oli ylittänyt omat lähtökohtaiset tavoitteet yli 13 % tasolla, kun muiden oppilaitosten kohdalla tulokset olivat keskimäärin 3.5 % korkeampia. Onnistuminen opiskelijamäärän vahvistamisessa vaikutti siihen, että vuoden 2022 toisessa lisätalousarviossa KPEDU sai yli 1 M € lisärahoituksen vuoden 2022 valtionosuusrahoitukseen, millä oli merkittävä lisävaikutus vuoden 2022 taloudellisen tuloksen vahvistumiseen. Tämä vahvisti sen kuinka tärkeitä kasvu ja siinä onnistuminen on koulutuksen järjestäjän toiminnassa.

Vuosi 2022 oli merkittävä rakentamisen ja investointien jakso. Keväällä valmistui Kannuksessa toimiva uusi opetusnavetta. Maatalousalan uusi oppimisympäristö on pitkälle automatisoitu. Opetuksen ohella maatalousalalla tehdään myös tutkimus- ja koulutusyhteistyötä korkeakoulujen kanssa. Keväällä käynnistettiin auto- ja logistiikka-alan oppimisympäristön uudisrakentaminen.

Ammatillisen koulutuksen opetus ja sitä tukevat palvelut digitalisoituvat nopealla tahdilla. Vuoden 2022 aikana on käynnistetty uusia hankkeita tiedolla johtamisen työvälineiden kehittämiseen ja toiminnan raportoinnin uudistamiseen. Taloushallinnon ohella uudistamme vaihteittain myös tietohallintoa kokonaisuutena. Ajan-tasaisten raporttien ja tietojen avulla koulutustoiminnan ohjaaminen ja johtaminen ovat aiempaa selkeämpää. Ennakointi ja päätöksenteon laatu paranee, kun on käytettävissä ajantasaista informaatiota. Tiedolla johtamisen ohella on kiinnitetty huomiota myös riskienhallinnan, tietoturvan ja -suojan ratkaisuihin sekä henkilöiden päätös- ja hyväksyntävastuisiin.

Korona on vaikuttanut KPEDU:n toimintaan myös vuoden 2022 aikana. Henkilökunnan sairaspotilaisten ja vaadittujen sijaistamisten vaikutuksesta henkilöstö- ja terveydenhoitokulut ovat kasvaneet edellisiin vuosiin verrattuna. Kokonaisuutena henkilöstökustannukset jäivät kuitenkin jonkin verran talousarviota alhaisemmiksi. Työterveyteen ja työhyvinvoinnin kehittämiseen on kiinnitetty huomiota. Vuoden 2022 aikana rekrytoitiin turvallisuus- ja työsuojelupäällikkö. Työturvallisuuden järjestelmällinen kehittäminen parantaa ennakoinnin avulla työhyvinvointia ja ennalta ehkäisee riskitilanteita.

Tilikauden 2022 tulos oli – 448.879,67 euroa. Tulokseen vaikutti vaihto-omaisuuteen kirjattu epäkuranttialennus valmistuneiden paritalojen osalta –197.694,13 euroa sekä auto- ja logistiikan purkukustannukset -

270.095,00 euroa. Tilikauden ylijäämä oli poistoero- ja rahastokirjausten jälkeen +227.440,71 euroa. Vuosikate oli 2.482.777,95 euroa, joka ei täysin kattanut 2.931.657 euron poistoja. Vuoden 2022 toimintatuotot olivat 39,2 milj. euroa, jossa kasvua talousarvioon +1,1 % ja edellisen vuoden tilinpäätökseen +4,2 %. Toimintakulut olivat 36,5 milj. euroa, jossa lisäystä talousarvioon +3,0 % ja edellisen vuoden tilinpäätökseen +5,1 %.

Yhtymän talouden kehitystä paransivat OKM:n lisärahoitushaut vuodelle 2022. OKM:n marraskuun 2022 lisäsuoritepäätöksellä saatiin 1.062.073 €. Strategiarahoitusta haettiin yhdessä verkostojen kanssa ja Kpedulle myönnettiin ydinprosesseihin liittyvän osaamisen varmistamiseen v 2022 yhteensä 238.000 € (2021 vuonna oman haun kautta 232.000 €). Yhtymän investointien rahoittamiseksi nostettiin talousarviolainaa 5,0 m€ ja vanhoja lainoja lyhennettiin 3,6 m€. Yhtymän kokonaislainamäärä oli vuoden lopussa 19,3 m€. Yhtymän taseen loppusumma vuoden 2022 lopussa oli 52.231.438 €. Oma pääoma oli 24,3 m€, josta kertynyt ylijäämä on 13,7 m€. Yhtymän omavaraisuusaste oli 54,7 %, joka heikkeni edellisvuodesta 1,4 %. Yhtymän kassavarat olivat vuoden lopussa +0,32 m€, joka tarkoitti noin 2,6 päivän kassavalmiutta, vuoden aikana maksuvalmius oli keskimäärin noin 3,2 päivää.

Vuoden 2022 toteutuneet investointimenot olivat yhteensä 5.779.225 € euroa eli 74 % suhteessa talousarvioon. Investointituloja kertyi 472.609 €, josta 318.480 € oli EAKR-investointihankkeiden tuloa ja 154.129 € irtaimiston myyntiä. Vuoden 2022 suurimmat investoinnit olivat Kannuksen opetus- ja tutkimusnavetan valmistuminen sekä auto- ja logistiikka-alan opetustilojen uudisrakentaminen (valmistuu 5/2023).

Projektitoiminnan volyymi vuonna 2022 oli n. 2,9 m€, mikä on selvästi korkeammalla tasolla verrattuna vuosiin 2019-20. Myös edellisvuoteen verrattuna projektitoiminta oli selvässä kasvussa, jos ei huomioida v. 2021 poikkeuksellisia suuria investointeja. Kpedu onnistui saamaan merkittävästi lisärahoituksia käynnissä oleville hankkeille sekä myös monipuolistettua rahoituskanavia. Esimerkiksi Jatkuvan oppimisen ja työllisyyden palvelukeskuksen (JOTPA) sekä Keski-Pohjanmaan liiton ns. AKKE-rahoitukset lisäsivät vaihtoehtoja. Kansainvälisyshankkeet pääsivät v. 2022 taas koronan jälkeen hyvään vauhtiin, mikä myös osaltaan nosti volyymiä. Kaikkiaan käynnissä oli v. 2022 65 projektia, joista 37 kpl. oli EU-projekteja.

Vuoden 2022 aikana on noussut esille sekä erittäin myönteisiä uutisia että vakavia kansainvälistä rauhaa uhkaavia riskejä. KPEDUn toiminta-alueelle on valmisteilla useita merkittäviä teollisuuden investointihankkeita. Teollisuuden arviot uusista työpaikoista nousevat yli 1600 lähivuosien aikana. Välillisten vaikutusten kautta alueelle voi kokonaisuutena syntyä 4000-5000 uutta työpaikkaa. Nämä ovat alueen kehityksen ja elinvoiman kannalta erittäin tärkeitä. Yleisesti ottaen monialainen energiamurros (uusia vaihtoehtoisia ja täydentäviä energialähteitä) tarjoaa uusia mahdollisuuksia koko toiminta-alueen kannalta. Nykyiseen väestöpohjaan perustuvat ennusteet indikoivat nuorten ikäluokkien pienenevän 2030-luvulla merkittävästi. Teollisuuden investoinnit ja uudet työpaikat voivat kääntää alueen kasvukeskukseksi minkä väestö ja elinvoima kasvavat. Toisen asteen ammatillisella koulutuksella on merkittävä rooli kasvumahdollisuuksien tukemisessa.

Kansainvälisessä toimintaympäristössä on tapahtunut merkittäviä muutoksia vuoden 2022 aikana. Venäjän laittoman hyökkäyssodan takia kansainvälinen yhteiskunnan ja elinkeinoelämän tilanne on muuttunut epävarmaksi. Energian, materiaalien ja erilaisten lopputuotteiden saatavuutta ja hintoja on vaikea ennakoida. Nämä muutokset heijastuivat osaltaan vuoden 2022 toimintaan kustannusten nousuna. Vuoden 2022 taloudellinen tulos jäi alijäämäiseksi. Tämä johtui pääasiassa kertaluonteisista investointeihin liittyvistä menoista ja kustannusten noususta. Kesällä 2022 vahvistetut uudet julkisen alan työehtosopimukset nostavat henkilöstökuluja vuosien 2022-24 aikana. Opetus- ja kulttuuriministeriön tulisi osaltaan seurata näitä muutoksia valtionosuusrahoituksen indeksikorotuksilla.

Kokonaisuutena olemme onnistuneet 2022 hyvin. Merkittäviä investointeja on saatu valmiiksi ja viety eteenpäin. Opiskelijamäärät ja tutkintosuoritukset ovat kasvaneet. Toiminta-alueemme tulevaisuuden näkymät ovat hyvin myönteiset. Toisen asteen koulutuksella on tärkeä rooli alueemme kehityksen ja elinvoiman kehityksen kannalta. Kiitos koko koulutusyhtymän henkilöstölle, luottamushallinnolle sekä sidosryhmillemme.

Kokkolassa 16.2.2023

Ari Maunuksela, johtaja

2 KOULUTUSYHTYMÄN RAKENNE JA YLEINEN TILANNE

2.1 Jäsenkunnat

Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymään kuuluu 11 varsinaista jäsenkuntaa ja 3 sopimuskuntaa. Jäsenkuntien alueella asui vuoden 2022 lopussa ennakkotiedon mukaan yhteensä 127.992 asukasta. Jäsenkuntien asukasluku, omistusosuus koulutusyhtymästä ja ammatillisen koulutuksen vuoden 2022 opiskelijamäärät ovat:

Jäsenkunta	Asukasmäärä* 31.12.2021	Asukasmäärä* 2022 (arvio)	muutos	Opiskelijat 2022**	Peruspääoma 31.12.2022, €	Omistus-% 31.12.2022
Halsua	1 083	1 052	-31	44	220 344,82	2,38
Kalajoki	12 412	12 333	-79	232	284 991,30	3,08
Kannus	5 390	5 347	-43	276	647 576,24	7,00
Kaustinen	4 196	4 196	0	170	724 841,47	7,84
Kokkola	47 909	48 039	130	2 585	4 539 407,25	49,08
Lestijärvi	719	696	-23	16	74 437,03	0,8
Perho	2 676	2 653	-23	119	403 845,24	4,37
Pietarsaari	19 097	19 194	97	233	1 264 219,55	13,67
Sievi	4 781	4 737	-44	65	125 585,13	1,36
Toholampi	2 938	2 901	-37	110	419 272,36	4,53
Veteli	3 004	2 947	-57	115	429 248,00	4,64
Sopimuskunnat:						
Kruunupyy	6 442	6 403	-39	80	28 995,26	0,31
Pedersöre	11 172	11 201	29	25	57 990,52	0,63
Vöyri	6 376	6 293	-83	4	28 995,26	0,31
Yhteensä	128 195	127 992	-203	4 074	9 249 755,84	100

*) Tilastokeskus (SVT): Väestörakenne, **) Jäsenkuntakohtaiset laskennalliset opiskelijamäärät

2.2 Opiskelijamäärän kehitys

Koulutusyhtymässä opiskeli vuonna 2022 n. 5.400 opiskelijaa ammatillisen koulutuksen rahoituksella tutkintotavoitteisissa sekä valmistavissa koulutuksissa. Opiskelijavuosia kertyi yhteensä 2.910 opiskelijavuotta. Tutkintoja suoritettiin yhteensä 1.069 kappaletta. Opiskelijavuodet vuosina 2020–2022:

	2020	2021	Tavoite 2022	Toteutunut 2022
Järjestämislupaan kuuluvat opiskelijavuodet				
Ammatilliset perustutkinnot, oppilaitosmuotoinen	1 911	1 942	1 960	2 012
Ammatilliset perustutkinnot, oppisopimus	78	88	100	122
Ammatilliset perustutkinnot, työvoimakoulutus	139	158	170	142
Ammatillinen lisäkoulutus, oppilaitosmuotoinen	149	146	150	190
Ammatillinen lisäkoulutus, oppisopimus	311	263	300	377
Ammatillinen lisäkoulutus, työvoimakoulutus	16	23	30	16
VALMA-koulutus	42	45	50	51
Yhteensä	2 646	2 663	2 760	2 910
Järjestämislupa	2 733	2 745	2 745	2 592
Muut opiskelijavuodet ja opiskelijaviikot	2019	2020	2021	2022
Toisille koulutuksen järjestäjille myydyt koulutukset	58	21,3	15,9	21,1
Valtionavustuksilla toteutetut koulutukset	2,1	--	--	--
Osuva-koulutus Oy:n järjestämät koulutukset	67	22,0	54,9	58,1
Vapaan sivistystyön opiskelijaviikot	8 158	6 608	8 920	9 967
Muu maksullinen palvelutoiminta	0,8	0,1	0,2	0,1

2.3 Valtuusto

Koulutusyhtymässä ylintä päätösvaltaa käyttää 47-jäseninen valtuusto, joka koostuu jäsenkuntien valtuustojen valitsemista edustajista. Yhtymävaltuusto kokoontui vuoden 2022 aikana kaksi kertaa ja päätti yhteensä 20 asiasta.

Valtuuston puheenjohtajisto

Paloranta Johanna, pj.

Elo Johanna, 1. vpj.

Puumala Katri, 2. vpj. 2.6.2022 saakka

Kangas Sami, 2. vpj. 3.6.2022 alkaen

Jäsenkuntien edustajat

HALSUA

Hotakainen Maarit

Karhulahti Jussi

KALAJOKI

Mäntymäki Ritva

Märsylä Ville

Yli-Parkas Heli-Leena

KANNUS

Hirvi Emilia

Mäki-Petäjä Jaakko

Märsylä Raimo

Pihlajakangas Päivi

KAUSTINEN

Järvenpää Aija

Kangas Sami

Känsälä Sakari

Puumala Katri

KOKKOLA

Ahtinen Susanna

Batman Mehmed

Elo Johanna

Heinua Susanna, 13.6.2022 saakka

Herlevi Reino

Jakobsson Leif

Kaustinen Anna

Koskela Minna, 14.6.2022 alkaen

Lindholm Susanna

Paloranta Johanna

Puolimatka Pekka

LESTIJÄRVI

Haasiomäki Osmo

Salo Jaana

PERHO

Kanniainen Pasi

Kellokoski Mika V.

Kirvesmäki Sarita

PIETARSAARI

Hellstrand Kristiina

Huumarsalo Kenneth

Ittonen Jarmo

Matinlassi Heidi

Yli-Pelkola Kim

SIEVI

Harri Ilkka, 31.10.2022 saakka

Järvelä Janne, 1.11.2022 alkaen

Rahkonen Pirjo

TOHOLAMPI

Hylkilä Marja

Isopahkala Janne

Rimpioja Jukka

VETELI

Järvelä Johanna

Mikkola Jussi

Saari Petri

Sopimuskuntien edustajat

KRUUNUPYY

Wistbacka Inger

Åstrand Ulla-Maria

PEDERSÖRE

Sundqvist Rolf

Uusivirta Eija

VÖYRI

Lemberg Jari

Östman-Nikkari Leena

2.4 Tarkastuslautakunta ja tilintarkastajat

Tarkastuslautakunnan jäseninä ovat toimineet Ritva Mäntymäki (pj.) Kalajoelta, Raimo Märsylä (vpj.) Kannuksesta, Maarit Hotakainen Halsualta, Aila Niemonen Kannuksesta ja Sören Dahlvik Kruunupyystä.

Koulutusyhtymän vastuullisena tilintarkastajana on toiminut 2.6.2022 saakka JHTT, Asko Vanhatupa BDO Audiator Oy:stä. KPMG Oy on toiminut tarkastuspalveluiden tuottajana 3.6.2022 lukien, vastuullisena tilintarkastajana JHT, KHT Elina Pesonen.

2.5 Hallitus

Koulutusyhtymän 11-jäsenisen hallituksen tehtävänä on vastata käytännön päätöksenteosta ja koordinoinnista sekä valtuuston käsittelemien asioiden täytäntöönpanosta. Yhtymähallitus kokoontui kaikkiaan 13 kertaa vuonna 2022 ja päätettävänä oli yhteensä 147 asiaa.

Varsinaiset jäsenet

Jarkko Sivula, puheenjohtaja (Perho)
Anna Marttila, vpj. (Kokkola)
Jennie Elfving (Kokkola)
Heimo Fiskaali (Kokkola)
Marjukka Kangasvieri (Lestijärvi)
Kari Koskela (Pietarsaari)
Marko Kulpakko (Kaustinen)
Sari Pekkarinen (Kokkola)
Kari Pollari (Veteli)
Sirpa Suonperä (Kokkola)
Jyrki Veijola (Kannus)

Esittelijät

Ari Maunuksela, johtaja,
Sirkku Purontaus, rehtori 1.1.-20.11.2022
Suvi Päivärinta, vs./va. rehtori 21.11.2022-
Jukka Ylikarjula, talousjohtaja

Varajäsenet

Tarja Tuominen (Veteli)
Tiina Similä (Kokkola)
Joakim Honga (Kokkola)
Eemeli Vuollo (Kokkola)
Pentti Silvennoinen (Pietarsaari)
Vesa Suvanto (Pietarsaari)
Päivi Pihlajakangas (Kannus)
Marjaana Leivo (Kokkola)
Jarmo Lahnalampi (Kokkola)
Susanna Ahtinen (Kokkola)
Janne Isopahkala (Toholampi)

Pöytäkirjanpitäjä

Sanna Silvennoinen

2.6 YT-ryhmä ja työsuojelu

Koulutusyhtymässä toimii yhteistoimintamenettelyn 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 31.5.2022 saakka kiinteistöpäällikkö Petri Rintala. 1.6.2022 lähtien työsuojelupäällikkönä toimi turvallisuus- ja työsuojelupäällikkö Tiina Karisaari. Lisäksi henkilöstöryhmittäin toimivat henkilöstön valitsevat työsuojeluvaltuutetut. YT-ryhmä kokoontui vuoden 2022 aikana 7 ja työsuojelujaos 3 kertaa.

