



TILINPÄÄTÖS- JA TOIMINTAKERTOMUS 2021

Johtoryhmä 3.3.2022 • Hallitus 10.3.2022 • YT-ryhmä 10.3.2022 • Tarkastuslautakunta 23.5.2022 • Valtuuston hyväksymä 2.6.2022

SISÄLLYSLUETTELO

1 JOHDON KATSAUS VUOTEEN 2021	1
1 LEDNINGENS ÖVERSIKT FÖR ÅR 2021	3
2 KOULUTUSYHTYMÄN RAKENNE JA YLEINEN TILANNE	6
2.1 Jäsenkunnat.....	6
2.2 Opiskelijämäärän kehitys	6
2.3 Valtuusto	7
2.4 Tarkastuslautakunta ja tilintarkastajat.....	7
2.5 Hallitus.....	8
2.6 YT-elin ja työsuojelu.....	8
2.7 Opiskeluoikeuden toimikunta	9
2.8 Johtoryhmä.....	9
2.9 Opiskelijayhdistys	9
2.10 Työelämäfoorumit.....	10
2.11 Henkilöstömäärän kehitys 2019 – 2021	10
3 TILIKAUDEN 2021 TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA KOULUTUSYHTYMÄN TALOUDELLINEN ASEMA	11
3.1 Koulutusyhtymän tuloslaskelma ja sen tunnusluvut	11
3.2 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	12
3.3 Koulutusyhtymän tase ja sen tunnusluvut 31.12.2021.....	13
3.4 Koulutusyhtymän konsernitase ja olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	14
3.5 Koulutusyhtymän kokonaistulot ja menot vuonna 2021.....	15
3.6 Koulutusyhtymän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen	16
4 TALOUDEN 2021 TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN	18
4.1 Käyttötalousosan toteutumisvertailu	18
4.2 Rahoitusosan toteutumisvertailu	18
4.3 Tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu.....	19
4.4 Investointiosan toteutumisvertailu.....	20
5 YHTEISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN 2021	21
5.1 Yhteisten tavoitteiden toteutuminen 2021.....	21
5.2 Koulutusyhtymän yhteiset mittarit ja tunnusluvut vuosille 2019-2021.....	28
6 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN TULOSALUEITTAIN	30
6.1 Konsernipalvelut	30
6.2 Keski-Pohjanmaan ammattiopisto	32
6.2.1 Keski-Pohjanmaan ammattiopiston tavoitteiden toteutuminen.....	33
6.2.2 Ammatillinen koulutus toimialoittain ja tutkinnoittain	36
6.2.3 Keski-Pohjanmaan ammattiopiston käyttötalous	38
7 HALLITUKSEN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTA KOSKEVISTA TOIMISTA	39
8 JÄSENKUNTIEN MAKSUSUJUDET KOULUTUSYHTYMÄN MENOIHIN	40
9 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	41
9.1 Tuloslaskelma	41
9.2 Rahoituslaskelma	42
9.3 Tase	43
9.4 Konsernitase	44
9.5 Perussopimus, jäsenkuntien osuudet peruspääomasta	45
9.6 Peruspääoma, jäsenkuntien ääniosuudet ja äänimäärä valtuustokaudella 2021 – 2025	45
10 TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	46
10.1 Tilinpäätöksen arvostusperiaatteet ja –menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja menetelmät	46
10.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	46
10.3 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	47
10.4 Tasetta koskevat liitetiedot	50
10.5 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....	54
10.6 Henkilöstöä koskevat liitetiedot	55
10.7 Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista.....	56
11 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET	57

1 JOHDON KATSAUS VUOTEEN 2021

Maaliskuussa 2020 alkanut maailmanlaajuinen Covid-19 epidemia jatkui koko vuoden 2021. Tammi-huhtikuussa Keski-Pohjanmaan tartuntaluvut olivat maltilliset. Toukokuun alussa Intian variantin johdosta tapaukset yllättäen kasvoivat, aiheuttaen touko-kesäkuussa etäopetus- ja etätyöjärjestelyt. Syyslukukausi kyettiin järjestämään pääosin lähiopetuksena. Loppuvuodesta ns. Delta-variantti jopa kymmenkertaisti aiemmat tartuntaluvut (tartuntoja 2 viikon aikana 100.000 asukasta kohden) enimmillään yli 2000 tapauksen tasolle, mutta uuden muunnoksen sairastavuusvaikutukset osoittautuivat aikaisempaa lievemmiksi.

Koulutusyhtymän oman toiminnan näkökulmasta koronaviruksen vaikutuksiin oli varauduttu edellisvuoden kokemusten perusteella. Korona-työryhmä kokoontui viikoittain ja rehtori työryhmän puheenjohtajana antoi tilanneohjeet henkilöstölle ja opiskelijoille. Henkilöstön osalta oli koko vuoden voimassa etätyösuositus, mutta työskentely organisoitiin työtehtävien mukaan lähi- ja etätyönä. Korona-ajan vaikutuksia ja toiminnan taloudellisuutta on hyvä arvioida muutaman vuoden aikavälillä.

Korona-pandemiasta huolimatta yleinen taloudellinen tilanne ja työllisyyskehitys Suomessa ja Keski-Pohjanmaalla paranivat edellisvuodesta ja taloudellinen kasvu oli keskimäärin noin 3 % edellisvuoteen nähden. Keski-Pohjanmaalla myönteinen taloudellinen kehitys ilmeni työttömyyden alenemisena ja useilla toimialoilla osaavan työvoiman saanto-ongelmina.

Koulutusyhtymän vuoden 2021 talousarviossa asetettiin opiskelija- ja tutkintomäärätavoitteiden saavuttamisen lisäksi tavoitteita mm. maksullisen koulutustoiminnan kasvattamiseen ja työelämäyhteyksiin yhteistyössä Osoy Oy:n kanssa, uuden strategian laadintaan ja organisaation uudistamiseen, laatu- ja tiedolla johtamisen parantamiseen, tilastrategian toteutumiseen sekä toiminnan ja talouden suunnittelu- ja seuranta- ja järjestelmien ajantasaisuuteen. Maksullisen koulutustoiminnan ja Osoy:n liikevaihdon kasvattamisessa on edelleen koronasta johtuvia haasteita, mutta muissa asetetuissa talousarviotavoitteissa on edetty myönteisesti. Keskeisten tavoitteiden toteutumista on arvioitu tarkemmin tässä asiakirjassa.

Strategia 2021-2025 ohjelman valmisteluun osallistettiin henkilöstöä, päättäjiä ja sidosryhmiä. Valtuusto hyväksyi uuden strategian huhtikuussa ja strategiasta johdetun uuden organisaation kesäkuun kokouksessa. Yhtymävaltuuston huhtikuun kokouksessa tarkistettiin myös vuosien 2021-2023 investointiohjelma ja samalla parannettiin investointien suunnitelmallisuutta ja laadittiin taloudellisen liikkumavaran kehityslaskelmat. Kevään aikana toteutui pitkään valmistelussa ollut Terveystien kiinteistön myynti Soitelle 561.000 € kauppahinnalla. Valtuuston lokakuun kokouksessa hyväksyttiin hallintosäännön tarkistus tulevaksi voimaan 1.1.2022.

Elokuun alusta 2021 alkaneiden koulutusten osalta tuli voimaan laki laajennetusta toisen asteen oppivelvollisuudesta, tarkoittaen, että toisen asteen koulutus järjestetään maksuttomasti alle 18-vuotiaille oppivelvollisille. Laajennettua oppivelvollisuutta koskeva laki lisää opetuksen järjestämisen ja toteuttamisen kustannuksia jonkin verran. Merkittävin muutos uudesta lainsäädännöstä on ilmaisten opintovälineiden tarjoaminen aloittaville ensimmäisen vuoden opiskelijoille. Laajennetun oppivelvollisuuden kokonaisvaikutus opiskelijamäärään ja koulutuksen järjestämisen kustannuksiin käy ilmi vuoden 2023 jälkeen, kun on toimittu kolme vuotta niin, että lakiuudistuksen kohderyhmä kattaa lähes kaikki toisen asteen ammatillista perustutkintoa opiskelevat nuoret.

Koulutusyhtymän ammatillisen koulutuksen järjestämisluvassa määritelty opiskelijavuosien vähimmäismäärä on 2.572 ja vuoden 2021 rahoituksen perusteena oleva tavoitteellinen opiskelijavuosien määrä oli 2.745. Opiskelijavuosien toteutuma oli yhteensä 2.663 (2020: 2.646) opiskelijavuotta. Vuoden lopulla saatiin OKM:n perusrahoituspäätös vuodelle 2022, jossa tavoitteelliseksi opiskelijamääräksi on vahvistettu 2.592. Tämä on peräti 153 opiskelijaa alempi kuin vuonna 2021. Tavoitteellisen opiskelijamäärän aleneminen johtuu vuosien 2018-2020 määräaikaisten ammatillisen koulutuksen lisäysten poistumisesta, OKM:n budjettirahoituksesta sekä siitä, että Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymä on vuosina 2019-2021 jäänyt keskimäärin 60 paikkaa alle tavoitteellisista opiskelijamääristä. Vuoden 2021 aikana opiskelija- ja tutkintomäärät kuitenkin kasvoivat edellisvuosista. OKM:n rahoitusperusteiden muutokset tarkastellaan vuoden 2022 toiminnassa.

Tilikauden 2021 tulos oli talousarviossa asetetun nollatavoitteen tasolla eli -92.613,50 €. Tilikauden ylijäämä oli poistoero- ja rahastokirjausten jälkeen +172.428,52 euroa. Vuosikate oli 2.674.784 euroa, joka ei täysin kattanut 2.767.398 euron poistoja. Vuoden 2021 toimintatuotot olivat 37,6 milj. euroa, jossa kasvua talousarvioon -2,0 % ja edellisen vuoden tilinpäätökseen +4,0 %. Toimintakulut olivat 34,8 milj. euroa, jossa vähennystä talousarvioon -2,0 % ja edellisen vuoden tilinpäätökseen kasvua +7,0 %.

Yhtymän talouden kehitystä paransivat OKM:n lisärahoitushaut vuodelle 2021. OKM:n toukokuun lisäsuoritepäätöksellä opettajien ja ohjaajien palkkaukseen saatiin 1.125.386 € ja koronaviruksen vaikutusten kompensointiin 143.000 €. Strategiarahoitusta haettiin ja sitä myönnettiin Kpedulle ydinprosesseihin liittyvän osaamisen varmistamiseen 232.000 € (175.000 € v. 2020).

Yhtymän investointien rahoittamiseksi nostettiin talousarviolainaa 5,0 m€ ja vanhoja lainoja lyhennettiin 2,9 m€. Yhtymän kokonaislainamäärä oli vuoden lopussa 17,8 miljoonaa euroa. Yhtymän taseen loppusumma vuoden 2021 lopussa oli 51.993.073 euroa. Oma pääoma oli 24,3 m€, josta kertynyt ylijäämä on 13,7 m€. Yhtymän omavaraisuusaste oli 54,7 %, joka heikkeni edellisvuodesta 3,7 %. Yhtymän kassavarat olivat vuoden lopussa +1,7 m€, joka tarkoitti noin 15 päivän kassavalmiutta, joskin vuoden aikana maksuvalmius oli keskimäärin noin 25 päivää.

Vuoden 2021 toteutuneet investointimenot olivat yhteensä 4.461.213 € euroa eli 81 % suhteessa talousarvioon. Investointituloja kertyi 2.003.159 €, josta 1.440.570 € oli Kannuksen navetan ja LuovaKampus EAKR-hankkeen tuloa sekä 561.000 € Terveystien kiinteistön myyntituloa. Vuoden 2021 suurimmat investoinnit olivat Kannuksen opetus- ja tutkimusnavetan rakentaminen ja ammattiopiston pääarakennuksen Hyvinvointialan opetustilojen valmistumisen lopputyöt. Irtaimen investointeihin käytettiin yhteensä 883.840 € euroa (tulo-osuus 446.459 €) ja rakennusten kunnossapidon kohteisiin 176.877 € euroa.

Projektitoiminnan volyyymi vuonna 2021 oli 4,3 m€, mikä on noin kaksinkertainen verrattuna vuosiin 2019-2020. Kasvu johtui pääosin laajoista EAKR-investointihankkeista, jotka kohdentuivat vuodelle 2021. Kaikkiin käynnissä oli 62 projektia, joista oman toiminnan kehittämiseen liittyi 46 projektia ja aluekehittämiseen 16 projektia. Uusia projekteja käynnistyi vuoden aikana 21, joista 10 oli EU-rahoitteista. Kansainväliseen liikkuvuuteen liittyvät hankkeet olivat koronapandemiasta johtuen lähes pysähdyksissä, mutta muutoin pandemian vaikutukset jäivät melko vähäisiksi projektitoiminnassa.

Vuonna 2022 tilikauden jälkeisinä olennaisina ulkoisina näkyminä uhkana on talous- ja turvallisuustilanteen kiristyminen. Venäjän aggressioiden ja Ukrainan tapahtumien johdosta kansainvälinen taloudellinen tilanne voi ajautua lamaan. Suomen taloudessa vaikutukset näkyvät hintojen ja korkojen nousuna sekä yritysten toimintaedellytysten haasteina. Koulutusyhtymän talouteen tulevat vaikuttamaan myös Kunta-alan uuden sopimuskauden vuosien 2022-2024 palkkaratkaisut.

OKM:n vuosien 2020-2022 lisärahoitusten väliaikaisuus tulee ennakoida toiminnan suunnittelussa ja johtamisessa siten, että kokonaistaloudellisuus ja resurssitehokkuus kehittyisivät myönteisesti. Tämä edellyttää, että tunnistamme ja seuraamme selkeästi perusrahoituksen ja määräaikaisen rahoituksen erii. Lähitulevaisuudessa on mahdollista myös se, että ammatillisen koulutuksen rahoitusta vahvistettaisiin poliittisen päätöksenteon kautta. Joka tapauksessa koulutusyhtymän toiminnan, koulutusten ja työelämän palvelukyvyyn kehittämiseksi, on tarpeen hakea kasvua ja toimintatuottojen monipuolistamista. Henkilöstön työhyvinvoinnin kehittäminen on ratkaisevassa asemassa kestävä kasvun strategian toteuttamisessa.

Riskienhallinnan ja ennakkoinnin merkitys lisääntyy koulutusyhtymän toiminnan suunnittelussa. Uusi laajennetun oppivelvollisuuden laki varmistaa nuorten hakeutumista toisen asteen opintoihin. Sen avulla voidaan myös ehkäistä ja vähentää opintojen keskeytyksiä. Nuoren peruskoulun päättävän ikäluokan opintojen onnistuminen on erittäin tärkeätä, koska ammatillisen koulutuksen rahoitusjärjestelmä painottaa perustutkintojen kouluttamista opiskelijoille, joilla ei ole aiempaa tutkintoa. Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymän toiminta on kasvanut noin 6 % vuosien 2018-2021 aikana kertyneiden opiskelijavuosien määrää arvioiden (2518 => 2663). Tämä heijastaa toiminta-alueen nuoren ikäluokan kasvua. Odotamme samansuuntaisen kehityksen jatkuvan lähivuosina.

Kpedun opiskelijoista puolet ovat nuoria ja puolet työikäisiä aikuisia. Toiminta-alueellamme on väestöpohjaan perustuen tarpeita ja mahdollisuuksia lisätä ja vahvistaa toisen asteen ammatillisen koulutuksen palveluita. On huomioitava sekä nuoren ikäluokan kehitys että työikäisen väestön koulutustarve. Toiminnan suunnittelussa on huomioitava, että toisen asteen ammatillisen koulutuksen rahoituksesta päätetään valtakunnallisesti. Tämä muodostaa tilanteen, missä koulutuksen järjestäjät kilpailevat keskenään opiskelijoista ja rahoituksesta, joten tulevien vuosien rahoitus määräytyy aikaansaatu tulosten mukaan.

Kestävän kasvun strategiamme mukaisesti yhteistyö työelämän kanssa tulee lisääntymään ja korostumaan. Koulutustoiminnan onnistuminen perustuu sujuviin yhteistyömalleihin työnantajien ja työelämän sidosryhmien kanssa. Tiivistä yhteistyötä tarvitaan myös työllisyydenhoidon kanssa opiskelun uusien toimintamallien edistämiseksi. Opiskelun aloittamisen sujuvuus ja opintojen käytännön joustavat toteutusmahdollisuudet edistävät uudistuvaa ja asiakaslähtöistä koulutustoimintaa.

Toiminta-alueellamme on merkittävä tarve osaavalle työvoimalle. Kunnallisen työllisyydenhoidon kokeilun eteneminen vaikuttaa keskeisesti myös koulutusyhtymän toimintaan koulutuspalveluiden tuottajina. Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymän kannalta on erittäin tärkeitä, että voimme toimia tiiviissä yhteistyössä Kokkolan ja Kaustisen seudun kunnallisen työllisyydenhoidon kokeilujen kanssa.

Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymän vuosi 2021 oli onnistunut. Uusi strategia ja organisaatio, työelämäyhteistyö, monipuoliset koulutuspalvelut, yhteiset kehittämishankkeet, tavoite- ja riskienhallintatyö sekä laatujärjestelmän uudistaminen, aikaansaavat Kpedulle hyvää kestävän kasvun tulevaisuutta. Kiitokset vuodesta 2021 opiskelijoillemme, henkilöstölle, luottamushenkilöille sekä kaikille yhteistyökumppaneillemme.

Kokkolassa 10.3.2022

Ari Maunuksela, johtaja

1 LEDNINGENS ÖVERSIKT FÖR ÅR 2021

Den globala coronapandemin som började i mars 2020 pågick hela året 2021. I januari-april var smittsiffrorna i Mellersta Österbotten måttliga. I början av maj ökade smittfallen på grund av den indiska virusvarianten och både undervisning och övrigt arbete ordnades på distans i maj-juni. Under höstterminen kunde undervisningen återgå till närundervisning. I slutet av året orsakade den s.k. deltavarianten tio gånger högre incidenstal (antalet smittfall de senaste 2 veckorna per 100 000 invånare) och som högst låg incidensen på över 2 000, men den nya virusvarianten visade sig ge mildare konsekvenser för prevalensen än tidigare varianter.

Utbildningssamkommunen var förberedd på de konsekvenser som pandemin skulle medföra år 2021 på basen av erfarenheterna från år 2020. Corona-arbetsgruppen sammanträdde varje vecka under ledning av rektorn som gav lägesrapporter och -anvisningar åt personalen och de studerande. För personalens del rådde under hela året en rekommendation om distansarbete, men arbetet organiserades enligt arbetsuppgifternas karaktär som när- och distansarbete. Om några år är det säkert skäl att utvärdera vilka konsekvenser coronapandemin har haft för utbildningssamkommunens verksamhet och ekonomi.

Trots pandemin förbättrades det ekonomiska läget och sysselsättningen i Finland och i Mellersta Österbotten år 2021 jämfört med föregående år, och den ekonomiska tillväxten låg i medeltal på cirka 3 %. I Mellersta Österbotten visade sig den positiva ekonomiska utvecklingen i att arbetslösheten minskade men också i att flera branscher fick problem med tillgång på kompetent arbetskraft.

I utbildningssamkommunens budget för år 2021 ställde man upp mål för antalet studerande och examina samt för bland annat en ökning av den avgiftsbelagda utbildningsverksamheten och kontakterna med arbetslivet i samarbete med Osvakoulutus Oy, för utarbetningen av en ny strategi och organisationsomställning, för förbättring av kvalitetssystemet samt ledning genom information, för upprättandet av en lokalstrategi samt uppdatering av planerings- och uppföljningssystemen för verksamheten och ekonomin. Beträffande utökandet av den avgiftsbelagda utbildningsverksamheten och omsättningen för Osvakoulutus Oy står man fortfarande inför vissa utmaningar som härrör sig till coronapandemin, men för de övriga budgetmålen har utvecklingen varit positiv. En mer detaljerad utvärdering av de centrala målen finns i detta dokument.

Vid beredningen av den nya strategin för åren 2021–2025 involverades personal, beslutsfattare och intressenter. Fullmäktige godkände den nya strategin i april och den strategienliga nya organisationen i juni. På april-mötet reviderade fullmäktige investeringsprogrammet för åren 2021–2023 och i samband med det förbättrades investeringarnas planlighet och man utarbetade utvecklingskalkyler för den ekonomiska rörelsemånen. Under våren förverkligades äntligen försäljningen av fastigheten på Hälsövägen. Fastigheten såldes till Soite för 561 000 euro. På oktobermötet godkändes en revidering av förvaltningsstadgan som ska träda i kraft 1.1.2022.

I början av augusti 2021 trädde den nya läropliktslagen i kraft, vilket betyder att utbildning på andra stadiet ska anordnas avgiftsfritt för läropliktiga som är under 18 år gamla. Lagen om den förlängda läroplikten ökar kostnaderna för anordnandet av undervisningen något. Den största förändringen är ändå att läroanstalten enligt den nya lagen ska erbjuda gratis studiematerial åt första årets studerande. Den totala effekten av konsekvenserna av den förlängda läroplikten vad gäller antalet studerande och kostnaderna för anordnandet av utbildningen framgår först efter år 2023 när man har hunnit ha det nya systemet i bruk i tre år.

Minimiantalet studerandeår i anordnartillståndet för yrkesutbildning inom utbildningssamkommunen är 2 572 och målsättningen, som utgör grunden för finansieringen år 2020, var 2 745 studerandeår. Utfallet av studerandeår var totalt 2 663 (2020: 2 646). I slutet av året gav UKM sitt beslut om basfinansiering för år 2022. I beslutet har det målsatta antalet studerande fastställts till 2 592. Detta är 153 färre studerande jämfört med år 2021. Minskningen av det målsatta antalet studerande beror på att de tidsbegränsade tilläggen för yrkesutbildning för åren 2018–2020 inte längre är i kraft och på UKM:s budgetfinansiering samt på att Mellersta Österbottens utbildningssamkommun under åren 2019–2021 i genomsnitt har haft 60 studerande färre än det målsatta antalet. Under år 2021 ökade dock antalet studerande och examina jämfört med de föregående åren. Ändringarna i UKM:s finansieringsgrunder kommer att revideras i verksamheten år 2022.

Resultatet för räkenskapsperioden 2021 var på nivå med nollvisionen i budgeten, dvs. -92 613,50 euro. Överskottet låg efter avskrivningar och fondbokföringar på +172 428,52 euro. Årsbidraget var 2 674 784 euro, vilket inte helt räckte till avskrivningar på 2 767 398 euro. Verksamhetsintäkterna för år 2021 var 37,6 miljoner euro, vilket ger en minskning på 2,0 % jämfört med budgeten och en ökning på 4,0 % jämfört med föregående årsbokslut. Verksamhetskostnaderna var 34,8 miljoner euro, vilket är 2,0 % mindre än budgeterat och 7,0 % mer jämfört med föregående årsbokslut.

UKM:s beslut om tilläggsfinansiering för år 2021 förbättrade utbildningssamkommunens ekonomiska utveckling. I maj fick vi med UKM:s beslut om tilläggsanslag 1 125 386 euro till löner för lärare och handledare. För kompensation av coronapandemins konsekvenser tilldelades vi 143 000 euro. Vi ansökte om strategifinansiering och utbildningssamkommunen beviljades 232 000 euro (175 000 euro år 2020) för trygghet av kompetensen inom kärnprocesser.