YT-ryhmä

Työnantajan edustajat

Jarkko Sivula, hallituksen pj., pj.
Johanna Paloranta, valtuuston pj.
Anna Marttila, hallituksen vpj.
Sirpa Suonperä, hallituksen jäsen
Ari Maunuksela, johtaja
Anu Haapasalo, asiakkuusjohtaja
Sirkku Purontaus, rehtori, 20.11.2022 saakka
Suvi Päivärinta, va. rehtori 21.11.2022 alkaen
Jukka Ylikarjula, talousjohtaja
Petri Rintala, kiinteistöpäällikkö /
työsuojelupäällikkö, 31.5.2022 saakka
Tiina Karisaari, turvallisuus- ja työsuojelu-
päällikkö 1.6.2022 alkaen
Elina Seppä-Jokela, henkilöstöpäällikkö, sihteeri

Työntekijöiden edustajat

Dieter Heiermann Juko/OAJ, pääluottamusmies, vpj.
Hilkka Mommo, OAJ, hyvinvointiala
Vesa Peltokangas, OAJ, luonnonvara-ala
Pentti Roivas, OAJ, luonnonv.-ala, 30.4.2022 saakka
Kirsi Wacklin, OAJ, liiketoiminnan ala
Sirpa Salo, OAJ, aikuiskoulutus
Ville Hakkio, työsuojelujaos, pj.
Leila Keski-Oja, Jyty, pääluottamusmies
Jan Molander, JHL, pääluottamusmies

Työsuojelujaos

Ville Hakkio, pj. Työsuojeluvaltuutettu muu henkilöstö/työntekijät
Juha Landin, työsuojeluvaltuutettu opetushenkilöstö, maakunta
Marjut Levoska, työsuojeluvaltuutettu opetushenkilöstö, Kokkola
Sanna Siirilä-Hyyppä 31.7. saakka, 1.8. alkaen Niina Patrikainen, työsuojeluvaltuutettu muu henkilöstö/toimi-
henkilöt
Petri Rintala, työsuojelupäällikkö 31.5.2022 saakka, esittelijä/sihteeri
Tiina Karisaari, työsuojelupäällikkö 1.6.2022 alkaen, esittelijä/sihteeri

2.7 Opiskelu oikeuden toimikunta

Opiskelu oikeuden toimikunta päättää opiskelu oikeuteen ja kurin pitoon liittyvistä päätöksistä ammatillisen koulutuksen lainsäädännön mukaisesti. Opiskelu oikeuden toimikunnan puheenjohtajana toimii rehtori ja toimikuntaan kuuluvat työelämän edustaja, opettajien edustaja, opiskelijahuollon edustaja sekä opiskelijoiden edustaja. Opiskelu oikeuden toimikunta kokoontuu tarvittaessa. Vuonna 2022 opiskelu oikeuden toimikunta ei ole kokoontunut.

2.8 Johtoryhmä

Koulutusyhtymän johtoryhmään kuuluivat vuonna 2022 yhtymäjohtaja, rehtori, va. rehtori (21.11.2022 alkaen), talousjohtaja ja asiakkuusjohtaja sekä henkilöstö- ja työhyvinvointipäällikkö. Johtoryhmän sihteerinä toimi hallintosihteerinä. Johtoryhmä kokoontui vuoden 2022 aikana yhteensä 18 kertaa ja käsittelee yhteensä 179 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 strategiamme mukaan on lisätä opiskelijoiden osallisuutta ja yhteisöllisyyttä sekä parantaa vaikutusmahdollisuuksia. Kaikki Kpedun opiskelijat kuuluvat opiskelijakuntaan ja heidän joukostaan on valittu edustajat toimipaikkojen opiskelijakuntien hallituksiin. Keko ry on Kpedun yhteinen opiskelijayhdistys ja hallituksen puheenjohtajana on toiminut Markus Heikkinen, joka on aktiivisesti osallistunut erilaisiin kokouksiin ja tapahtumiin. Keko ry:n hallituksen jäsenet ovat edustaneet opiskelijoita myös Kpedun eri toimielimissä.

Keko ry:n hallituksen jäsenet ovat mm. käyneet kertomassa opiskelijoille yhdistyksen toiminnasta, osallistuneet yhteisöllisiin tapahtumiin kuten esimerkiksi Kampushallin Hyvinvointimessuille sekä ottaneet kantaa opiskelijoiden hyvinvointiin liittyviin asioihin. Keko ry on myös nimennyt jäsenet Kokkolan kaupungin nuorisovaltuustoon.

Vuonna 2022 eri toimipaikkojen opiskelijakuntavastaavien yhteinen tiimi on kokoontunut säännöllisesti. Tiimi kehittää Kpedu:n opiskelijakuntatoimintaa ja yhteisiä käytänteitä. Siihen kuuluu Laura Nygård, Anne Eteläaho, Tommi Lapinjoki, Veera Vekola, Riikka Lasanen ja Petri Hirvikoski. Vuoden aikana on järjestetty Keko ry:n ja toimipaikkojen opiskelijakuntavastaavien yhteinen kehittämispäivä ja lisäksi toimipaikkojen opiskelijakuntavastaavat ovat pitäneet yhteisiä suunnittelukokouksia. Markus Heikkinen, Susanna Koskinen, Vernerin Santapakka ja henkilöstön edustajana Laura Nygård osallistuivat Slovakiassa toukokuussa järjestettyyn kansainväliseen European Student Councils-kokoukseen. Tapaamisessa kehitettiin eri maiden oppilaitosten opiskelijakuntatoimintaa ja verkostuttiin eri maiden osallistujien kanssa. Korona-aika on vaikuttanut siihen, että opiskelijakunnan hallituksen toiminta ei ole ollut niin aktiivista kuin aikaisemmin.

2.10 Työelämäfoorumit

Uudet työelämäfoorumit aloittivat toimintansa vuonna 2022. Hallitus asetti hallintosäännön mukaiset kahdeksan työelämäfoorumi, joiden kokoonpano vahvistettiin yhtymäjohtajan päätöksellä. Jokaiseen työelämäfoorumiin pyrittiin kokoamaan mahdollisimman kattava edustus alan työntekijöiden edustajia. Jokaisessa työelämäfoorumissa on mukana myös kyseisen toimialan opetushenkilöstöä ja työelämäpalveluiden edustus. Työelämäfoorumien puheenjohtajina toimivat toimialapäälliköt ja toiminnasta johtoryhmälle ja hallitukselle raportoi asiakkuusjohtaja.

Uusia työelämäfoorumeita asetettaessa pidettiin tärkeänä yhtenäistää työelämäfoorumien toimintaa. Työelämäfoorumeille asetettiin vuodelle 2022 kolme yhteistä raportoitavaa vuositavoitetta, jotka olivat 1. Alakohdainen työelämän muutosten ja osaamistarpeiden ennakointi 2. Työelämäpalautteeseen liittyvä keskustelu ja osaamisen hankkimisen mahdollisuuksien kehittäminen työpaikalla ja 3. Työelämäyhteistyön hyvien käytäntöjen kehittäminen ja uudet ideat.

Työelämäfoorumit kokoontuivat keskimäärin 1-3 kertaa vuodessa. Osallistumisaktiivisuus vaihteli, mutta yhteisesti asetettuihin tavoitteisiin pystyttiin kuitenkin vastaamaan hyvin. Työelämäfoorumien toimintaa on syytä jatkaa ja kehittää. Työelämäfoorumien yhteisiä tavoitteita ei nähdä syytä muuttaa vielä vuodelle 2023 vaan toimintaa jatketaan samoin tavoittein. Jatkossa asiakkuusjohtaja raportoi työelämäfoorumien toiminnasta johtoryhmälle ja hallitukselle kerran vuodessa tai tarpeen mukaan useammin.

2.11 Henkilöstömäärän kehitys 2020 – 2022

Koulutusyhtymän palveluksessa oli 31.12.2022 yhteensä 438 työntekijää (ilman sivutoimisia), joista 81,3 % oli vakinaisessa palvelussuhteessa.

1.1.2022 käyttöön otettu uusi organisaatiomalli on vaikuttanut palvelualueiden henkilötövuosikertymiin. Uudessa organisaatiomallissa toimintoja on siirretty palvelualueilta toiselle, mikä on vaikuttanut palvelualueiden henkilötövuosikertymään. Yhteisissä palveluissa henkilömäärä ei ole lisääntynyt, vaan aiemmin tietyt toiminnot kerryttivät koulutuspalveluiden henkilötövuosia. Yhteiset työelämä- ja elinvoimapalvelut on uusi palvelualue, joka sekin aiemmin kerrytti koulutuspalvelujen henkilötövuosia.

Opetushenkilöstön osuus koko henkilökunnasta on 57 %. Henkilöstöstä naisia on 62,6 %. Vakinaisen henkilöstön keski-ikä oli vuoden 2022 lopussa 51 vuotta ja koko henkilöstön keski-ikä oli 49 vuotta.

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

Henkilötövuodet	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Yhteiset palvelut (ent. Konsernipalvelut)	93	86		114
Koulutuspalvelut (ent. Keski-Pohjanmaan ammat- tiopisto)	320	342		283
Yhteiset työelämä- ja elinvoimapalvelut				16
YHTEENSÄ	413	428	410	413

Taulukko 1 Henkilötövuosien kehitys vuosina 2020-2022

3 TILIKAUDEN 2022 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.

Konserni				Koulutusyhtymä		
Tuloslaskelma, 1000 € (ulkoinen)	TP 2022	TP 2021	Muutos-%	TP 2022	TP 2021	Muutos-%
Toimintatuotot						
Myyntituotot	34 039	33 218	2,5	34 324	33 459	2,6
Maksutuotot	51	60	-15	51	60	-15
Tuet ja avustukset	4 013	3 297	21,7	4 013	3 297	21,7
Vuokratuotot	1 177	1 058	11,2	501	435	15,2
Muut tuotot	271	313	-13,4	272	313	-13,1
Toimintatuotot yhteensä	39 551	37 946	4,2	39 161	37 564	4,3
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-24 236	-23 695	2,3	-24 170	-23 599	2,4
Palvelujen ostot	-5 642	-4 973	13,5	-5 461	-4 841	12,8
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 163	-4 098	1,6	-4 139	-4 090	1,2
Avustukset	-186	-130	43,1	-186	-129	44,2
Vuokrat	-1 029	-859	19,8	-1 659	-1 425	16,4
Muut kulut	-962	-690	39,4	-937	-690	35,8
Toimintakulut yhteensä	-36 218	-34 445	5,1	-36 552	-34 774	5,1
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta						0
Toimintakate	3 334	3 501	-4,8	2 609	2 790	-6,5
Korkotulot	0	1	0	0	1	0
Muut rahoitustulot	7	7	0	7	7	0
Korkomenot	-208	-219	-5	-124	-116	6,9
Muut rahoitusmenot	-9	-7	28,6	-9	-7	28,6
Rahoitustuotot/kulut netto	-209	-218	-4,1	-126	-115	9,6
Vuosikate	3 124	3 283	-4,8	2 483	2 675	-7,2
Suunnitelmapoistot	-3 198	-3 036	5,3	-2 931	-2 767	5,9
Arvonalentumiset	0	0		0	0	0
Tulos ilman satunnaisia eriä	-74	247	-130	-449	-93	382,8
Satunnaiset tulot	0	0		0	0	
Satunnaiset menot	0	0		0	0	
Tilikauden tulos	-74	247	-130	-449	-93	382,8
Poistoeron muutos	0	0	0	188	189	-0,5
Varausten muutos	0	0	0	270	0	0
Rahastojen muutos	218	76	186,8	218	76	186,8
Tilikauden verot	0	0	0	0	0	0
Laskennalliset verot	0	0	0	0	0	0
Vähemmistöosuudet	-99	-92	7,6	0	0	0
Tilikauden yli-/alijäämä	45	231	-80,5	227	172	

Yhtymän vuosikate oli 2,5 miljoonaa euroa. Vuosikatteen suhde poistoihin oli 84,7 %, kun edellisvuonna se oli 96,7 %. Tilikauden tulos oli -448.879,67 € ja ylijäämäksi muodostui rahasto-, varaus- ja poistoerokirjausten jälkeen 227.440,71 euroa. Koulutusyhtymän talouden asemaa 2021-2022 kuvaavat seuraavat tunnusluvut:

	Konserni		Koulutusyh- tymä	
Tuloslaskelman tunnusluvut	TP 2022	TP 2021	TP 2022	TP 2021
Toimintatuotot/kulut, %	109,20 %	110,16 %	107,14 %	108,02 %
Vuosikate/poistot %	97,69 %	108,14 %	84,69 %	96,68 %
Poisto, % (poistot/toim.tuotot)	8,09 %	8,00 %	7,48 %	7,37 %

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 tulorahoituksen riittävyyden nettoinvestointien rahoittamiseen. Toisessa osassa arvioidaan rahoitustoiminnan rahavirtaa, jossa olennaisia eriä ovat lainakannan muutokset. Varsinaisen toiminnan ja rahoitustoiminnan kokonaismuutos osoittaa koulutusyhtymän maksuvalmiuden muuttumisen.

	Konserni			Koulutusyhtymä		
Rahoituslaskelma (1000 €)	TP 2022	TP 2021	Muutos (t€)	TP 2022	TP 2021	Muutos (t€)
Toiminnan ja investointien rahavirta						
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	3 124	3 283	-159	2 483	2 675	-192
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-58	0	-58	-58	0	-58
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-5 779	-4 461	-1 318	-5 779	-4 461	-1 318
Rahoitusosuudet investointimenoihin	318	1440	-1122	318	1440	-1 122
Pysyvien vastaavien luovutustulot	154	563	-409	154	563	-409
Toiminnan ja investointien nettorahavirta	-2 241	825	-3 066	-2 882	217	-3 099
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäykset	0	0	0	0	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	0	0	0	0	0	0
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5000	5000	0	5000	5000	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3837	-3437	-400	-3571	-2946	-625
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	0	0	0
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	-178	138	-316	94	45	49
Rahoituksen nettorahavirta	985	1701	-716	1523	2099	-576
Rahavarojen muutos	-1 256	2 526	-3 782	-1 359	2 316	-3 675
Rahavarat 31.12.	761	2017	-1 256	323	1682	-1 359
Rahavarat 1.1.	2017	-509	2 526	1682	-634	2 316

Vuoden 2022 aikana otettiin uutta talousarviolainaa 5,0 m€ ja lyhennettiin vanhoja lainoja 3,6 m€. Lainakanta vuoden lopussa oli 19,3 milj. euroa. Kassavarat vuoden lopussa olivat +0,3 m€ eli 2,6 päivää. Keskimääräinen kuukausittainen maksuvalmius vuoden 2022 aikana oli noin 3,2 päivää.

	Konserni		Koulutusyhtymä	
Rahoituslaskelman tunnusluvut	TP 2022	TP 2021	TP 2022	TP 2021
Investointien tulorahoitus, %	57,21 %	108,67 %	45,47 %	88,55 %
(vuosikate/omahankintameno)				
Lainanhoitokate (vuosikate+korkokulut)/	0,82	0,96	0,71	0,91
(korkokulut+lainanlyhennykset)				
Toiminnan ja investointien rahavirta	-3,7m€	-0,2m€	-6,9m€	-3,4m€
Lainakanta 31.12., m€	23,6m€	22,4m€	19,3m€	17,9m€
Kassavarat 31.12., m€	0,8m€	2,0m€	0,3m€	1,7m€
Kassan riittävyys (ka. vuosi/pv)	6,03pv	17,29pv	2,57pv	14,51pv

3.3 Koulutusyhtymän tase ja sen tunnusluvut 31.12.2022

Koulutusyhtymän taseen loppusumma oli 52.231.438,13 euroa. Koulutusyhtymän tase ja kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeen mukaiset taseen liitteet on esitetty liitetiedoissa.

VASTAAVAA (1000€)	2022 (T€)	2021 (T€)	VASTATTAVAA (1000 €)	2022 (T€)	2021 (T€)
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	9 250	9 250
Aineettomat oikeudet	295	315	Muut omat rahastot	1 088	1 306
Muut pitkävaikutteiset menot	0	0	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	13 743	13 570
Aineettomat hyödykkeet	295	315	Tilikauden yli-/alijäämä	227	172
Aineelliset hyödykkeet			OMA PÄÄOMA	24 308	24 298
Maa- ja vesialueet	872	881			
Rakennukset	34 856	35 121			
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 040	1 763			
Koneet ja kalusto	2 173	2 357	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
Muut aineelliset hyödykkeet	0	0	VARAUKSET		
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	4 114	1 483	Poistoero	3 219	3 677
Aineelliset hyödykkeet	44 055	41 605	Vapaaehtoiset varaukset	0	0
Sijoitukset			POISTOERO JA VARAUKSET	3 219	3 677
Osakkeet ja osuudet	3 139	3 138			
Lainasaamiset	0	0	PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut saamiset	276	274	Muut pakolliset varaukset	0	0
Sijoitukset	3 415	3 412	PAKOLLISET VARAUKSET	0	0
PYSYVÄT VASTAAVAT	47 765	45 332			
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Muut toimeksiantojen varat	322	305	Muut toimeksiantojen pääomat	348	348
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	322	305	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	348	348
VAIHTUVAT VASTAAVAT					
Vaihto-omaisuus					
Aineet ja tarvikkeet	372	313	VIERAS PÄÄOMA		
Muu vaihto-omaisuus	777	1207			
Ennakkomaksut	0	0	Pitkäaikaiset velat		
Vaihto-omaisuus	1 149	1 520	Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	16 836	14 310
Saamiset			Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Myyntisaamiset	1 463	1 635	Muut pitkäaikaiset velat	0	0
Lainasaamiset	500	820	Pitkäaikaiset velat	16 836	14 310
Muut saamiset	674	686			
Siirtosaamiset	34	13			
Saamiset	2 671	3 154	Lyhytaikaiset velat		
Rahoitusarvopaperit			Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 474	3 571
Sijoitukset rahoitusmarkkina-instrumentteihin	0	0	Shekkiluotto	0	0
Rahoitusarvopaperit	0	0	Saadut ennakot	610	863
Rahat ja pankkisaamiset			Ostovelat	1 671	2 224
Käteisvarat	5	5	Muut lyhytaikaiset velat	483	483
Pankkitilit	319	1 677	Siirtovelat	2 282	2 219
Rahat ja pankkisaamiset	324	1 682	Lyhytaikaiset velat	7 520	9 360
VAIHTUVAT VASTAAVAT	4 144	6 356	VIERAS PÄÄOMA	24 356	23 670
VASTAAVAA YHTEENSÄ	52 231	51 993	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	52 231	51 993

Taseen tunnusluvut	TP 2022	TP 2021	TP 2020	TP 2019	TP 2018	TP 2017
Omavaraisuus-% (oma pom+p.ero+ vap.eht.var.) / (koko pääoma – saadut ennakot)	53,33 %	54,71 %	58,39 %	56,39 %	57,49 %	58,33 %
Suhteellinen velkaantuneisuus-% (vieras pääoma – saadut ennakot) / käyttötulot	60,63 %	60,72 %	54,68 %	58,15 %	58,53 %	56,07 %
Kertynyt ylijäämä, 1000 €	13 970	13 742	13 570	13 397	13 910	14 161
Lainat ja vuokravastuut, 31.12., 1000 €	20 341	18 894	16 917	17 353	17 432	15 913
Lainakanta 31.12., 1000 €	19 310	17 880	15 827	16 224	16 147	15 913
Lainasaamiset 31.12., 1000 €	0	0	0	0	0	0

3.4 Koulutusyhtymän konsernitase ja olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

VASTAAVAA (1000€)	2022 (T€)	2021 (T€)	VASTATTAVAA (1000 €)	2022 (T€)	2021 (T€)
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	9 250	9 250
Aineettomat oikeudet	295	315	Osakepääoma	0	0
Muut pitkävaikutteiset menot	0	0	Muut omat rahastot	1 088	1 306
Aineettomat hyödykkeet	295	315	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	19 852	19 620
Aineelliset hyödykkeet			Tilikauden yli-/alijäämä	45	232
Maa- ja vesialueet	872	881	OMA PÄÄOMA	30 235	30 408
Rakennukset	44 164	44 669	VÄHEMMISTÖOSUUDET	1213	1114
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1936	1679			
Koneet ja kalusto	2 189	2 378	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
Muut aineelliset hyödykkeet	0	0	VARAUKSET		
Ennakkomaksut ja keskeneräiset			Poistoero	0	0
hankinnat	4 114	1 483	Vapaaehtoiset varaukset	0	0
Aineelliset hyödykkeet	53 275	51 090	POISTOERO JA VARAUKSET	0	0
Sijoitukset					
Osakkeet ja osuudet	2 192	2 191			
Lainasaamiset	0	0	PAKOLLISET VARAUKSET		
Muu saamiset	380	378	Muut pakolliset varaukset	0	0
Sijoitukset	2 572	2 569	PAKOLLISET VARAUKSET	0	0
PYSYVÄT VASTAAVAT	56 142	53 974			
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Muut toimeksiantojen varat	322	305	Muut toimeksiantojen pääomat	348	347
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	322	305	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	348	347
VAIHTUVAT VASTAAVAT					
Vaihto-omaisuus					
Aineet ja tarvikkeet	372	314	VIERAS PÄÄOMA		
Muu vaihto-omaisuus	777	1207			
Ennakkomaksut	0	0	Pitkäaikaiset velat		
Vaihto-omaisuus	1149	1521	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	20 970	18 577
Saamiset			Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Myyntisaamiset	-1 255	-874	Muut pitkäaikaiset velat	0	0
Lainasaamiset	0	0	Pitkäaikaiset velat	20 970	18 577
Muut saamiset	2 145	2 143			
Siirtosaamiset	-44	-66			
Saamiset	846	1 203			
Rahoitusarvopaperit			Lyhytaikaiset velat		
Sijoitukset rahoitusmarkkina-			Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2607	3837
instrumentteihin	0	0	Saadut ennakot	610	863
Rahoitusarvopaperit	0	0	Ostovelat	439	1 106
Rahat ja pankkisaamiset			Muut lyhytaikaiset velat	858	883
Käteisvarat	5	5	Siirtovelat	1 940	1 885
Pankkitilit	756	2 012	Laskennalliset verovelat	0	0

Rahat ja pankkisaamiset	761	2 017	Lyhytaikaiset velat	6454	8574
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 756	4 741	VIERAS PÄÄOMA	27 424	27 151
VASTAAVAA YHTEENSÄ	59 220	59 020	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	59 220	59 020

Konsernitaseen tunnusluvut	TP 2022	TP 2021	TP 2020	TP 2019	TP 2018	TP 2017
Omavaraisuus-% (oma pom+p.ero+ vap.eht.var.) /						
(koko pääoma – saadut ennakot)	51,58 %	51,59 %	54,31 %	51,57 %	51,69 %	53,65 %
Suhteellinen velkaantuneisuus-%						
(vieras pääoma – saadut ennakot) / käyttötulot	67,79 %	69,28 %	65,70 %	71,72 %	74,77 %	75,06 %
Kertynyt ylijäämä 31.12., 1000 €	19 897	19 852	19 621	18 336	18 864	22 031
Lainakanta 31.12., 1000 €	23 577	22 414	20 851	21 962	22 597	23 207
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000€	23 979	22 824	21 341	22 505	23 150	23 207
Lainasaamiset 31.12., 1000€	0	0	0	0	0	0

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 2022

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 2022 alijäämäinen noin 1.453,00 euroa.