År 2021 upptogs budgetlån för 5 miljoner euro för finansiering av samkommunens investeringar och gamla lån kortades av med 2,9 miljoner euro. Utbildningssamkommunens totala lånesumma uppgick i slutet av året till 17,8 miljoner euro. Slutsumman på balansräkningen i slutet av år 2021 var 51 993 073 euro. Det egna kapitalet var 24,3 miljoner euro och det ackumulerade överskottet var 13,7 miljoner euro. Utbildningssamkommunens soliditet var 54,7 % och således 3,7 % svagare än föregående år. Utbildningssamkommunens likvida medel var vid årsslutet +1,7 miljoner euro, vilket innebar 15 dagars kassalikviditet, även om likviditeten under årets lopp låg på 25 dagar i genomsnitt.

Utfallet för nettoinvesteringarna för år 2021 var totalt 4 461 213 euro, dvs. 81 % jämfört med budgeten. Investeringsintäkterna uppgick till 2 003 159 euro. Av dessa var 1 440 570 euro projektintäkter från fähusprojektet i Kannus och ERUF-projektet LuovaKampus och 561 000 euro var försäljningsintäkter från fastigheten på Hälsovägen. De största investeringarna år 2021 var byggandet av undervisnings- och forskningsfähuset i Kannus och färdigställandet av välmåendebranschens undervisningsutrymmen i yrkesinstitutets huvudbyggnad. För investeringar i lösöre användes totalt 883 840 euro (inkomstandel 446 459 euro) och för investeringar i underhåll av byggnader användes 176 877 euro.

Volymen för projektverksamheten år 2021 var 4,3 miljoner euro, vilket är det dubbla jämfört med åren 2019–2020. Ökningen berodde främst på de omfattande ERUF-investeringsprojekten som förverkligades år 2021. Vi hade totalt 62 projekt, av vilka 46 gällde utveckling av den egna verksamheten och 16 gällde regionutveckling. Under årets lopp inleddes 21 nya projekt, varav 10 erhöll EU-finansiering. På grund av coronapandemin upphörde projekten med anknytning till internationell mobilitet nästan helt och hållet, men annars hade pandemin ingen större inverkan på projektverksamheten.

De externa utsikterna efter räkenskapsåret 2022 präglas av ett hot om en ekonomi- och säkerhetspolitisk åtstramning. Som ett resultat av de ryska aggressionerna och händelserna i Ukraina kan det internationella ekonomiska läget hamna i en depression. I den finska ekonomin återspeglas effekterna i stigande priser och räntor samt som utmaningar för företagets verksamhetsförutsättningar. Utbildningssamkommunens ekonomi kommer även att påverkas av lönelösningarna för kommunsektorns nya avtalsperiod 2022–2024.

UKM:s tillfälliga tilläggsanslag för 2020–2022 är uttryckligen tillfälliga, vilket ska beaktas med framförhållning vid planering och styrning av verksamheten så att den samlade ekonomin och resurseffektiviteten utvecklas positivt. Detta kräver att vi tydligt identifierar och övervakar posterna för basfinansiering och tidsbegränsad finansiering. Inom en snar framtid är det också möjligt att anslagen till yrkesutbildningen stärks genom politiskt beslutsfattande. I vilket fall som helst är det nödvändigt att söka tillväxt och diversifiering av verksamhetsintäkterna för utvecklingen av utbildningssamkommunens verksamhet, utbildningar och förmåga att tjäna arbetslivet. Främjandet av personalens välbefinnande i arbetet är avgörande vid implementeringen av strategin för hållbar tillväxt.

Betydelsen av riskhantering och framförhållning ökar vid planeringen av utbildningssamkommunens verksamhet. Den nya lagen om förlängd läroplikt ska säkerställa att unga söker sig till studier på andra stadiet. Med lagens hjälp ska man också förebygga och minska avhopp. Det är mycket viktigt att den unga åldersklassen som avslutar grundskolan lyckas med studierna, eftersom finansieringssystemet för yrkesutbildningen betonar utbildning av studerande som inte har en tidigare examen. Mellersta Österbottens utbildningssamkommuns verksamhet har ökat med cirka 6 % om man räknar studerandeåren under åren 2018–2021 (2 518 => 2 663). Detta tyder på att den unga åldersgruppen växer inom verksamhetsområdet. Vi förväntar oss att denna trend kommer att fortsätta under de närmaste åren.

Hälften av utbildningssamkommunens studerande är unga och hälften är vuxna i arbetsför ålder. Utifrån befolkningsunderlaget finns det i vårt verksamhetsområde behov och möjligheter att utöka och stärka yrkesutbildningsservicen. Både utvecklingen av den unga åldersgruppen och den arbetsföra befolkningens utbildningsbehov måste beaktas. Vid planeringen av verksamheten ska beaktas att besluten om finansieringen av yrkesutbildningen på andra stadiet fattas på nationell nivå. Detta skapar en situation där utbildningsanordnarna konkurrerar med varandra om studerande och finansiering. Därför kommer finansieringen för de kommande åren att avgöras av de resultat som vi uppnår.

I linje med vår strategi för hållbar tillväxt ska vi öka och betona samarbetet med arbetslivet. Utbildningsverksamhetens framgång bygger på smidiga samarbetsmodeller med arbetsgivare och arbetslivsintressenter. Det behövs också ett nära samarbete med skötseln av sysselsättningen för att främja nya sätt att studera. Det ska vara lätt att inleda sina studier och det ska finnas flexibla möjligheter till att genomföra studierna i praktiken. Det om något gynnar en nydanande och kundnära utbildningsverksamhet.

Det finns ett stort behov av kompetent arbetskraft inom vårt verksamhetsområde. Framstegen i försöket med den kommunala skötseln av sysselsättningen kommer också att påverka utbildningssamkommunens verksamhet som tillhandahållare av utbildningstjänster. Det är mycket viktigt för Mellersta Österbottens utbildningssamkommun att vi har ett nära samarbete med de kommunala försöken med skötseln av sysselsättningen i Karleby- och Kaustbyregionen.

Året 2021 var ett lyckat år för Mellersta Österbottens utbildningssamkommun. Den nya strategin och organisationen, samarbetet med arbetslivet, de mångsidiga utbildningstjänsterna, de gemensamma utvecklingsprojekten, mål- och riskhanteringsarbetet samt uppdateringen av kvalitetssystemet ger utbildningssamkommunen en god grund för hållbar tillväxt i framtiden. Ett tack för år 2021 till våra studerande, personalen, de förtroendevalda och alla våra samarbetspartner.

Karleby, 10.3.2022

Ari Maunuksela, direktör

2 KOULUTUSYHTYMÄN RAKENNE JA YLEINEN TILANNE

2.1 Jäsenkunnat

Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymään kuuluu 11 varsinaista jäsenkuntaa ja 3 sopimuskuntaa. Jäsenkuntien alueella asui vuoden 2021 lopussa ennakkotiedon mukaan yhteensä 128.205 asukasta. Jäsenkuntien asukasluku, omistusosuus koulutusyhtymästä ja ammatillisen koulutuksen vuoden 2021 opiskelijamäärät ovat:

Jäsenkunta	Asukasmäärä* 31.12.2010	Asukasmäärä* 2021 (arvio)	muutos	Opiskelijat 2021**	Peruspääoma 31.12.2021, €	Omistus-% 31.12.2021
Halsua	1 103	1 083	-20	44	220 344,82	2,38
Kalajoki	12 400	12 407	7	235	284 991,30	3,08
Kannus	5 426	5 390	-36	254	647 576,24	7,00
Kaustinen	4 228	4 194	-34	162	724 841,47	7,84
Kokkola	47 772	47 915	143	2 491	4 539 407,25	49,08
Lestijärvi	722	719	-3	18	74 437,03	0,8
Perho	2 706	2 677	-29	117	403 845,24	4,37
Pietarsaari	19 066	19 096	30	239	1 264 219,55	13,67
Sievi	4 834	4 783	-51	60	125 585,13	1,36
Toholampi	2 966	2 937	-29	103	419 272,36	4,53
Veteli	3 065	3 005	-60	114	429 248,00	4,64
Sopimuskunnat:						
Kruunupyy	6 416	6 439	23	83	28 995,26	0,31
Pedersöre	11 174	11 171	-3	31	57 990,52	0,63
Vöyri	6 389	6 389	0	2	28 995,26	0,31
Yhteensä	128 267	128 205	-62	3 953	9 249 755,84	100

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

2.2 Opiskelijamäärän kehitys

Koulutusyhtymässä opiskeli vuonna 2021 n. 5.000 opiskelijaa ammatillisen koulutuksen rahoituksella tutkintotavoitteisissa sekä valmistavissa koulutuksissa. Opiskelijavuosia kertyi yhteensä 2.663 opiskelijavuotta. Tutkintoja suoritettiin yhteensä 1.117 kappaletta. Opiskelijavuodet vuosina 2019–2021:

	2019	2020	Tavoite 2021	Toteutunut 2021
Järjestämislupa				
Järjestämislupaan kuuluvat opiskelijavuodet	2019	2020	2021	2021
Ammatilliset perustutkinnot, oppilaitosmuotoinen	1 916	1 911	1 970	1 942
Ammatilliset perustutkinnot, oppisopimus	93	78	100	88
Ammatilliset perustutkinnot, työvoimakoulutus	131	139	150	158
Ammatillinen lisäkoulutus, oppilaitosmuotoinen	140	149	150	146
Ammatillinen lisäkoulutus, oppisopimus	295	311	300	263
Ammatillinen lisäkoulutus, työvoimakoulutus	21	16	30	23
VALMA-koulutus	49	42	50	45
Yhteensä	2 645	2 646	2 750	2 663
Järjestämislupa	2 733	2 733	2 745	2 745
Muut opiskelijavuodet ja opiskelijaviikot	2018	2019	2020	2021
Toisille koulutuksen järjestäjille myydyt koulutukset	75	58	21,3	15,9
Valtionavustuksilla toteutetut koulutukset	20	2,1	--	--
Osuvakoulutus Oy:n järjestämät koulutukset	44	67	22,0	54,9
Vapaan sivistystyön opiskelijaviikot	6 422	8 158	6 608	8 920
Muu maksullinen palvelutoiminta	1	0,8	0,1	0,2

2.3 Valtuusto

Koulutusyhtymässä ylintä päätösvaltaa käyttää 47-jäseninen valtuusto, joka koostuu jäsenkuntien valtuustojen valitsemista edustajista. Yhtymävaltuusto kokoontui vuoden 2021 aikana neljä kertaa ja päätti yhteensä 43 asiasta.

Valtuuston puheenjohtajisto

Hankaniemi Tapani, pj. 1.1.-31.7.2021 Paloranta Johanna, pj. 1.8.-31.12.2021
Panula Kirsi, I vpj. Elo Johanna, 1. vpj. 1.8.-31.12.2021
Yli-Pelkola Kim, II vpj. Puumala Katri, 2. vpj. 1.8.-31.12.2021

Jäsenkuntien edustajat (1.1.-31.7. / 1.8.-31.12.)

HALSUA

Hotakainen Maarit / jatkuu
Pärkkä Timo / Karhulahti Jussi

KALAJOKI

Märsylä Ville / jatkuu
Pahkala Eija / Mäntymäki Ritva
Yli-Parkas Heli-Leena / jatkuu

KANNUS

Mäki-Petäjä Jaakko / jatkuu
Märsylä Raimo / jatkuu
Niemonen Aila / Hirvi Emilia
Pajala Noora / Pihlajakangas Päivi

KAUSTINEN

Mäkelä Sami / Järvenpää Sami
Puumala Katri / jatkuu
Uusivirta Sanna / Kangas Sami
Varila Tero / Käsälä Sakari

KOKKOLA

Armstrong Klara / Ahtinen Susanna
Fiskaali Heimo / Batman Mehmed
Haapasaari Emma / Elo Johanna
Hankaniemi Tapani / Heinua Susanna
Kuusniemi Hannu / Herlevi Reino
Nygård Boris / Jakobsson Leif
Panula Kirsi / Kaustinen Anna
Pietilä Roy / Lindholm Susanna
Suuronen Marja / Paloranta Johanna
Tofferi Petri / Puolimatka Pekka

LESTIJÄRVI

Haasiomäki Osmo / jatkuu
Salo Jaana / jatkuu

PERHO

Jänkä Jussi / Kellokoski Mika V
Kanniainen Pasi / jatkuu
Kirvesmäki Sarita / jatkuu

PIETARSAARI

Ittonen Jarmo / jatkuu
Lehtonen Ahti / Hellstrand Kristiina
Palovuori Hanna / Huhmarsalo Kenneth
Silvennoinen Pentti / Matinlassi Heidi
Yli-Pelkola Kim / jatkuu

SIEVI

Rahkonen Pirjo / jatkuu
Rieskaniemi Kimmo / Harri Ilkka

TOHOLAMPI

Lankinen Minna / Hylkilä Marja
Porkola Veijo / Isopahkala Janne
Suomala Ville / Rimpioja Jukka

VETELI

Haapalehto Raimo / Järvelä Johanna
Pulkkinen Liina / Mikkola Jussi
Sevola Silva / Saari Petri

Sopimuskunnat

KRUUNUPYY

Forsander Tuula -31.7.
Wistbacka Inger 1.8.-
Åstrand Ulla-Maria

PEDERSÖRE

Sundqvist Rolf
Uusivirta Eija

VÖYRI

Östman-Nikkari Leena
Lemberg Jari

2.4 Tarkastuslautakunta ja tilintarkastajat

Tarkastuslautakunnan jäseninä ovat toimineet ajalla 1.1.-30.9.2021 Veijo Porkola (pj.) Toholammilta, Maarit Hotakainen (vpj.) Halsualta, Lasse Lehtinen Kannuksesta, Eija Pahkala Kalajoelta ja Timo Virolainen Kokkolasta.

Tarkastuslautakunnan jäseninä ovat toimineet 1.10.2021 alkaen Ritva Mäntymäki (pj.) Kalajoelta, Raimo Märsylä (vpj.) Kannuksesta, Maarit Hotakainen Halsualta, Aila Niemonen Kannuksesta ja Sören Dahlvik Kruunupyystä.

Koulutusyhtymän vastuullisena tilintarkastajana on toiminut JHTT, Asko Vanhatupa BDO Audiator Oy:stä.

2.5 Hallitus

Koulutusyhtymän 11-jäsenisen hallituksen tehtävänä on vastata käytännön päätöksenteosta ja koordinoinnista sekä valtuuston käsittelemien asioiden täytäntöönpanosta. Yhtymähallitus kokoontui kaikkiaan 17 kertaa vuonna 2021 ja päätettävänä oli yhteensä 190 asiaa.

Varsinaiset jäsenet (1.1.-30.9.)

Mari Kerola, puheenjohtaja. (Kannus)

Emma Haapasaari, vpj. (Kokkola)

Peter Björkroth (Kokkola)

Salla Klemola (Kokkola)

Jouni Koskinen (Kaustinen)

Sari Pekkarinen (Kokkola)

Marko Kulpakko (Kaustinen)

Mervi Rantala (Pietarsaari)

Jarmo Rasmus (Kokkola)

Jarkko Sivula (Perho)

Sirpa Suonperä (Kokkola)

Varsinaiset jäsenet (1.10.-)

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

Jukka Ylikarjula, hallinto- ja talouspäällikkö

Varajäsenet (1.1.-30.9.)

Terhi Kangas (Sievi)

Sakari Ruisaho (Kokkola)

Gustav Kortell (Kokkola)

Jarmo Ittonen (Pietarsaari)

Jussi Karhulahti (Halsua)

Kaija Polso (Toholampi)

Tina Lindskog (Kaustinen)

Vesa Suvanto (Pietarsaari)

Päivi Myllykangas (Kokkola)

Hannes Torppa (Veteli)

Pirjo Ypyä (Kannus)

Varajäsenet (1.10.-)

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

Eija Nylund, hallintosihteeri (-30.6.)

Sanna Silvennoinen (1.7.-)

2.6 YT-elin 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 kiinteistöpäällikkö Petri Rintala. Lisäksi henkilöstöryhmittäin toimivat henkilöstön valitsevat työsuojeluvaltuutetut. YT-ryhmä kokoontui vuoden 2021 aikana 7 ja työsuojelujaos 3 kertaa.

YT-ryhmä

Työnantajan edustajat

Tapani Hankaniemi, valtuuston pj., vpj. (-13.10.)

Jarkko Sivula, hallituksen pj. vpj. (14.10.-)

Mari Kerola, hallituksen pj. (-13.10.)

Emma Haapasaari, hallituksen vpj. (-13.10.)

Johanna Paloranta, valtuuston pj. (14.10.-)

Anna Marttila, hallituksen vpj. (14.10.-)

Sirpa Suonperä, hallituksen jäsen (14.10.-)

Ari Maunuksela, johtaja

Anu Haapasalo, työelämäpalvelupäällikkö

Sirkku Purontaus, rehtori

Jukka Ylikarjula, hallinto- ja talouspäällikkö

Petri Rintala, työsuojelupäällikkö

Elina Seppä-Jokela, henkilöstöpäällikkö, sihteeri

Työntekijöiden edustajat

Dieter Heiermann Juko/OAJ, pääluottamusmies, pj.

Hilkka Mommo, OAJ, hyvinvointiala

Vesa Peltokangas, OAJ, luonnonvara-ala

Pentti Roivas, OAJ, luonnonvara-ala

Kirsi Wacklin, OAJ, liiketoiminnan ala

Sirpa Salo, OAJ, aikuiskoulutus

Ville Hakkio, työsuojelujaosto, pj.

Leila Keski-Oja, Jyty, pääluottamusmies

Jan Molander, JHL, pääluottamusmies

Työsuojelujaos

Juha Landin
Jouni Mantila
Sanna Siirilä-Hyyppä

Ville Hakkio, pj.
Petri Rintala, työsuojelupäällikkö, esittelijä/sihteeri

2.7 Opiskeluoikeuden toimikunta

Opiskeluoikeuden toimikunta päättää opiskeluoikeuteen ja kurinpitoon liittyvistä päätöksistä ammatillisen koulutuksen lainsäädännön mukaisesti. Opiskeluoikeuden toimikunnan puheenjohtajana toimii rehtori ja toimikuntaan kuuluvat työelämän edustaja, opettajien edustaja, opiskelijahuollon edustaja sekä opiskelijoiden edustaja. Opiskeluoikeuden toimikunta kokoontuu tarvittaessa. Vuonna 2021 opiskeluoikeuden toimikunta on kokoontunut yhden kerran.

2.8 Johtoryhmä

Koulutusyhtymän johtoryhmään kuuluivat vuonna 2021 yhtymäjohtaja, talous- ja hallintopäällikkö, rehtori sekä työelämäpalvelupäällikkö. Johtoryhmän sihteerinä toimi hallintosihteeri. Johtoryhmä kokoontui vuoden 2021 aikana yhteensä 22 kertaa ja käsitteli yhteensä 186 asiaa. Johtoryhmän roolina yhtymän organisaatiossa on strategian täytäntöönpano, yhteisistä käytännön asioista sopiminen sekä valtuuston ja hallituksen päätösten valmisteleminen ja toteuttaminen.

2.9 Opiskelijajyhdistys

Opiskelijakuntatoiminnan tavoitteena strategiamme mukaan on lisätä opiskelijoiden osallisuutta ja yhteisöllisyyttä sekä parantaa vaikutusmahdollisuuksia. Useimmissa toimipaikoissa on oma opiskelijakunta ja Keko ry muodostaa opiskelijakunnan yhteisen hallituksen. Vuonna 2021 Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymän opiskelijajyhdistys KeKo ry piti viisi hallituksen kokousta sekä niiden lisäksi useita suunnittelupalavereita. Kekolaiset käyttivät sosiaalista mediaa yhteydenpitovälineenä nopeasti tulleisiin kannanottopyyntöihin. Tavoite oli, että jokaisesta toimipaikasta on vähintään kaksi edustajaa, mutta kahdesta pienestä toimipaikasta ei saatu edustajia.

Opiskelijajyhdistys on ottanut kantaa läpikäymällä kyselyitä, antamalla lausuntoja eri toimijaryhmien kannanottopyyntöihin, nimennyt edustajia koulutusyhtymän toimikuntiin ja ohjausryhmiin. Syyskuussa opiskelijakunta tapasi pääministeri Sanna Marinin. He esittelivät pääministerille opiskelijakuntatoimintaa sekä nostivat esiin heitä mietittyviä asioita.

Hallitus edusti opiskelijoita opiskeluhoitoyhmissä, opiskeluhoollon ohjausryhmässä sekä KpeduRekry-hankkeen ohjausryhmässä. He nimesivät myös edustajat Kokkolan kaupungin nuorisovaltuustoon, osallistuivat toisen asteen rehtorit ja opiskelijakunta tapaamisiin. Keko ry:n hallitus tapasi ammattiopiston johtotiimin joulukuussa. Johtotiimin tapaamista varten Keko toteutti kyselyn Kpedu:n opiskelijoille, johon se sai 132 vastausta hyvin lyhyessä ajassa. Kyselyn tulokset esiteltiin johtotiimille ja niistä tehtiin kehittämissuhteita.

Syksyllä 2021 perustettiin eri toimipaikkojen opiskelijakuntavastaavien yhteinen tiimi, joka kehittää Kpedu:n opiskelijakuntatoimintaa ja yhteisiä käytänteitä. Tiimi kokoontuu säännöllisesti. Siihen kuuluu Laura Nygård, Anne Eteläaho, Tommi Lapinjoki, Veera Vekola, Riikka Lasanen ja Petri Hirvikoski. Marraskuussa järjestettiin kaikkien toimipaikkojen opiskelijakuntien yhteinen tapaaminen Leirikeskus Vasikkasaarella, jossa Keko ry oli yhtenä järjestäjänä. Näitä tapaamisia toteutetaan jatkossa kaksi kertaa vuodessa, aina eri toimipaikoissa. Lokakuussa tehtiin hakemus opiskelijakunnan mahdollisuudesta osallistua Slovakiassa eri maiden opiskelijakuntatapaamiseen. Opiskelijakunnan opasta päivitettiin Yhdessä – Tillsammans -hankkeessa yhteistyössä verkoston kanssa.

Kekon toiminta aktivoitui syyslukukaudella ja hyvän kauden päätteeksi Markus Heikkinen ja Susanne Koskela edustivat hallitusta Kpedu:n hallituksen ja toimielinten joulukuun kokouksella.

KeKo ry:n hallitus vuonna 2021:

KeKo ry:n hallituksen puheenjohtajana toimi Markus Heikkinen (Ammattikampus/media). Muita Ammattikampusella opiskelevia hallituksen jäseniä olivat Elli Renlund (Ammattikampus/Hyvinvointiala), Viivi Kivelä (Ammattikampus/pintakäsittely) ja Sandra Vehkalampi (Ammattikampus/pintakäsittely/rakennusala). Annika Huhdanmäki (Kannus) sekä Maisa Pirttimäki (Kannus) siirtyivät pois hallituksesta marraskuussa, tulevan valmistumisen vuoksi. Heidän tilalleen nimettiin Susanne Koskela (Kannus) ja Nina Kuusela (Kannus).

Vuoden 2021 aikana valmistuneita Kekolaisia olivat Jenni Pulli (elintarvike), Paula Hotakainen (turva) ja Kaisa Rehula (Kaustinen). Henkilöstöä hallituksessa on edustanut erityisopettaja Laura Nygård ja opiskeluhoillon koordinaattori Anne Eteläaho.