TULOT	1 000 €	%	MENOT	1 000 €	%
Varsinainen toiminta			Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	39 161	87,9	Toimintakulut	36 552	79,4
Korkotuotot	0	0,0	Korkokulut	124	0,3
Muut rahoitustuotot	7	0,0	Muut rahoituskulut	9	0,0
Satunnaiset tuotot	0	0,0	Satunnaiset kulut	0	0,0
Tulorahoituksen korjauserät			Tulorahoituksen korjauserät		0
-Pysyvien vastaavien luovutusvoitot	-86	-0,2	-Pysyvien vastaavien luovutustap- piot	-28	-0,1
Investoinnit		0,0	Investoinnit		0,0
Rahoitusosuudet investointeihin	318	0,7	Käyttöomaisuusinvestoinnit	5 779	12,6
Pysyvien vastaavien luovutustulot	154	0,3			0,0
Rahoitustoiminta		0,0	Rahoitustoiminta		0,0
Antolainasaamisten vähennykset	0	0,0	Antolainasaamisten lisäykset	0	0,0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 000	11,2	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	3571	7,8
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	44 554	100	Kokonaismenot yhteensä	46 007	100

3.6 Koulutusyhtymän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen

Koulutuskuntayhtymän hallinnon ja talouden valvonta on järjestetty niin, että ulkoinen ja sisäinen valvonta yhdessä muodostavat kattavan valvontajärjestelmän. Ulkoinen valvonta on järjestetty toimivasta johdosta riippumattomaksi. Ulkoisesta valvonnasta vastaavat tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja siten, että tarkastuslautakunta huolehtii koulutusyhtymän hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämisestä sekä kuntalain mukaisesta arvioinnista ja tilintarkastaja vastaa ulkoisesta tarkastuksesta. Sisäinen valvonta on osa johtamista ja riskienhallintaa. Yhtymähallitus vastaa sisäisen valvonnan järjestämisestä. (Hallintosääntö § 62)

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.

Koulutusyhtymässä toimitaan yhtymän sääntöjen ja ohjeiden sekä kansallisten määräysten, ohjeiden ja sopimusten mukaisesti. Intranetin sivuille 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 määriteltyihin tutkinnon perusteisiin. Opetustoimintaa ohjaavat valtakunnalliset tutkintojen perusteet, joiden pohjalta koulutusten toteutussuunnitelmat ja henkilökohtaiset osaamisen kehittämissuunnitelmat laaditaan.

Toiminnan tavoitteet asetetaan talousarviossa seuraavalle tilikaudelle ja yhtymäsuunnitelmassa kolmivuotiskaudelle, jonka mukaisesti koulutusyhtymän palvelualueille (koulutus, työelämä – ja elinvoimapalvelut, yhteiset palvelut) määritellään toiminnan ja talouden tavoitteet. Tavoitteiden toteutumista seurataan neljännesvuosittain tehtävissä osavuosikatsauksissa ja projektiraporteissa, kuukausittain tehtävissä talousraporteissa sekä vuosittain tilinpäätöksessä ja henkilöstötilinpäätöksessä. Vuoden 2022 aikana on uudistettu projektien ja hanketyön seurantaan työresurssien kohdentamisen ja rahoitusten/avustusten hyödyntämisen varmistamiseksi.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimintamalleja uudistettiin kevään 2022 aikana BDO Audiator Oy:n konsultaatiotyön avulla. Toteutetun arvioinnin perusteella tullaan uudistamaan sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan ohjeisto, se viimeistellään ja julkaistaan vuoden 2023 aikana. Edelleen uusi ohjeisto saatetaan uuden tilintarkastusyhteisön KPMG:n arvioinnin jälkeen yhtymähallituksen hyväksyttäväksi.

KPEDUlle on perustettu uusi turvallisuus- ja työsuojelupäällikön tehtävä. Tämä mahdollistaa ennakoivan järjestelmällisen työturvallisuuden ja –suojelun suunnittelun ja toteuttamisen. Samalla tämä mahdollistaa aikaisempaa perusteellisemman riskienhallinnan ja kartoituksen erityisesti työturvallisuuden alalla. Turvallisuus -, työsuojelu – ja riskiasioihin liittyvää raportointia on uudistettu Pro24- tietojärjestelmän kehittämisen avulla.

Riskienhallinnan järjestäminen

Koulutusyhtymän toimintaan liittyy erilaisia riskitekijöitä. Riskienhallinta on tärkeä osa johdon ja henkilöstön työtehtäviä. Uuden strategian valmisteluvaiheessa käytiin läpi erilaisia muutosvoimia PESTE-analyysin avulla. Sen perusteella on arvioitu myös toimintaan liittyviä riskejä. Toimintaympäristössä sisäiset ja ulkoiset riskitekijät voidaan jakaa esimerkiksi henkilö-, turvallisuus-, omaisuus – ja sopimusriskeihin. Terveysten ja turvallisuuteen liittyvät riskit ovat keskeisiä. Koulutustoiminnassa tapahtuu usein esimerkiksi eläinten hoitoon ja koulututukseen liittyviä vaara/riskitilanteita kuten loukkaantumisia.

Riskienhallinta nojaa hallintosäännössä, toimintaohjeissa ja tehtäväkuvissa käsiteltyihin periaatteisiin, sekä huolelliseen ja vastuulliseen toimintaan. Johtoryhmä, esihenkilöt ja henkilöstö käsittelevät omilla vastuualueilla riskitilanteita. Yleisen tason riskien kartoitus tehdään vuosittain tarkastuslomakkeiden, ohjeiden avulla. Lähtökohtaisesti vuosi 2022 oli vastaava kuin 2020 ja 2021, jolloin poikkeavia tilanteita nousi esille lähinnä koronapandemian johdosta. Venäjän hyökkäys Ukraina on aiheuttanut merkittäviä häiriöitä kansainvälisellä ja kansallisilla tasoilla yhteiskuntien ja elinkeinoelämän toimintaan. KPEDU:n toiminnassa jouduimme varautumaan eri kustannustekijöiden nousuun, minkä johdosta toiminnan ja kustannusten seuranta on tarkennettu normaalin toiminnan osalta sekä investointi – ja rakennushankkeiden osalta.

Taloudellisesta näkökulmasta riskit liittyvät ennen kaikkea 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.

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

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

Sopimustoiminta

Kaikkiin sopimukseen vaaditaan allekirjoittajaksi henkilö, jolla on nimenkirjoitusoikeus. Sopimusten allekirjoittamisoikeudet on määriteltävä 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 toteutumisesta on seurattu neljännesvuosittain tehtävissä osavuosikatsauksissa, jotka tehdään tulosalueittain. Osavuosikatsaukset on käyty läpi johtotiimissä, johtoryhmässä sekä yhtymähallituksessa. Irtaimistohankintojen toteutumisesta on käyty läpi johtoryhmässä.

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

Henkilöstötasolla tehtäväkuvaukset, onnistumis-/kehityskeskustelut 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 käytetään PRO24-järjestelmää.

Taloudellista valvontaa tehdään suorittamalla kuukausikatsausten lisäksi pääkirjatason tilivalvontaa ja ostolas-kutositteiden tarkastusta. Hankintatoimi on yksityiskohtaisesti ohjeistettu ja keskitetty. Kassojen ja varastojen tarkastus on tehty kerran vuodessa. Toiminnallista valvontaa suoritetaan henkilöriskien arvioinnilla, päätös-menettelyjen seurannalla ja tietojärjestelmien ajantasaisuuden seurannalla.

Vuoden 2022 aikana otettiin käyttöön merkittävien investointihankkeiden seuranta johtoryhmän ja yhtymähallituksen tasolla. LuovaKampus hankkeen opetusnavetan investointihanke päättyi kesällä 2022. Pääurakoitsijan konkurssi hankaloitti projektin loppuvaihetta, pääurakoitsija jäi velkaa aliurakoitsijoille. KPEDU:n kannalta

hanke saatiin päätökseen ja toiminta käyntiin. Auto- a logistiikka-alan uuden rakennushankkeen osalta kiinnitettiin sopimuksissa erityistä huomiota mahdollisiin kustannusten nousuihin sekä käsittelyprosesseihin ja miten muutoksia tarkastellaan koulutusyhtymän ja urakoitsijoiden välisesti, yllättävien riskien minimoimiseksi.

4 TALOUDEN 2022 TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

4.1 Käyttötalousosan toteutumisvertailu

Talousarvion sitovuus vahvistetaan valtuustossa talousarvion hyväksymisen yhteydessä. Koulutusyhtymän valtuusto on vahvistanut vuoden 2022 talousarvion nettomenositovuudella siten, että sitova määräraha on yhteisen tulosalueen ulkoinen tilikauden tulos. Lisäksi valtuusto on vahvistanut tuloslaskelman ja rahoituslaskelman ohjeellisina. Valtuusto päättää erikseen tuloslaskelman tilikauden tuloksen jälkeisistä eristä.

Vuoden 2022 talousarvion toteutuminen valtuuston hyväksymällä sitovuustasolla (netto 199.700 euroa) on seuraavaa:

Tulosalue	Talousarvio 2022	Tilinpäätös 2022	Erotus
K-P Koulutusyhtymä	199 700,00	-448 879,67	-648 579,67

Käyttötalouden toteutuminen vuodelta 2022 osoittaa, että koulutusyhtymän käyttötaloustulos poistot huomioiden oli -648.579,67 euroa heikompi talousarvioon verrattuna. Talousarvioon verrattuna toimintatuotot kasvoivat 1,0 % ja toimintakulut olivat 3,0 % yli talousarvion. Vuoden 2021 tilinpäätökseen verrattuna toimintatuotot kasvoivat 4,0 % ja toimintakulut kasvoivat 5,0 %.

4.2 Rahoitusosan toteutumisvertailu

Rahoituslaskelma (1000 €)	TA 2022	TP 2022	Muutos (€)
Toiminnan ja investointien rahavirta			
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	3 132	2 483	-649
Satunnaiset erät	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	0	-58	-58
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-7 800	-5 779	2 021
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	318	318
Pysyvien vastaavien luovutustulot	0	154	154
Toiminnan ja investointien nettorahavirta	-4 668	-2 882	1 786
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset	0	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	0	0	0
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 000	5 000	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 142	-3 571	-429
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0
Oman pääoman muutokset	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 050	94	-956
Rahoituksen nettorahavirta	2 908	1 523	-1 385

4.3 Tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu

Tuloslaskelma (1000 €)	Toteutuma 2021	Talousarvio 2022	Toteutuma 2022	Muutos (%)	
				Tot.2021-Tot.2022	TA2022-Tot.2022
Toimintatuotot					
Myyntituotot	33 459 095	34 413 900	34 324 209	3,0 %	0,0 %
Maksutuotot	59 935	55 000	50 545	-19,0 %	-9,0 %
Tuet ja avustukset	3 296 696	3 773 100	4 013 015	18,0 %	6,0 %
Vuokratuotot	435 503	428 600	501 442	13,0 %	15,0 %
Muut tuotot	313 005	47 300	271 777	-15,0 %	83,0 %
Toimintatuotot yhteensä	37 564 234	38 717 900	39 160 988	4,0 %	1,0 %
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-23 598 740	-24 326 500	-24 169 879	2,0 %	-1,0 %
Palvelujen ostot	-4 841 391	-4 895 600	-5 461 252	11,0 %	10,0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 089 876	-3 830 600	-4 138 606	1,0 %	7,0 %
Avustukset	-129 586	-106 300	-185 983	30,0 %	43,0 %
Vuokrat	-1 424 627	-1 467 900	-1 659 069	14,0 %	12,0 %
Muut kulut	-690 076	-864 900	-937 328	26,0 %	8,0 %
Toimintakulut yhteensä	-34 774 296	-35 491 800	-36 552 117	5,0 %	3,0 %
Toimintakate	2 789 938	3 226 100	2 608 871	-7,0 %	-24,0 %
Korkotulot	1 109	700	50	-2118,0 %	-1300,0 %
Muut rahoitustuotot	6 526	3 900	7 175	9,0 %	46,0 %
Korkomenot	-115 945	-95 000	-124 488	7,0 %	24,0 %
Muut rahoitusmenot	-6 843	-3 700	-8 830	23,0 %	58,0 %
Rahoitustuotot/kulut netto	-115 153	-94 100	-126 093	9,0 %	25,0 %
Vuosikate	2 674 785	3 132 000	2 482 778	-8,0 %	-26,0 %
Suunnitelmapoistot	-2 767 398	-2 932 300	-2 931 658	6,0 %	0,0 %
Arvon alentumiset	0	0	0		
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	0	0		
Tilikauden tulos	-92 613	199 700	-448 880	79,0 %	144,0 %
Poistoeron muutos	188 749	187 400	188 211	0,0 %	0,0 %
Varausten muutos	0	200 000	270 095	100,0 %	26,0 %
Rahastojen muutos	76 293	20 000	218 015	65,0 %	91,0 %
Tilikauden yli-/alijäämä	172 429	607 100	227 441		

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

Tilikauden 2022 tuloksen jälkeisenä eränä yhtymähallitus esittää yhtymävaltuustolle, että kehittämisrahastosta tuloutetaan 186.073 € hankkeiden ja avustusten omarahoitussuukien kattamiseen ja 31.942,07 € oman toiminnan kehittämisen asiantuntijapalveluiden kattamiseen. Investointivarausta esitetään tuloutettavan 270.095 € auto- ja logistiikka-alan rakennushankkeen purkukustannusten kattamiseen. Poistoeron muutos sisältää aikaisempien vuosien investointikohteisiin tehtyjen investointivarausten poistoja vastaavista vähennyksistä.

4.4 Investointiosan toteutumisvertailu

Vuoden 2022 bruttoinvestoinnit olivat 5.779.225 € ja olivat 74,1 % suhteessa yhtymävaltuuston hyväksymään talousarvioon. Nettoinvestoinnit olivat 5.306.617 € eli 68,0 % suhteessa talousarvioon. Vuoteen 2022 kohdistuvia investointituloja saatiin 292.810 € Kannuksen navetan ja Luova Kampus EAKR-tukena, 18.507 € Virtuaalistudio EAKR –tukena sekä 7.162 € Erikoiskasvihankkeet EAKR –tukena. Näiden lisäksi investointituloa syntyi irtaimiston myynnistä 154.129 €.

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

Vuoden 2022 suurimmat investoinnit olivat Kannuksen opetus- ja tutkimusnavetan valmistuminen sekä ammat- tiopiston auto- ja logistiikan oppimisympäristöjen rakentaminen. Muut investoinnit ovat liittyneet kiinteistöjen kunnossapitoon sekä irtaimiston hankintaan.

INVESTOINNIT / KOHDE	Talousarvio 2022	Toteutuma 2022
Talonrakennus		
Kannus, Luova Kampus 2020	300 000	1 213 904,00
Ammattikampus, auto- ja logistiikan tilat	5 700 000	3 927 734,55
Menot yhteensä	6 000 000	5 141 638,55
Tulot yhteensä	0	-292 810,35
Nettomenot	6 000 000	4 848 828,20
Kiinteistöjen peruskorjaukset		
Ammattikampus	134 000	9 829,80
Opistontie	50 000	20 855,00
Luonnonvara-ala (Kannus, Perho, Kaustinen, To- holampi)	195 000	85 157,09
Yhteiset		0,00
Yhteiset sitomaton	21 000	0,00
Menot yhteensä	400 000	115 841,89
Tulot yhteensä	0	0,00
Nettomenot	400 000	115 841,89
Irtaimen omaisuuden hankinnat		
Opetuspalvelut	750 000	350 985,10
Konsernipalvelut	450 000	149 265,08
Menot yhteensä	1 200 000	500 250,18
Tulot yhteensä	0	-179 798,00
Nettomenot	1 200 000	320 452,18
Muut investoinnit		
Maa-alueet	100 000	20 134,00
Osakkeet ja osuudet	100 000	1 360,35
Menot yhteensä	200 000	21 494,35
Tulot yhteensä	0	0,00
Nettomenot	200 000	21 494,35
Investointimenot yhteensä	7 800 000	5 779 224,97
Investointitulot yhteensä	0	-472 608,35
NETTOMENOT	7 800 000	5 306 616,62

5 YHTEISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN 2022

Strategian mukaisesti koulutusyhtymän toiminnalle on asetettu yhteisiä tavoitteita asiakkaiden, henkilöstön toimintaprosessien ja talouden/vaikuttavuuden osa-alueille. Keskeistä on ollut kestävä kasvun strategian mukaisesti opiskelijamäärän kasvu, henkilöstön työhyvinvoinnin kehittäminen ja toimintatuottojen monipuolistaminen. Vuoden 2022 budjetti on laadittu +200.000 € tulostavoitteella. Koulutusyhtymän vuosien 2020-2021 tilikausien toteutumat ovat olleet positiiviset. Toimintavuosiin on voimakkaasti vaikuttanut maaliskuussa 2020 alkanut koronapandemia, jonka arvioitiin jatkuvan vielä vuonna 2022. Kokonaisuutena vuosi 2022 on viety läpi ilman merkittäviä koronasta johtuvia keskeytyksiä.