2.10 Työelämäfoorumit

Vuonna 2018 on perustettu seitsemän työelämäfoorumia toimialoittain. Aiempina vuosina työelämäfoorumit ovat kokoontuneet keskimäärin 1-2 kertaa vuodessa. Korona rajoitti työelämäfoorumien toimintaa edelleen merkittävästi vuoden 2021 aikana ja kokouksia oli vain muutamia. Ammattiopiston johtotiimi teki vertailua työelämäfoorumien toimintaan ja todettiin tarve uudistaa työelämäfoorumien toimintaa. Työelämäfoorumien toimintasuunnitelman, strategian mukaisten tavoitteiden ja kokoonpanon osalta valmistaudutaan muutoksiin. Tavoitteena on heti vuoden 2022 alussa esittää hallitukselle kahdeksan työelämätoimikunnan perustamista ja käynnistää toiminta.

2.11 Henkilöstömäärän kehitys 2019 – 2021

Koulutusyhtymän palveluksessa oli 31.12.2021 yhteensä 447 työntekijää (ilman sivutoimisia), joista 81,7 % oli vakituisessa työsuhteessa.

Opetushenkilöstön osuus koko henkilökunnasta on 54,1 %. Henkilöstöstä naisia on 63,5 %. Vakituisen henkilöstön keski-ikä oli vuoden 2021 lopussa 51 vuotta ja koko henkilöstön keski-ikä oli 49 vuotta.

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

Henkilötyövuodet	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Konsernipalvelut	101	93	95	86
Keski-Pohjanmaan ammattiopisto	315	320	320	342
YHTEENSÄ	416	413	415	428

3 TILIKAUDEN 2021 TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA KOULUTUSYHTYMÄN TALOUDELLINEN ASEMA

3.1 Koulutusyhtymän tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

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

Tuloslaskelma, 1000 € (ulkoinen)	Konserni			Koulutusyhtymä		
	TP 2021	TP 2020	Muutos-%	TP 2021	TP 2020	Muutos-%
Toimintatuotot						
Myyntituotot	33 218	32 304	2,8	33 459	32 512	2,9
Maksutuotot	60	54	11,1	60	54	11,1
Tuet ja avustukset	3 297	2 920	12,9	3 297	2 920	12,9
Vuokratuotot	1 058	1 227	-13,8	435	598	-27,3
Muut tuotot	313	152	105,9	313	152	105,9
Toimintatuotot yhteensä	37 946	36 657	3,5	37 564	36 236	3,7
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-23 695	-22 145	7	-23 599	-22 116	6,7
Palvelujen ostot	-4 973	-4 226	17,7	-4 841	-4 124	17,4
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 098	-3 975	3,1	-4 090	-3 963	3,2
Avustukset	-130	-161	-19,3	-129	-161	-19,9
Vuokrat	-859	-872	-1,5	-1 425	-1 372	3,9
Muut kulut	-690	-529	30,4	-690	-529	30,4
Toimintakulut yhteensä	-34 445	-31 908	8	-34 774	-32 265	7,8
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta						0
Toimintakate	3 501	4 749	-26,3	2 790	3 971	-29,7
Korkotulot	1	1	0	1	1	0
Muut rahoitustulot	7	11	-36,4	7	11	-36,4
Korkomenot	-219	-245	-10,6	-116	-146	-20,5
Muut rahoitusmenot	-7	-7	0	-7	-7	0
Rahoitustuotot/kulut netto	-218	-241	-9,5	-115	-142	-19
Vuosikate	3 283	4 508	-27,2	2 675	3 829	-30,1
Suunnitelmapoistot	-3 036	-2 823	7,5	-2 767	-2 553	8,4
Arvon alentumiset	0	0		0	0	0
Tulos ilman satunnaisia eriä	247	1 685	-85,3	-93	1 276	-107,3
Satunnaiset tulot	0	0		0	0	
Satunnaiset menot	0	0		0	0	
Tilikauden tulos	247	1 685	-85,3	-93	1 276	-107,3
Poistoeron muutos	0	0	0	189	197	-4,1
Varausten muutos	0	0	0	0	-1 000	0
Rahastojen muutos	76	-300	-125,3	76	-300	-125,3
Tilikauden verot	0	-7	-100	0	0	0
Laskennalliset verot	0	0	0	0	0	0
Vähemmistöosuudet	-92	-93	-1,1	0	0	0
Tilikauden yli-/alijäämä	231	1 285	-82	172	173	

Yhtymän vuosikate oli 2,7 miljoonaa euroa. Vuosikatteen suhde poistoihin oli 96,7 %, kun edellisvuonna se oli 159,7 %. Tilikauden tulos oli -92.613,50 € ja ylijäämäksi muodostui rahasto- ja poistoerokirjausten jälkeen 172.428,52 euroa. Koulutusyhtymän talouden asemaa 2020-2021 kuvaavat seuraavat tunnusluvut:

Tuloslaskelman tunnusluvut	Konserni		Koulutusyhtymä	
	TP 2021	TP 2020	TP 2021	TP 2020
Toimintatuotot/kulut, %	110,16 %	114,88 %	108,02 %	112,31 %
Vuosikate/poistot %	108,14 %	159,69 %	96,68 %	149,98 %
Poisto, % (poistot/toim.tuotot)	8,00 %	7,70 %	7,37 %	7,05 %

3.2 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

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

Rahoituslaskelma (1000 €)	Konserni			Koulutusyhtymä		
	TP 2021	TP 2020	Muutos (t€)	TP 2021	TP 2020	Muutos (t€)
Toiminnan ja investointien rahavirta						
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	3 283	4 508	-1 225	2 675	3 829	-1 154
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	0
Tulo-rahoituksen korjaukset	0	-192	192	0	-185	185
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-4 461	-5 546	1 085	-4 461	-5 546	1 085
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1440	142	1298	1440	142	1 298
Pysyvien vastaavien luovutustulot	563	89	474	563	89	474
Toiminnan ja investointien nettora-havirta	825	-999	1 824	217	-1 671	1 888
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	3000	2000	5000	3000	2 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3437	-4110	673	-2946	-3396	450
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	0	0	0
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	138	60	78	45	138	-93
Rahoituksen nettora-havirta	1701	-1050	2751	2099	-258	2 357
Rahavarojen muutos	2 526	-2 049	4 575	2 316	-1 929	4 245
Rahavarat 31.12.	2017	-509	2 526	1682	-634	2 316
Rahavarat 1.1.	-509	1540	-2 049	-634	1295	-1 929

Vuoden 2021 aikana otettiin uutta talousarviolainaa 5,0 m€ ja lyhennettiin vanhoja lainoja 2,9 m€. Lainakanta vuoden lopussa oli 17,9 milj. euroa. Kassavarat vuoden lopussa olivat +1,7 m€ eli 14,5 päivää. Keskimääräinen kuukausittainen maksuvalmius vuoden 2021 aikana oli noin 25 päivää.

Rahoituslaskelman tunnusluvut	Konserni		Koulutusyhtymä	
	TP 2021	TP 2020	TP 2021	TP 2020
Investointien tulo-rahoitus, % (vuosikate/omahankintameno)	108,67 %	83,42 %	88,55 %	70,85 %
Lainanhoitokate (vuosikate+korko-kulut)/ (korkokulut+lainanlyhennykset)	0,96	1,1	0,91	1,12
Toiminnan ja investointien rahavirta	-0,2 m€	1,0 m€	-3,4 m€	-2,3 m€
Lainakanta 31.12., m€	22,4 m€	20,9 m€	17,9 m€	15,8 m€
Kassavarat 31.12., m€	2,0 m€	-0,5 m€	1,7 m€	-0,6 m€
Kassan riittävyys (ka. vuosi/pv)	17,29 pv	-4,44 pv	14,51 pv	-5,60 pv

3.3 Koulutusyhtymän tase ja sen tunnusluvut 31.12.2021

Koulutusyhtymän taseen loppusumma oli 51.993.073,16 euroa. Koulutusyhtymän tase ja kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeen mukaiset taseen liitteet on esitetty liitetiedoissa.

VASTAAVAA (1000 €)	2021 (T€)	2020 (T€)	VASTATTAVAA (1000 €)	2021 (T€)	2020 (T€)
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	9 250	9 250
Aineettomat oikeudet	315	347	Muut omat rahastot	1 306	1 382
Muut pitkävaikutteiset menot	0	0	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	13 570	13 397
Aineettomat hyödykkeet	315	347	Tilikauden yli-/alijäämä	172	173
Aineelliset hyödykkeet			OMA PÄÄOMA	24 298	24 202
Maa- ja vesialueet	881	874			
Rakennukset	35 121	33 269			
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 763	1 398			
Koneet ja kalusto	2 357	2 672	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
Muut aineelliset hyödykkeet	0	0	VARAUKSET		
Ennakomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 483	3 905	Poistoero	3 677	3 094
Aineelliset hyödykkeet	41 605	42 118	Vapaaehtoiset varaukset	0	1 000
Sijoitukset			POISTOERO JA VARAUKSET	3 677	4 094
Osakkeet ja osuudet	3 138	3 139			
Lainasaamiset	0	0	PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut saamiset	274	265	Muut pakolliset varaukset	0	0
Sijoitukset	3 412	3 404	PAKOLLISET VARAUKSET	0	0
PYSYVÄT VASTAAVAT	45 332	45 869			
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Muut toimeksiantojen varat	305	288	Muut toimeksiantojen pääomat	348	348
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	305	288	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	348	348
VAIHTUVAT VASTAAVAT					
Vaihto-omaisuus			VIERAS PÄÄOMA		
Aineet ja tarvikkeet	313	300	Pitkäaikaiset velat		
Muu vaihto-omaisuus	1207	1092	Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	14 310	12 880
Ennakomaksut	0	0	Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Vaihto-omaisuus	1 520	1 392	Muut pitkäaikaiset velat	0	0
Saamiset			Pitkäaikaiset velat	14 310	12 880
Myyntisaamiset	1 635	1 242			
Lainasaamiset	820	670	Lyhytaikaiset velat		
Muut saamiset	686	606	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3 571	2 946
Siirtosaamiset	13	95	Shekkiluotto	0	0
Saamiset	3 154	2 613	Saadut ennakot	863	1071
Rahoitusarvopaperit			Ostovelat	2 224	1 512
Sijoitukset rahoitusmarkkina-instrumentteihin	0	0	Muut lyhytaikaiset velat	483	455
Rahoitusarvopaperit	0	0	Siirtovelat	2 219	2 020
Rahat ja pankkisaamiset			Lyhytaikaiset velat	9 360	8 004
Käteisvarat	5	5			
Pankkitilit	1 677	-639			
Rahat ja pankkisaamiset	1 682	-634			
VAIHTUVAT VASTAAVAT	6 356	3 371	VIERAS PÄÄOMA	23 670	20 884
VASTAAVAA YHTEENSÄ	51 993	49 528	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	51 993	49 528

Taseen tunnusluvut	TP 2021	TP 2020	TP 2019	TP 2018	TP 2017	TP 2016
Omavaraisuus-% (oma pom+p.ero+ vap.eht.var.) / (koko pääoma – saadut ennakot)	54,71 %	58,39 %	56,39 %	57,49 %	58,33 %	55,78 %
Suhteellinen velkaantuneisuus-% (vieras pääoma – saadut ennakot) / käyttötulot	60,72 %	54,68 %	58,15 %	58,53 %	56,07 %	56,19 %
Kertynyt ylijäämä, 1000 €	13 742	13 570	13 397	13 910	14 161	14 161
Lainat ja vuokravastuut, 31.12., 1000 €	18 894	16 917	17 353	17 432	15 913	18 250
Lainakanta 31.12., 1000 €	17 880	15 827	16 224	16 147	15 913	18 250
Lainasaamiset 31.12., 1000 €	0	0	0	0	0	0

3.4 Koulutusyhtymän konsernitase ja olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Konsernitaseen tunnusluvut	TP 2021	TP 2020	TP 2019	TP 2018	TP 2017	TP 2016
Omavaraisuus-% (oma pom+p.ero+ vap.eht.var.) / (koko pääoma – saadut ennakot)	52,29 %	54,31 %	51,57 %	51,69 %	53,65 %	51,11 %
Suhteellinen velkaantuneisuus-% (vieras pääoma – saadut ennakot) / käyttötulot	69,28 %	65,70 %	71,72 %	74,77 %	75,06 %	75,09 %
Kertynyt ylijäämä 31.12., 1000 €	19 852	19 621	18 336	18 864	22 031	22 179
Lainakanta 31.12., 1000 €	22 414	20 851	21 962	22 597	23 207	26 128
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000€	22 824	21 341	22 505	23 150	23 207	26 128
Lainasaamiset 31.12., 1000€	0	0	0	0	0	0

VASTAAVAA (1000€)	2021 (T€)	2020 (T€)	VASTATTAVAA (1000 €)	2021 (T€)	2020 (T€)
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	9 250	9 250
Aineettomat oikeudet	315	347	Osakepääoma	0	0
Muut pitkävaikutteiset menot	0	0	Muut omat rahastot	1 306	1 382
Aineettomat hyödykkeet	315	347	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	19 620	18 336
Aineelliset hyödykkeet			Tilikauden yli-/alijäämä	232	1 285
Maa- ja vesialueet	881	874	OMA PÄÄOMA	30 408	30 253
Rakennukset	44 669	42 830	VÄHEMMISTÖOSUUDET	1114	1022
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1679	1336			
Koneet ja kalusto	2 378	2 700	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Muut aineelliset hyödykkeet	0	0	Poistoero	0	0
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 483	3 905	Vapaaehtoiset varaukset	0	0
Aineelliset hyödykkeet	51 090	51 645	POISTOERO JA VARAUKSET	0	0
Sijoitukset					
Osakkeet ja osuudet	2 191	2 192			
Lainasaamiset	0	0	PAKOLLISET VARAUKSET		
Muu saamiset	378	369	Muut pakolliset varaukset	0	0
Sijoitukset	2 569	2 561	PAKOLLISET VARAUKSET	0	0
PYSYVÄT VASTAAVAT	53 974	54 553			
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Muut toimeksiantojen varat	305	288	Muut toimeksiantojen pääomat	347	348
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	305	288	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	347	348
VAIHTUVAT VASTAAVAT					
Vaihto-omaisuus			VIERAS PÄÄOMA		
Aineet ja tarvikkeet	314	300	Pitkäaikaiset velat		
Muu vaihto-omaisuus	1207	1092	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	18 577	17 414
Ennakkomaksut	0	0	Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Vaihto-omaisuus	1521	1392	Muut pitkäaikaiset velat	0	0
Saamiset			Pitkäaikaiset velat	18 577	17 414
Myyntisaamiset	-874	-1 084			
Lainasaamiset	0	0	Lyhytaikaiset velat		
Muut saamiset	2 143	2 061	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3837	3437
Siirtosaamiset	-66	78	Saadut ennakot	863	1071
Saamiset	1 203	1 055	Ostovelat	1 106	594
Rahoitusarvopaperit			Muut lyhytaikaiset velat	883	917
Sijoitukset rahoitusmarkkina-instrumentteihin	0	0	Siirtovelat	1 885	1 722
Rahoitusarvopaperit	0	0	Laskennalliset verovelat	0	0
Rahat ja pankkisaamiset			Lyhytaikaiset velat	8574	7741
Käteisvarat	5	5	VIERAS PÄÄOMA	27 151	25 155
Pankkitilit	2 012	-514			
Rahat ja pankkisaamiset	2 017	-509			
VAIHTUVAT VASTAAVAT	4 741	1 938			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	59 020	56 779	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	59 020	56 779

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 2021

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 2021 ylijäämäinen noin 2.272.000 euroa, koska nettoinvestoinnit jäivät alle talousarvion ja talousarviolainojen nostettiin 1,6 m€ enemmän kuin lyhennettiin.

TULOT	1 000 €	%	MENOT	1 000 €	%
Varsinainen toiminta			Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	37 564	84,5	Toimintakulut	34 774	82,4
Korkotuotot	1	0,0	Korkokulut	116	0,3
Muut rahoitustuotot	7	0,0	Muut rahoituskulut	7	0,0
Satunnaiset tuotot	0	0,0	Satunnaiset kulut	0	0,0
Tulorahoituksen korjauserät			Tulorahoituksen korjauserät		
-Pysyvien vastaavien luovutusvoitot	-110	-0,2	-Pysyvien vastaavien luovutustappiot	-110	-0,3
Investoinnit		0,0	Investoinnit		0,0
Rahoitusosuudet investointeihin	1441	3,2	Käyttöomaisuusinvestoinnit	4 461	10,6
Pysyvien vastaavien luovutustulot	563	1,3			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	2946	7,0
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	0,0	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0	0,0
Oman pääoman lisäykset	0	0,0	Oman pääoman vähennykset	0	0,0
Kokonaistulot yhteensä	44 466	100	Kokonaismenot yhteensä	42 194	100

3.6 Koulutusyhtymän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen

Koulutusyhtymän toimintaa ohjaa koulutusyhtymän strategia sekä yhtymäsuunnitelma ja talousarvio. Toiminnan onnistumista seurataan ja arvioidaan sisäisellä valvonnalla, joka käsittää sekä toimintojen valvonnan että riskien hallinnan. Laadunvarmistuksen ja sähköisten järjestelmien kehittämällä parannetaan myös sisäistä valvontaa. Sisäisen valvonnan keskeiset osa-alueet ovat:

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

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Koulutusyhtymässä toimitaan yhtymän omien sääntöjen ja ohjeiden sekä kansallisten määräysten, ohjeiden ja sopimusten mukaisesti. Intranetin toimintakäsikirjaan on koottu ohjeet ja dokumentit eri toiminnoille. Keskeiset ohjeet opetustoiminnalle tulevat opetus- ja kulttuuriministeriöstä ja Opetushallitukselta sekä työ- ja elinkeinoministeriöstä. Suurin osa opetustoiminnasta perustuu valtakunnallisesti määriteltyihin tutkinnon perusteisiin. Opetustoimintaa ohjaavat valtakunnalliset tutkintojen perusteet, joiden pohjalta koulutusten toteutussuunnitelmat ja henkilökohtaiset osaamisen kehittämissuunnitelmat laaditaan.

Henkilöstöhallintoon ja työolainsäädäntöön liittyvistä asioista vastaa yhtymän johtaja yhdessä johtoryhmän ja henkilöstöpäällikön kanssa. Henkilöstön osalta tehdään työehtosopimusten mukaiset työaikasuunnitelmat, työnkuvaukset sekä työn vaativuuden arvioinnit. Suuri osa henkilöstöstä käy myös esimiehen kanssa onnistumis-/kehityskeskustelut vuosittain. Työsuojelusta vastaa kiinteistöpäällikkö ja yhtymällä on ajantasainen työsuojelun suunnitelma sekä kaikkien kiinteistöjen osalta pelastussuunnitelmat. Työsuojelujaoa kokoontuu säännöllisesti ja on tehnyt vuorojärjestyksen mukaisesti yksiköiden työsuojelutarkastukset.

Yhtymän omia virallisia sääntöjä ovat valtuuston vahvistama hallintosääntö sekä hallituksen vahvistamat matkustussääntö, projektihallinnon ohje, sisäisen valvonnan ohje sekä tiedonhallinnan toimintaohje.

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

Tavoitteet asetetaan talousarviossa seuraavalle tilikaudelle ja yhtymäsuunnitelmassa kolmivuotiskaudelle, jonka mukaisesti laaditaan tulosalueille tulos- ja tavoitesopimukset. Tavoitteiden toteutumista seurataan neljännesvuosittain tehtävissä osavuositarkastuksissa ja projektiraporteissa, kuukausittain tehtävissä talousraporteissa sekä vuosittain tilinpäätöksessä ja henkilöstötilinpäätöksessä.

Riskienhallinnan järjestäminen

Toiminnan riskit liittyvät opiskelijamäärän ja palvelujen kysynnän määrän ennustettavuuteen ja siihen, miten kustannukset pystytään sopeuttamaan toimintatuottoihin. Tarjontaa pyritään kohdentamaan ennakoitavuuden 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.

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

Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

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

Riskien arviointi tehdään vuosittain. Koulutusyhtymän riskien arviointi tehtiin yhtymähallituksessa johtoryhmän valmistelun pohjalta tammikuussa 2021. Tulos- ja tavoitesopimuskeskustelut käytiin toimialojen ja johtoryhmän kesken kaksi kertaa vuoden 2021 aikana: keväällä strategiasta johdettujen tavoitteiden ja talouden raamitavoitteiden sekä syksyllä vuositulosten väliarviointiin ja talousarvion laadintaan liittyen.

Hanketoiminnan osalta on seurattu hankkeiden talouden toteutumista kuukausittain. EU-hankkeiden ohjausryhmätyöskentelyn kautta seurataan hankkeiden toteutumista. Ohjausryhmässä on ollut aina edustus koulutusyhtymän johtoryhmästä ja usein myös konsernipalveluista. Projektitoiminnan toteutumista 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.

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

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

Riskien arvioinnin toteutuminen

Johtoryhmä suoritti riskien arvioinnin vuodenvaihteessa 2020-2021 ja asia raportoitiin yhtymähallitukselle. Hallintosäännön uudistamisen yhteydessä syksyllä päivitettiin sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevat määräykset. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen päivittäminen käynnistettiin yhtymähallituksen päätöksellä, mutta ohjeistuksen ja arviointimallin uudistaminen valmistuu keväällä 2022.

4 TALOUDEN 2021 TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

4.1 Käyttötalouden toteutumisvertailu

Talousarvion sitovuus vahvistetaan valtuustossa talousarvion hyväksymisen yhteydessä. Koulutusyhtymän valtuusto on vahvistanut vuoden 2021 talousarvion nettomenositovuudella siten, että sitova määräraha on tulosalueen sisäinen/ulkoinen tilikauden tulos. Lisäksi valtuusto on vahvistanut tuloslaskelman ja rahoituslaskelman ohjeellisina. Valtuusto päättää erikseen tuloslaskelman tilikauden tuloksen jälkeisistä eristä.

Vuoden 2021 talousarvion toteutuminen valtuuston hyväksymällä sitovuustasolla (netto +/- 0,00 euroa) on seuraavaa:

Tulosalue	Talousarvio 2021	Tilinpäätös 2021	Erotus
Konsernipalvelut	0,00	-256 803,82	-256 803,82
K-P Ammattiopisto	0,00	164 190,32	164 190,32
Kaikki yhteensä	0,00	-92 613,50	-92 613,50

Käyttötalouden toteutuminen vuodelta 2021 osoittaa, että koulutusyhtymän käyttötaloustulos poistot huomioiden oli -92,613,50 euroa heikompi talousarvioon verrattuna. Talousarvioon verrattuna toimintatuotot kasvoivat -2,0 % ja toimintakulut jäivät -2,0 % alle talousarvion. Vuoden 2020 tilinpäätökseen verrattuna toimintatuotot kasvoivat 4,0 % ja toimintakulut kasvoivat +7,0 %. Tulosaluekohtaisissa toteutumisissa kirjauskäytännöissä on tasapainotukset tehty siten, että konsernipalvelujen osalta tilikauden yli-/alijäämä on 0,00 €, jolloin ammattiopiston tilikauden tulokseksi muodostui +172.428,52 €.

4.2 Rahoitusosan toteutumisvertailu

Rahoituslaskelma (1000 €)	TA 2021	TP 2021	Muutos (€)
Toiminnan ja investointien rahavirta			
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	2 699	2 675	-24
Satunnaiset erät	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	0	0	0
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-5 390	-4 461	929
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 225	1 440	215
Pysyvien vastaavien luovutustulot	0	563	563
Toiminnan ja investointien nettorahavirta	-1 466	217	1 683
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset	0	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	0	0	0
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 000	5 000	2 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 326	-2 946	380
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0
Oman pääoman muutokset	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	2 000	45	-1 955
Rahoituksen nettorahavirta	1 674	2 099	425
Rahavarojen muutos	208	2 316	2 108

4.3 Tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu

Tuloslaskelma (1000 €)	Tot 2020	TA 2021	Tot 2021	Muutos (%) Tot.2020- Tot.2021	Muutos (%) TA2021- Tot.2021
Toimintatuotot					
Myyntituotot	32 512 463	34 058 400	33 459 095	3,0 %	-2,0 %
Maksutuotot	54 371	85 000	59 935	9,0 %	-42,0 %
Tuet ja avustukset	2 919 927	3 198 200	3 296 696	11,0 %	3,0 %
Vuokratuotot	597 592	754 700	435 503	-37,0 %	-73,0 %
Muut tuotot	151 818	111 600	313 005	51,0 %	64,0 %
Toimintatuotot yhteensä	36 236 171	38 207 900	37 564 234	4,0 %	-2,0 %
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-22 116 369	-23 550 200	-23 598 740	6,0 %	0,0 %
Palvelujen ostot	-4 124 492	-4 932 200	-4 841 391	15,0 %	-2,0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 963 180	-4 282 000	-4 089 876	3,0 %	-5,0 %
Avustukset	-161 205	-147 700	-129 586	-24,0 %	-14,0 %
Vuokrat	-1 371 710	-1 348 900	-1 424 627	4,0 %	5,0 %
Muut kulut	-528 460	-1 118 800	-690 076	23,0 %	-62,0 %
Toimintakulut yhteensä	-32 265 416	-35 379 800	-34 774 296	7,0 %	-2,0 %
Toimintakate	3 970 755	2 828 100	2 789 938	-42,0 %	-1,0 %
Korkotulot	712	700	1 109	36,0 %	37,0 %
Muut rahoitustuotot	10 585	3 100	6 526	-62,0 %	52,0 %
Korkomenot	-145 876	-130 000	-115 945	-26,0 %	-12,0 %
Muut rahoitusmenot	-7 278	-3 200	-6 843	-6,0 %	53,0 %
Rahoitustuotot/kulut netto	-141 857	-129 400	-115 153	-23,0 %	-12,0 %
Vuosikate	3 828 898	2 698 700	2 674 785	-43,0 %	-1,0 %
Suunnitelmapoistot	-2 552 637	-2 698 700	-2 767 398	8,0 %	2,0 %
Arvon alentumiset	0	0	0		
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	0	0		
Tilikauden tulos	1 276 261	0	-92 613		100,0 %
Poistoeron muutos	197 188	197 100	188 749	-4,0 %	-4,0 %
Varausten muutos	-1 000 000	0	0		
Rahastojen muutos	-300 000	0	76 293		100,0 %
Tilikauden yli-/alijäämä	173 449	197 100	172 429		

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

Tilikauden 2021 tuloksen jälkeisenä eränä yhtymähallitus esittää yhtymävaltuustolle, että kehittämisrahastosta tuloutetaan 76.293 € uuden strategiaohjelman laadinnan ja yliopistokeskuksen professuurien nettokustannusten kattamiseen. Muita tilinpäätöseriä ei esitetä. Poistoeron muutos sisältää aikaisempien vuosien investointikohteisiin tehtyjen investointivarausten poistoja vastaavista vähennyksistä.

4.4 Investointiosan toteutumisvertailu

Vuoden 2021 bruttoinvestoinnit olivat 4.461.213 € ja olivat 81,0 % suhteessa yhtymävaltuuston hyväksymään talousarvioon. Nettoinvestoinnit olivat 2.458.054 € eli 56,0 % suhteessa talousarvioon. Nettoinvestoinneissa on huomioitava, että investointituloja saatiin 1.117.277 € Kannuksen navetan ja LuovaKampus EAKR-tukena sekä 323.293 € Virtuaalstudio EAKR –tukena. Näiden lisäksi Terveystien myynnistä 561.000 € kauppahinta.

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

Vuoden 2021 suurimmat investoinnit olivat Kannuksen opetus- ja tutkimusnavetan rakentaminen sekä ammatitopiston hyvinvointialojen opetustilojen valmistuminen. Muut investoinnit ovat liittyneet kiinteistöjen kunnossapitoon sekä irtaimiston hankintaan.

INVESTOINNIT / KOHDE	Talousarvio 2021	Toteutuma 2021
Talonrakennus		
Kannus, Luova Kampus 2020	2 300 000	2 261 170,59
Ammattikampus, auto- ja logistiikan tilat	400 000	109 960,67
Ollikkalankadun peruskorjaus	400 000	370 979,20
Ammattikampus, hoitotyö opp.ympäristö	600 000	632 823,83
Menot yhteensä	3 700 000	3 374 934,29
Tulot Luova Kampus 2020	-1 120 000	-994 110,58
Nettomenot	2 580 000	2 380 823,71
Kiinteistöjen peruskorjaukset		
Ammattikampus	150 000	64 006,80
Opistontie	35 000	0,00
Luonnonvara-ala (Kannus, Perho, Kaustinen, Toholampi)	115 000	112 870,59
Yhteiset		0,00
Yhteiset sitomaton	110 000	0,00
Menot yhteensä	410 000	176 877,39
Tulot yhteensä	0	0,00
Nettomenot	410 000	176 877,39
Irtaimen omaisuuden hankinnat		
Opetuspalvelut	750 000	851 236,18
Konsernipalvelut	450 000	32 604,24
Menot yhteensä	1 200 000	883 840,42
Tulot yhteensä	0	-446 459,54
Nettomenot	1 200 000	437 380,88
Muut investoinnit		
Maa-alueet	100 000	25 423,00
Osakkeet ja osuudet	100 000	138,71
Menot yhteensä	200 000	25 561,71
Tulot yhteensä	0	-562 589,09
Nettomenot	200 000	-537 027,38
Investointimenot yhteensä	5 510 000	4 461 213,81
Investointitulot yhteensä	-1 120 000	-2 003 159,21
NETTOMENOT	4 390 000	2 458 054,60

5 YHTEISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN 2021

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

Vuoden 2021 talousarvio laadittiin tilikauden tuloksen osalta nollatuloksen +/- 0,00 € periaatteella. Lisäksi talousarviossa varauduttiin 5,0 milj. euron lainanottoon investointien rahoittamiseksi.

Päätavoitteiden ja toimenpiteiden asettamisen perustana on ollut syksyn 2020 aikana käynnistetty uuden vuosien 2021-2025 strategian valmistelu, josta johdettiin uudet talousarviotavoitteet vuodelle 2021. Strategian valmistelusta johdetut suunnitelmakauden ja myös vuoden 2021 toimintaa ohjaavat tavoitteet olivat:

1. Kestävän kasvun strategia
2. Henkilöstön koulutus ja kehittäminen
3. Oppimisprosessien kehittäminen
4. Työelämän palvelukyky
5. Ennakointi ja sidosryhmäyhteydet

5.1 Yhteisten tavoitteiden toteutuminen 2021

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

Tavoite 1: Kestävän kasvun strategia

Tavoittelemme koulutusyhtymän tasolla kokonaistaloudellisesti kestävää kasvua, huomioiden sekä talouden että ympäristöystävällisen toiminnan vaatimukset. Toiminnan käyttötalous ja investoinnit tulee saada sellaiselle tasolle, että kustannusrakenteet, perusrahoitus ja muut rahoitusmuodot voidaan saattaa tasapainoon. Talouden suhteen tavoite on positiivinen tulos koulutusyhtymän toiminnassa. Kestävällä tavalla toimiminen, ympäristötietoisuus ja vastuullisuus tulee vahvemmaksi osaksi koulutustoimintaa ja läpileikkaaviksi teemoiksi Kpedun kaikissa toiminnoissa.

Tavoite 2021	Tulokset 2021
Valmistellaan osallistavalla menetelmällä valtuuston hyväksyttäväksi Kpedun uusi strategia, jonka linjoittamana päivitetään osastrategiat. Uuden strategian mukaisesti uudistetaan organisaatiota, yhtymän hallintosääntö ja muita toimintaa ohjaavia sääntöjä ja menettelytapoja.	Uusi strategia vuosille 2021-2025 ja yhtymän organisaatio 1.1.2022 lukien hyväksyttiin yhtymävaltuustossa keväällä. Strategia valmisteltiin laajasti henkilöstöä, päättäjiä ja sidosryhmiä osallistaen sekä kuullen myös opiskelijakuntaa. Strategiatyön sparraajana oli MDI Oy. Uudistettu hallintosääntö hyväksyttiin syksyn valtuustossa ja sen jälkeen käynnistettiin sisäisen organisaation uudistamiseen liittyvät toimenpiteet.
Strategiatyön yhteydessä tarkastellaan myös koulutusyhtymän kumppanuus- ja sidosryhmäyhteyden kehittämistarpeet. Koulutusta järjestetään tiiviissä yhteistyössä työelämän kanssa.	Perustettiin yhteistyössä Keski-Pohjanmaan Yrittäjät ry:n kanssa Tulevaisuustyöryhmä tukemaan koulutusyhtymän ja yrittäjien tulevaisuuden yhteistyön ennakointia ja uusien yhteistyömuotojen avauksiin.
Käytetään järjestämisluvan mukainen rahoitus täysimääräisesti sekä lisätään monialaisesti maksullista palvelutoimintaa, hanketoimintaa, yhteistyötä ja kumppanuuksia.	Vuoden aikana kertyi 2663 opiskelijavuotta, joka oli 97,1 % järjestämisluvan tavoitteellisesta määrästä. Kasvatettiin erityisesti ns. välioppisopimusten määrää. Solmittiin kaksi uutta kumppanuussopimusta. Maksullisen palvelutoiminnan tavoite jäi tavoitteestaan noin 50 %.
Vahvistetaan päällikötason muutosjohtamisen osaamista. Henkilöstössä lisätään myynti- ja hankekirjoittamisen osaamista sekä vahvistetaan työelämälähtöisiä vuorovaikutustaitoja ja yritys yhteistyötä. Osaamisen lisäämisen rinnalla panostetaan kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin johtamiseen ja osaamiseen.	Vertaansa vailla -hankkeessa on valmisteltu hankeverkostossa johto/päällikötason osaamisen kartoitus, joka toteutetaan syksyllä. Uuden strategian toteutuksessa ja organisaatiouudistuksessa henkilöstö- ja työhyvinvointiasioihin panostettiin kehitystoiminnan avulla. Henkilöstöä on osallistettu yhteisillä kehityspäivillä mm. Tiimimäiseen toimintaan.

<p>Avataan kustannusrakenteet, arvioidaan toimintatapoja ja päällekkäisiä kustannuksia sekä toimitaan kustannustehokkaasti ja laadukkaasti.</p>	<p>Ajantasaiset jaksotetut talousraportit on laadittu kuukausittain. Lisäksi kuukausittain on laadittu toimialojen kustannustietoraportit. Kaikki raportit ovat saatavissa yhteisestä tietojärjestelmästä. Raporttien käyttöä ja analysointia tulee edelleen edistää.</p> <p>Strategia-, tavoite- ja tulosmittariston määrittelytyö on kesken ja siirtyy syyskaudelle vuoden 2022 talousarvion laadintatyön yhteyteen.</p>
<p>Ympäristöystävällisyyden ja -tietoisuuden lisäämiseksi koulutusyhtymän toiminnassa toteutetaan Ekokampus-selvitys. Ekokampus-selvityksen perusteella valitaan kehitystoimia koulutusyhtymän toiminnan ympäristöystävällisyyden ja ekotehokkuuden lisäämiseksi.</p>	<p>Kestävän kehityksen tiimi on toiminut aktiivisesti: strategia valmisteltu, laadittu toiminnalle vuosikello, keke-tempauksia toteutettu vuoden aikana yksitoista kappaletta (11), tehty kyselyt luonnonvara-alalle ja kansanopistolle ja Kpedun keke-kettu toimii keke-logona. Kestävän kehityksen tavoitekartta on otettu käyttöön ja sen avulla eri alat ja toiminnot arvioivat omaa kestävän kehityksen työtään Kpedun keke-tavoitteiden valossa. Keke-karttoja valmistui vuonna 2021 neljä (4) kpl.</p> <p>Keke on esillä yhtymän verkkosivuilla ja wihtoriin suunniteltiin julkaistava kokonaisuus, josta on ladattavissa keke-materiaalia opetukseen ja muuhun toimintaa. Ekokampus-hanke käynnistettiin lokakuun alussa yhdessä kampuustoimijoiden (Centria AMK, Chydenius yliopistokeskus) kanssa ja Kpedu lähti mukaan valtakunnalliseen opetushallituksen kestävän kehityksen VASKI-hankkeeseen.</p>
<p>Laadunhallintajärjestelmä uudistetaan uuden strategian, johtamisjärjestelmän ja prosessien sekä ammatillisen koulutuksen laatustrategian mukaiseksi. Osallistutaan Koulutuksen laadun arviointineuvoston (KARVI) toteuttamaan ammatillisen koulutuksen järjestäjien laatujärjestelmän arviointiin.</p>	<p>Toteutettiin henkilöstöä, opiskelijoita ja sidosryhmiä osallistaen Kansallisen koulutuksen arviointikeskuksen (Karvi) koordinoima laadunhallintajärjestelmän itsearviointi. Kehittämissuunnitelma tehdään syksyllä arvioinnin tulosten valmistuttua. Muita Karvin toteuttamia teema-arviointeja, joihin koulutusyhtymä osallistui, olivat ammatillisen koulutuksen erityisen tuen arviointi sekä arviointi jatkuvan oppimisen haasteista äkillisissä rakennemuutos-tilanteissa.</p> <p>Vertaansa Vailla-hankkeessa toteutettiin pedagogisten prosessien itsearviointit (6 kpl).</p>

Tavoite 2. Henkilöstön koulutus ja kehittäminen

Henkilöstön koulutukseen panostetaan ajantasaisen ammatillisen koulutuksen ja pedagogisen taitojen osalta. Esimiestyötä kehitetään kouluttamalla esimiehiä taloustaidoissa ja muutosjohtamisessa. Henkilökunnan kehitystavoitteina vahvistetaan ammattitaidon, työhyvinvoinnin ja oppilaitosturvallisuuden asemaa. Turvallisuuden kehittäminen liitetään osaksi jatkuvan parantamisen kehitystoimia. Työelämäkäyttöisyyttä vahvistetaan erilaisten hankkeiden, työelämäyhteistyön ja opettajien työelämäjaksojen avulla. Erilaisia toimintaprosesseja ja työkäytäntöjä kehitetään aktiivisen tiedolla johtamisen avulla. Koulutustoiminnassa lisätään työelämässä tapahtuvan oppimisen osuutta sekä oppimisen monipuolistamista erilaisia oppimisympäristöjä ja digitalisaation mahdollisuuksia hyödyntäen.

Tavoite 2021	Tulokset 2021
<p>Toteutetaan laadunvarmistusjärjestelmän ja johtamisprosessien uudistaminen sekä näiden toteutusta tukeva henkilöstön koulutus.</p>	<p>Aiemmin laadittu toimintakäsikirjan ajantasaiset osat on siirretty uuteen Wihtori-intranettiin. Uudistettu laatujärjestelmän rakentaminen ja dokumentointi on käynnistetty. Johtamisosaamisen arviointi toteutettiin laajalle johtoryhmälle loka-marraskuun aikana.</p>

<p>Yhdessä tekemisen, onnistumisen sekä positiivisuuden lisääminen osallistamalla henkilöstöä ja järjestämällä yhteisiä tapahtumia ja tempauksia.</p>	<p>Koko henkilöstön yhteiset kehittämispäivät toteutettiin hybridimallilla. Tyhy-päiviä järjestettiin toimiala/toimintakohtaisesti. Henkilöstön Kevätpörräys ja Liikkeelle -liikuntakampanjat toteutettiin toukokuussa ja syyskuussa. Henkilöstöä osallistui Saku ry:n järjestämiin urheilukisoihin. Marraskuussa järjestettiin pikkujoulu ja joulukuussa tarjottiin joululounas. Työsuohdepyörä -etus otettiin käyttöön lokakuussa.</p>
<p>Henkilöstön kehittämistavoitteita tuetaan onnistumiskeskusteluissa sovituin menetelmin. Tuetaan henkilöstön työhyvinvointia hyvällä ja kuuntelevalla esimiestyöllä.</p>	<p>Onnistumiskeskusteluita on toteutettu yksilö- ja tiimitasolla. Unit4/HR-järjestelmää on kehitetty mm. onnistumiskeskusteluiden dokumentoinnin osalta. Keväällä laadittiin henkilöstö- ja koulutussuunnitelma 2021-2022. Esimiehiä on osallistunut mm. Vertaansa vailla -verkostohankkeen webinaareihin (teemana esim. Positiivinen johtaminen). Henkilöstökysely toteutettiin marraskuussa. Onnistumiskeskustelujen toteuttamisessa ei päästy riittävään tavoitetasoon.</p>
<p>Osallistutaan aktiivisesti erilaisten hankehakujen verkostoihin ja pyritään hyödyntämään hankkeiden tuomia mahdollisuuksia henkilöstön koulutuksissa.</p>	<p>Kpedu on mukana useassa verkostohankkeessa alueellisesti, valtakunnallisesti ja kansainvälisesti. Henkilöstön osaaminen on kehittynyt hankkeiden kautta mm. ammatillisen koulutuksen lainsäädännön mukaisesti ja digitaitojen osalta.</p>
<p>Oppilaitosturvallisuuden osalta koulutetaan turvallisuustoimijoita sekä lisätään turvallisuuskävelyiden, poistumisharjoitusten ja riskien havainnoinnin avulla käytännön osaamista turvallisuuden edistämiseksi.</p>	<p>Turvallisuustiimi on edistänyt päivittäisturvallisuuden toteutumista, arvioinut sähköisten järjestelmien toimivuutta turvallisuusasioiden dokumentoinnissa ja viestittänyt ajankohtaisia turvallisuusasioita infoissa. Turvallisuuskävelyt on toteutettu uusien opiskelijoiden kanssa. Koronatyöryhmä on kokoontunut ja tiedottanut koronatilanteesta- ja ohjeista säännöllisesti. Toimialoittain ja tiloittain on toteutettu riskien arviointeja. Yleiset järjestyssäännöt ja asuntolan järjestyssäännöt on päivitetty ja hyväksytty hallituksessa kesäkuussa. Henkilöstön kriisisuunnitelmaa on tarkennettu.</p>
<p>Tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma päivitetään vuosille 2021-2023.</p>	<p>Tasa-arvo ja yhdenvertaisuussuunnitelma vuosille 2021-2023 on päivitetty.</p>
<p>Laaditaan tiedonohjaussuunnitelma (TOS) tiedonkulun, (ohjelmisto)työkalujen hyödyntämisen ja toimintaprosessien sujuvoittamiseksi. Selvitetään eri tietojärjestelmien sopivuus ja rajapintojen hyödyntäminen järjestelmäudistuksissa ja -muutoksissa.</p>	<p>Tiedonohjaussuunnitelma on laadittu ja integroitu osaksi syksyllä käyttöönotettavaa uutta asianhallintajärjestelmää. Koulutusyhtymän TOS/DigiPeda/IT-palveluiden toiminta ja hankkeet kootaan digitalisointiohjelmaksi KPEDUn tietoarkkitehtuurin ja tieto-osaamisen vahvistamiseksi.</p>
<p>Mahdollistetaan opetushenkilöstölle edelleen työelämäjaksot.</p>	<p>Ajalla 1-12/2021 opettajien työelämäjaksoja toteutui strategiaraha 2019 rahoituksella 21 jaksoa yhteensä 51,5 viikkoa.</p>
<p>Uuden strategian pohjalta laaditaan henkilöstöstrategia.</p>	<p>Uuden strategian pohjalta on laadittu henkilöstöstrategia -kortti.</p>

Tavoite 3. Oppimisprosessien kehittäminen

Yksilöllisten opintopolkujen edellyttämien opetuksen ja ohjauksen toimintamalleja kehitetään ammatillisen koulutuksen lainsäädännön mukaisesti. Työelämälähtöisyyden lisääminen, opetuksen monimuotoistaminen ja henkilökohtaistettujen opintopolkujen toteutuminen huomioidaan yhteisinä tavoitteina koulutustoiminnassa. Oppimistuloksia, työllistymistä sekä jatko-opintoihin sijoittumista seurataan. Aikuisväestön suhteellisen osuuden lisääntyminen nostaa vaihteittain jatkuvan oppimisen palveluiden tarvetta. Keski-Pohjanmaan alueella nuorisoiäluokka kasvaa vielä noin +12 % vuodesta 2019 vuoteen 2025 mennessä, jonka jälkeen alkaa tapahtumaan laskua.