Seuraavat asiat ovat keskeisiä strategiasta johdettuja tavoitteita vuosille 2022-24:

1. Siirrytään sujuvoitettuihin opiskelija- ja työelämäasiakkaiden palveluprosesseihin sekä henkilöstön osaamisen monipuolistamiseen perustuvaan toimintamalliin.
2. Toimintaympäristöstä johdettujen lisääntyvien ja uudistuvien palvelutarpeiden perusteella kestävä kasvun mukaisesti toteutettava innovaatio- ja kehitystoiminta.
3. Kestävä taloudenhallinta ja investointikyvyn varmistaminen.
4. Organisaatiota ja johtamisjärjestelmää uudistetaan strategian vaatimusten mukaisesti.
5. Tiimimäiseen toimintaan perustuva yhteisöllisyyden ja työhyvinvoinnin kehittäminen.

5.1 Strategian toteutumisen arviointi

Strategian toteutus on aloitettu uuden organisaation, johtavien viranhaltijoiden valinnan ja johtoryhmän kokoonpanon uudistamisella. Henkilöstön ja luottamushallinnon edustajien kanssa käytyjen keskustelujen ja toteutettujen kyselyjen mukaan uusi strategia on ymmärretty ja sitä pidetään selkeänä. Strategian mukaisten yhteisten tavoitteiden toteutus etenee vaiheittain. Henkilöstön hyvinvoinnin ja turvallisuuden kehittämiseksi on panostettu työhyvinvoinnin kehittämiseen sekä uuden turvallisuus- ja työsuojelupäällikön viran perustamisen avulla.

Strategian taustan, yhteisten arvojen merkitystä ja huomiointia käytännön toiminnassa ja päätöksissä tulee vahvistaa. Arvoihin perustuva kehittäminen edistyy selkeämmin asiakaslähtöisyyden ja uusiutumisen alalla. Yhteisöllisyyden kehittäminen vaatii enemmän huomiota, tämä on erityisesti noussut esille henkilöstöltä saadussa palautteessa. Yhteisöllisyyden kokeminen, yhdessä tekeminen ja näiden edistäminen korostuvat arvojen mukaisen toiminnan kehittämisessä.

Strategiassa on huomioitu koko organisaatiota koskevien yhteisten työvälineiden, toimintakäytäntöjen ja laadunhallinnan kehittäminen. Johdon ja keskijohdon työn kannalta näihin liittyviä toimenpiteitä ovat mm. taloustietojen ja toiminnan seurannan mittareiden uudistaminen, tietohallinnon ja tietojärjestelmien suunnitelmallinen kehittäminen sekä laadunhallinnan prosessien ja toimintamallien hyödyntäminen. Vuoden 2022 aikana on korostunut tarve lisätä edellisiin liittyen tietojohdamisen koulutusta koko henkilöstölle. Koulutusyhtymän toimintaan liittyviä talous- ja tulostietoja (opiskelijat, koulutustulokset, kannattavuus jne.) jaetaan koko henkilöstölle yhteisen informaatiopohjan avulla. Tärkeimmät tulokset tiedotetaan henkilöstölle kuukausittain järjestettävissä infotilaisuuksissa. Tarkemmat lisätiedot ovat henkilöstön luettavissa yhteisiltä informaatioalustoilta, esimerkiksi raporteina mitkä jaetaan henkilöstön Teams -kansioissa.

Strategian toteuttamisen kannalta on tärkeä huomioida, että KPEDU:n työtiimien/lähityöyhteisöjen toimintatavoissa on eroja. Osa tiimeistä toimii hyvin itseohjautuvasti ja etenevät itsenäisesti strategiaan perustuvassa toiminnan kehittämisessä. Osa tiimeistä tarvitsee ohjausta, kannustusta ja hyviä esimerkkikäytäntöjä toiminnan uudistamisessa. Toiminnan kehittämisessä on panostettava selkeämmin strategiasta johdettuihin, priorisoituihin päätavoitteisiin ja selkeisiin toteutusmalleihin. Osa uusista käytännöistä saadaan käyttöön kätevästi esimerkiksi uusien työvälineiden avulla. Toisaalta on kehityskohteita missä tarvitaan selkeästi yhteisten tavoitteiden ja aikataulujen sekä vertaistuen hyödyntämistä. Vaikka asioiden kehittämisestä on tehty päätöksiä, toimeenpanon ja toteuttamisen tasolla edistymisessä ja tuloksissa on hajontaa. Keskeisten kehitystavoitteiden edistämiseksi tullaan laatimaan vuosikellot, joiden avulla tavoitteiden asettaminen, toimeenpano ja tulosten

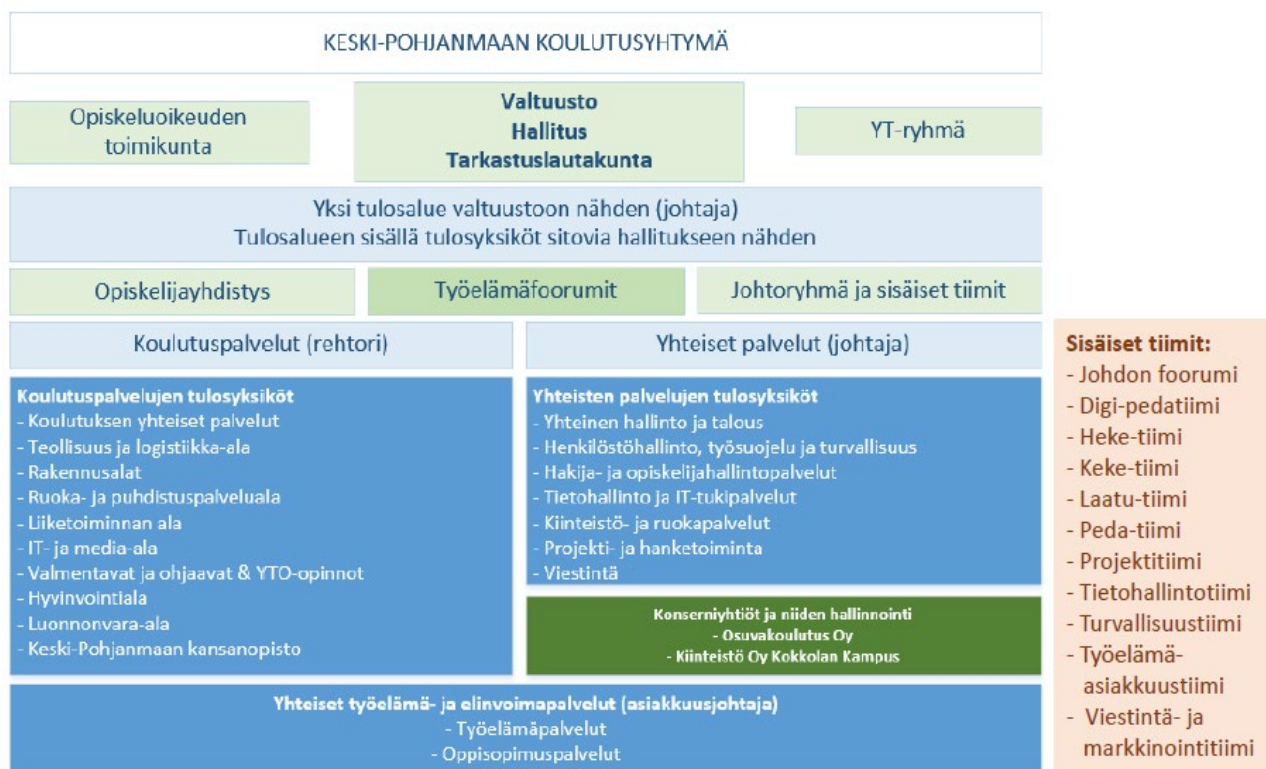
arvioiminen saadaan vaiheistettua yhtenäisemmin. Näin toimimalla voidaan myös edistää henkilöstön osallistamista ja yhteisöllisyyden vahvistamista.

Toiminnan kehittäminen ja edistyminen perustuu myös toimintaympäristön muutosten huomiointiin. Uuden strategian valmistumisen jälkeen on toimintaympäristössä tapahtunut merkittäviä muutoksia ja uudistuksia. Koulutustoimintaan oleellisesti vaikuttavia muutoksia ovat esimerkiksi eri koulutusalojen rahoitukseen (tutkintojen kustannusryhmät) ja uusiin palveluvaihtoehtoihin liittyvät asiat (maksuton toisen asteen koulutus.) Muutoksista johtuen ammatillisen koulutuksen rahoituksen ennakoitavuus on haasteellista. Ajankohtaisiin kehitystarpeisiin haetaan usein hankerahoitusta. Strategisten päätösten vaikutusta ja kehitystoimien tuloksellisuutta onkin perusteltua arvioida usein 2-3 vuoden aikajänteellä. Sama koskee myös taloudellisesti merkittävien ratkaisujen valmistelua ja päätöksentekoa.

Uuden strategian toteutus on käynnistynyt hyvin ja aktiivisella otteella tavoitteita ja toimenpiteitä tarkistetaan ja kohdistetaan tarvittaessa uudelleen. Strategian väliarviointi tullaan toteuttamaan syksyllä 2023.

5.2 Organisaatio ja sen uudistuminen

Koulutusyhtymän hallintosääntö on tarkistettu ja uusi organisaatio tuli voimaan 1.1.2022 alkaen. Toiminnan kehittämiseen oleellisesti liittyvien yhteisten tiimien kokoonpanot uudistettiin keväällä 2022. Sisäistä toimintaa on uudistettu palveluprosessien ja sisäisen asiakkuuden toimintamallien läpikäynnillä. Esimerkiksi taloustiimin ja viestinnän palveluiden toimintamalleja on käyty läpi yhdessä koulutusalojen kanssa. Organisaation kehittämistyötä tehdään merkittävästi eri hankkeiden avulla. Organisaation rakennetta tullaan myös uudistamaan vaiheittain. Uusi organisaatio, palvelualueet (koulutus, työelämä- ja elinvoimapaalvelut, yhteiset palvelut) ja tulosityksiköt on esitetty alla olevassa organisaatiokaaviossa.



5.3 Palvelualueiden tavoitteiden toteutuminen

5.3.1 Yhteiset palvelut yhteensä ja sen alaiset tulosityksiköt

Yhteisten palveluiden tulosalue kokoa koulutusyhtymän hallinto- ja tukipalvelut. Johtotiimi kokoontuu kuukausittain. Keskeisiä käsiteltäviä asioita ovat olleet tietohallinnon ja IT-palveluiden kehittäminen tietohallinnon kokonaisuudeksi, tieto-osaamisen kehityshankkeiden käynnistys, laadunhallintajärjestelmän uudistaminen, työturvallisuuden edistäminen sekä kestävä kehitys/vihreää siirtymää tukevien hankkeiden käynnistys. Aiemmin erillään toimineet IT-palvelut, opintohallinnon tietojärjestelmät ja tietotekniikan kehittämishankkeet on koottu tietohallinnon toiminnaksi. Talousjohtaja koordinoi tietohallinnon toimintaa. Yhteisten palveluiden toiminnassa korostuu palveluiden tuottamisen kehitystyö, sisäisen asiakkuuden ja toimintojen kehittäminen, kiinteistö- ja rakennuspalveluiden toteutus ja laadunhallinnan järjestelmän uudistaminen sekä henkilöstön koulutus.

Tieto-osaamisen ja tietojohdamisen kehitystyö tähtää koko organisaation tasolla uusien työvälineiden ja toimintamallien käyttöönottoon. Näihin asioihin panostetaan erityisen paljon 2022-24 hallinnon ja tukipalveluiden sujuvoittamiseksi ja digitalisoinnin edistämiseksi. Talous- ja opintosuoritejärjestelmien raportointi on uudistettu jo varsin hyvälle tasolle. Kehityksen painopistettä siirretään raporttien automatisointiin ja ennakoivien raporttien kehittämiseen. Esimerkiksi opiskelijamäärien kehityksen seuranta on tärkeää. Opetus- ja kulttuuriministeriön rahoitus ammatilliselle koulutukselle perustuu vahvasti tuloksiin ja vaikuttavuuteen. Kestävän kasvun strategian mukaisesti on panostettava opiskelijamäärien kasvuun, mikä on erittäin tärkeää myös toimintalueemme merkittävien investointi – ja kasvunäkymien tukemiseksi osaavan työvoiman kouluttamisella.

Tietojohdamisen kehitystyön lisäksi laadunhallintajärjestelmän uudistaminen on käynnistetty 2022. Tavoite on uudistaa koulutusyhtymän laadunhallintajärjestelmä ISO 9001 standardien mukaisiksi. Eräät ammatillisen koulutuksen järjestäjät hyödyntävät laaja-alaisesti keskeisiä johtamiseen ja elinkeinoelämässä hyödynnettyjä standardoituja järjestelmiä kuten esimerkiksi ISO 9001 (Laadunhallinta), ISO 14001 (Ympäristöjärjestelmät) ja ISO 45001 (Työterveys- ja turvallisuusjärjestelmät). KPEDU:ssa johtamisjärjestelmää uudistetaan vaiheittain. Laadunhallinnan, ympäristöasioiden/kestävän kehityksen ja työturvallisuuden alan ohjausjärjestelmiä voidaan hyödyntää myös pedagogisesti opetuksen tukena.

Vuoden 2022 aikana olemme panostaneet vihreän siirtymän ja kestävä kasvun tavoitteiden selvittämiseen. Yhteiskunnassa tapahtuva nopea kehitys erityisesti energiajärjestelmien osalta luo tarpeita kehittää koulutuksen järjestäjän toiminnan ympäristöystävällisyyttä. Käynnissä oleva energiamurros tulee näkymään KPEDU:n toiminnassa lähivuosina monin eri tavoin. Uusien asioiden valmisteluun hyödynnetään hanketoimintaa ja erilaisia rahoitusmuotoja. Koko koulutusyhtymän tasolla on tarvetta panostaa projektien johtamiseen ja tulosten seurantaan on kiinnitettävä enemmän huomiota ja kytkettävä ne osaksi johtotiimien kehittämistä.

Yhteisten palveluiden kehittämisen painopiste on siirtää huomiota ennakoivaan toimintaan. Esimerkiksi tilojen, tietotekniikan ja oppimisympäristöjen välineistöjen kunnan varmistaminen tulisi tehdä ennen opetuksen toteutumista. Muutoin opetus ei toteudu suunnitellulla tavalla. Kokonaisuutena tilat ja laitteet ovat erittäin hyvässä kunnossa mutta yllättäviä tilanteita sattuu ja nämä ovat usein harmittavia.

Toimintaan liittyvää riskienhallintaa tulee kehittää. Merkittävien investointien ja pitkäaikaisten rakennushankkeiden kohdalla on ilmennyt alkuvuoden aikana tilanteita mitä ei ole projektien toteuttamisen aikaan seurattu riittävällä tavalla. Johdon ja johtotiimien on kiinnitettävä enemmän järjestelmällisesti tarkemmin huomiota projektien toteutuksen aikaiseen seurantaan ja raportointiin.

Yhteisten palveluiden henkilöstöresurssi on rajoitettu. Varahenkilöitä ja korvaavia ratkaisuja ei useinkaan ole. Tehtäväalueet ovat erikoistuneita. Tiimien toiminnan kehittämisellä ja työn sujuvoittamisella saadaan aikaan kehitystä ja joustavuutta. Yhteisten palveluiden tulosalue on uusi, toiminnan tuloksellisuutta arvioidaan sisäisen palautteen ja saavutettujen tavoitteiden avulla. Toiminnallisia ja taloudellisia tuloksia voidaan arvioida ja kehittää edelleen sisäisen laskennan, saadun palautteen ja henkilöstön osallistamisen avulla.

Ari Maunuksela, yhtymäjohtaja

5.3.2 Koulutuspalvelut ja sen alaiset tulosityksiköt

Kpedussa on vuoden 2022 aikana opiskellut 5359 opiskelijaa, joista 4060 suoritti ammatillista perustutkintoa. Loput opiskelijat olivat ammatilliseen koulutukseen valmentavassa Valma-/Tuva-koulutuksessa, ammatti- ja erikoisammattitutkinnoissa, oppisopimus-, vapaan sivistystyön, työvoimakoulutuksessa tai Osuvakoulutus Oy:n toteuttamassa koulutuksessa.

Opiskelijavuosien määrä 1-12 2022 oli 2910,3 opiskelijavuotta, joka on 112 % järjestämisluvasta Järjestämisluvan opiskelijavuosimäärä 2592 ylitettiin jopa 318 otv:lla. Opiskelijavuosien määrä ylittyi merkittävästi, ja sen perusteella ministeriö myönsi toisella suorituspäätöksellään lisärahoitusta. Tutkintojen määrä oli 1069. Tutkintoon valmistuneiden määrä väheni hieman edelliseen vuoteen 2021 verrattuna. Koronapandemiavuosien jälkeen iloitsimme valmistujaisjuhlien toteuttamisesta 3.6.2022.

Oppivelvollisuuden laajentumisen määräysten mukaisesti syksyllä 2022 käynnistyi uusi Tutkintoon valmistava TUVA-koulutus. OKM myönsi Kpedulle myös eläinten hoidon erikoisammattitutkinnon järjestämisluvan. Syksyllä tehtiin toimenpiteitä opetuksen ja ohjauksen määrän opiskelijakohtaiseen arviointiin liittyen uuden oppivelvollisuuden 10 a pykälän mukaisesti.

Opettajien ja ohjaajien lisämäärärahalta palkattiin 20 opettajaa/opoa ja 7 ohjaavaa ammattihenkilöä toimialoille koko- tai osa-aikaisesti. Tällä on voitu taata etenkin nuorille opiskelijoille riittävä opetus ja ohjaus. Lisämääräraha loppui vuoden lopussa, mutta osaa määräaikaista opettajien ja ohjaajien tehtävistä jatkettiin kasvaneesta opiskelijamäärästä ja tuen tarpeesta johtuen. Opiskelijoiden palautteissa kysymykseen ”Olen saanut riittävästi opetusta ja ohjausta opintojeni etenemiseksi,” vastattiin ka:lla 4,04 (asteikko 1-5).

Opiskeluhuollon palautteiden perusteella on käyty aktiivista keskustelua Soiten ja kuntien kanssa riittävien palveluiden varmistamiseksi. Syksyllä saatiin lisäresurssia opiskeluhuollon toimijoille ammattikampanjalle ja Kaustisen toimipaikkaan. Opiskelijoiden oppimisen haasteiden ratkaisemiseksi on toteutettu opiskeluvalmiuksia tukevia opintoja (opva), erilaisia pajoja, erityisopettajan tukea ja mm. työelämässä oppimisen yksilöllisiä polkuja. Keväällä otimme käyttöön huolijärjestelmän, joka pohjautuu opiskelijoiden selvittämättömiin poissaoloihin. 15h ja 30h poissaolon jälkeen lähtee opiskelijalle, huoltajalle ja vastuuohjaajalle automatiikalla sähköpostiviesti, jossa pyydetään selvittämään opiskelijan tilanne. Ja kun selvittämättömiä poissaoloja on yhteensä 100 tuntia, viesti lähtee em. henkilöiden lisäksi opiskeluhuollon toimijoille. Olemme hyödyntäneet tekoälysovellus Annieta kartoittamaan opiskelijoiden tuen tarpeita opiskelun alkuvaiheessa. Vuoden aikana on järjestetty opiskeluhuollon kehittämispäivä sekä säännöllisesti opiskeluhoitoryhmien kokoontumiset. Opiskeluhyvinvointiin saimme kolme myönteistä hankepäätöstä vuoden lopussa.

Yhteishaku onnistui tavoitteiden mukaisesti. Yhteishaussa haettiin 23 perustutkintoon eri toimipaikkoihin. Aloituspaiikkoja oli yhteensä 663 ja ensisijaisia hakijoita 672, joten yhtä aloituspaiikkaa tavoitteli 1,01 ensisijaista hakijaa. Logistiikka, media-ala sekä sähkö- ja automaatioala olivat suosituimmat koulutukset yhteishaussa. Ympäri vuotisesti tapahtuvan jatkuvan haun kautta valittiin 1340 uutta opiskelijaa. Huomioitavaa on, että kevään 2022 yhteishaussa ylioppilaat/abiturientit eivät enää hakeutuneet yhteishaussa vaan he hakeutuivat jatkuvan haun kautta.

Taitaja2022-finaalitapahtumassa Sakari Humalajoki ja Jani Simoinen sijoittuivat toiseksi kappaletavara-automaatioparilajissa. Tomi Pulkkinen otti pronssia ajoneuvotekniikkalajissa. Sara Sandberg sijoittui viidenneksi tietojenkäsittelylajissa ja Nestori Niskakangas kuudenneksi metsäkoneen käyttö -lajissa. Kpedu toteutti alueellisen Taitaja9-semifinaalin.

Vuoden 2022 aikana toteutettiin kehittämistyö tutkinnon perusteiden uudistumisen myötä kuudessa (6) perustutkinnossa sekä yhdessä (1) ammattitutkinnossa. 1.8.2022 alkaen kaikissa ammatillisissa perustutkinnon perusteissa otettiin käyttöön uudistetut yhteiset tutkinnon osat (YTO) ja kaikkien perustutkintojen yhteiset ammatilliset valinnaiset tutkinnon osat. Kpedu vastasi maatalousalan perustutkinnon tutkinnon perusteiden uudistamistyöstä valtakunnallisesti.

Syksyn 2022 aikana on rakennettu Pedagogista ohjelmaa 2023-2025, joka kertoo siitä, mitä Kpedussa pidetään tärkeänä opiskelijoiden oppimisen tukemisessa. Ohjelma ohjaa toimialojen ja tiimien tavoitteellista pedagogista kehittämistyötä arjessa Kestävän kasvun strategian mukaisesti sekä tukee tiimimäistä toimintatapaa. Pedagogista ohjelmaa on rakennettu osallistaen ohjelman laatimiseen ja keskusteluihin opiskelijoita, henkilöstöä, työelämää ja esihenkilöitä. Opetuksen ja ohjauksen hankkeilla kehitettiin vuoden aikana mm. digitaalisia oppimisympäristöjä ja menetelmiä, erilaisia koulutustoteutuksia jatkuvan oppimisen tarjontaan, oppimateriaalia esimerkiksi maahanmuuttaja kohderyhmälle, opetuksen laatua sisäisillä arviointikäytänteillä ja esihenkilöiden tietojohtamisen osaamista.

Asiakaslähtöistä toimintaa on tehty tiiviisti ja kasvatettu työelämässä oppimista erityisesti oppisopimuksia solmimalla. Työelämäyhteistyö on ollut parhaimmillaan eri aloilla tiivistä yhteistoimintaa uusien koulutustuotteiden kehittämiseksi työelämän tarpeisiin.

Ammattiopisto Luovin kanssa tehtävä yhteistyö tiivistyi vuoden 2022 alusta uudella konseptilla. Luovin puu-alan ja kone- ja tuotantotekniikan opiskelijaryhmät opettajineen muuttivat ammattiopiston em. alojen tiloihin ja opetusta toteutetaan nyt yhteisissä tiloissa. Tämän lisäksi Luovilla on omat ryhmät Närvilänkadun tiloissa ja he ostavat heille palveluita elintarvike-, pintakäsittely- ja liiketoiminnan aloilta.

Koulutuspalveluiden johdossa tapahtui merkittäviä muutoksia vuoden aikana. Rehtori Sirkku Purontaus siirtyi Redun rehtoriksi 1.12. alkaen. Koulutuspalveluiden johtamista vahvistettiin vuoden aikana valitsemalla uuden organisaatiomallin mukaisesti vararehtoriksi Suvi Päivärinnan. Vararehtori toimi va. rehtorina ennen uuden rehtorin Nina Ollilan aloittamista tehtävässä 6.3.2023.

Koulutuspalveluiden henkilöstö ansaitsee suuret kiitokset vuoden upeasta toteumasta sekä opiskelijavuosien ja suoritettujen tutkintojen määrässä että laadullisesti opiskelijoiden ja työelämän palautteissa. Olemme saaneet nauttia uusien oppimisympäristöjen avajaisista. Kannuksen tutkimus- ja opetusnavetta ja media-alan virtuaalistudio otettiin käyttöön. Auto- ja logistiikka-alojen uusien tilojen rakentaminen edistyi suunnitellusti ja ala muutti väistötiloihin.

Sirkku Purontaus, rehtori 1.1.-20.11.2022

Suvi Päivärinta, vs. ja va. rehtori 20.11.-31.12.2022

5.3.3 Työelämä- ja elinvoimapalvelut ja sen alaiset tulosityksiköt

Työelämä- ja elinvoimapalveluiden vuosi 2022 oli strategian mukaisesti kestävä kasvun rakentamista. Korona on edelleen läsnä asiakasyritysten arjessa, mutta ei enää hidasta samalla tapaa toimintaa. Työnantaja-asiakkaita on päästy aiempia vuosia paremmin tapaamaan ja kuulemaan osaamisen kehittämisen tarpeista ja tulevista rekrytoinneista. Selkeää kysynnän lisääntymistä Kpedun ja Osuvakoulutuksen palveluille on raportoitu erityisesti teollisuuden työnantajien toimesta.

Oppisopimusten määrää on kasvatettu määrätietoisesti, mutta laadusta huolehtien. Oppisopimusten määrän merkittävä kasvu on aiheuttanut selkeää kuormitusta oppisopimusasiiantuntijoiden työn arkeen, ja tilanne on osin ollut ruuhkautunut. Oppisopimussuunnittelijoiden työtaakkaa keventämään on saatu apua Työelämäpalveluiden henkilöstöltä sekä opetushenkilöstöltä. Jatkossakin työnkuvien monipuolistaminen on tavoitteena, mutta jos volyymit edelleen kasvavat ei lisärekrytoinneilta voida välttyä. Oppisopimusten määrällä mitaten vuosi 2022 oli Kpedun historian vilkkain. Oppisopimuksia solmittiin vuonna 2020 505 kappaletta. Vuonna 2022 niitä solmittiin 957. Potentiaalia oppisopimusten määrän kasvulle on edelleen huomioiden alueen elinkeinoelämän muutospainet.

Työpaikalla tapahtuvan oppimisen laadun varmistamista tehtiin monella tapaa. Merkittävimmät toiminnan laatua ohjaavat toimenpiteet liittyvät työelämäpalautteen keräämiseen ja työpaikalla tapahtuvan oppimisen laadun varmistamiseen työpaikkaohjaajakoulutusten avulla. Työpaikkaohjaajakoulutuksia järjestetään työnantajille live- ja verkkototeutuksina ja ne ovat ilmaisia. Työelämäpalautte vaikuttaa osaltaan Kpedun saamaan valtion-osuusrahoitukseen. Työelämäpalautteen osuus Kpedun vaikuttavuusrahoituksesta oli vuonna 2022 yli 1,1 miljoonaa euroa.

Työelämä- ja elinvoimapalvelut hallinnoi Kpedulle strategisesti merkittävien työelämäkumppanien kumppanuussopimuksia. Kumppanuuksien avulla yhteistyötä alueen työnantajaorganisaatioiden kanssa on syvennetty ja saatu uusia yhteistyön muotoja aikaan. Mm. alle 18-vuotiaiden työllistyminen KIP:n alueella mahdollistui juuri kumppanuussopimustoiminnan kautta.

Vuoden työelämäkumppanina palkittiin keväällä 2022 Osuuskauppa KPO. Yritys on ollut erinomainen kumppani koulutussopimusten ja oppisopimusten toteuttamisessa, ja se työllistää eri ammatteihin valmistuvia. KPO on ollut aktiivinen ammatillisen koulutuksen kehittäjä ja mm. eri hankkeiden ohjausryhmätoimija.

Työelämäpalveluiden kehittämistoiminta nivoutui pääosin työllisyydenhoidon, työelämässä oppimisen sekä opiskelijoiden työllistymisen, asiakasorganisaatioiden osaamisen johtamisen ja pienyritysten koronapandemia-ajasta palautumisen teemoihin. Hankkeita työelämäpalveluissa oli vuoden 2022 aikana yhdeksän. Lisäksi henkilöstö osallistui muuhun Kpedun hanketoimintaan.

Työllisyydenhoidon palvelut ovat merkittävä osa palvelualueen arkea. Palvelua tuotetaan sekä hankerahoituksella että maksullisena palvelutoimintana. Vuoden aikana voitettiin myös useampi työllisyydenhoitoon liittyvä kilpailutus. Uusia yhteistyön muotoja on haettu aktiivisesti työllisyydenhoidon kuntakokeilun kanssa ja tätä kautta Kpedun toimialojen ja Osuvakoulutuksen koulutuksiin on saatu uusia opiskelijoita.

Osuvakoulutuksen henkilöstön työnkuvat on uudistettu. Uudistus on saanut kiitosta henkilöstöltä ja muutos näkyy positiivisesti myös yhtiön liikevaihdon kehityksessä. Liikevaihto kasvoi edelliseen vuoteen verrattuna 124570 €. Osuvakoulutus Oy:n uusi strategia vahvistettiin loppuvuodesta 2022. Uuden strategian mukaisesti yhtiö toimii jatkossa vahvemmin myös jatkuvan oppimisen palveluiden tuottajana työssä oleville.

Osuvakoulutuksen vuosi oli taloudellisesti haasteellinen. Liikevaihtoa pyrittiin silti määrätietoisesti kasvattamaan ja samalla varmistamaan Kpedun toimialoille riittävää tulovirtaa maksullisena palvelutoimintana. Valitettavasti maailmanpolitiikka on tuonut asiakasyrityksiin epävarmuutta ja osin myös haasteita. Suurin syy yhtiön haastavaan taloustilanteeseen on ollut kuitenkin alueen miltei täystyöllisyys. Kun yhtiön toiminta on perinteisesti perustunut valtaosin työttömien työnhakijoiden kouluttamiseen, sanomattakin on selvää, että tilanne on tullut haasteellisemmaksi työttömien vähäisen määrän vuoksi.

Anu Haapasalo, asiakkuusjohtaja

5.4 Yhteisten tavoitteiden toteutuminen 2022

Talousarviovuoden yhteiset tavoitteet on esitetty suunnitelmakauden tavoitteiden kautta, joilla tuetaan strategiassa määriteltyjen tavoitetilojen saavuttamista.

A. Henkilöstön näkökulma

Tavoite	Toimenpiteet	Tavoitetaso ja mittari	Toteutuminen
Yhteisten arvojen toteutuminen	Henkilöstön osallistaminen kehittämiseen arvokeskusteluilla Yhteisen luottamuskulttuurin rakentaminen	Arvojen hyödyntäminen tehdyissä päätöksissä Henkilöstön osallistaminen päätösten valmisteluun Henkilöstöstrategian uudistaminen	Toteutettu turvallisuus- ja työsuojelupäällikön rekrytointi. Arvojen läpikäynti laajan johtoryhmän kesken kehityspäivässä ”Learning-café” menetelmällä. Henkilöstöstrategian päivittäminen siirrettiin vuodelle 2023 Pedagogisen ohjelman laatiminen aloitettiin syksyllä osallistaen arvopäätös keskusteluihin eri toimijaryhmiä.
Henkilöstöresurssien käytön suunnittelun ja ennakkoinnin kehittäminen	Tehtäväkuvien uudistaminen uusien toimintaprosessien mukaisiksi Vuosityöajan suunnittelun ja seurannan yhtenäistäminen Johtamista ja esimiestyötä tukevat tietojärjestelmä-uudistukset	Uudistetut toimenkuvat Lähiopetuksen suunniteltu ja toteutunut työaika tiimeittäin Työelämätarpeisiin suunniteltu ja toteutunut työaika tiimeittäin Vuosittain käytävät onnistumiskeskustelut henkilö- ja tiimitasolla Tietojärjestelmät tukevat tiedolla johtamista	Käynnistetty koko henkilöstöä koskeva tieto-osaamisen ja tiedolla johtamisen kehitysohjelma. HR-mittariston kehitys käynnistetty. Tiimitason onnistumiskeskustelumallin kehittäminen ja toimeenpanon aloittaminen Unit4/HR-järjestelmään. Virkavapaisten/henkilövaihdosten takia viranhaltijoiden tehtävien uudelleenjärjestelyjä. Tehtäväkuvia on uudistettu uusien toimintaprosessien mukaisiksi.
Tiimimäisen toimintatavan kehittäminen ja vakiinnuttaminen	Tiimitason koulutus muutoksen tekijöiksi Henkilöstön osaamisen monipuolistaminen	Tiimitason työsuunnitelmien käyttöönotto Vuosittainen työelämäjaksojen tiimitason seuranta ja raportointi	Tiimimäisen toiminnan määrittely ja läpikäynti johtoryhmän ja johtotiimien välillä. Yhteisten tiimien kokoonpano ja tavoitteet on asetettu. Tiimien toiminnan hyviä käytäntöjä on esitelty henkilöstölle Kpedu-infossa. Henkilöstön kehittämissä päivän teemana 29.4. Tiimimäisellä toimintatavalla laatua. Työelämäjaksoille ei ole rahoitusta 2022.

Työhyvinvoinnin kehittäminen ja vahvistaminen	Työhyvinvointia tukevien ohjelmien käyttöönotto Työhyvinvointisuunnitelman laatiminen Henkilöstön yhteisten tilaisuuksien järjestäminen ja yhteisöllisyyden edistäminen	Työtyytyväisyyden myönteinen kehitys (vuosittainen mittaust) Henkilöstön kehittämiskustannukset %/palkkakulut	Henkilöstön yhteisöllisyyttä on edistetty ystävänpäivä ja kehujen ja kiitosten viikko –tempauksilla. Aikuisliikunnan pilottiryhmä käynnistyi. Henkilöstökyselyn tuloksista nostettu tiimitasolla työhyvinvoinnin kehittämiskohteita. Henkilöstökyselyn tulosten toimenpiteistämiseen kiinnitetty erityistä huomiota. Henkilöstöön liittyviä ohjeita on uudistettu työhyvinvoinnin varmistamiseksi. Koronan jälkeen on järjestetty vastuualueittain tyhy-päiviä.
--	--	--	--

B. Prosessien näkökulma

Tavoite	Toimenpiteet	Tavoitetaso ja mittari	Toteutuminen
Siirtyminen uusiin ydin- ja tukiprosesseihin perustuvaan toimintaan	Ydin- ja tukiprosessien kuvausten viimeistely. Ydinprosessien toimeenpano, seuranta, arviointi ja kehittäminen. Laatujärjestelmän uudistamisen loppuunsaattaminen	Ydinprosessien tavoite/seuranta Julkaistujen ja henkilökunnalle tiedotettujen ja koulutettujen toimintamallien määrä Vuosittainen sisäisten auditointien ohjelman toteutus. Toimivat jatkuvan parantamisen prosessit	KPEDUn pedagogisen ohjelman valmistelu aloitettu, jossa kuvataan ja ohjeistetaan tavoitteellista pedagogista kehittämistä ja jatkuvan parantamisen toimenpiteitä. Laatukäsikirjan uudistaminen on käynnistetty, mihin pedagoginen ohjelma tulee osana mukaan. Sisäisten auditointien koulutus toteutettu. Uusien ydin ja tukiprosessien mukainen toiminta on käynnistetty.
Palveluprosessien sujuvoittaminen	Yhteisten palveluiden palvelumuotoilu/määrittely Osuva koulutus Oy:n ja toimialojen yhteistyön palveluprosessin (sisäinen) määrittely Yhteisten palveluiden laadun ja toimitusvarmuuden kehittäminen Koulutustarjonnan ennakoi va vuosisuunnittelu Koulutusaloille suunnattujen yhteisten palveluiden vuosisuunnittelu	Yhteisten palveluiden tilaaja/tuottaja mallin määrittely ja tietojärjestelmä ratkaisu (Tiketit) Yhteisten palveluiden digitalisointi- ja automatisointiaste Laaditut vuosisuunnitelmat – ja kellot Poikkeamien ja korjaavien toimenpiteiden kehitys	Työelämän kehittämisen ydinprosessin ja osaprosessien kehitys ja mallinnus käynnistetty. Osuva koulutus Oy valmistellut uusien koulutustuotteiden kehitykseen liittyviä työvälineitä koulutusalojen käyttöön. Koulutustarjotin työryhmä on kehittänyt yhtenäistä koulutustarjonnan mallia ja koulutussuunnittelun vuosikelloa. Laadittu oppivelvollisuuden toimijaverkoston ohjaus- ja valvontavastuiden ja huoltajien kanssa tehtävän yhteistyön kuvaus. Yhteistyöryhmä on suunnitellut Osuva koulutus Oy:n ja toimialojen yhteistyön sujuvia rajapintoja. Palvelualueiden vuosikellojen uudistaminen on käynnistetty.
Tiedolla johtamisen edistäminen	Tiedolla johtamisen vahvistaminen toimialoilla Opettajien pedagogisen ja koko henkilöstön digiosaamisen vahvistaminen Integroitu digitalisointi-strategia (TOS/DigiPeda/IT) TVT-kysely osaamistason kartoitukseen ja kehittämisen tueksi Tietoarkkitehtuurin suunnittelu, mittarit Tiedonhallintalain velvoitteet	Toimintamalli toimialan/tiimien keskeisten mittareiden arviointiin ja parantamisprosessien dokumentointiin. Digiosaamismerkkien 1 ja 2 kehitys ja käyttöönotto TOS/DigiPeda/IT yhteinen palvelukehitys Tietoarkkitehtuurin määrittely ja kuvaus, mittarit, roadmap Toimivat tiedon – ja asianhallintajärjestelmät TVT-kyselyn tulokset	Strategiarahalla 2021 kehitetty tiedolla johtamisen osaamista sekä prosesseja. Laadittu koko koulutusyhtymää koskeva tieto-osaamisen kehittämissuunnitelma. Uuden tietohallintotiimin työskentely käynnistynyt. Tietoarkkitehtuurin määrittelytyötä tehty aktiivisesti ja käynnistetty kehitys tietovarasto- ja raportointikokonaisuuden uudistamiseksi.
Monimuotokoulutuksen ja e-oppimisen lisääminen	Lisätään toimialalla monimuotokoulutusta, tuotteistamalla ja mahdollistamalla tutkinnon	Monimuotokoulutuksella tuotettujen opiskelijatyöpäivien kasvun seuranta toimialoittain. Vähintään yksi osatutkintoinen	Strategiaraha 2021:lla on tehty yhteisten tutkinnon osien verkkotarjonnan kehittämistä ja

	osien suoritus suurelta osin verkko-opetuksen kautta	monimuotokoulutus tarjolle joka tutkinnosta Koulutustarjonnan määrällinen kasvu	pedagogisten ratkaisujen tuottamista VR-tekniologi- alla ja droonien hyödyntämisellä eri tutkin- noissa. Tutkinnonosa-koulutusten määrä on kasvanut.
--	--	--	---