Tavoite 2021	Tulokset 2021
Henkilökohtaistamisprosessin kuvaus opettajan ja opiskelijan näkökulmasta.	Henkilökohtaistamisprosessista on laadittu uudet kuvaukset sekä opiskelijalle Sinun hoks-ohje että vastuuohjaajille laajempi toimintaohje. Uuteen Intraan (Wihtori) on tuotettu henkilökohtaistamisen ohjeet. Opiskelijan henkilökohtaisen kehittämissuunnitelman (HOKS) tietojen siirtymisen tiimoilta kansalliseen eHOKS-palveluun toteutettiin toimialoilla Koskikävelyt. Tutkintokohtaisiin arvioinnin toteuttamissuunnitelmiin on päivitetty 1.8.2021 voimaan tullut uusi osaamisen tunnistamisen ja tunnustamisen määräys Opetushallituksesta sekä laadittu Kpedun menettelytapaohje. Päivitykset valmiina perustutkinnot 26 kpl (100 %), ammatti- ja erikoisammattitutkinnot 27/ 33kpl (81,8 %). Koulutettu vertaisvalmentajat opettajille. He aloittivat henkilökohtaistamisprosessin tukemisen syksyllä.
Yhteisen koulutustarjottimen luominen Wilmaan ja käyttöönotto.	Koulutustarjotin työryhmä on systemaattisesti suunnitellut PKW-järjestelmän kehittämistä koulutustarjonnan uudistamiseksi vuodelle 2022. Yhteinen eri alojen toteuttama opetuksen kesätarjotin monipuolisti opiskelijoiden valinnan ja opiskelun mahdollisuuksia. Koulutusaloille luotu mallipohjat, joiden avulla voidaan suunnitella sekä vuositarjontaa että tutkintokohtainen tarjonta. Koulutustarjonnan suunnitteluprosessi on mallinnettu ja aikataulutettu. Alat on perehdytetty työkalujen käyttämiseen. PKW-järjestelmää on kehitetty siten, että tarjonta on helpommin näkyvillä vastuuohjaajilla HOKS-prosessissa. Urheiluamiksen toiminta käynnistettiin elokuussa Urheilijan polun suunnitelmalla. Ensimmäiset 14 opiskelijaa valittiin urheiluamikseen yhdessä lajiliittojen kanssa. Urheiluakatemiaan valittiin lisäksi 4 uutta opiskelijaa.
Kehitämme uusia digitaalisia, pedagogisia ratkaisuja ja toimintatapoja VR/AR-tekniikalla.	Itslearningin käyttöä on tehostettu tukemalla opiskelijoiden omien mobiililaitteiden hyödyntämistä oppimateriaalin monipuolisessa käytössä. Pilotoimme viidessä tutkinnossa uusia pedagogisia ratkaisuja VR-tekniikkaa hyväksi käyttäen. VR-ratkaisuilla perehdytetään opiskelijoita oppimisympäristöjen turvalliseen ja tehokkaaseen käyttöön. Henkilöstön digiosaamista on edelleen kehitetty toimialakohtaisilla itslearning-pajoilla. Opettajaryhmissä on rakennettu itslearningiin tutkintokohtaisia oppimateriaalikokonaisuuksia.
Yhteisten tutkinnon osien verkko-oppimisen mahdollisuuksia lisätään Its Learning-alustalla ja edistetään integraation toteuttamista käytännössä.	Itslearning-alustalle on suunniteltu OKM:n strategiarahoituksella yhteisten tutkinnon osien osa-alueita. Ammatillisia tutkinnon osia ja yhteisten tutkintojen osien osa-alueita, (työelämässä toimiminen, yrittäjäyys, fysiikka ja kemia) opetusta on integroitu osaksi ammatillisia opintoja.
Opiskeluvalmiuksia tukevien opintojen suunnittelu toimiala/tutkintokohtaisesti ja niiden käyttöönotto.	Toimialoille on pidetty infotilaisuudet opiskeluvalmiuksia tukevien opintojen tavoitteesta ja mahdollisuuksista opiskelijan osaamisen hankkimisen tukemisessa. Toimialojen tutkin-

	noissa on käynnistynyt alakohtaisten opiskeluvalmiuksia tukevien opintojen (opvat) suunnittelu. Sosiaali- ja terveysalalla, elintarvike- sekä kone -ja tuotantotekniikan alalla on toteutettu ammatillisia opiskeluvalmiuksia tukevia opintoja. Lisäksi Ammattikampukselle on suunniteltu ja otettu käyttöön kaikille aloille kohdistetut Yhteisten tutkinnon osien opiskeluvalmiuksia tukevia opintoja (mm. matematiikka, äidinkieli, S2 ja digitaidot). Opiskeluvalmiuksia tukeviin opintoihin osallistuneille opiskelijoille tehtiin palautekysely, jonka pohjalta opintoja suunnitellaan ja kehitetään eteenpäin.
Lisätään työpaikalla tapahtuvaa oppimista sekä laajennetun työpaikalla oppimisen mallin hyödyntämistä. Koulutusyhtymän tasolla nostetaan oppisopimuskoulutuksen osuus VOS-rahoituksen käytöstä >10 %, sekä VOS-työvoimakoulutuksen osuus > 6 %.	Sopimusten määrä kasvoi vuoteen 2020 verrattuna 249 oppisopimuksella. Erityisesti lyhyiden oppisopimusten määrä on kasvanut. Mittari koulutussopimusten ja oppisopimusten tuottamien opiskelijavuosien määrästä/opiskelija on kehitteillä. Opiskelijavuosista 13,3 % toteutui oppisopimuskoulutuksena ja 6,5 % työvoimakoulutuksina.
Tutkintokohtaisia Amis-palautteita seurataan systemaattisesti kvartaaleittain tutkintokohtaisesti, parannetaan toimintaa palautteiden perusteella.	Kansallisissa opiskelijapalautteissa on otettu käyttöön heinäkuun alusta ns. automatiikka kyselylinkkien lähetyksessä opiskelijoille. Valmistuvien kyselyiden tuloksia on käsitelty elosyyskuussa. Kansallisten työelämäpalautteiden sekä työpaikkaohjaajilta että työnantajilta kerääminen on alkanut ja ensimmäisiä tuloksia on saatu tutkintoihin toiminnan parantamiseksi.
Uraohjauksen ja rekry-toiminnan tehostaminen.	Yhteinen opiskelu- ja uravalmiuksien suunnitelma on laadittu Itslearning - oppimisympäristöön kaikkien opojen ja vastuuhjaajien käyttöön. KpeduJobi työnhakuportaalisissa on työnantajaprofiileja: 196 kpl ja opiskelijaprofiileja: 744 kpl. Kpedu-Rekry-hankkeen uraohjaajat edistävät uraohjausta ja sen mallintamista. Toimialakohtaisia ura- ja rekrypäiviä toteutettiin 14 sekä 2 isompaa toimialat ylittävää rekrypäivää. Työelämäpalveluiden henkilöstöä on siirtynyt Työllisyyden kuntakokeilun tiloihin tarjoamaan työllistymis- ja uraohjausta kuntakokeilun ja TE-palveluiden asiakkaille. Käynnistetty työttömien maahanmuuttajataustaisten henkilöiden työllistymisen tukemiseen rinnalla kulkijan palvelu.
Jatkuvan oppimisen asiakaslähtöistä koulutustarjontaa lisätään sekä tutkintokoulutuksen että maksullisten koulutuspalvelujen osalta.	Seurattu jatkuvan oppimisen uudistuksen kehittymistä ja valmistauduttu koulutustarjonnan kysyntälähtöiseen laajentamiseen. Koronaepidemia vuoksi jatkuvan oppimisen palvelujen toteuttaminen ei toteutunut suunnitelman mukaisesti. Maksullisen palvelutoiminnan tarjontaan on laadittu erilaisia lyhytkursseja mm. hygieniaosaamisen verkkokurssi

Tavoite 4. Työelämän palvelukyky

Koulutuspalveluiden suunnittelussa ja toteuttamisessa asiakkuuden hallinnan avulla vahvistetaan pitkäkestoisia asiakassuhteita sekä laajennetaan palvelutarjontaa. Maksullista palvelutoimintaa lisätään ulkoisen rahoituksen vahvistamiseksi. Toiminnan joustavuutta ja palvelukykyä kehitetään työelämälle suunnattujen palveluiden ja oppilaitosmuotoisen koulutustoiminnan toimintamalleja uudistamalla. Koulutusten toteuttamisessa oppimisympäristöissä ja toimintamalleissa edistetään hyvien työelämän käytäntöjen soveltamista huomioimalla työntekijöiden vastuullisuuden, työturvallisuuden, siisteyden, tehokkuuden ja laadun vaatimukset.

Tavoite 2021	Tulokset 2021
Lisäresurssien ja yhteistyökumppanuuksien hyödyntäminen koulutuspalveluiden kehittämisessä. CRM otetaan aktiiviseen käyttöön työelämäasiakkuuksien johtamisen työkaluna.	Yhteistyökumppanuuksien hyödyntäminen koulutuspalveluiden kehittämisessä on jatkuva prosessi yhtiön toiminnassa. CRM ympäristön viimeistelyä tehty Wilmaan ja toteutettu toimialoille CRM käyttäjäkoulutuksia. CRM käytön aktivointi ja järjestelmän kehittäminen jatkuva prosessi.
Maksullisena palvelutoimintana myytävien tuotteiden laatu ja imago kuntoon. Kysynnän ennakointi ja tiedolla johtaminen. Riittävästi maksullisten kurssien ja työvoimakoulutuksen tarjontaa. Verkkokauppa otetaan aktiiviseen käyttöön. Tuotteistettuja myytäviä koulutustuotteita tarjolle kaikilta toimialoilta.	Maksullisena palvelutoimintana toteutettujen koulutusten markkinointiin panostettu. Maksullisen koulutustarjonnan viestintäkanavien laajentamiseen kiinnitetty huomiota. Työvoimakoulutukseen hakeutumista aktivoitu yhteistyössä työllisyshoidon verkostojen kanssa. Verkkokauppa ei valmistunut ja odottaa vielä julkaisua.
Kerätään työelämäpalautetta työnantaja-asiakkaiden yhteyshenkilöiltä ja työpaikkaohjaajilta.	Valmistauduttu valtakunnallisen palautteenkeruun käynnistymiseen 7/2021 pilotoimalla kyselyä huhtikuusta kesäkuulle ja tiedottamalla alueen työnantajia ja työpaikkaohjaajia käynnistyvästä valtakunnallisesta palautteenkeruusta. Kerätty valtakunnallista työelämäpalautetta, aktioitu vastaamista ja raportoitu tuloksia toimialakohtaisesti.
Työelämässä oppimisen opiskelijavuosien lisääminen. Opettajien työaikasuunnittelun uudistaminen vastaamaan työelämän tarpeita. Luotsiopetoinnin juurruttaminen.	Oppisopimusten kappalemäärä on merkittävästi lisääntynyt vuoden aikana. Luotsiope termi muutettu kevään koulutuksen yhteydessä vertaisvalmentajaksi. Vertaisvalmentajatoiminta käynnistyy syksyllä 2021. Vertaisvalmennustoimintaan valmistauduttu kehittämisavustuksen rahoituksella Työelämäpalveluiden hankehenkilöstön toimesta.
Luodaan toimintamalli työelämässä oppimisen perehdyttämistä varten. Kiinnitetään erityisesti huomiota työturvallisuuteen ja muihin työelämätaitoihin liittyvään osaamiseen.	Koulutus- ja oppisopimuksen prosessin ja menettelytavat on kuvattu. Erityistä huomiota on kiinnitetty työpaikkaohjaajien perehdyttämiseen, henkilökohtaistamisprosessin avaamiseen ja eri osapuolten vastuisiin ja velvollisuuksiin. Työpaikkaohjaajien perehdyttämisestä vastaa opettaja tai oppisopimussuunnittelija. Malli on käyty läpi 150:lle opettajalle. Vertaisvalmentajat on koulutettu toimintamallin juurruttamiseen.
Työnantajaverkoston osaamisen hyödyntäminen oppilaitoksen oppimisympäristössä tapahtuvaan opetukseen. Solmitaan 8 kumppanuussopimusta.	Keväällä valmistui yksi kumppanuussopimus, jonka allekirjoitustilaisuus siirrettiin syyskuulle, koska osapuolet halusivat tavata yhteisessä allekirjoitustilaisuudessa toisensa. Toinen kumppanuussopimus valmistui samoin keväällä, mutta yhtiön omistajan vaihtuminen lykkäsi allekirjoitustilaisuuden syksyyn.

Tavoite 5. Ennakointi ja sidosryhmäyhteydet

*Osaamistarpeiden kehitystä ennakoidaan yhteistyön, verkostojen ja asiantuntijuuden kehittämisen avulla. Työelämäfoorumien avulla vahvistetaan sidosryhmien ja työelämäyhteyksien osallistamista koulutusten sisäl-
lön ja ajanmukaisuuden varmistamiseen. Ennakointityössä huomioidaan sekä koulutussisältöjen että palveluiden toimintamallien kehittämisen vaatimukset. Toimintatapoja uudistamalla voidaan parantaa koulutusten vetovoimaa, markkinointiviestintää sekä työelämäyhteyksien ylläpitoa. Kehityshankkeissa ja investoinneissa tehdään yhteistyötä muiden ammatillisten oppilaitosten, ammattikorkeakoulujen, yliopistojen sekä työnantajien kanssa. Erityisesti kalliita oppimisympäristöjä ja laitteita edellyttävillä aloilla kehitetään strategista verkostoitumista toiminnan kokonaistaloudellisuuden ja käyttöasteiden varmistamiseksi. Edistetään jatkuvan oppimisen tiekartan mukaista kumppanuutta asiakaslähtöisesti.*

Tavoite 2021	Tulokset 2021
Toteutetaan kolmen (hyvinvointiala, kone- ja tuotantotekniikka, rakennusalat) alan tulevaisuuden koulutustarveselvitys yhteistyössä työelämän ja korkea-asteen kanssa.	Ei toimenpiteitä.
Toteutetaan ennakointiselvitys laajennetun oppivelvollisuuden ja jatkuvan oppimisen palveluiden kokonaisvaikutuksesta maakunnan alueen koulutustarjonnan kehitystarpeeseen, sekä niihin liittyvään resurssien ja rahoitusten suhteen.	Ennakkoselvitystä ei ole tehty, mutta kustannusvaikutuksia on arvioitu koulutusyhtymässä sekä käyty yhteistä keskustelua oppimateriaalien ja tietokoneiden kustannusten määristä toisen asteen verkostossa. Oppivelvollisuuden laajenemisen rahoitus toteutuu osin jälkikäteisesti. Uudistuksen kustannusvaikutusten kirjaaminen ja laskentavaateet on ennakoitu ja valmisteltu, niin että kertyneet kulut voidaan ilmoittaa menoperusteisesti OKM:n tuleviin rahoituspäätöksiin liittyen.
Nimetään uudet työelämäfoorumit, niiden tavoitteet ja toimintatavat.	Työelämäfoorumitoiminnan arviointi toteutettu keväällä ja tehty suunnitelma työelämäfoorumien toiminnasta.
Rakennetaan työllisyyden kuntakokeilun toimintamallit yhdessä toimijoiden kanssa. Laaditaan ELY-keskuksen ja TE-toimistojen kanssa suunnitelma yhteistyön tiivistämiseksi.	Tehty tiivistä yhteistyötä työllisyyden kuntakokeilun toimijoiden kanssa helmikuusta lähtien. Työelämäpalvelupäällikkö osallistuu kuntakokeilun koordinaatioryhmän toimintaan. Työllisyyden kuntakokeilun tiloihin siirtyi Työelämäpalveluiden henkilöstöä palvelemaan kuntakokeilun asiakkaiden ohjaustarpeita.
Valmistellaan uutta EU-rahoitusten ohjelmakautta varten hankesuunnitelmia tulevaisuuden oppimisympäristöjen kehittämiseksi.	Uuden EU-ohjelmakauden käynnistyminen on siirtynyt syyskaudelle. Nykyisen ohjelmakauden rahoituksella valmisteltiin mm. Virtuaalistudio-hanke.
Vahvistetaan korkea-asteen väyliä.	Luonnonvara-alalla aloitettu Oulun amk:n kanssa highway – luova väyläopinnot. Seinäjoen amk:n on käynnistetty yhteinen suunnitelma väyläopintojen toteuttamisesta. Centria amk:n väyläopinnot toteutuvat yhteisen suunnitelman mukaan.
Oppivelvollisuuden laajentamisen toimenpiteet ja käytänteet yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa (perusopetus, kunnat, opiskeluhoito, huoltajat).	Oppivelvollisuuden laajentumisen ja maksuttoman toisen asteen toimeenpanon säädöksiin, ohjeisiin ja menettelytapoihin on perehdytty laajasti Kpedussa ja yhdessä verkoston kanssa. Oppimateriaali- ja tietokonehankinnat tehtiin kesäkuussa. Elokuussa aloitti 547 oppivelvollista.
Maakuntaohjelman sisältöön vaikuttaminen.	Koulutusyhtymä on edustettuna maakunnan yhteistyöryhmässä ja mm. osaamisen teemaryhmässä. Valmisteilla olevaan uuteen maakuntaohjelmaan on jo valmisteluvaiheessa tehty lausumat.
Tehostetaan viestintää näkyvyyden varmistamiseksi Kpedun sidosryhmäkumppaneille.	Viestinnän sisällön ja kanavien kehittämistyössä huomioitu erityisesti sidosryhmäkumppaneiden ja työelämäasiakkaiden uudenlainen tavoittaminen. Toteutettu viestinnällistä yhteistyötä esimerkiksi yrittäjäjärjestön, työllisyydenhoidon kuntakokeilun toimijoiden ja työvoimahallinnon kanssa.

5.2 Koulutusyhtymän yhteiset mittarit ja tunnusluvut vuosille 2019-2021

Yhtymän keskeiset tulokset ja tunnusluvut vuosina 2019-2021 on tiivistetty alla oleviin mittareihin.

Mittari	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Aloittaneet tutkinto-opiskelijat	1 744	1 686	1 750	1 886
Suoritettujen tutkintojen määrät	1 123	1 081	1 450	1 117
Pedagogisesti pätevät opettajat (%)	92	93	95	91
Toimintatuotot (M€)	35,0	32,5	38,2	37,6
Tilikauden tulos (M€)	-1,2	+1,28	0	-93
Nettoinvestoinnit (M€)	3,3	5,3	4,4	2,5
Omavaraisuusaste %	56,4	58,4	56,0	54,7

Strategiset mittarit

Strategisten tavoitetilojen toteutumista on seurattu omilla mittareilla. Strategista mittaristoa uudistetaan koulutusyhtymän uuden strategian 2021-2025 mukaisesti vuoden 2022 aikana.

OSAAMISELLA ETEENPÄIN	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Sijoittuminen työelämään	70,1 %	74,3 %	73,0 %	72,5 %
Sijoittuminen jatko-opintoihin	9,2 %	7,4 %	10,0 %	8,3 %
Opiskelijapalaute koulutusten hyödyllisyydestä (1-5)	4,37	4,43	4,40	4,42

OPPIA OMIIN TARPEISIIN	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Tyytyväisyys opintojen henkilökohtaistamiseen (1-5)	4,09	4,21	4,20	4,27

YHDESSÄ TEKEMISTÄ KETTÄRÄSTI JA JOUSTAVASTI	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Henkilöstön pulssikysely: Kehitämme yhdessä toimintaa (1-5)	3,41	3,54	3,60	3,50
Opiskelijapalaute yhteistyön toimivuudesta ohjaushenkilöstön kanssa (1-5)	4,46	4,47	4,45	4,43

Koulutusyhtymän yhteiset mittarit

KOULUTUSYHTYMÄ	Toteutunut	Toteutunut	Tavoite	Toteutunut
Näkökulma/Mittari	2019	2020	2021	2021
VAIKUTTAVUUS-MITTARIT				
Opiskelijamäärä, henkilöitä summa*	8 630	6 736	9 600	7 022
Opiskelijamäärät, ammatillinen*	4 997	4 890	5 500	5 076
Opiskelijamäärät, vapaa sivistystyö*	1 481	1 101	1 200	1 106
Opiskelijamäärät, muu*	2 152	745	2 900	840
Suoritettut tutkinnot	1 123	1 081	1 450	1 117
Suoritettut tutkinnon osat	6 391	6 269	--	7 257
Valmistuneiden sijoittuminen työelämään (TK)	70,1 %	74,3 %	73,0 %	72,5 %
Valmistuneiden sijoittuminen jatko-opintoihin (TK)	9,2 %	7,4 %	8,0 %	8,3 %
Amis-palautte, aloituskysely *	4,39	4,39	4,40	4,33
Amis-palautte, päättökysely *	4,27	4,25	4,30	4,24
Asiakaspalautte: OPAL	3,92	4,42	4,30	4,26
RESURSSIT JA TALOUS -MITTARIT				
Järjestämisluvan opiskelijavuodet	2 733,0	2 733,0	2 765,0	2 745,0
Järjestämisluvan mukainen rahoitus, amm. koulutus	26 794 654	29 532 087	29 561 000	30 187 941
Järjestämisluvan mukainen rahoitus, vap. siv	1 039 245	1 045 945	1 070 000	1 078 436
Tilikauden tulos/henkilötyövuosi	-2 998	3 089	0	-217
RESURSSIT JA TALOUS -TUNNUSLUVUT				
Käynnissä olevat projektit, lkm/milj. euro	61/2,4M€	61/2,1M€	50/3,0 M€	63/4,3 M€
Toimintatuotot/-kulut	104,3 %	112,3 %	108,0 %	108,0 %
Poistot toimintatuotoista	7,2 %	7,1 %	7,1 %	7,1 %
Poistot vuosikatteesta	198,6 %	66,2 %	100,0 %	96,7 %
Suhteellinen velkaantumisaste	58,2 %	54,7 %	58,0 %	60,7 %
Omavaraisuusaste	56,4 %	58,4 %	56,0 %	54,7 %
Kassan riittävyys, pv	11,7	-5,6	4,3	14,5
Lainan määrä, 1 000 €	16 224	15 827	17 800	17 880
Henkilötyövuodet	416	413	420	428
PROSESSIT JA RAKENTEET-MITTARIT				
Eronneet opiskelijat tutkintotav.*	446	502	400	512
Eronneet opiskelijat tutkintotav. (neg)*	224	295	200	292
HOKS-palautte (1-5)*	4,12	4,21	4,20	4,27
PROSESSIT JA RAKENTEET-TUNNUSLUVUT				
Eriyisen tuen opiskelijoiden määrä*	697	687	700	732
Majoitetut opiskelijat*	339	393	350	394
UUDISTUMINEN JA TYÖKYKY-MITTARIT				
Henkilöstön sairauspoissaolot (ope/muut)	--	9,0/13,6	8,0/12,0	9,8/14,9
Opettajien kelpoisuusmittari	90 %	93 %	95 %	91 %
UUDISTUMINEN JA TYÖKYKY-TUNNUSLUVUT				
Koulutuspäiviä/henkilö/vuosi (ope/muut)	--	4/2	5/3	4/2
Henkilöstön osallistuminen työelämäjaksoihin	--	4,4 %	7,0 %	4,7 %
Henkilöstön kv-jaksojen lukumäärä	90	21	0/0	11
Työtapaturmien määrä/kalenteripäivät	--	5/111	--	11/448

6 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN TULOSALUEITTAIN

6.1 Konsernipalvelut

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

Konsernipalveluiden tulosalue muodostuu seuraavista päätoiminnoista:

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

Tavoite 2021	Tulokset 2021
<u>Konsernipalvelujen yhteinen tavoite:</u> Konsernipalveluiden ja koko koulutusyhtymän osalta yhteisenä tavoitteena parannetaan yhtymän hallinnollisten palveluprosessien kehittämistä ja tiedonhallintaa/tiedonkuluja. Tämä tukee johtamista ja organisaation uudistamistavoitteita.	Osana yhtymän strategian ja organisaation uudistamista on aloitettu prosessikuvausten laadinta ja sisäisen toimintajärjestelmän kehittäminen, mutta valmistelut jatkuvat vuoden 2022 aikana. Intranet-järjestelmä Wihtori valmistui elokuussa.
<u>Taloustavoitteet:</u> Talouden suunnittelussa tavoitteena on kustannusten menoperusteisten kirjauskäytäntöjen tarkistus sekä tulojen suorien kirjauksen lisääminen vyörytysperusteisten allokointien vähentämiseksi. Näiden avulla parannetaan tiedon ja taloudenhallinnan, tulosten ja kulujen kohdistamisen läpinäkyvyyttä.	Kirjauskäytännöt ja vyörytysperusteet on uudistettu. Talousraportit saadaan kuukausittain ajantasaisina Unit-kirjanpitojärjestelmästä ja kustannuslaskennan osalta Opiferus-taloussuunnittelujärjestelmästä.
<u>IT- ja tietojärjestelmätavoitteet:</u> Tietojärjestelmien uudistamistyötä jatketaan ja luovutaan tarpeettomista järjestelmistä. Käyttöön otossa on uusi henkilöstöhallinnon järjestelmä sekä asianhallintajärjestelmän päivittäminen. Vuoden 2021 yhteisenä tavoitteena on tiedonhallinnan toimintatapojen ja -järjestelmien valmistuminen.	Koulutusyhtymän päätietojärjestelmät on uudistettu vuosien 2019-2020 aikana ja järjestelmät ovat pääosin vakiintuneessa käyttövaiheessa. Unitin HR-järjestelmä valmistui syksyn 2021 aikana. Asianhallintajärjestelmän (Dynasty 10) laaja päivitys siirtyi keväältä syksylle järjestelmätoimittajasta johtuen, mutta koulutusyhtymän omat tiedonohjaussuunnitelmat olivat valmiit jo alkuvuodesta. Digitavoitteiden ja tiedolla johtamisen parantamiseksi tietojärjestelmien uudistamista jatkettiin aktiivisesti.
<u>Kiinteistötavoitteet:</u> Kiinteistöjen ylläpidon kustannusseuranta ja investointien suunnitelmallisuutta kehitetään. Nykyistä kiinteistömassaa ja -kuluja on tavoitteena vähentää kiinteistöjä myymällä, vuokraamalla sekä tarpeettomia rakennuksia purkamalla. Suunnitelmavuoden 2021 aikana pyritään luopumaan kokonaan Terveystien tiloista, yht. noin 9500 m ² . Koulutusyhtymän kokonaistavoitteeksi on asetettu, että omistuskäytössä olisi n. 60.000 m ² tilaa. Tilojen	Terveystien kiinteistö myytiin Soitelle ja kauppahinta 561.000 saatiin kesäkuun alussa päätösten saavutettua lainvoiman. Perhon yksiköstä päätettiin siirtää hevosalan koulutus Kaustiselle syyslukukauden alusta lukien ja siirtotoimenpiteet tehtiin touko-kesäkuun aikana. Toholammin kiinteistö on edelleen vuokrattuna Toholammin kunnalle. Myyntitoimenpiteitä valmistellaan. Talopojankatu 23 opiskelijoiden rakennuskohteet valmistuivat ja niiden myynti aloitettiin joulukuussa.

käyttöasteiden seuranta on aktiivista ja sitä on tavoitteena myös automatisoida. Rakennusten energiakulutukseen asetetaan tavoitteita. Työkaluina erilaiset energiaselvitykset, hiilijalanjälki ja kulu-
tusseurannat.