C. Asiakkaiden näkökulma

Tavoite	Toimenpiteet	Tavoitetaso ja mittari	Toteutuminen
Asiakaslähtöisen toiminnan kehittäminen	KPEDUn työllisyydenhoidon strategia Koulutustarjottimen + kalenterin suunnittelu ja käyttöönotto Jatkuvan parantamisen hyödyntäminen Työelämäyhteistyön lisääminen Ennakointityö alueellisten ja valtakunnallisten sidosryhmien kanssa	KPEDUn työllisyydenhoidon toimintaohjelma Käynnistyvien koulutusten kalenteri ja sisällöt 3-6 kk jaksoissa etukäteen verkkosivuilla Asiakkailta kerättävän palautteen kattavuus ja hyödyntäminen tiimien osalta Työelämäedustajien kanssa kehitettyjen opintosisältöjen määrä Kumppanuus- ja yhteistyösopimukset Sisäiset/yhteistyössä tehdyt ennakointiselvitykset	Työelämäpalautetta kerätty menestyksellisesti, keräysprosessi mallinnettu. Työelämäpalautteen osuus KPEDUn vaikuttavuusrahoituksesta + 1.1. M€. Kesäopinnot tarjolla myös työelämälle maksullisena koulutuksena. Työelämäedustajien kanssa kehitetty koulutussisältöjä. Työelämäfoorumien toiminta on vakiintunut ja yhteisiin tavoitteisiin sitouduttu. Valmistauduttu alueen positiivisen rakennemuutokseen yhdessä elinkeinoelämän kanssa.
Tiimimäisen opettajuuden hyödyntäminen	Tiimitason työskentelyä tukeva henkilöstön pedagoginen koulutus HOKS-prosessin ja uraohjauksen tehostaminen	Opiskelijakohtainen opiskelijapäiväkertymä / osallistuneiden opettajien lukumäärällä Aloituksesta 6 viikon kuluessa hyväksytyt HOKS-suunnitelmat / tiimin aloittavat opiskelijat 4 krt vuodessa toteutuneet ura- ja ohjauskeskustelut / tiimin kaikki opiskelijat	Seurataan HOKS:ien ensikertaista hyväksyntää 6 viikon kuluessa opintojen aloituksesta. Tiimimäistä toimintaa edistetty lähityöyhteisöissä ja koko henkilökunnan yhteisessä kehittämispäivässä. Toteutettu laaja ohjausprosessien läpimenoaika analyysi ja asiakirjatarkastelu perustutkintojen osalta, HOKS-ajat ja työelämässä oppimisen suht. osuudet eri aloilla. Ura- ja opinto-ohjauksen toimintamalleja kehitetty ohjauksen hankkeissa. Yhteistyö vastuuohjaajien, opojen ja uraohjaajien kesken mallinnettu.
Työelämässä oppimisen osuuden lisääntyminen	Työpaikkaohjaajien koulutuksen lisääminen Henkilöstön oppisopimus ja KOSO-koulutus	Työelämässä oppimisen osuuden kasvu tutkinnon, osatutkintojen suorittamisessa Työelämäpalautteen (OPH/Koski) kehitys	Työpaikkaohjaajakoulutusten markkinointia tehostettu ja toteutuksia lisätty. Laadittu opetushenkilöstölle tukimateriaalia työpaikkaohjaajan osaamisen varmistamiseen. Työpaikkaohjaajien palaute saadaan kuukausittain ja käsitellään tutkintotiimeissä ja oppisopimuspalveluissa. Työpaikkapalaute kerätään kaksi kertaa vuodessa.

			Palautteenkeruun menetelmiä on kehitetty ja tehostettu. Hyödynnetty vertaisvalmentajatoimintaa opetushenkilöstön KOSO- ja OPSO osaamisen lisääntymisessä Oppisopimusten määrä kasvanut edelleen. Työelämäpalaute kokonaisuutena kehittynyt myönteisesti.
Markkinoinnin ja viestinnän kehittäminen	Viestintästrategian uudistaminen KPEDUn markkinointi- ja viestintäpalvelujen vuosikello Sisäisten ulkoisten viestinnän ja markkinoiden palveluiden tilausjärjestelmä Jatkuvan oppimisen ja maksullisen palvelutarjonnan markkinointi	Valmis strategia Valmisteltu MV vuosikello Palveluiden tikettijärjestelmä (P1-P5) Koulutuskalenterin ja markkinointisuunnitelman säännölliset katselmoinnit 1/kk Palvelut esille verkkosivuille ja sosiaaliseen mediaan	Viestintätoimin toiminta vakiinnutettu. Tehostettu viestintää ja markkinointia jatkuvan haun asiakkaille ja työelämäasiakkaille. Kasvatettu some-kanavien seuraajamääriä, julkaistu sähköistä uutiskirjettä työelämäasiakkaille. Työnantaja-asiakkaille kohdistettujen tapahtumien järjestämisessä palattu lähelle aikaa ennen koronaa. Viestintäpalveluista tiedotettu sisäisissä infotilaisuuksissa. Otettu käyttöön viestinnän palveluiden tilausmenetely.

D. Talouden ja vaikuttavuuden näkökulma

Tavoite	Toimenpiteet	Tavoitetaso ja mittari	Toteutuminen
Talouden seurannan ja ennakkoinnin kehittäminen	Kuukausittainen tulosyksikkötason raportointi Opiskelija- ja taloustietojen ennakoiva mittarointi ja seuranta (P-BI) Ammatillisen koulutuksen rahoituksen ennakoointi	Toiminta- ja taloustietojen raportointi henkilöstölle 4 krt v Tutkintotiimien ennakointiraporttien suunnittelu ja käyttöönotto 3/6/12 kk ennakoivan budjetoinnin ja rahoituslaskelmien käyttöönotto	Henkilöstökulu alle talousarvion, ennakoitu vuositason kustannustoteutumia. Kuukausittain on laadittu jaksotetut opiskelijasuorite- ja talousraportit palvelualueittain ja tulosyksiköittäin, tiedot jaettu henkilöstölle. KPEDU-mittaristoa uudistettu ja laajennettu, jaettu henkilöstön käyttöön.
Toimintatuottojen kasvu ja monipuolistaminen	Koulutustarjonnan ja toiminnan laajentaminen Henkilöstön koulutus työelämän palvelumalleista, sovitusta käytännön toimintamalleista Hanke- ja projektitoiminnan laajentaminen eri toimialoille	Toimintatuottojen 3-5 % kasvu /v Koulutussopimuksen osuus VOS-rahoituksen käytöstä. Oppisopimus-koulutuksen osuus VOS-rahoituksen käytöstä > 10%, VOS-Työvoima koulutuksen osuus VOS-rahoituksen käytöstä > 10% Valtionosuusrahoituksen osuus / tiimin/toimialan toimintatuotot Toteutuneet projektityötunnit/kaikki työtunnit per tiimi/toimiala	Toimintatuottojen kasvu onnistui, opiskelijavuositavoite ylitettiin selvästi. Opiskelijavuositavoitteen ylityksellä merkittävä vaikutus lisäsuoritepäätöksillä saatuaan lisärahoitukseen Oppisopimuskoulutuksessa ja Osuvakoulutuksen kanssa tehtävässä koulutusmyynnissä on kasvua edellisvuoteen verrattuna. Projektiraportointia uudistettu hankkeiden toteutuksen ja työmäärien seuraamiseksi. Hanketoimintaa laajennettu uusille toimialoille. Siirtymä edellisestä uuteen hankekauteen hoidettu sujuvasti. Esiselvityshankkeita tehty uudelle rahoituskaudelle.
Resurssien tuottavuuden kehitys	Henkilöstön resurssien käyttö Kiinteistöjen ja tilaresurssien käyttö Tilojen monikäyttöisyyden kehittäminen	Henkilöstön palkkakustannukset / kertyneet opiskelijavuodet Kiinteistökustannukset / kertyneet opiskelijavuodet Tilojen käyttöaste (nosto)	Opiskelijamäärää lisätty merkittävästi, henkilöstökulut ennakoitua pienemmät, arvio vs. toteutuma. Henkilöstön työosuuksien kohdentamista yhteisiin hankkeisiin on tehostettu ja raportointia uudistettu. Resurssien tuottavuuden kehitysmalli vaatii vielä jatkokehittämistä ja mittareiden uudistamista.
Kestävän kehityksen huomiointi päätöksenteossa	Henkilökunnan KEKE-koulutus KEKE-kriteerien huomiointi investoinneissa ja hankinnoissa KEKE-suunnitelman laatiminen (Ekokampus-hanke)	Koulutusyhtymän hiilijalanjäljen tilastointi – ja seurantamalli Energiatehokkuuden tulokset ja benchmarking KEKE-verkostossa KEKE osittaisertifiointit	Henkilökunnalle on jaettu säännöllisesti kestävän kehityksen asioista tietois-kuja ja informaatiota (KEKE-verkosto). Energian hinnannousun johdosta kiinnitetty erityistä huomiota sähkön käyttöön eri muodoissa. Osallistuttu valtakunnalliseen astetta alemmas energian säästökampanjaan.

			Toteutettu EkoKampus esiselvitys yhdessä Centrian ja yliopistokeskuksen kanssa. Investoitu uusiin aurinkoenergiajärjestelmiin. Perehdytty oppilaitosten hiilijalanjälkilaskentaan EkoKampus-hankkeessa.
--	--	--	--

5.5 Koulutusyhtymän yhteiset mittarit ja tunnusluvut vuosille 2020-2022

Yhtymän keskeiset tulokset ja tunnusluvut vuosina 2020-2022 on tiivistetty alla oleviin mittareihin.

Mittari	TP 2020	TP 2021	TP 2022
Aloittaneet tutkinto-opiskelijat	1 686	1 886	2 084
Suoritettujen tutkintojen määrät	1 081	1 117	1 069
Pedagogisesti pätevät opettajat (%)	93	91	88
Toimintatuotot (M€)	32,5	37,6	39,1
Tilikauden tulos (M€)	+1,28	-93	0,20
Nettoinvestoinnit (M€)	5,3	2,5	5,3
Omavaraisuusaste %	58,4	54,7	53,3

Ammatillinen koulutus toimialoittain ja tutkinnoittain

Toimiala/tutkinto	Opiskelija- vuodet 2021	Opiskelija- vuodet 2022	Tutkinnot 2021	Tutkinnot 2022
Hyvinvointiala	406,4	472,0	181	199
Hieronnan ammattitutkinto	11,1	16,2	1	15
Hieronnan erikoisammattitutkinto	0,0	6,8	1	0
Hius- ja kauneudenhoitoalan perustutkinto	38,4	53,6	14	11
Mielenterveys- ja päihdetyön eat	4,0	4,8	5	5
Sosiaali- ja terveysalan perustutkinto	335,4	372,5	158	148
Terveysalan ammattitutkinto	5,8	9,3	1	9
Vanhustyön erikoisammattitutkinto	3,0	6,5	0	3
Välinehuoltajan ammattitutkinto	8,6	0,0	1	0
Välinehuoltoalan perustutkinto	0,0	2,3	0	8
IT- ja media-ala	193,3	223,3	51	58
Media-alan ammattitutkinto	1,0	0,2	1	0
Media-alan ja kuvallisen ilmaisun perustutkinto	71,4	85,3	17	17
Media-alan perustutkinto	1,1	0,0	4	0
Teknisen suunnittelun perustutkinto	10,5	20,3	4	5
Tieto- ja tietoliikennetekniikan perustutkinto	16,1	3,3	7	8
Tieto- ja viestintätekniikan ammattitutkinto	1,1	0,8	0	2
Tieto- ja viestintätekniikan perustutkinto	92,2	113,5	18	26
Kansanopisto	105,3	118,7	38	53
Kasvatus- ja ohjausalan ammattitutkinto	19,8	18,8	11	18
Kasvatus- ja ohjausalan erikoisammattitutkinto	0,3	0,4	0	1
Kasvatus- ja ohjausalan perustutkinto	58,3	68,1	23	26
Kehitysvamma-alan ammattitutkinto	2,4	0,4	1	2
Kuntoutus-, tuki- ja ohjauspalvelujen eat	3,5	4,2	3	0
Media-alan ammattitutkinto	20,1	24,8	0	5
Media-alan ja kuvallisen ilmaisun perustutkinto	0,4	0,0	0	0
Vammaisalan ammattitutkinto	0,4	1,0	0	1
Ei-tutkintotavoitteiset koulutukset	0,0	1,1	0	0
Liiketoiminnan ala	355,7	395,2	199	168
Johtamisen ja yritysjohtamisen erikoisammattitutkinto	15,8	7,9	18	5
Liiketalouden perustutkinto	3,7	0,0	6	0
Liiketoiminnan ammattitutkinto	27,1	26,1	28	25
Liiketoiminnan erikoisammattitutkinto	6,6	16,4	0	4
Liiketoiminnan perustutkinto	190,5	185,4	85	67

Lähiesimiestyön ammattitutkinto	55,8	75,4	41	39
Tekstiili- ja vaatetusalan perustutkinto	0,1	0,0	1	0
Turvallisuusalan ammattitutkinto	7,2	9,5	6	6
Turvallisuusalan perustutkinto	47,5	50,2	13	19
Turvallisuusvalvojan erikoisammattitutkinto	1,2	6,1	0	3
Yritysjohdamisen erikoisammattitutkinto	0,0	0,0	1	0
Ei-tutkintotavoitteiset koulutukset	0,0	18,3	0	0
Luonnonvara-ala	514,0	553,9	135	180
Eläinhoidon ammattitutkinto	16,8	32,5	9	14
Eläinhoitajan ammattitutkinto	1,2	0,0	4	0
Hevostalouden ammattitutkinto	25,3	27,1	9	6
Hevostalouden perustutkinto	107,1	106,5	22	14
Luonto- ja ympäristöalan perustutkinto	27,7	26,4	4	10
Maatalousalan ammattitutkinto	27,5	37,2	0	19
Maatalousalan erikoisammattitutkinto	9,3	19,2	0	2
Maatalousalan perustutkinto	207,8	212,1	47	62
Maatalouskoneasentajan ammattitutkinto	0,3	0,0	1	0
Metsäalan ammattitutkinto	1,5	5,7	1	2
Metsäalan perustutkinto	89,1	87,3	38	51
Tuotantoeläinten hoidon ja hyvinvoinnin at	0,4	0,0	0	0
Rakennusalat	359,5	355,9	119	129
Pintakäsittelyalan perustutkinto	37,5	36,0	18	4
Puhtaus- ja kiinteistöpalvelualan ammattitutkinto	8,2	2,7	6	4
Puhtaus- ja kiinteistöpalvelualan perustutkinto	2,3	0,3	0	0
Puuteollisuuden perustutkinto	23,2	21,1	9	9
Rakennusalan perustutkinto	130,2	128,4	33	55
Sähkö- ja automaatioalan perustutkinto	107,4	103,5	35	41
Talonrakennusalan ammattitutkinto	1,0	0,5	1	1
Talotekniikan perustutkinto	49,8	63,4	17	15
Ruoka- ja puhtauspalveluala	172,3	173,5	95	63
Elintarvikealan perustutkinto	83,3	71,5	41	29
Puhtaus- ja kiinteistöpalvelualan ammattitutkinto	26,8	37,0	34	13
Puhtaus- ja kiinteistöpalvelualan perustutkinto	2,0	3,8	0	0
Ravintola- ja catering-alan perustutkinto	59,2	57,5	20	20
Ruokapalvelujen ammattitutkinto	1,0	3,7	0	1
Teollisuus ja logistiikka-ala	403,9	401,8	196	161
Ajoneuvoalan perustutkinto	0,0	7,9	0	0
Autoalan perustutkinto	46,0	39,6	18	14
Kone- ja tuotantotekniikan perustutkinto	122,6	126,1	37	48
Kuljetusalan ammattitutkinto	4,3	1,2	9	1
Laboratorioalan perustutkinto	30,5	29,7	21	16
Logistiikan perustutkinto	68,0	65,6	32	22
Prosessiteollisuuden ammattitutkinto	21,9	6,2	14	15
Prosessiteollisuuden perustutkinto	109,3	125,1	65	45
Tuotantotekniikan ammattitutkinto	1,2	0,3	0	0
Laajennettu oppisopimus	107,8	164,7	103	58
Valmentava koulutus (VALMA/TUVA)	44,8	51,3	0	0
YHTEENSÄ	2 663,1	2 910,3	1 117	1 069