Tilastrategian toteuttaminen, investointien toteuttaminen suunnitelmallisesti ja kiinteistökustannusten toimintokohtainen seuranta on edelleen kehittämiskohdeena.

KONSERNIPALVELUJEN KÄYTTÖTALouden KEHITYS

Talouden kehitys (€)	TP-2019	TP-2020	TA-2021	TP-2021	TP21/ TA21- %	TP21/ TP20 %
Toimintatuotot						
Myyntituotot	10 734 252	12 321 067,00	11 288 300	11 386 778,82	100,9	92,4
Maksutuotot	0	0,00	0	0,00		
Tuet ja avustukset	490 373	80 461,36	577 000	39 854,16	6,9	49,5
Vuokratuotot	561 289	522 689,36	679 700	357 493,99	52,6	68,4
Muut tuotot	151 649	57 392,60	0	192 257,71		335,0
Toimintatuotot yhteensä	11 937 563	12 981 610,32	12 545 000	11 976 384,68	95,5	92,3
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-4 155 025	-5 212 557,38	-4 490 500	-4 283 256,50	95,4	82,2
Palvelujen ostot	-1 847 518	-1 657 361,42	-1 711 300	-1 968 035,67	115,0	118,7
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 621 016	-2 307 663,57	-2 597 500	-2 070 037,02	79,7	89,7
Avustukset	-27 550	-27 160,00	-21 000	-31 160,00	148,4	114,7
Vuokratulot	-982 815	-1 044 775,65	-964 100	-1 029 952,76	106,8	98,6
Muut kulut	-704 045	-450 733,51	-454 400	-574 022,28	126,3	127,4
Toimintakulut yhteensä	-10 337 969	-10 700 251,53	-10 238 800	-9 956 464,23	97,2	93,0
Toimintakate	1 599 594	2 281 358,79	2 306 200	2 019 920,45	87,6	88,5
Rahoituskulut netto	-182 529	-141 097,22	-129 400	-112 370,54	86,8	79,6
Vuosikate	1 417 065	2 140 261,57	2 176 800	1 907 549,91	87,6	89,1
Suunnitelmapoistot	-2 024 964	-2 029 211,32	-2 176 800	-2 164 353,73	99,4	106,7
Satunnaiset tulot ja menot	0	0,00	0	0,00		
Tilikauden tulos (sitova määräraha)	-607 899	111 050,25	0	-256 803,82	0,00	331,3
Poistoeron muutos	220 141	188 949,75	188 900	180 510,70	95,6	95,5
Varausten muutos	0	0,00	0	0,00		
Rahastojen muutos	499 491	-300 000,00	0	76 293,12		125,4
Yli-/alijäämä	111 733	0,00	188 900,00	0,00	0,0	0,0

6.2 Keski-Pohjanmaan ammattiopisto

Ammattiopiston tilikauden tulos oli 164.190,32 euroa positiivinen ja ylijäämäinen 172.428,52 euroa. Toimintatuotot pysyivät lähes talousarvion luvuissa johtuen valtion lisätalousarviosta saaduista opetuksen ja ohjauksen sekä korona-avustuksista. Maksullisen palvelutoiminnan tuotot jäivät tavoitteesta. Koronavuosi näkyi kaikessa toiminnassa, vaikkakin saimme toteuttaa opetusta ja ohjausta pääosin lähiopetuksena. Toinen iso muutos vuoden aikana oli oppivelvollisuuden laajentuminen 18 ikävuoteen ja maksuttoman toisen asteen palvelut. Vaikkakin valmistelu-aika jäi lyhyeksi, saimme uudistuksen toimeenpanon onnistumaan hyvin.

Keski-Pohjanmaan ammattiopistossa vuoden 2021 aikana opiskelleista 5.077 opiskelijasta suurin osa eli 3.879 suorittaa ammatillista perustutkintoa tai sen osaa. Ammatilliseen koulutukseen valmentavassa Valma-koulutuksessa opiskeli 128 opiskelijaa. Loput opiskelivat ammatillisessa lisäkoulutuksessa (ammatti- ja erikoisammattitutkintoja tai niiden osia). Kun mukaan lasketaan vapaan sivistystyön ja Osvakoulutus Oy:n toteuttamien koulutusten opiskelijat, on koulutuksiin osallistuneiden määrä 7.023. Keski-Pohjanmaan ammattiopistossa toteutui vuoden 2021 aikana 2663,1 opiskelijavuotta, joka on 97,0 % järjestämisluvan tavoitteellisesta määrästä. Painotettuja opiskelijavuotia kertyi 3.191. Painotettujen opiskelijavuotien tavoitteellinen määrä saavutettiin. Tutkintoon valmistuneiden määrä lisääntyi edelliseen vuoteen verrattuna. Vuonna 2021 allekirjoitettiin yhteensä 1.116 tutkintotodistusta, joista perustutkintoja yhteensä 813, ammattitutkintoja 188 ja erikoisammattitutkintoja 115.

Keski-Pohjanmaan ammattiopisto toteuttaa tutkintojen uudistumisen ja yhdistymisten myötä yhteensä 26 perustutkintoa, 20 ammattitutkintoa ja 13 erikoisammattitutkintoa. Tutkintojen arvioinnin toteuttamissuunnitelmia ja osaamisen hankkimisen suunnitelmia on uudistettu ja päivitetty strategiarahoituksella vuoden 2021 aikana. Elokuussa alkoi Urheilumais-koulutus, johon saimme ministeriöltä luvan edellisenä syksynä. Olemme kuluneen vuoden aikana jättäneet hakemuksen OKM:ään eläintenhoidon erikoisammattitutkinnon järjestämisluvasta.

Noin puolet aloittaneista, yhteensä 651, perustutkinto-opiskelijoista valitaan kesällä yhteishaun kautta ja toinen puoli, 614, opiskelijoista hakeutuu ja valitaan ympärivuotisesti tapahtuvalla jatkuvalla haulla. Soveltuvuuskokeet järjestettiin sosiaali- ja terveysalan, kasvatus- ja ohjausalan sekä turvallisuusalan perustutkintoihin. Em. tutkinnot kuuluvat ns. sora-tutkintoihin (ratkaisuja opiskeluun soveltumattomuuteen), joissa on erityisiä vaatimuksia hakijan terveydentilasta. Yhteishaussa ensisijaisten hakijoiden kokonaismäärä kasvoi edelliseen vuoteen verrattuna 85 hakijalla. Ensisijaisia hakijoita oli 772 ja vetovoimaluvuksi muodostui 1,10. Vetovoimaisimmat tutkintomme yhteishaussa olivat hius- ja kauneudenhoito, logistiikan, eläintenhoidon, media-alan ja kuvallisen ilmaisun sekä autoala.

Erityisopiskelijoiden määrä on pysynyt edelliseen vuoteen verrattuna samana. Perustutkintoon osallistuvista vuonna 2020 erityisopiskelijoita oli 17 %. Valmassa erityisen opiskelijoiden määrä on kasvanut 38,5 %:iin. Vuonna 2019 erityisen tuen opiskelijoiden osuus Valmassa oli 30,5 %.

Koronapandemiasta huolimatta Taitaja2021-finaalit saatiin vietyä läpi valtaosin toukokuussa ja kolmen lajin osalta elo-syyskuun vaihteessa. Kappaletavara-automaatioparilajin finaalissa Kpedun opiskelijat Jani Simoinen ja Sakari Humalajoki voittivat kultaa. Valtteri Verronen otti hopeaa verkkosivujen tuottaminen -lajin finaalissa. Kpedun omissa lajeissaan finaalissa pistesijoille yltäneet neljä opiskelijaakin ovat huippuosajia. Skills Finland ry valitsi joulukuussa Suomen World Skills 2022 -maajoukkueeseen Kpedusta keväällä 2021 datanomiksi valmistuneen Valtteri Verrosen, lajina Web Technologies.

SAKUstars 2021 -kilpailut toteutettiin kokonaan etänä. Kpedun turva-alan opiskelija Paula Hotakainen sai kunniamaininnan sekä runo tunnissa -livesarjassa että runoennakkosarjassa. Ensimmäistä kertaa toteutettuun ammatillisen koulutuksen SAKUstars-henkilöstösarjaan osallistui etänä yhteensä 30 kilpailutyötä. Kpedun Kannuksen toimipaikassa työskentelevä Oona Kallio tuli kolmanneksi videopuheenvuorollaan.

Ammattiopisto valitsi vappuaattona vuoden työelämäyhteistyökumppaniksi Pietarsaaren kaupungin kunnosapito- ja tukipalveluyhtiö Alerte Ab Oy:n. Yhtiö on toiminut Kpedun ruoka- ja puhtauspalvelualan pitkäaikaisena työelämäyhteistyökumppanina ja mahdollistanut opiskelijoiden työpaikalla tapahtuvan oppimisen Alueen koulutustoimijat valitsivat vuoden koulutusmyönteiseksi yritykseksi Nikulan eläinklinikan, joka on osallistunut aktiivisesti ammattiopiston hevosalan koulutuksen kehittämiseen ja toteuttamiseen. Vuoden aikana solmimme kumppanuussopimukset Boliden Kokkola Oy:n ja Umicore Finland Oy:n kanssa.

Erityisesti KpeduRekry-hankkeen uraohjaajat ovat edistäneet opiskelijoiden työllistymistä. Lisäksi olemme ottaneet käyttöön sähköisen KpeduJobi-palvelu, jonne yritys voi ilmoittaa työ- tai koulutuspaikkoja ja opiskelija luoda oman CV:n.

Työllisyyden kuntakokeilu käynnistyi Keski-Pohjanmaalla maaliskuussa. Kpedu toimii kuntakokeilun yhteistyökumppanina. Yhteisenä tavoitteena on edistää asiakkaita työnhaku- tai opintopolullaan eteenpäin. Kpedun opinto- ja uraohjaajia on myös siirtynyt kuntakokeilun tiloihin iParkiin. Työelämäpalvelut on tukenut toimialojen koulutus sopimus- ja oppisopimusosaamisen kehittymistä. OKM:n strategiarahan ansiosta Kpedun opettajien työelämäjaksoja toteutui 21 ja yhteensä 51,5, viikkoa kevään 2021 aikana.

Ammattiopiston johtotiimi on toimintavuoden aikana kokoontunut 20 kertaa ja kokousten lisäksi viikottain pikapalaveriin Teamsin välityksellä. Tutkintovastaavien ja vastuuhajaajien Teams-infoista on myös tullut pysyvä käytänne.

Hyvinvointialat muuttivat tammikuussa Terveystieltä Ammattikampukselle uusittuihin oppimisympäristöihin. Hevosalan koulutukset yhdistettiin elokuussa Kaustisen toimipaikkaan, Molemmat muutot mahdollistavat entistä paremmin yksilöllisten opintopolkujen valintoja. Tavoitteena on ollut myös vähentää oppimisympäristöjen kiinteitä kuluja. LuovaKampus 2020 -hankkeen opetusnavetan rakentaminen on edennyt suunnitelman mukaisesti Kannuksen toimipaikassa. Eläinten siirto ja modernin navetan käyttöönotto tapahtuvat helmikuussa 2022. Auto- ja logistiikan oppimisympäristön suunnittelutyö on edennyt kilpailutusvaiheeseen. Varsinaiset tilojen käyttäjät ovat osallistuneet vahvasti suunnitteluun. Tässäkin kohteessa tehdään jatkossa yhteistyötä maarakennuksen ja varastotoimintojen osalta yli toimialojen. Alueemme kaikkien opiskelijoiden palveluiden turvaamiseksi olemme tiivistäneet entisestään yhteistyötä Ammattiopisto Luovin kanssa.

Henkilöstölle, työelämäkumppaneille ja verkostoyhteistyökumppaneille esitän lämpimät kiitokseni koronan sävyttämästä, mutta aktiivisesta toimintavuodesta.

Sirkku Purontaus, rehtori

6.2.1 Keski-Pohjanmaan ammattiopiston tavoitteiden toteutuminen

Tavoite 2021	Tulokset 2021
<u>Yhteiset tavoitteet:</u> Yhteiset tavoitteet ovat osana koulutusyhtymän tavoitteita.	Toimenpiteitä on kuvattu osana koulutusyhtymän yhteisten tavoitteiden toteutumista. Koronan vaikutuksia on arvioitu erillisessä luvussa.
<u>Järjestämisluvan tavoitteiden saavuttaminen:</u> Järjestämisluvan tavoitteellinen opiskelijamäärä toteutuu. Tavoitteena on hakea järjestämislupaa kahdelle tutkinnolle työelämän tarpeiden mukaisesti vuonna 2021.	Opiskelijavuosia kertyi vuoden 2021 aikana 2663, joka on 97,1 % järjestämisluvan tavoitteellisesta määrästä. Painotettuja opiskelijavuosia kertyi 3.191. Painotettujen opiskelijavuosien tavoitteellinen määrä lähes saavutettiin. Tutkintoon valmistuneiden määrä lisääntyi edelliseen vuoteen verrattuna. Vuonna 2021 allekirjoitettiin yhteensä 1.116 tutkintotodistusta. Haimme eläinhoidon erikoisammattitutkintoa, mutta odotamme edelleen OKM:n vastausta hakemukseemme.
<u>Oppivelvollisuuden laajeneminen:</u> Oppivelvollisuuden laajentaminen ja maksuton opetus toteutetaan suunnitelmallisesti ja kustannuksia seurataan tarkoin.	Oppivelvollisten hakeutumiseen ja opiskelun aloittamiseen valmistauduttiin valtakunnallisten ohjeiden mukaisesti. Tietokone-, oppimateriaalit ja muut välineet hankittiin kilpailutusten kautta.
<u>Valmentava koulutus:</u> Vuoden 2021 valmistaudutaan oppivelvollisuuden laajentamisesta johtuviin muutoksiin opiskelijoiden hakeutumisessa Valmaan sekä laaditaan uuden vuonna 2022 aloitettavan tutkintokoulutukseen valmentavaa koulutuksen, TUVAn koulutuksen, toteuttamissuunnitelma.	Valma-koulutukseen hakeutuminen uudistui keväällä 2021. Valinnat toteutuvat ns. normaalin Yhteishaun yhteydessä. Kaikki hakeutuneet haastateltiin ennen valintaa. Vuonna 2021 Valmassa oli 130 opiskelijaa. TUVAn koulutuksen perusteisiin tutustuttiin ja Tuvan polkumallien luonti ja opetusmenetelmien valmistelu käynnistyi. Teimme erillisiä Tuva-polkuja yksilöllisten opintosuunnitelmien mahdollistamiseksi. Olimme aktiivisesti toi-

	<p>mialoihin yhteydessä ammatillisten tutkinnon osien suorittamiseen liittyen. Teimme aikataulullista suunnitelmaa ammatillisista tutkinnon osista, joita Tuva-vuoden aikana on mahdollista tehdä. Aktiivista verkostoyhteistyötä tehtiin muiden koulutuksen järjestäjien kanssa.</p> <p>Oppivelvollisuuden laajentumiseen liittyvät muutokset on huomioitu syksyn suunnittelussa. Valmaan on perustettu pienryhmä tukea tarvitseville oppivelvollisuusikäisille. Vahvistettiin yhteistyötä Luovin kanssa mm. tutustumiskäynneillä Luoviin.</p>
<p><u>Opinto-ohjaus:</u> Vuoden 2021 erityistavoitteena on tehostaa nivelvaiheiden opinto-ohjausta ja kehittää toimintamalleja ja yhteistyötä perusopetuksen kanssa oppivelvollisten ohjauksessa. Opinto-ohjaajat toimivat KpeduRekry-hankkeen toimeenpanossa opiskelijoiden uraohjauksen ja työllistymistä edistävän Kpedu jobi -sovelluksen käyttöönnotossa.</p>	<p>Toimintamallien kehittäminen lähti käyntiin. Yhteistyötä tehdään edelleen perusopetuksen opinto-ohjaajien kanssa. Yhteistyö KpeduRekry-hankkeen toimijoiden kanssa on tiivistetty ja hankkeen tavoitteiden mukaista toimintaa on kehitetty. Ohjauksen nivelet kuntoon ja Tukipolku -hankkeiden toimijoiden kanssa kehitettiin jatkuvan haun prosessia entistä paremmaksi. Kohdennettiin resursseja opiskelijoiden orientointiin ja opiskelun sitouttamiseen. Opinto-ohjaajien osaamista on lisätty erilaisilla koulutuksilla, mm. vahvuus ja monipuoliset ohjaustaidot –koulutuksilla.</p>
<p><u>Erityinen tuki:</u> Vuonna 2021 arvioidaan ja tehdään suunnitelma erityisopetuksen koordinoimiseksi ammattiopistossa ja selkiytetään työnkuvia vastuuohjaajan, opinto-ohjaajan ja erityisopettajan kesken. Kehitetään opintojen alkuun ennaltaehkäisevä toimintamalli opiskelijoiden motivoitumisen lisäämiseksi osaamisen hankkimiseen sekä suunnitelma opiskelunvalmiuksien kartoittamiseksi.</p>	<p>Kpedun Erityisen tuen suunnitelman päivittäminen aloitettiin. Myös erityisopettajan työnkuva aukikirjoitettiin. Erityisopettajat saivat digitaalisen lukiseulan tekemiseen koulutusta ja matematiikan opettajat kävivät Turun yliopiston hallinnoiman Origo-matematiikan lähtötasokartoituskoulutuksen. Kartoitukset tehtiin kaikille yhteishaun opiskelijoille elokuusta 2021 alkaen sekä tarvittaessa jatkuvan haun perustutkinto-opiskelijoille. Erityisopettajien yksilöohjauksesta on otettu askelia enemmän luokkatilanteissa tapahtuvaan ohjaukseen. Oppitunneilla on hyödynnetty myös koulunkäynninohjaajia koronatuon turvin sekä ns. Ervojen pajamallia ohjauksessa. Ammattikampuksen HOPE-pajan malli toimii hyvin. Ennaltaehkäisevään työhön panostettiin testausosaamisen, varhaisen puuttumisen ja Tukipolkuhankkeen myötä</p>
<p><u>Opiskelijoiden hyvinvointi ja osallisuus:</u> Vuoden 2021 tavoitteena on lisätä opiskelijoiden osallisuutta ja hyvinvointia. Opiskelijoiden ryhmäyttämiseen laaditaan suunnitelma ja julkaisu eri toteuttamismahdollisuuksista. Julkaistavaa ryhmäyttämispankkia vastuuohjaajat voivat hyödyntää ryhmäyttämässä. Hyvinvointikampuksen muutto edellyttää yhteisten opiskeluhuollon käytänteiden kehittämistä ammattikampuksella. Oppivelvollisuuden laajentaminen lisää tarvetta nivelvaiheohjaukseen ja tukitoimien kartoittamiseen Opiskeluhuollon toimintaa kehitetään kouluterveyskyselyn, Teaviisarin sekä tasa-arvo- ja yhdenvertaisuuskyselyn tuloksia hyödyntäen.</p>	<p>Opiskelijoiden ryhmäytymisiä varten on koottu harjoitteita ja niitä sekä verkoston tukea on tarjottu vastuuohjaajille.</p> <p>Ammattikampuksen ja Hyvinvointikampuksen opiskeluhuoltoryhmät yhdistettiin ja yhteisiä käytänteitä on kehitetty vuoden aikana. Tukipolku-hankkeen nivelohjaajien ja polunavaajien toimesta kehitetty nivelvaihe-palveluita sekä yhteishaun että jatkuvan haun hakijoille. Opiskelijalla on ollut mahdollisuus ilmoittaa tuen tarpeesta opiskelupaikan vastaanottamisen yhteydessä Wilmassa tai Annie sovelluksen kautta opiskelun alettua. Tukitarpeiden kartoittamiseen on hyödynnetty ICF-pohjaista Ruori-arviointia.</p> <p>Telakkapaja on tarjonnut tukea elämänhallintaa ja opintojen keskeyttämisen ehkäisyyn. Laadittu itsenäistynvä nuori materiaalipaketti. Välituntitoimintaa ja yhteisöllisyyttä lisääviä tapahtumia järjestetty Yhdessä tillsammans ja Pitovoimaa luonnonvara-alalle hankkeiden toimesta koronapandemian rajoitusten sallimissa rajoissa. Kouluterveyskyselyn tulokset tulivat vasta tammikuussa 2022. Opiskelijayhdistys toimi aktiivisesti syksyllä mm. pääministerin vierailu, Kpedun kehittämispäivän asiakaslähtö-</p>

	<p>syys-teeman avauksella ja ammattiopiston johtotiimin ta- paamisessa. Kaustisen toimipaikassa käynnistettiin vii- kottaiset yhteisölliset aamutapaamiset, joissa opiskelijat voivat tehdä nostoja. Toimintatapaa levitettiin hyvänä käytänteenä muille aloille.</p>
<p><u>Asuntolatoiminta:</u> Vuonna 2021 edistetään syksyllä 2020 jul- kaistavan valtakunnallisen asuntolatoimin- nan laatusuosituksista esille nousevia kehit- tämiskohteita. Kaikissa asuntoloissa tehdään riskikartoitukset ja niiden pohjalta edistetään asuntoloiden turvallisuutta.</p>	<p>Laatusuositusten mukaiset kehittämiskohteet on vastuu- tettu toimialapäälliköille, jotka vastaavat toimipaikkojen asuntolatoiminnoista sekä selkiytetty työnjakoa. Asuntoloi- den järjestyssäännöt päivitettiin ja on hyväksytty. Asunto- lanoppaat on päivitetty ajan tasalle toimipaikkakohtaisesti. Asuntojen hakuprosessi on selkiytetty ja yhdenmukaistettu yhteistyössä hakijapalveluiden kanssa. Syksyllä toteutettiin valtakunnallisen vertaisauditoinnin mukaiset auditoinnit. Yhdessä it-alan opiskelijoiden kanssa on tehty asuntolatoi- minnalle uutta nettisivupohjaa.</p>
<p><u>Työelämä ja oppisopimuspalvelut:</u> Yhteiset tavoitteet ovat osana koulutusyhty- män tavoitteita. <u>Oppisopimustoiminnan</u> vuoden 2021 kehit- tämisen pääpainopisteet oppisopimuksen osalta ovat oppisopimusten määrän lisäämi- nen ja Kpedun opetushenkilöstön oppisopi- musosaamisen lisääminen.</p> <p><u>Työvoimakoulutuksen</u> määrän kasvuun pa- nostetaan tavoitteellisesti vuoden 2021 ai- kana. Työelämäpalvelut ja Osovakoulutus Oy tukevat toimialoja kiinnostavien työvoi- makoulutuksen toteutusten suunnittelussa.</p>	<p>Oppisopimuksia solmittiin vuoden aikana 753 kappaletta mikä on 249 oppisopimusta enemmän kuin edellisenä vuo- tena. Erityisesti perustutkinto-opiskelijoiden oppisopimus- ten määrä kasvoi. Laajennetun oppisopimuskoulutuksen järjestämisluvan mukaisten oppisopimusten määrän kehi- tys ei ollut toivottua. Koronapandemia oli osaltaan tuotta- massa haasteita, kun yritykset suhtautuivat hyvin varovai- sesti henkilöstönsä koulutukseen lähettämiseen. Opettajien osaamista työelämässä oppimisen asioissa tuettiin vertais- valmentajatoiminnalla. Toimialoja on osallistettu työpaik- kaohjaajakoulutuksiin ja niiden kehittämiseen sekä toteut- tamiseen.</p> <p>Työvoimakoulutuksen kasvun tekeminen ollut haasteellista johtuen toimialueen erinomaisesta työllisyysasteesta ja muutoksista työllisyyskehityksen kentässä. Tutkintotavoite- teisessa työvoimakoulutuksessa opiskeli 338 opiskelijaa ja opintoja kertyi 180,6 opiskelijavuotta sekä 89 tutkintoa. Laskennallinen osuus valtionosuusrahoituksesta oli 2.273.469. Osovakoulutus Oy:n toteuttamien koulutusten määrä väheni koronapandemian ja erinomaisen työllisyys- asteen johdosta. Osovakoulutus Oy liikevaihdon määrä oli 607.504 euroa vuonna 2021. Annettu tukea Kokkolan työ- öllisyyskehityksen kuntakokeilun toteuttamiseen ja sijoitettu työelämäpalveluiden henkilöstöä myös fyysisesti kuntako- keilun tiloihin. Opinto- ja uraohjauksen hankkeilla ja niihin sisältyvillä työttömien työnhakijoiden mahdollisuuksilla kokeilla eri Kpedun koulutusaloja on edistetty yksilöiden työllistymistä tai koulutuksiin ohjautumista. Uusien työ- voimakoulutuksen koulutustuotteiden suunnittelua tehty mm. tuulivoiman ja veneklusterin tarpeisiin. RekryKoulu- tuksen kysyntä yrityksissä kasvoi. Tuettu hanketoiminnalla pienien yritysten selviytymistä koronapandemiasta.</p>
<p><u>Vapaa sivistystyö ja kansanopisto:</u> Vuoden 2021 tavoitteena on jalkauttaa uusi kansanopiston strategia sekä strategiassa vuodelle 2021 määritetyt toimenpiteet: Tuki- palveluiden ja -prosessien toimivuuden pa- rantaminen. Johtamis- ja vastuualueiden määrittäminen Kpedussa kansanopiston osalta. Kansanopiston neuvottelukunnan pe- rustaminen. Synergian lisääminen vapaan si-</p>	<p>Strategian jalkauttaminen ja auki kirjoittaminen viety käy- tännön tasolle (mitä tarkoittaa tiimitasolla, ja, mitä tarkoit- taa työntekijöiden arjen tasolla) kansanopiston johtotii- missä sekä koko henkilöstön "Puumajassa" kuukausittain. Koulutuksia on pyritty mahdollisuuksien mukaan keskittä- mään tukipalveluiden sujuvoittamiseksi. Kansanopiston neuvottelukunnan jäsenehdotukset toimitettiin yhtymään neuvottelukunnan perustamiseksi. Ensimmäinen Lean-ses- sio synergian lisäämiseksi vapaan sivistystyön ja ammatil- lisen koulutuksen kesken on pidetty - uusi tiimi perustettu</p>

vistystyön ja ammatillisen koulutuksen kesken. Määrällisenä tavoitteena vuodelle 2021 on 6500 brutto-opiskelijaviikkoa.	asian edistämiseksi. Vuoden aikana toteutettiin tilastrategian mukaisesti uusien rakennettavien tilojen tilasuunnitelma. 2021 vuoden toteuma brutto-opiskelijaviikkojen osalta on 8.920.
<u>Projektitoiminta ja kansainvälisyys:</u> Painopisteinä kehittämistoiminnassa ovat koulutukseen ja työelämään siirtymisen nivelvaiheet ja yritysten henkilöstön osaamisen lisääminen sekä ammatillisen koulutuksen kiinnostavuuden lisääminen. Työllisyyden edistämistä tehdään yhdessä te-hallinnon ja muiden kumppanien kanssa sekä oman ESR-hankkeen avulla. Kansainvälinen toiminta on suurelta osin hankerahoitteista.	Projektitoiminnan kokonaisvolyymi oli vuonna 2021 peräti 4,2 M€, mikä on selvästi edellisvuosia korkeammalla tasolla. Tämä johtuu pääosin Luovakampus2020-hankkeen investoinneista. Myös muu projektitoiminta oli hyvällä tasolla. Koronapandemian vaikutukset kohdentuivat edelleen lähinnä kansainvälisiin liikkuvuushankkeisiin. Kansainvälisessä toiminnassa onkin keskitytty uusiin kehittämishankkeisiin, opiskelijoiden kansainvälisyyspolun kehittämiseen sekä haettu uusia tapoja kumppaneiden yhteydenpitoon ja tutustumiseen (mm. Foreign Friends-toiminta). Vuoden 2021 projektitoiminnan tulokset esitetään tarkemmin erillisessä projektiraportissa.

6.2.2 Ammatillinen koulutus toimialoittain ja tutkinnoittain

Toimiala/tutkinto	Opiskelija- vuodet 2021	Opiskelija- vuodet 2020	Tutkinnot 2021	Tutkinnot 2020
Hyvinvointiala	406,4	410,0	181	204
Hieronnan ammattitutkinto	11,1	11,2	1	13
Hieronnan erikoisammattitutkinto	0,0	4,8	1	6
Hius- ja kauneudenhoitoalan perustutkinto	38,4	35,3	14	3
Hiusalan perustutkinto	0,0	3,5	0	8
Mielenterveys- ja päihdetyön ammattitutkinto	0,0	0,5	0	0
Mielenterveys- ja päihdetyön eat	4,0	6,0	5	6
Päihdetyön ammattitutkinto	0,0	0,0	0	0
Sosiaali- ja terveysalan perustutkinto	335,4	346,0	158	161
Terveysalan ammattitutkinto	5,8	2,7	1	7
Vanhustyön erikoisammattitutkinto	3,0	0,0	0	0
Välinehuoltajan ammattitutkinto	8,6	0,0	1	0
IT- ja media-ala	193,3	183,2	51	55
Audiovisuaalisen viestinnän perustutkinto	0,0	0,1	0	1
Media-alan ammattitutkinto	1,0	1,8	1	1
Media-alan ja kuvallisen ilmaisun perustutkinto	71,4	64,4	17	10
Media-alan perustutkinto	1,1	7,0	4	6
Teknisen suunnittelun perustutkinto	10,5	11,5	4	1
Tieto- ja tietoliikennetekniikan perustutkinto	16,1	28,3	7	11
Tieto- ja viestintätekniikan ammattitutkinto	1,1	1,2	0	2
Tieto- ja viestintätekniikan perustutkinto	92,2	68,7	18	23
Ei-tutkintotavoitteiset koulutukset	0,0	0,0	0	0
Kansanopisto	105,3	91,9	38	41
Kasvatus- ja ohjausalan ammattitutkinto	19,8	14,0	11	6
Kasvatus- ja ohjausalan erikoisammattitutkinto	0,3	0,9	0	1
Kasvatus- ja ohjausalan perustutkinto	58,3	57,2	23	19
Kehitysvamma-alan ammattitutkinto	2,4	0,0	1	0
Kehitysvamma-alan erikoisammattitutkinto	0,0	0,3	0	0
Koulunkäynnin ja aamu- ja iltapäivätoiminnan ohjauksen ammattitutkinto	0,0	0,1	0	1

Kuntoutus-, tuki- ja ohjauspalvelujen erikoisammattitutkinto	3,5	2,5	3	1
Media-alan ammattitutkinto	20,1	11,8	0	0
Media-alan ja kuvallisen ilmaisun perustutkinto	0,4	0,0	0	0
Nuoriso- ja vapaa-ajanohjauksen perustutkinto	0,0	0,5	0	3
Työvalmennuksen erikoisammattitutkinto	0,0	0,3	0	1
Valokuvaajan erikoisammattitutkinto	0,0	4,3	0	9
Vammaisalan ammattitutkinto	0,4	0,0	0	0
Liiketoiminnan ala	355,7	386,2	199	204
Johtamisen erikoisammattitutkinto	0,0	4,8	0	8
Johtamisen ja yritysjohtamisen erikoisammattitutkinto	15,8	20,1	18	1
Liiketalouden perustutkinto	3,7	26,4	6	55
Liiketoiminnan ammattitutkinto	27,1	25,3	28	16
Liiketoiminnan erikoisammattitutkinto	6,6	0,0	0	0
Liiketoiminnan perustutkinto	190,5	172,3	85	36
Lähiesimiestyön ammattitutkinto	55,8	75,8	41	70
Tekstiili- ja muotialan perustutkinto	0,0	2,2	0	3
Tekstiili- ja vaatetusalan perustutkinto	0,1	1,7	1	3
Turvallisuusalan ammattitutkinto	7,2	9,7	6	4
Turvallisuusalan perustutkinto	47,5	44,0	13	5
Turvallisuusvalvojan erikoisammattitutkinto	1,2	2,4	0	1
Yritysjohtamisen erikoisammattitutkinto	0,0	1,5	1	2
Luonnonvara-ala	514,0	458,6	135	153
Eläintenhoidon ammattitutkinto	16,8	13,4	9	2
Eläintenhoitajan ammattitutkinto	1,2	4,9	4	6
Hevostalouden ammattitutkinto	25,3	21,2	9	4
Hevostalouden perustutkinto	107,1	100,3	22	19
Luonto- ja ympäristöalan perustutkinto	27,7	21,1	4	7
Maatalousalan ammattitutkinto	27,5	15,9	0	2
Maatalousalan erikoisammattitutkinto	9,3	0,0	0	0
Maatalousalan perustutkinto	207,8	196,9	47	71
Maatalouskoneasentajan ammattitutkinto	0,3	0,8	1	0
Metsäalan ammattitutkinto	1,5	1,4	1	1
Metsäalan perustutkinto	89,1	80,6	38	38
Metsäkoneenkuljettajan ammattitutkinto	0,0	0,6	0	0
Tuotantoeläinten hoidon ja hyvinvoinnin at	0,4	1,5	0	3
Rakennusalat	359,5	338,2	119	110
Pintakäsittelyalan perustutkinto	37,5	36,1	18	13
Puhtaus- ja kiinteistöpalvelualan ammattitutkinto	8,2	1,1	6	0
Puhtaus- ja kiinteistöpalvelualan perustutkinto	2,3	2,7	0	0
Puualan perustutkinto	0,0	1,9	0	4
Puuteollisuuden perustutkinto	23,2	28,3	9	6
Rakennusalan perustutkinto	130,2	115,4	33	33
Sähkö- ja automaatioalan perustutkinto	107,4	102,8	35	32
Talonrakennusalan ammattitutkinto	1,0	1,7	1	1
Talotekniikan perustutkinto	49,8	48,2	17	21
Ruoka- ja puhtauspalveluala	172,3	186,0	95	89
Elintarvikealan perustutkinto	83,3	91,5	41	37
Hotelli-, ravintola- ja catering-alan perustutkinto	0,0	1,6	0	6
Puhtaus- ja kiinteistöpalvelualan ammattitutkinto	26,8	30,7	34	26
Puhtaus- ja kiinteistöpalvelualan perustutkinto	2,0	1,5	0	3
Ravintola- ja catering-alan perustutkinto	59,2	60,6	20	17

Ruokapalvelujen ammattitutkinto	1,0	0,0	0	0
Teollisuus ja logistiikka-ala	403,9	403,4	196	165
Autoalan perustutkinto	46,0	44,4	18	12
Kone- ja metallialan perustutkinto	0,0	1,4	0	4
Kone- ja tuotantotekniikan perustutkinto	122,6	103,4	37	31
Kuljetusalan ammattitutkinto	4,3	17,8	9	13
Laboratorioalan perustutkinto	30,5	34,1	21	13
Logistiikan perustutkinto	68,0	58,4	32	27
Prosessiteollisuuden ammattitutkinto	21,9	24,9	14	1
Prosessiteollisuuden perustutkinto	109,3	110,3	65	45
Tuotantotekniikan ammattitutkinto	1,2	1,2	0	1
Turvallisuusalan ammattitutkinto	0,0	2,5	0	7
Turvallisuusalan perustutkinto	0,0	4,4	0	10
Turvallisuusvalvojan erikoisammattitutkinto	0,0	0,4	0	1
Laajennettu oppisopimus	107,8	146,4	103	60
Valmentava koulutus	44,8	42,3	0	0
YHTEENSÄ	2 663,1	2 646,2	1 117	1 081

6.2.3 Keski-Pohjanmaan ammattiopiston käyttötalous

Talouden kehitys (€)	TP-2019	TP-2020	TA-2021	TP-2021	TP21/ TA21- %	TP21/ TP20- %
Toimintatuotot						
Myyntituotot	20 292 917	20 546 861,15	23 112 800	22 627 906,62	97,9	110,1
Maksutuotot	58 437	54 371,35	85 000	59 934,90	70,5	110,2
Tuet ja avustukset	2 957 955	2 839 465,70	2 621 200	3 256 841,50	124,3	114,7
Vuokratuotot	91 508	95 029,23	75 000	92 752,74	123,7	97,6
Muut tuotot	166 070	94 425,47	111 600	120 747,50	108,2	127,9
Toimintatuotot yhteensä	23 566 887	23 630 152,90	26 005 600	26 158 183,26	100,6	110,7
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-17 846 063	-16 903 811,20	-19 059 700	-19 315 483,09	101,3	114,3
Palvelujen ostot	-3 425 862	-2 715 388,06	-3 466 700	-3 290 944,97	94,9	121,2
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 863 401	-1 765 301,88	-1 781 400	-2 143 747,61	120,3	121,4
Avustukset	-220 462	-134 044,68	-126 700	-98 426,36	77,7	73,4
Vuokratulot	-286 492	-344 484,27	-384 800	-423 510,14	110,1	122,9
Muut kulut	-77 669	-77 726,36	-664 400	-116 053,80	17,5	149,3
Toimintakulut yhteensä	-23 719 949	-21 940 756,45	-25 483 700	-25 388 165,97	99,6	115,7
Toimintakate	-153 062	1 689 396,45	521 900	770 017,29	147,5	54,4
Rahoituskulut netto	-705	-760,27	0	-2 782,65		
Vuosikate	-153 767	1 688 636,18	521 900	767 234,64	147,0	54,6
Suunnitelmapoistot	-485 457	-523 425,13	-521 900	-603 044,32	115,5	115,2
Satunnaiset tulot ja menot	0	0,00	0	0,00		
Tilikauden tulos (sitova määräraha)	-639 224	1 165 211,05	0	164 190,32	0,0	85,9
Poistoeron muutos	14 112	8 238,20	8 200	8 238,20	100,5	100,0
Varausten muutos	0	-1 000 000,00	0	0,00		
Rahastojen muutos	0	0,00	0	0,00		
Yli-/alijäämä	-625 112	173 449,25	8 200	172 428,52		

7 HALLITUKSEN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTA KOSKEVISTA TOIMISTA

Kuntalain 70 §:n mukaan koulutusyhtymän hallituksen on tehtävä tili- ja toimintakertomuksessa tai sen antamisen yhteydessä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä sekä talouden tasapainottamista koskevista toimenpiteistä. Tuloksen käsittely voi tarkoittaa investointivaraussiirtoja, poistoerokirjauksia, vahinkorahastosiirtoja, lahjoitusrahastosiirtoja tai siirtoja muuhun rahastoon. Vuoden 2020 tilikauden tuloksesta esitetään valtuustolle tehtäväksi seuraavaa:

Tilikauden tulos ennen tilinpäätössiirtoja	-92 613,50
Vanhan poistoeron kirjaaminen sumu -poiston suhteessa	188 748,90
Varausten käyttö	0,00
Rahastojen käyttö	76 293,12
Investointivarausten ja rahastosiirtojen nettovaikutus	265 042,02
Uudet investointivaraukset	0,00
KOKO KUNTAYHTYMÄN YLI-/ALIJÄÄMÄ	172 428,52

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 2021 tilinpäätöksessä:

- kehittämisrahastosta tuloutetaan 76.293,12 euroa uuden strategiaohjelman 2021-2025 laadintyön ja yliopistokeskuksen professuurisopimusten nettokustannusten kattamiseen.

Investointi- ja rahastokirjausten jälkeen tilikauden ylijäämäksi tulee 172.428,52 euroa.

8 JÄSENKUNTIEN MAKSUOSUUDET KOULUTUSYHTYMÄN MENOIHIN

Jäsenkunnilta ei ole peritty jäsenkuntaosuuksia vuonna 2021. 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 päätynyt vuonna 2012. Käyttötaloulosuuksina on peritty Teknologiakeskus KETEK Oy:n osakosopimuksen mukaista kuntaosuuksia 5 vuoden aikana 2012-2016, jota vastaavaa osuutta on peritty myös aikaisempina vuosina 2000-2011.

Kuntien maksuosuudet (€)	TP 2015	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Perussopimus / investoinnit							
Kampuksen peruspääomaosuus	0	0	0	0	0	0	0
Käyttötaloulosuudet							
KETEK-sopimus	100 000	100 000	0	0	0	0	0
Kaikki yhteensä	100 000	100 000	0	0	0	0	0

9 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

9.1 Tuloslaskelma

	Konserni				Koulutusyhtymä			
	2021		2020		2021		2020	
TOIMINTATUOTOT								
Myyntituotot	33 232 493,78		32 303 704,99		33 459 094,76		32 512 462,57	
Maksutuotot	59 934,90		54 371,35		59 934,90		54 371,35	
Tuet ja avustukset	3 296 695,66		2 919 927,06		3 296 695,66		2 919 927,06	
Muut toimintatuotot	1 356 824,21	37 945 948,55	1 379 014,38	36 657 017,78	748 508,45	37 564 233,77	749 409,82	36 236 170,80
TOIMINTAKULUT								
Henkilöstökulut								
Palkat ja palkkiot	-19 075 518,51		-18 157 698,86		-18 994 434,16		-18 153 628,86	
Henkilösivukulut								
Eläkekulut	-3 841 295,57		-3 423 975,32		-3 827 780,25		-3 400 029,88	
Muut henkilösivukulut	-778 401,02		-563 627,97		-776 525,18		-562 709,84	
Henkilöstökulut	-23 695 215,10		-22 145 302,15		-23 598 739,59		-22 116 368,58	
Palvelujen ostot	-4 972 600,84		-4 225 960,86		-4 841 391,15		-4 124 491,91	
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-4 098 214,71		-3 975 410,39		-4 089 876,31		-3 963 180,44	
Avustukset	-129 586,36		-161 204,68		-129 586,36		-161 204,68	
Muut toimintakulut	-1 549 322,39	-34 444 939,40	-1 400 149,00	-31 908 027,08	-2 114 702,62	-34 774 296,03	-1 900 169,95	-32 265 415,56
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta	0,00	0,00	0,00	0,00				
TOIMINTAKATE		3 501 009,15		4 748 990,70		2 789 937,74		3 970 755,24
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT								
Korkotuotot	1 109,63		713,55		1 109,31		711,53	
Muut rahoitustuotot	6 526,06		10 585,08		6 526,06		10 585,08	
Korkokulut	-219 121,36		-245 032,00		-115 945,32		-145 875,68	
Muut rahoituskulut	-6 980,15	-218 465,82	-7 282,42	-241 015,79	-6 843,24	-115 153,19	-7 278,42	-141 857,49
VIISIKATE		3 282 543,33		4 507 974,91		2 674 784,55		3 828 897,75
Poistot ja arvonalentumiset								
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 035 476,05		-2 823 043,93		-2 767 398,05		-2 552 636,45	
Arvonalentumiset	0,00	-3 035 476,05	0,00	-2 823 043,93	0,00	-2 767 398,05	0,00	-2 552 636,45
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		247 067,28		1 684 930,98		-92 613,50		1 276 261,30
Poistoeron lisäys (-)/vähennys		0,00		0,00		188 748,90		197 187,95
Varausten lisäys (-)/vähennys		0,00		0,00		0,00		-1 000 000,00
Rahastojen lisäys (-)/vähennys		76 293,12		-300 000,00		76 293,12		-300 000,00
Tilikauden verot		0,00		-7 310,33				
Laskennalliset verot		0,00		0,00				
Vähemmistöosuudet		-91 575,39		-92 538,21				
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ		231 785,01		1 285 082,44		172 428,52		173 449,25

9.2 Rahoituslaskelma

Rahoituslaskelma	Konserni		Koulutusyhtymä	
	TP 2021	TP 2020	TP 2021	TP 2020
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	3 282 543,33	4 507 974,91	2 674 784,55	3 828 897,75
Satunnaiset erät	0,00	0,00	0,00	0,00
Tulorahoituksen korjaukset	152,57	-191 850,23	152,57	-184 539,90
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-4 461 213,81	-5 546 237,80	-4 461 213,81	-5 546 237,80
Investointimenot tytäryhtiöosakkeisiin	0,00	0,00	0,00	0,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 440 570,12	142 377,69	1 440 570,12	142 377,69
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	562 589,09	89 000,00	562 589,09	89 000,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	824 641,30	-998 735,43	216 882,52	-1 670 502,26
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	3 000 000,00	5 000 000,00	3 000 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 437 235,25	-4 110 309,39	-2 946 486,00	-3 396 576,00
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	-17 220,39	-6 506,37	-17 220,39	-6 506,37
Vaihto-omaisuuden muutos	-128 418,35	-183 961,01	-128 418,35	-183 961,01
Saamisten muutos	-400 170,61	-160 429,20	-540 498,37	-1 388,74
Korottomien velkojen muutos	684 159,28	410 800,28	731 939,48	329 800,97
Rahoituksen rahavirta	1 701 114,68	-1 050 405,69	2 099 316,37	-258 631,15
Rahavarojen muutos	2 525 755,98	-2 049 141,12	2 316 198,89	-1 929 133,41
Rahavarat 31.12.	2 016 460,44	-509 295,54	1 682 121,67	-634 077,22
Rahavarat 1.1.	-509 295,54	1 539 845,58	-634 077,22	1 295 056,19