Koulutusyhtymän yhteiset mittarit

KESKI-POHJANMAAN KOULUTUSYHTYMÄ	Toteutunut	Toteutunut	Tavoite	Toteutunut
Näkökulma/Mittari	2020	2021	2022	2022
HENKILÖSTÖN UUDISTUMINEN JA TYÖKYKY - MITTARIT JA TUNNUSLUVUT				
Henkilötyövuodet yhteensä	413	428	410	413
Henkilöstömäärät 31.12.	427	447	430	438
- vakinainen henkilöstö	351	365	340	356
- määräaikainen henkilöstö	76	82	90	82
- opetushenkilöstö	225	242	235	250
- muu henkilöstö	202	205	195	188
Projekti toiminnan henkilötyövuodet	25	30	30	33
Henkilöstön sairauspoissaolot, päiviä/työntekijä (ope/muut)	9,0/13,6	9,0/12,0	8,0/10,0	11,8/13,4
Opettajien kelpoisuusmittari	93 %	91 %	95 %	88 %
Henkilöstön palaute (1-5): Kehitämme yhdessä toimintaamme	3,54	3,60	3,70	3,70
Henkilöstön osallistuminen työelämäjaksoihin	4,4 %	5,0 %	5,0 %	0,0 %
Henkilöstön kv-jaksojen lukumäärä	24	11	40	80
Työtapaturmista aiheutuneet poissaolot/kalenteripäivät	5/111	25 /XX	0/0	13/85
Käydyt onnistumiskeskustelut (%)	60	60	90	60
OSAAMISEN TUOTTAMINEN - MITTARIT JA TUNNUSLUVUT				
Opiskelijamäärä, henkilöitä summa	6 736	7 022	7 900	7 816
Opiskelijamäärät, ammatillinen	4 890	5 076	5 500	5 359
Opiskelijamäärät, vapaa sivistystyö	1 101	1 106	1 200	1 167
Opiskelijamäärät, muu	745	840	1 200	1 290
Toteutuneet opiskelijavuodet ammatillisessa koulutuksessa	2 646,0	2 663,1	2 750,0	2 911,3
Suoritetut tutkinnot	1 081	1 117	1 250	1 069
Suoritetut tutkinnon osat	6 269	7 257	6 300	7 029
Valmistuneiden sijoittuminen työelämään (TK)	74,3 %	72,5 %	75,0 %	70,0 %
Valmistuneiden sijoittuminen jatko-opintoihin (TK)	7,4 %	8,3 %	8,0 %	9,1 %
Opiskelijapalaute, aloituskysely (1-5) ja vastaus-%	4,39/59 %	4,33/53 %	4,45/70 %	4,40/33 %
Opiskelijapalaute, päättökysely (1-5) ja vastaus-%	4,25/59 %	4,24/41 %	4,30/55 %	4,23/49 %
Eronneet opiskelijat tutkintotav.	502	512	350	524
Eronneet opiskelijat tutkintotav. (neg)	295	292	175	307
HOKS-palaute (1-5)	4,21	4,27	4,25	4,24
Erityisen tuen opiskelijoiden määrä	687	732	680	747
Majoitetut opiskelijat	393	394	350	396
Opiskelijoiden kv-liikkuvuusjaksot	26	7	80	74
ASIAKKUUKSIEN JA TYÖELÄMÄN KEHITTÄMINEN - MITTARIT JA TUNNUSLUVUT				
Asiakaspalaute: OPAL	4,42	4,26	4,50	4,40
Työpaikkapalaute (1-5)	4,30	4,60	4,40	4,80
Työpaikkaohjaajan palaute (1-5)	4,20	4,20	4,50	4,30
Työpaikkaohjaajan palaute vastausprosentti	-	-	70 %	34,3 %
Koulutettujen työpaikkaohjaajien määrä	40	110	160	114
Työelämässä oppiminen yhteensä (määrä)	3 926	4 120	4 000	4 245
- josta koulutussopimukset (määrä)	3 012	3 005	3 000	2 845
- josta oppisopimukset (määrä)	914	1 115	1 000	1 400
Strategisten työelämäkumppanuussopimusten määrä	2	3	5	3
Osuva koulutus Oy:n liikevaihto	607 504	706 000	1 100 000	803 300
- josta konsernin palvelumyynti, %	81 %	84 %	80 %	88 %
TALOUS JA VAIKUTTAUVUUS - MITTARIT JA TUNNUSLUVUT				
Järjestämisluvan mukainen rahoitus, ammatillinen koulutus	29 532 087	30 187 941	30 600 000	30 681 664
Järjestämisluvan mukainen rahoitus, vap. siv	1 045 945	1 078 436	1 070 000	1 258 614
Käynnissä olevat projektit, lkm/milj. euro	61/2,1m€	62/4,3m€	65/3,8m€	65/2,9m€
Projekti toiminnan ulkopuolinen rahoitus (m€)	1,8	3,5	3,0	2,6
Projekti toiminnan vipuvaikutus	5,9	4,3	6,0	9,5
Toimintatuotot	36 236 171	37 564 234	38 717 900	39 160 989
Toimintakulut	32 265 416	34 774 296	35 491 500	36 552 108
Vuosikate	3 828 898	2 674 785	3 226 400	2 482 787
Poistot	2 552 637	2 767 398	2 932 300	2 931 657
Toimintatuotot/-kulut	112,3 %	108,0 %	109,1 %	107,1 %
Toimintatuotot/henkilötyövuosi	87 739	87 767	94 434	94 821
Poistot toimintatuotoista	7,0 %	7,4 %	7,6 %	7,5 %
Poistot vuosikatteesta	66,7 %	103,5 %	93,6 %	118,1 %
Nettoinvestoinnit	5 314 868	3 980 000	7 800 000	5 306 617
Investointien tulorahoitus	70,9 %	88,6 %	40,2 %	45,5 %
Kassan riittävyys, pv (31.12./ka. kk lopussa)	-5,6/24,0	10,0/25,0	8,9/25,0	2,6/3,2
Lainakannan määrä, m€	15,8	17,9	19,3	19,3
Toimitilojen määrä (k-m2) - omat kiinteistöt	81 100	69 000	66 000	67 932
Toimitilojen määrä (k-m2) - vuokratut tilat	10 000	10 000	10 000	7 585
Toimitilakustannukset, Kiiru (€)	5 116 734	5 368 652	5 325 100	5 388 993
Toimitilakustannukset % (€/toimintakulut)	15,9	15,4	15,0	14,7

6 HALLITUKSEN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTA KOSKEVISTA TOIMISTA

Kuntalain 70 §:n mukaan koulutusyhtymän hallituksen on tehtävä tili- ja toimintakertomuksessa tai sen antamisen yhteydessä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä sekä talouden tasapainottamista koskevista toimenpiteistä. Tuloksen käsittely voi tarkoittaa investointivaraussiirtoja, poistoerokirjauksia, vahinkorahastosiirtoja, lahjoitusrahastosiirtoja tai siirtoja muuhun rahastoon. Vuoden 2022 tilikauden tuloksesta esitetään valtuustolle tehtäväksi seuraavaa:

Tilikauden tulos ennen tilinpäätössiirtoja	-448 879,67
Vanhan poistoeron kirjaaminen sumu-poiston suhteessa	188 210,31
Varausten käyttö	270 095,00
Rahastojen käyttö	218 015,07
Investointivarausten ja rahastosiirtojen nettovaikutus	676 320,38
Uudet investointivaraukset	0,00
KOKO KUNTAYHTYMÄN YLI-/ALIJÄÄMÄ	227 440,71

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 vuoden 2022 tilinpäätöksessä:

- kehittämisrahastosta tuloutetaan 186.073 € hankkeiden ja avustusten omarahoitusosuuksien kattamiseen ja 31.942,07 € oman toiminnan kehittämisen asiantuntijapalveluiden kattamiseen
- investointivarausta tuloutetaan 270.095 € auto- ja logistiikka-alan rakennushankkeen purkukustannusten kattamiseen.

Investointi- ja rahastokirjausten jälkeen tilikauden ylijäämäksi tulee 227.440,71 euroa.

7 JÄSENKUNTIEN MAKSUOSUUDET KOULUTUSYHTYMÄN MENOIHIN

Jäsenkunnilta ei ole peritty jäsenkuntaosuuksia vuonna 2022. 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 kuntaosuus 7 vuoden osalta on päättynyt vuonna 2012. Käyttötaloulosuuksina on peritty Teknologiakeskus KETEK Oy:n osakasopimuksen mukaista kuntaosuutta 5 vuoden aikana 2012-2016, jota vastaavaa osuutta on peritty myös aikaisempina vuosina 2000-2011.

8 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

8.1 Tuloslaskelma

	Konserni				Koulutusyhtymä			
	2022		2021		2022		2021	
TOIMINTATUOTOT								
Myyntituotot	34 039 452,98		33 232 493,78		34 324 209,46		33 459 094,76	
Maksutuotot	50 545,05		59 934,90		50 545,05		59 934,90	
Tuet ja avustukset	4 013 015,31		3 296 695,66		4 013 015,31		3 296 695,66	
Muut toimintatuotot	1 448 482,79	39 551 496,13	1 356 824,21	37 945 948,55	773 219,54	39 160 989,36	748 508,45	37 564 233,77
TOIMINTAKULUT								
Henkilöstökulut								
Palkat ja palkkiot	-19 731 507,95		-19 075 518,51		-19 674 776,43		-18 994 434,16	
Henkilösivukulut								
Eläkekulut	-3 826 700,05		-3 841 295,57		-3 817 908,48		-3 827 780,25	
Muut henkilösivukulut	-678 275,63		-778 401,02		-677 194,55		-776 525,18	
Henkilöstökulut	-24 236 483,63		-23 695 215,10		-24 169 879,46		-23 598 739,59	
Palvelujen ostot	-5 641 584,85		-4 972 600,84		-5 461 252,44		-4 841 391,15	
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-4 163 077,30		-4 098 214,71		-4 138 606,40		-4 089 876,31	
Avustukset	-185 983,29		-129 586,36		-185 983,29		-129 586,36	
Muut toimintakulut	-1 990 743,45	-36 217 872,52	-1 549 322,39	-34 444 939,40	-2 596 396,78	-36 552 118,37	-2 114 702,62	-34 774 296,03
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta	0,00	0,00	0,00	0,00				
TOIMINTAKATE		3 333 623,61		3 501 009,15		2 608 870,99		2 789 937,74
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT								
Korkotuotot	276,78		1 109,63		50,23		1 109,31	
Muut rahoitustuotot	7 175,43		6 526,06		7 175,43		6 526,06	
Korkokulut	-208 043,87		-219 121,36		-124 487,87		-115 945,32	
Muut rahoituskulut	-8 830,83	-209 422,49	-6 980,15	-218 465,82	-8 830,83	-126 093,04	-6 843,24	-115 153,19
VUOSIKATE		3 124 201,12		3 282 543,33		2 482 777,95		2 674 784,55
Poistot ja arvonalentumiset								
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 197 988,53		-3 035 476,05		-2 931 657,62		-2 767 398,05	
Arvonalentumiset	0,00	-3 197 988,53	0,00	-3 035 476,05	0,00	-2 931 657,62	0,00	-2 767 398,05
Satunnaiset erät								
Satunnaiset tuotot	0,00		0,00		0,00		0,00	
Satunnaiset kulut	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS		-73 787,41		247 067,28		-448 879,67		-92 613,50
Poistoeron lisäys (-)/vähennys		0,00		0,00		188 210,31		188 748,90
Varausten lisäys (-)/vähennys		0,00		0,00		270 095,00		0,00
Rahastojen lisäys (-)/vähennys		218 015,07		76 293,12		218 015,07		76 293,12
Tilikauden verot		0,00		0,00				
Laskennalliset verot		0,00		0,00				
Vähemmistöosuudet		-99 514,92		-91 575,39				
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMA		44 712,74		231 785,01		227 440,71		172 428,52

8.2 Rahoituslaskelma

Rahoituslaskelma	Konserni		Koulutusyhtymä	
	TP 2022	TP 2021	TP 2022	TP 2021
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	3 124 201,12	3 282 543,33	2 482 777,95	2 674 784,55
Satunnaiset erät	0,00	0,00	0,00	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	-58 283,83	152,57	-58 283,83	152,57
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-5 779 225,27	-4 461 213,81	-5 779 225,27	-4 461 213,81
Investointimenot tytäryhtiöosakkeisiin	0,00	0,00	0,00	0,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin	318 480,04	1 440 570,12	318 480,04	1 440 570,12
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	154 129,03	562 589,09	154 129,03	562 589,09
Toiminnan ja investointien rahavirta	-2 240 698,91	824 641,30	-2 882 122,08	216 882,52
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Antolainasaamisten vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 837 228,00	-3 437 235,25	-3 570 628,00	-2 946 486,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	0,00	0,00	0,00
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-17 035,64	-17 220,39	-17 035,64	-17 220,39
Vaihto-omaisuuden muutos	371 518,95	-128 418,35	371 518,95	-128 418,35
Saamisten muutos	478 878,49	-400 170,61	482 386,51	-540 498,37
Korottomien velkojen muutos	-1 011 112,94	684 159,28	-742 634,91	731 939,48
Rahoituksen rahavirta	985 020,86	1 701 114,68	1 523 606,91	2 099 316,37
Rahavarojen muutos	-1 255 678,05	2 525 755,98	-1 358 515,17	2 316 198,89
Rahavarat 31.12.	760 782,39	2 016 460,44	323 606,50	1 682 121,67
Rahavarat 1.1.	2 016 460,44	-509 295,54	1 682 121,67	-634 077,22

8.3 Tase

Koulutusyhtymä			Koulutusyhtymä		
VASTAAVAA	2022	2021	VASTATTAVAA	2022	2021
	€	€		€	€
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	9 249 755,83	9 249 755,83
Aineettomat oikeudet	295 395,17	315 410,25	Muut omat rahastot	1 087 981,67	1 305 996,74
Muut pitkävaikutteiset menot	0,00	0,00	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	13 742 627,63	13 570 199,11
Aineettomat hyödykkeet	295 395,17	315 410,25	Tilikauden yli-/alijäämä	227 440,71	172 428,52
Aineelliset hyödykkeet			OMA PÄÄOMA	24 307 805,84	24 298 380,20
Maa- ja vesialueet	871 387,75	880 769,75			
Rakennukset	34 855 753,79	35 120 802,34			
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 040 097,56	1 762 501,46			
Koneet ja kalusto	2 172 921,66	2 357 075,40	POISTOERO JA VAPAA-		
Muut aineelliset hyödykkeet	0,00	0,00	EHTOISET VARAUKSET		
Ennakkomaksut ja keskeneräiset			Poistoero	2 489 256,84	2 677 467,15
hankinnat	4 114 394,84	1 483 499,51	Vapaaehtoiset varaukset	729 905,00	1 000 000,00
Aineelliset hyödykkeet	44 054 555,60	41 604 648,46	POISTOERO JA VAPAAEHT.VAR	3 219 161,84	3 677 467,15
Sijoitukset					
Osakkeet ja osuudet	3 138 911,44	3 137 551,09			
Lainasaamiset	0,00	0,00	PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut saamiset	276 423,09	274 433,09	Muut pakolliset varaukset	0,00	0,00
Sijoitukset	3 415 334,53	3 411 984,18	PAKOLLISET VARAUKSET	0,00	0,00
PYSYVÄT VASTAAVAT	47 765 285,30	45 332 042,89			
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Muut toimeksiantojen varat	322 365,68	304 822,49	Muut toimeksiantojen pääomat	348 173,21	347 665,66
TOIMEKSIANTOJEN VA- RAT	322 365,68	304 822,49	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	348 173,21	347 665,66
VAIHTUVAT VASTAAVAT					
Vaihto-omaisuus					
Aineet ja tarvikkeet	371 535,60	313 672,08	VIERAS PÄÄOMA		
Muu vaihto-omaisuus	777 477,82	1 206 860,29			
Ennakkomaksut	0,00	0,00	Pitkäaikainen		
Vaihto-omaisuus	1 149 013,42	1 520 532,37	Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	16 836 010,00	14 309 636,00
Saamiset			Pitkäaikainen	16 836 010,00	14 309 636,00
Lyhytaikaiset saamiset					
Myyntisaamiset	1 463 598,80	1 634 831,36			
Lainasaamiset	500 000,00	820 000,00			
Muut saamiset	673 949,71	685 752,00	Lyhytaikainen		
Siirtosaamiset	33 618,72	12 970,38	Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	2 473 626,00	3 570 628,00
Saamiset	2 671 167,23	3 153 553,74	Shekkiluotto	0,00	0,00
Rahoitusarvopaperit			Saadut ennakot	609 905,48	862 681,97
Sijoitukset rahoitusmarkkina- instrumentteihin	0,00	0,00	Ostovelat	1 671 723,82	2 224 601,89
Rahoitusarvopaperit	0,00	0,00	Muut lyhytaikaiset velat	482 695,76	483 357,49
Rahat ja pankkisaamiset			Siirtovelat	2 282 336,18	2 218 654,80
Käteisvarat	4 754,50	4 850,00	Lyhytaikainen	7 520 287,24	9 359 924,15
Pankkitilit	318 852,00	1 677 271,67			
Rahat ja pankkisaamiset	323 606,50	1 682 121,67			
VAIHTUVAT VASTAAVAT	4 143 787,15	6 356 207,78	VIERAS PÄÄOMA	24 356 297,24	23 669 560,15
VASTAAVAA YHTEENSÄ	52 231 438,13	51 993 073,16	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	52 231 438,13	51 993 073,16

8.4 Konsernitase

VASTAAVAA	2022	2021	VASTATTAVAA	2022	2021
	€	€		€	€
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	9 249 755,83	9 249 755,83
Aineettomat oikeudet	295 395,17	315 410,25	Muut omat rahastot	1 087 981,67	1 305 996,74
Muut pitkävaikutteiset menot	0,00	0,00	Ed. tilikausien yli-/alijäämä	19 852 467,15	19 620 682,14
Aineettomat hyödykkeet	295 395,17	315 410,25	Tilikauden yli-/alijäämä	44 712,74	231 785,01
Aineelliset hyödykkeet			OMA PÄÄOMA	30 234 917,39	30 408 219,72
Maa- ja vesialueet	871 387,75	880 769,75			
Rakennukset	44 163 963,13	44 669 318,40	VÄHEMMISTÖOSUUS	1 213 241,11	1 113 726,19
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 936 183,16	1 679 369,94			
Koneet ja kalusto	2 188 645,57	2 378 040,62	POISTOERO JA VAPAAEHTOI-		
Muut aineelliset hyödykkeet	0,00	0,00	SET VARAUKSET		
Ennakkomaksut ja kesken-			Poistoero	0,00	0,00
eräiset hankinnat	4 114 394,84	1 483 499,51	Vapaaehtoiset varaukset	0,00	0,00
Aineelliset hyödykkeet	53 274 574,45	51 090 998,22	POISTOERO JA VARAUKSET	0,00	0,00
Sijoitukset					
Osakkuusyhteisöosuudet	0,00	0,00			
Osakkeet ja osuudet	2 191 937,09	2 190 576,74	PAKOLLISET VARAUKSET		
Lainasaamiset	0,00	0,00	Muut pakolliset varaukset	0,00	0,00
Muut saamiset	380 270,09	378 280,09	PAKOLLISET VARAUKSET	0,00	0,00
Sijoitukset	2 572 207,18	2 568 856,83			
PYSYVÄT VASTAAVAT	56 142 176,80	53 975 265,30			
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Muut toimeksiantojen varat	322 165,68	304 622,49	Muut toimeksiantojen pääomat	347 973,21	347 465,66
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	322 165,68	304 622,49	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	347 973,21	347 465,66
VAIHTUVAT VASTAAVAT					
Vaihto-omaisuus					
Aineet ja tarvikkeet	371 535,60	313 672,08			
Muu vaihto-omaisuus	777 477,82	1 206 860,29	VIERAS PÄÄOMA		
Ennakkomaksut	0,00	0,00			
Vaihto-omaisuus	1 149 013,42	1 520 532,37	Pitkäaikaiset velat		
Saamiset			Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	20 969 910,00	18 576 836,00
Myyntisaamiset	-1 254 937,24	-874 074,22	Saadut ennakot	0,00	0,00
Lainasaamiset	0,00	0,00	Pitkäaikaiset velat	20 969 910,00	18 576 836,00
Muut saamiset	2 145 279,72	2 143 233,21			
Laskennalliset verosaamiset	0,00	0,00			
Siirtosaamiset	-44 182,76	-66 049,52			
Saamiset	846 159,72	1 203 109,47			
Rahoitusarvopaperit			Lyhytaikaiset velat		
Sijoitukset rahoitusmarkkina-			Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	2 606 926,00	3 837 228,00
instrumentteihin	0,00	0,00	Saadut ennakot	609 905,48	862 681,97
Rahoitusarvopaperit	0,00	0,00	Ostovelat	439 306,53	1 105 958,82
Rahat ja pankkisaamiset			Muut lyhytaikaiset velat	857 986,29	882 672,06
Käteisvarat	4 754,50	4 850,00	Siirtovelat	1 940 132,00	1 885 201,65
Pankkitilit	756 027,89	2 011 610,44	Laskennalliset verovelat	0,00	0,00
Rahat ja pankkisaamiset	760 782,39	2 016 460,44	Lyhytaikaiset velat	6 454 256,30	8 573 742,50
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 755 955,53	4 740 102,28	VIERAS PÄÄOMA	27 424 166,30	27 150 578,50
VASTAAVAA YHTEENSÄ	59 220 298,01	59 019 990,07	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	59 220 298,01	59 019 990,07

8.5 Perussopimus, jäsenkuntien osuudet peruspääomasta

Kunta	Peruspääoma 2021-2022			
	31.12.2021	lisäys -22	31.12.2022	%
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:				
Kruunupyä	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

8.6 Peruspääoma, jäsenkuntien ääniosuudet ja äänimäärä valtuustokaudella 2021 – 2025

	Peruspääoma		1/10000		Rajoitus valtuustossa		Jäs.määrä
Kunta	31.12.2020 (€)	%	Äänivalta	%	2/5	%	2021-2025
Täysjäsenet:							
Halsua	220 344,82	2,38	22	2,41	22	2,89	2
Kalajoki	284 991,30	3,08	28	3,12	28	3,73	3
Kannus	647 576,24	7,00	65	7,09	65	8,48	4
Kaustinen	724 841,47	7,84	72	7,94	72	9,49	4
Kokkola	4 539 407,25	49,08	454	49,70	305	39,95	10
Lestijärvi	74 437,03	0,80	7	0,81	7	0,98	2
Perho	403 845,24	4,37	40	4,42	40	5,29	3
Pietarsaari	1 264 219,55	13,67	126	13,84	126	16,56	5
Sievi	125 585,13	1,36	13	1,37	13	1,64	2
Toholampi	419 272,36	4,53	42	4,59	42	5,49	3
Veteli	429 248,00	4,64	43	4,70	43	5,62	3
Sopimusjäsenet:							
Kruunupyä	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
Vöyri	28 995,26	0,31	0	0,00	0	0,00	2
YHTEENSÄ	9 249 749,43	100,00	913	100,0	763	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 on kiinteä valtuustokauden, mutta äänivalta muuttuu peruspääoman suhteessa)

9 TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

9.1 Tilinpäätöksen arvostusperiaatteet ja –menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja menetelmät

9.1.1 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.

9.1.2 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.

9.1.3 Vaihto-omaisuuden arvostus

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

9.1.4 Rahoitusomaisuuden arvostus

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

9.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

9.2.1 Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki tytäryhteisöt. Osakkuusyhteisöt eivät ole olennaisia konsernitaseen kannalta.

9.2.2 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.

9.2.3 Keskinäisen omistuksen eliminointi

Koulutusyhtymän ja tytäryhteisöjen keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty hankintamenomenetelmällä.

9.2.4 Vähemmistöosuudet

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

9.3 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

9.3.1 Koulutusyhtymän toimintatuotot

Toimintatuotot	Konserni		Koulutusyhtymä	
	2022	2021	2022	2021
Valtionosuusrahoitus	30 681 664,00	30 187 941,00	30 681 664,00	30 187 941,00
Muut myyntituotot	3 357 788,98	3 030 266,37	3 642 545,46	3 271 153,76
Maksutuotot	50 545,05	59 934,90	50 545,05	59 934,90
EU-tuet	342 715,26	181 244,90	342 715,26	181 244,90
Muut tuet ja avustukset	3 670 300,05	3 115 450,76	3 670 300,05	3 115 450,76
Muut toimintatuotot	1 448 482,79	1 371 110,62	773 219,54	748 508,45
Toimintatuotot yhteensä	39 551 496,13	37 945 948,55	39 160 989,36	37 564 233,77

9.3.2 Tilintarkastuspalkkiot

Tilintarkastuspalkkiot	2022	2021	2020
Tilintarkastuspalkkiot	13 054,25	10 272,40	12 707,37
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	4 319,98	1 656,25	1 272,00
Muut palkkiot	0,00	0,00	149,25
Palkkiot yhteensä	17 374,23	11 928,65	14 128,62

9.3.3 Palvelujen ostot

	2022	2021	2020	2019
Asiakaspalvelujen ostot	494 998,53	436 471,67	614 834,22	649 600,94
Muiden palvelujen ostot	4 966 253,91	4 404 919,48	3 509 657,69	4 277 527,13
Palvelujen ostot yhteensä	5 461 252,44	4 841 391,15	4 124 491,91	4 927 128,07

9.3.4 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 poistoaajat ja niitä vastaavat poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:

TASE-ERÄ	Omaisuuslaji	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 työkoneet	10 vuotta	Tasapoisto	Käyttöönotto	10.0 %
	Muut kevyet koneet	5 vuotta	Tasapoisto	Käyttöönotto	20.0 %
	Atk-laitteet	3 vuotta	Tasapoisto	Käyttöönotto	33.3 %
	Atk-laitteet, palvelimet	3 vuotta	Tasapoisto	Käyttöönotto	20.0 %
	Muut laitteet ja kalusteet	3 vuotta	Tasapoisto	Käyttöönotto	33.3 %
Muut aineelliset hyödykkeet	Maa-ainesten ottoapaikat		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%).

9.3.5 Osinkotuotot ja osuuspääoman korot

Osinkotuottojen ja osuuspääoman korkojen erittely		
	2022	2021
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä	0,00	0,00
Osinkotuotot muista yhteisöistä	2506,8	1719,29
Osuuspääomien korot	102,09	456,13
Yhteensä	2 608,89	2 175,42

9.3.6 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot				
	Konserni		Koulutusyhtymä	
	2022	2021	2022	2021
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	0,00	0,00	0,00	0,00
Rakennusten luovutusvoitot	0,00	109 741,02	0,00	109 741,02
Muut luovutusvoitot	85 809,83	0,00	85 809,83	0,00
Luovutusvoitot yhteensä	85 809,83	109 741,02	85 809,83	109 741,02
Muut toimintakulut, luovutustappiot				
-Talonpojankatu 23 tontti 1/4	27 526,00	0,00	27 526,00	0,00
-Hyvinvointikampus	0,00	109 725,40	0,00	109 725,40
-liittymismaksu, Talonpojankatu 2a				
AMK	0,00	168,19	0,00	168,19
Luovutustappiot yhteensä	27 526,00	109 893,59	27 526,00	109 893,59

9.4 Tasetta koskevat liitetiedot

9.4.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Pysyvät vastaavat ja muut pitkäaikaiset sijoitukset

	Aineettomat hyödykkeet	Aineelliset hyödykkeet					
	Aineettomat oi- keudet	Maa- ja vesi- alueet	Rakennukset	Kiinteät raken- teet ja laitteet	Koneet ja ka- lusto	Keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	315 410,25	880 769,75	35 120 802,34	1 762 501,46	2 357 075,40	1 483 499,51	41 920 058,71
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	18 144,00	0,00	172 797,33	338 323,48	5 246 610,11	5 775 874,92
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-318 480,04	-318 480,04
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	-27 526,00	0,00	0,00	-68 319,20	0,00	-95 845,20
Siirrot erien välillä	94 915,73	0,00	1 606 445,65	355 743,81	240 129,55	-2 297 234,74	0,00
Tilikauden poisto	-114 930,81	0,00	-1 871 494,20	-250 945,04	-694 287,57	0,00	-2 931 657,62
Arvonlennukset ja niiden palau- tukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	295 395,17	871 387,75	34 855 753,79	2 040 097,56	2 172 921,66	4 114 394,84	44 349 950,77
Arvonkorotukset	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	295 395,17	871 387,75	34 855 753,79	2 040 097,56	2 172 921,66	4 114 394,84	44 349 950,77

PYSYVIEN VAS- TAAVIEN SIIJOI- TUKSET	Osakkeet kon- serniyhtiöt	Osakkeet omistusyhteys- yhteisöt	Osakkeet ja osuudet muut	Lainasaamiset kunnilta	Saamiset muut yhteisöt	Saamiset ty- täryhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	950 000,00	1 366 385,00	821 166,09	0,00	274 433,09	0,00	3 411 984,18
Lisäykset	0,00	0,00	1 360,35	0,00	1 990,00	0,00	3 350,35
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.	950 000,00	1 366 385,00	822 526,44	0,00	276 423,09	0,00	3 415 334,53
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	950 000,00	1 366 385,00	822 526,44	0,00	276 423,09	0,00	3 415 334,53

Omistukset muissa yhteisöissä

Tytäryhteisöt ja osakkuusyhteisöt	Konsernin omis- tusosuus	Osuus omasta pää- omasta	Osuus vieraasta pää- omasta	Osuus voitosta tai tappiosta
Tytäryhteisöt				
Osuvakoulutus Oy, Kokkola	100,0 %	143 798,22	203 304,45	-22 967,42
Kiinteistö Oy Kokkolan Kampus, Kokkola	75,0 %	3 639 728,63	3 630 448,07	298 550,07
Osakkuusyhteisöt				
Kiinteistö Oy Kannuksen Lemmikki, Kannus	49,0 %	49 000,00		
Kiinteistö Oy Kokkolan Innogate, Kokkola	30,6 %	756 000,00		
Kannuksen tutkimustila Luova Oy, Kannus	25,0 %	40 000,00		
Asunto Oy Kokkolan Kokkolinna Bostads Ab, Kokkola liike- huoneisto		521 385,00		

Saamiset

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

	Konserni				Koulutusyhtymä			
	2022		2021		2022		2021	
	Pitkä-ai- kaiset	Lyhytaikaiset	Pitkä-ai- kaiset	Lyhytaikaiset	Pitkä-ai- kaiset	Lyhytaikaiset	Pitkä-ai- kaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset muilta yhteisöiltä								
Myyntisaamiset	0,00	-1 254 937,24	0,00	-874 074,22	0,00	1 292 902,70	0,00	1 520 326,16
Lainasaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut saamiset	0,00	2 145 279,72	0,00	2 143 233,21	0,00	673 949,71	0,00	685 752,00
Siirtosaamiset	0,00	-44 182,76	0,00	-66 049,52	0,00	30 738,72	0,00	12 970,38
Yhteensä	0,00	846 159,72	0,00	1 203 109,47	0,00	1 997 591,13	0,00	2 219 048,54
Saamiset tytäryhteisöiltä								
Myyntisaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 696,10	0,00	114 505,20
Lainasaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	820 000,00
Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 880,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	673 576,10	0,00	934 505,20
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä								
Myyntisaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lainsaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saamiset yhteensä	0,00	846 159,72	0,00	1 203 109,47	0,00	2 671 167,23	0,00	3 153 553,74

9.4.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely

Oman pääoman erittely	Konserni		Koulutusyhtymä	
	2022	2021	2022	2021
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.	1 305 996,74	1 382 289,86	1 305 996,74	1 382 289,86
Siirrot rahastoon tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot rahastosta tilikauden aikana	218 015,07	76 293,12	218 015,07	76 293,12
Muiden rahastojen pääoma 31.12.	1 087 981,67	1 305 996,74	1 087 981,67	1 305 996,74
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	19 852 467,15	19 620 682,14	13 742 627,63	13 570 199,11
Tilikauden ylijäämä 31.12.	44 712,74	231 785,01	227 440,71	172 428,52
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	30 234 917,39	30 408 219,72	24 307 805,84	24 298 380,20

Toimeksiantojen pääomat

Stipenditilit ja -rahastot, Vuokratakuutili	1.1.2022	Muutos-22	31.12.2022
Stipendirahasto Keski-Pohjanmaan ammattiopisto	71 982,08	-2 840,00	69 142,08
Stipendirahasto Kauppaopisto	44 071,37	5 337,89	49 409,26
Stipendirahasto Kannus	209 211,56	1 079,66	210 291,22
Stipendirahasto Koivunen Mauri	5 669,65	0,00	5 669,65
Stipendirahasto Aikuisopisto, Pulkkinen	426,00	0,00	426,00
Stipendirahasto Kulttuuriopisto	20,00	-20,00	0,00
Stipendirahasto Virkkala Aarre	1 135,00	-50,00	1 085,00
Stipendirahasto Jokiniva Veli-Pekka	450,00	0,00	450,00
Avainpantit, Luonnonvara	14 700,00	-3 000,00	11 700,00
Yhteensä	347 665,66	507,55	348 173,21

Pitkäaikainen ja lyhytaikainen vieras pääoma

Koulutusyhtymä

Koulutusyhtymä				
	1.1.2022	Lisäys 2022	Muutos 2022	31.12.2022
Lainat vakuutus- ja rahoituslaitoksilta	17 880 264,00	5 000 000,00	-3 570 628,00	19 309 636,00
Lainat julkisyhteisöiltä				
Lainat muilta luotonantajilta				

Konserni

Konserni				
	1.1.2022	Lisäys 2022	Muutos 2022	31.12.2022
Lainat vakuutus- ja rahoituslaitoksilta	22 414 064,00	5 000 000,00	-3 837 228,00	23 576 836,00
Lainat julkisyhteisöiltä				
Lainat muilta luotonantajilta				

Yli viiden vuoden kuluttua erääntyvät pitkäaikaiset velat

Pitkäaikaiset velat	Konserni		Koulutusyhtymä	
	2022	2021	2022	2021
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	9 853 435,76	9 944 025,00	6 785 935,76	6 609 925,00
Yhteensä	9 853 435,76	9 944 025,00	6 785 935,76	6 609 925,00

Velkojen erittely

	Konserni				Koulutusyhtymä			
Vieras pääoma	2022		2021		2022		2021	
	Pitkä- aikainen	Lyhytaikainen	Pitkä- aikainen	Lyhytaikainen	Pitkä- aikainen	Lyhytaikainen	Pitkä- aikainen	Lyhytaikainen
Velat muille yhteisöille								
Saadut ennakot	0,00	609 905,48	0,00	862 681,97	0,00	609 905,48	0,00	862 681,97
Ostovelat	0,00	436 901,15	0,00	1 102 766,68	0,00	1 669 317,74	0,00	2 238 045,05
Muut velat	0,00	857 986,29	0,00	882 672,06	0,00	482 695,76	0,00	483 357,49
Siirtovelat	0,00	1 940 132,00	0,00	1 885 201,65	0,00	2 278 180,08	0,00	2 218 654,80
Yhteensä	0,00	3 844 924,92	0,00	4 733 322,36	0,00	5 040 099,06	0,00	5 802 739,31
Velat tytäryhteisöille								
Saadut ennakot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostovelat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,70	0,00	-16 635,30
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	4 156,10	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 156,80	0,00	-16 635,30
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille								
Saadut ennakot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostovelat	0,00	2 405,38	0,00	3 192,14	0,00	2 405,38	0,00	3 192,14
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	2 405,38	0,00	3 192,14	0,00	2 405,38	0,00	3 192,14
Yhteensä	0,00	3 847 330,30	0,00	4 736 514,50	0,00	5 046 661,24	0,00	5 789 296,15

Erittely siirtoveloista

	Konserni		Koulutusyhtymä	
SIIRTOVELAT	2022	2021	2022	2021
Maksuosuusennakot	0,00	0,00	0,00	0,00
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotus	1 892 735,08	1 853 018,83	1 892 735,08	1 853 018,83
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	10 670,30	13 131,77	10 670,30	13 131,77
Korkojaksotukset	37 913,94	16 790,36	37 723,81	16 670,72
Muut siirtovelat	-1 187,32	2 260,69	341 206,99	335 833,48
Siirtovelat yhteensä	1 940 132,00	1 885 201,65	2 282 336,18	2 218 654,80

Julkisyhteisötilin luottolimiitti

	2022	2021	2020
Julkisyhteisötilin luottolimiitti 31.12.	5 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
-siitä käytetty määrä	567,24	1 403,06	-699 153,57
Muiden pankkitilien saldo yhteensä	318 284,76	1 675 868,61	59 876,35

9.4.3 Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

	Konserni		Koulutusyhtymä	
	2022	2021	2022	2021
Korkojohdannaiset				
Koronvaihtosopimukset				
Nimellisarvo	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00
Käypä arvo	0,00	-57 423,00	0,00	0,00

Kuntayhtymän hallussa olevat opiskelijoiden takuu- ym. maksut

Eivät sisälly kirjanpitoon	1.1.2022	Muutos-2022	31.12.2022
K-P:n ammattiopisto, takuumaksut	1 485,85	-138,90	1 346,95
K-P:n ammattiopisto Närvilänkatu, avainpantit	750,00	-200,00	550,00
K-P:n ammattiopisto PaKa, avainpantit	520,00	70,00	590,00
K-P:n ammattiopisto hyvinvointialat, avainpantit	450,00	-10,00	440,00
Yhteensä	3 205,85	-278,90	2 926,95

9.5 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

9.5.1 Leasing- ja vuokravastuiden yhteismäärä

	Konserni		Koulutusyhtymä	
	2022	2021	2022	2021
Vuokravastuut				
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	402 426,26	409 590,36	1 030 679,06	1 014 164,76
Leasingvastuut				
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	482 526,65	396 277,68	482 526,65	396 277,68
Myöhemmin maksettavat	1 231 614,32	904 460,07	1 231 614,32	904 460,07
Leasingvastuut yhteensä	1 714 140,97	1 300 737,75	1 714 140,97	1 300 737,75

9.5.2 Takaussitoumukset

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

Koulutusyhtymä

Koulutusyhtymä	Takausmäärä	Lainapääoma 31.12.2022
Kiint. Oy Kokkolan Kampus	10 500 000,00	4 267 200,00

9.5.3 Muut vastuusitoumukset

Alv:n palautusvastuu kiinteistöistä	2022
Tilikaudelta 2022	1 255 243,25
Tilikaudelta 2021	795 449,33
Tilikaudelta 2020	1 067 625,91
Tilikaudelta 2019	535 666,80
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
Kila:n yleisohje KPA 2:7.2 §:N MUKAAN	7 861 187,15

Kiinteistö Oy Kokkolan Kampuksen liitetiedot:

Uudisrakennuksen osalta on vähennetty arvonalisävero. 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.

9.6 Henkilöstöä koskevat liitetiedot

9.6.1. Henkilöstön lukumäärä 31.12.2022

Henkilöstön lukumäärä kpl vuoden lopussa	2022	2021	2020	2019	2018
Opetushenkilöstö vakinainen	205	212	200	205	209
Opetushenkilöstö määräaikainen	45	30	25	28	28
Muu henkilöstö vakinainen	151	153	151	157	152
Muu henkilöstö määräaikainen	37	52	51	43	28
Yhteensä	438	447	427	433	417

9.6.2 Henkilöstökulut

Henkilöstökulut	2022	2021	2020	2019
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	24 169 879,46	23 598 739,59	22 116 368,58	22 001 088,45
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	7 943,70	12 456,54	11 453,41	11 545,79
Henkilöstökulut yhteensä	24 177 823,16	23 611 196,13	22 127 821,99	22 012 634,24

9.6.3 Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut				
	2022	2021	2020	2019
SDP	2 822,00	1 888,00	1 873,50	1488,00
Keskusta	581,00	696,25	700,00	432,00
Kokoomus	1 018,00	90,00	495,00	332,00
Perussuomalaiset	316,00	187,50	203,50	49,50
Vihreät	0,00	49,50	49,50	16,50
Kristillisdemokraatit	44,00	24,00	0,00	0,00

9.7 Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista

Tilikaudella 1.1.-31.12.2022 käytössä ovat seuraavat kirjanpitokirjat:

Päiväkirja	sähköisenä
Pääkirja	sähköisenä
Tasekirja	A4-tulosteina
Tase-erittelyt	A4-tulosteina/sähköisenä
Tuloslaskelman liitetietojen erittely	A4-tulosteina

Tilikaudella 1.1.-31.12.2022 ovat käytössä olleet seuraavat tositelajit:

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

10 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET

Tilinpäätös on allekirjoitettu yhtymähallituksen kokouksessa 16.3.2023 läsnäolleiden hallituksen jäsenten toimesta.

Kokkolassa 16.3.2023

Jarkko Sivula
puheenjohtaja

Anna Marttila
varapuheenjohtaja

Jennie Elfving
jäsen

Heimo Fiskaali
jäsen

Marjukka Kangasvieri
jäsen

Kari Koskela
jäsen

Marko Kulpakko
jäsen

Sari Pekkarinen
jäsen

Kari Pollari
jäsen

Sirpa Suonperä
jäsen

Jyrki Veijola
jäsen

Ari Maunuksela
yhtymäjohtaja

11 TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Kokkolassa __/__.2023

KPMG Oy Ab

Elina Pesonen
JHT, KHT