9.3 Tase

VASTAAVAA	Koulutusyhtymä		VASTATTAVAA	Koulutusyhtymä	
	2021 €	2020 €		2021 €	2020 €
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	9 249 755,83	9 249 755,83
Aineettomat oikeudet	315 410,25	347 099,83	Muut omat rahastot	1 305 996,74	1 382 289,86
Muut pitkävaikutteiset menot	0,00	0,00	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	13 570 199,11	13 396 749,86
Aineettomat hyödykkeet	315 410,25	347 099,83	Tilikauden yli-/alijäämä	172 428,52	173 449,25
Aineelliset hyödykkeet			OMA PÄÄOMA	24 298 380,20	24 202 244,80
Maa- ja vesialueet	880 769,75	874 170,75			
Rakennukset	35 120 802,34	33 268 860,04	POISTOERO JA VAPAA-EHTOISET VARAUKSET		
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 762 501,46	1 398 135,00	Poistoero	2 677 467,15	3 093 988,85
Koneet ja kalusto	2 357 075,40	2 671 869,65	Vapaaehtoiset varaukset	1 000 000,00	1 000 000,00
Muut aineelliset hyödykkeet	0,00	0,00	POISTOERO JA VAPAA-EHT.VAR	3 677 467,15	4 093 988,85
Ennakkomaksut ja keskenkäisöt hankinnat	1 483 499,51	3 905 114,69			
Aineelliset hyödykkeet	41 604 648,46	42 118 150,13			
Sijoitukset			PAKOLLISET VARAUKSET		
Osakkeet ja osuudet	3 137 551,09	3 138 917,38	Muut pakolliset varaukset	0,00	0,00
Lainasaamiset	0,00	0,00	PAKOLLISET VARAUKSET	0,00	0,00
Muut saamiset	274 433,09	265 144,37			
Sijoitukset	3 411 984,18	3 404 061,75	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
PYSYVÄT VASTAAVAT	45 332 042,89	45 869 311,71	Muut toimeksiantojen pääomat	347 665,66	348 317,45
			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	347 665,66	348 317,45
TOIMEKSIANTOJEN VARAT					
Muut toimeksiantojen varat	304 822,49	288 253,89			
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	304 822,49	288 253,89			
VAIHTUVAT VASTAAVAT			VIERAS PÄÄOMA		
Vaihto-omaisuus			Pitkäaikainen		
Aineet ja tarvikkeet	313 672,08	299 592,89	Lainat rahoitus- ja vak. laitoksilta	14 309 636,00	12 880 264,00
Muu vaihto-omaisuus	1 206 860,29	1 092 521,13	Pitkäaikainen	14 309 636,00	12 880 264,00
Ennakkomaksut	0,00	0,00			
Vaihto-omaisuus	1 520 532,37	1 392 114,02	Lyhytaikainen		
Saamiset			Lainat rahoitus- ja vak. laitoksilta	3 570 628,00	2 946 486,00
Lyhytaikaiset saamiset			Shekkiluotto	0,00	0,00
Myyntisaamiset	1 634 831,36	1 241 869,81	Saadut ennakot	862 681,97	1 071 130,58
Lainasaamiset	820 000,00	670 000,00	Ostovelat	2 224 601,89	1 511 338,97
Muut saamiset	685 752,00	606 436,43	Muut lyhytaikaiset velat	483 357,49	454 625,97
Siirtosaamiset	12 970,38	94 749,13	Siirtovelat	2 218 654,80	2 020 261,15
Saamiset	3 153 553,74	2 613 055,37	Lyhytaikainen	9 359 924,15	8 003 842,67
Rahoitusarvopaperit					
Sijoitukset rahoitusmarkkina-instrumentteihin	0,00	0,00	VIERAS PÄÄOMA	23 669 560,15	20 884 106,67
Rahoitusarvopaperit	0,00	0,00			
Rahat ja pankkisaamiset			VASTATTAVAA YHTEENSÄ	51 993 073,16	49 528 657,77
Käteisvarat	4 850,00	5 200,00			
Pankkitilit	1 677 271,67	-639 277,22			
Rahat ja pankkisaamiset	1 682 121,67	-634 077,22			
VAIHTUVAT VASTAAVAT	6 356 207,78	3 371 092,17			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	51 993 073,16	49 528 657,77			

9.4 Konsernitase

VASTAAVAA	2021	2020	VASTATTAVAA	2021	2020
	€	€		€	€
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	9 249 755,83	9 249 755,83
Aineettomat oikeudet	315 410,25	347 099,83	Muut omat rahastot	1 305 996,74	1 382 289,86
Muut pitkävaikutteiset menot	0,00	0,00	Ed. tilikausien yli-/alijäämä	19 620 682,14	18 335 599,70
Aineettomat hyödykkeet	315 410,25	347 099,83	Tilikauden yli-/alijäämä	231 785,01	1 285 082,44
Aineelliset hyödykkeet			OMA PÄÄOMA	30 408 219,72	30 252 727,83
Maa- ja vesialueet	880 769,75	874 170,75			
Rakennukset	44 669 318,40	42 829 910,02	VÄHEMMISTÖOSUUS	1 113 726,19	1 022 150,80
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 679 369,94	1 335 786,36			
Koneet ja kalusto	2 378 040,62	2 699 823,27	POISTOERO JA VAPAAEHTOIS- SET VARAUKSET		
Muut aineelliset hyödykkeet	0,00	0,00	Poistoero	0,00	0,00
Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat	1 483 499,51	3 905 114,69	Vapaaehtoiset varaukset	0,00	0,00
Aineelliset hyödykkeet	51 090 998,22	51 644 805,09	POISTOERO JA VARAUKSET	0,00	0,00
Sijoitukset					
Osakkuusyhteisöosuudet	0,00	0,00			
Osakkeet ja osuudet	2 190 576,74	2 191 943,03	PAKOLLISET VARAUKSET		
Lainasaamiset	0,00	0,00	Muut pakolliset varaukset	0,00	0,00
Muut saamiset	378 280,09	368 991,37	PAKOLLISET VARAUKSET	0,00	0,00
Sijoitukset	2 568 856,83	2 560 934,40			
PYSYVÄT VASTAAVAT	53 975 265,30	54 552 839,32			
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄ- OMAT		
Muut toimeksiantojen varat	304 622,49	288 053,89	Muut toimeksiantojen pääomat	347 465,66	348 117,45
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	304 622,49	288 053,89	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄ- OMAT	347 465,66	348 117,45
VAIHTUVAT VASTAAVAT					
Vaihto-omaisuus			VIERAS PÄÄOMA		
Aineet ja tarvikkeet	313 672,08	299 592,89			
Muu vaihto-omaisuus	1 206 860,29	1 092 521,13	Pitkäaikaiset velat		
Ennakkomaksut	0,00	0,00	Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	18 576 836,00	17 414 064,00
Vaihto-omaisuus	1 520 532,37	1 392 114,02	Saadut ennakot	0,00	0,00
Saamiset			Pitkäaikaiset velat	18 576 836,00	17 414 064,00
Myyntisaamiset	-874 074,22	-1 083 600,72			
Lainasaamiset	0,00	0,00	Lyhytaikaiset velat		
Muut saamiset	2 143 233,21	2 061 029,25	Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	3 837 228,00	3 437 235,25
Laskennalliset verosaamiset	0,00	0,00	Saadut ennakot	862 681,97	1 071 130,58
Siirtosaamiset	-66 049,52	78 045,50	Ostovelat	1 105 958,82	594 230,91
Saamiset	1 203 109,47	1 055 474,03	Muut lyhytaikaiset velat	882 672,06	917 618,34
Rahoitusarvopaperit			Siirtovelat	1 885 201,65	1 721 910,56
Sijoitukset rahoitusmarkkina- instrumentteihin	0,00	0,00	Laskennalliset verovelat	0,00	0,00
Rahoitusarvopaperit	0,00	0,00	Lyhytaikaiset velat	8 573 742,50	7 742 125,64
Rahat ja pankkisaamiset					
Käteisvarat	4 850,00	5 200,00	VIERAS PÄÄOMA	27 150 578,50	25 156 189,64
Pankkitilit	2 011 610,44	-514 495,54			
Rahat ja pankkisaamiset	2 016 460,44	-509 295,54	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	59 019 990,07	56 779 185,72
VAIHTUVAT VASTAAVAT	4 740 102,28	1 938 292,51			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	59 019 990,07	56 779 185,72			

9.5 Perussopimus, jäsenkuntien osuudet peruspääomasta

Kunta	Peruspääoma 2020-2021			
	31.12.2020	lisäys -21	31.12.2021	%
Täysjäsenet:				
Halsua	220 345,02	0,00	220 345,02	2,38
Kalajoki	284 991,84	0,00	284 991,84	3,08
Kannus	647 577,56	0,00	647 577,56	7,00
Kaustinen	724 842,31	0,00	724 842,31	7,84
Kokkola	4 539 407,25	0,00	4 539 407,25	49,08
Lestijärvi	74 437,12	0,00	74 437,12	0,80
Perho	403 845,86	0,00	403 845,86	4,37
Pietarsaari	1 264 220,81	0,00	1 264 220,81	13,67
Sievi	125 585,37	0,00	125 585,37	1,36
Toholampi	419 273,04	0,00	419 273,04	4,53
Veteli	429 248,61	0,00	429 248,61	4,64
Sopimusjäsenet:				
Kruunupyy	28 995,26	0,00	28 995,26	0,31
Vöyri	28 995,26	0,00	28 995,26	0,31
Pedersöre	57 990,52	0,00	57 990,52	0,63
YHTEENSÄ	9 249 755,84	0,00	9 249 755,84	100,00

9.6 Peruspääoma, jäsenkuntien ääniosuudet ja äänimäärä valtuustokaudella 2021 – 2025

Kunta	Peruspääoma		1/10000		Rajoitus valtuustossa		Jäs.määrä 2021-2025
	31.12.2020 (€)	%	Äänivalta	%	2/5	%	
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:							
Kruunupyy	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)

10 TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

10.1 Tilinpäätöksen arvostusperiaatteet ja –menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja menetelmät

10.1.1 Pysyvien vastaavien jaksotus

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

10.1.2 Sijoitusten arvostus

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

10.1.3 Vaihto-omaisuuden arvostus

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

10.1.4 Rahoitusomaisuuden arvostus

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

10.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

10.2.1 Konsernitilinpäätöksen laajuus

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

10.2.2 Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

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

10.2.3 Keskinäisen omistuksen eliminointi

Koulutusyhtymän ja tytäryhteisöjen keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty hankintamenomenetelmällä.

10.2.4 Vähemmistöosuudet

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

10.3 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

10.3.1 Koulutusyhtymän toimintatuotot

Toimintatuotot	Konserni		Koulutusyhtymä	
	2021	2020	2021	2020
Valtionosuusrahoitus	30 187 941,00	29 532 087,00	30 187 941,00	29 532 087,00
Muut myyntituotot	3 030 266,37	2 771 617,99	3 271 153,76	2 980 375,57
Maksutuotot	59 934,90	54 371,35	59 934,90	54 371,35
EU-tuet	181 244,90	174 992,75	181 244,90	174 992,75
Muut tuet ja avustukset	3 115 450,76	2 744 934,31	3 115 450,76	2 744 934,31
Muut toimintatuotot	1 371 110,62	1 379 014,38	748 508,45	749 409,82
Toimintatuotot yhteensä	37 945 948,55	36 657 017,78	37 564 233,77	36 236 170,80

10.3.2 Tilintarkastuspalkkiot

Tilintarkastuspalkkiot	2021	2020	2019
Tilintarkastuspalkkiot	10 272,40	12 707,37	12 851,64
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	1 656,25	1 272,00	2 331,44
Muut palkkiot	0,00	149,25	0,00
Palkkiot yhteensä	11 928,65	14 128,62	15 183,08

10.3.3 Palvelujen ostot

	2021	2020	2019	2018	2017
Asiakaspalvelujen ostot	436 471,67	614 834,22	649 600,94	727 069,46	814 323,28
Muiden palvelujen ostot	4 404 919,48	3 509 657,69	4 277 527,13	3 944 073,33	4 029 994,20
Palvelujen ostot yhteensä	4 841 391,15	4 124 491,91	4 927 128,07	4 671 142,79	4 844 317,48

10.3.4 Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

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

Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:

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

10.3.5 Osinkotuotot ja osuuspääoman korot

Osinkotuottojen ja osuuspääoman korkojen erittely		
	2021	2020
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä	0,00	0,00
Osinkotuotot muista yhteisöistä	1719,29	1 698,80
Osuuspääomien korot	456,13	125,13
Yhteensä	2 175,42	1 823,93

10.3.6 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot				
	Konserni		Koulutusyhtymä	
	2021	2020	2021	2020
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	0,00	0,00	0,00	0,00
Rakennusten luovutusvoitot	109 741,02	0,00	109 741,02	0,00
Muut luovutusvoitot	0,00	14 419,90	0,00	14 419,90
Luovutusvoitot yhteensä	109 741,02	14 419,90	109 741,02	14 419,90
Muut toimintakulut				
Luovutustappiot	109 893,59	0,00	109 893,59	0,00
-Hyvinvointikampus	109 725,40		109 725,40	
-liittymismaksu, Talonpojankatu 2a				
AMK	168,19		168,19	
Luovutustappiot yhteensä	109 893,59	0,00	109 893,59	0,00

10.4 Tasetta koskevat liitetiedot

10.4.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Pysyvät vastaavat ja muut pitkäaikaiset sijoitukset

	Aineettomat hyödykkeet		Aineelliset hyödykkeet					Yhteensä
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Keskeneräiset hankinnat	
Poistamaton hankintameno 1.1.	347 099,83	0,00	874 170,75	33 268 860,04	1 398 135,00	2 671 869,65	3 905 114,69	42 465 249,96
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00	6 599,00	21 319,48	74 431,39	340 145,21	3 999 756,02	4 442 251,10
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 440 570,12	-1 440 570,12
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	-779 474,18	0,00	0,00	0,00	-779 474,18
Siirrot erien välillä	57 351,01	0,00	0,00	4 418 260,34	477 561,20	27 628,53	-4 980 801,08	0,00
Tilikauden poisto	-89 040,59	0,00	0,00	-1 808 163,34	-187 626,13	-682 567,99	0,00	-2 767 398,05
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	315 410,25	0,00	880 769,75	35 120 802,34	1 762 501,46	2 357 075,40	1 483 499,51	41 920 058,71
Arvonkorotukset	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	315 410,25	0,00	880 769,75	35 120 802,34	1 762 501,46	2 357 075,40	1 483 499,51	41 920 058,71

PYSYVIEN VASTAAVIEN SIIJOITUKSET	Osakkeet konsermiyhtiöt	Osakkeet omistusyhteisöistä	Osakkeet ja osuudet muut	Lainasaamiset kunnilta	Saamiset muut yhteisöt	Saamiset tytäryhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	950 000,00	1 366 385,00	822 532,38	0,00	265 144,37	0,00	3 404 061,75
Lisäykset	0,00	0,00	138,71	0,00	18 824,00	0,00	18 962,71
Vähennykset	0,00	0,00	-1 505,00	0,00	-9 535,28	0,00	-11 040,28
Hankintameno 31.12.	950 000,00	1 366 385,00	821 166,09	0,00	274 433,09	0,00	3 411 984,18
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	821 166,09	0,00	274 433,09	0,00	3 411 984,18

Omistukset muissa yhteisöissä

Tytäryhteisöt ja osakkuusyhteisöt	Konsernin omistus-osuus	Osuus omasta pääomasta	Osuus vieraasta pääomasta	Osuus voitosta tai tappiosta
Tytäryhteisöt				
Osuvoimio Oy, Kokkola	100,0 %	166 765,64	122 280,30	-26 620,79
Kiinteistö Oy Kokkolan Kampus, Kokkola	75,0 %	3 341 178,56	4 092 530,01	274 726,18
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	40,0 %	40 000,00		
Asunto Oy Kokkolan Kokkolinna Bostads Ab, Kokkola	liikehuoneisto	521 385,00		

Saamiset

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

	Konserni				Koulutusyhtymä			
	2021		2020		2021		2020	
	Pitkä-aikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkä-aikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkä-aikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkä-aikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset muilta yhteisöiltä								
Myyntisaamiset	0,00	-874 074,22	0,00	-1 083 600,72	0,00	1 520 326,16	0,00	1 102 120,41
Lainasaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut saamiset	0,00	2 143 233,21	0,00	2 061 029,25	0,00	685 752,00	0,00	606 436,43
Siirtosaamiset	0,00	-66 049,52	0,00	78 045,50	0,00	12 970,38	0,00	36 962,81
Yhteensä	0,00	1 203 109,47	0,00	1 055 474,03	0,00	2 219 048,54	0,00	1 745 519,65
Saamiset tytäryhteisöiltä								
Myyntisaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114 505,20	0,00	139 749,40
Lainasaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	820 000,00	0,00	670 000,00
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	0,00	0,00	57 786,32
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	934 505,20	0,00	867 535,72
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	1 203 109,47	0,00	1 055 474,03	0,00	3 153 553,74	0,00	2 613 055,37

10.4.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely

Oman pääoman erittely	Konserni		Koulutusyhtymä	
	2021	2020	2021	2020
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.	1 382 289,86	1 082 289,86	1 382 289,86	1 082 289,86
Siirrot rahastoon tilikauden aikana	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00
Siirrot rahastosta tilikauden aikana	76 293,12	0,00	76 293,12	0,00
Muiden rahastojen pääoma 31.12.	1 305 996,74	1 382 289,86	1 305 996,74	1 382 289,86
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	19 620 682,14	18 335 599,70	13 570 199,11	13 396 749,86
Tilikauden ylijäämä 31.12.	231 785,01	1 285 082,44	172 428,52	173 449,25
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	30 408 219,72	30 252 727,83	24 298 380,20	24 202 244,80

Toimeksiantojen pääomat

	1.1.2021	Muutos-21	31.12.2021
Stipenditilit ja -rahastot, Vuokratakuutili			
Stipendirahasto Keski-Pohjanmaan ammattiopisto	71 422,08	560,00	71 982,08
Stipendirahasto Kauppaopisto	38 795,38	5 275,99	44 071,37
Stipendirahasto Kannus	208 424,34	787,22	209 211,56
Stipendirahasto Koivunen Mauri	5 669,65	0,00	5 669,65
Stipendirahasto Aikuisopisto, Pulkkinen	526,00	-100,00	426,00
Stipendirahasto Kulttuuriopisto	195,00	-175,00	20,00
Stipendirahasto Virkkala Aarre	1 235,00	-100,00	1 135,00
Stipendirahasto Jokiniva Veli-Pekka	450,00	0,00	450,00
Avainpantit, Luonnonvara	21 600,00	-6 900,00	14 700,00
Yhteensä	348 317,45	-651,79	347 665,66

Pitkäaikainen ja lyhytaikainen vieras pääoma

Koulutusyhtymä

	Koulutusyhtymä			
	1.1.2021	Lisäys 2021	Muutos 2021	31.12.2021
Lainat vakuutus- ja rahoituslaitoksilta	15 826 750,00	5 000 000,00	-2 946 486,00	17 880 264,00
Lainat julkisyhteisöiltä				
Lainat muilta luotonantajilta				

Konserni

	Konserni			
	1.1.2021	Lisäys 2021	Muutos 2021	31.12.2021
Lainat vakuutus- ja rahoituslaitoksilta	20 851 299,25	5 000 000,00	-3 437 235,25	22 414 064,00
Lainat julkisyhteisöiltä				
Lainat muilta luotonantajilta				

Yli viiden vuoden kuluttua erääntyvät pitkäaikaiset velat

Pitkäaikaiset velat	Konserni		Koulutusyhtymä	
	2021	2020	2021	2020
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	9 944 025,00	7 767 804,00	6 609 925,00	4 300 404,00
Yhteensä	9 944 025,00	7 767 804,00	6 609 925,00	4 300 404,00

Velkojen erittely

Vieras pääoma	Konserni				Koulutusyhtymä			
	2021		2020		2021		2020	
	Pitkä- aikainen	Lyhytaikainen	Pitkä- aikainen	Lyhytaikainen	Pitkä- aikainen	Lyhytaikainen	Pitkä- aikainen	Lyhytaikainen
Velat muille yhteisöille								
Saadut ennakot	0,00	862 681,97	0,00	1 071 130,58	0,00	862 681,97	0,00	1 071 130,58
Ostovelat	0,00	1 102 766,68	0,00	590 360,26	0,00	2 238 045,05	0,00	1 506 537,32
Muut velat	0,00	882 672,06	0,00	917 618,34	0,00	483 357,49	0,00	454 625,97
Siirtovelat	0,00	1 885 201,65	0,00	1 721 910,56	0,00	2 218 654,80	0,00	2 020 261,15
Yhteensä	0,00	4 733 322,36	0,00	4 301 019,74	0,00	5 802 739,31	0,00	5 052 555,02
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	-16 635,30	0,00	931,00
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16 635,30	0,00	931,00
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille								
Saadut ennakot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostovelat	0,00	3 192,14	0,00	3 870,65	0,00	3 192,14	0,00	3 870,65
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	3 192,14	0,00	3 870,65	0,00	3 192,14	0,00	3 870,65
Yhteensä	0,00	4 736 514,50	0,00	4 304 890,39	0,00	5 789 296,15	0,00	5 057 356,67

Erittely siirtoveloista

	Konserni		Koulutusyhtymä	
	2021	2020	2021	2020
SIIRTOVELAT				
Maksuusuusennakot	0,00	0,00	0,00	0,00
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotus	1 853 018,83	1 775 587,93	1 853 018,83	1 775 587,93
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	13 131,77	12 995,45	13 131,77	12 995,45
Korkojaksotukset	16 790,36	22 877,86	16 670,72	22 743,41
Muut siirtovelat	2 260,69	-89 550,68	335 833,48	208 934,36
Siirtovelat yhteensä	1 885 201,65	1 721 910,56	2 218 654,80	2 020 261,15

Julkisyhteisötilin luottolimitti

	2021	2020
Julkisyhteisötilin luottolimitti 31.12.	3 000 000,00	3 000 000,00
-siitä käytetty määrä	1 403,06	-699 153,57
Muiden pankkitilien saldo yhteensä	1 675 868,61	59 876,35

10.4.3 Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

Korkojohdannaiset	Konserni		Koulutusyhtymä	
	2021	2020	2021	2020
Koronvaihtosopimukset				
Nimellisarvo	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00
Käypä arvo	-57 423,00	-109 023,00	0,00	0,00

Kuntayhtymän hallussa olevat opiskelijoiden takuu- ym. maksut

Eivät sisälly kirjanpitoon	1.1.2021	Muutos-2021	31.12.2021
K-P:n ammattiopisto, takuumaksut	7 543,39	-6 057,54	1 485,85
K-P:n ammattiopisto Närvilänkatu, avainpantit	780,00	-30,00	750,00
K-P:n ammattiopisto PaKa, avainpantit	0,00	520,00	520,00
K-P:n ammattiopisto hyvinvointialat, avainpantit	680,00	-230,00	450,00
Keski-Pohjanmaan opisto, avaintili	1 700,00	-1 700,00	0,00
Yhteensä	9 003,39	-5 797,54	3 205,85

10.5 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

10.5.1 Leasing- ja vuokravastuiden yhteismäärä

	Konserni		Koulutusyhtymä	
	2021	2020	2021	2020
Vuokravastuut				
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	409 590,36	489 739,58	1 014 164,76	1 089 989,18
Leasingvastuut				
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	396 277,68	245 502,24	396 277,68	245 502,24
Myöhemmin maksettavat	904 460,07	432 611,81	904 460,07	432 611,81
Leasingvastuut yhteensä	1 300 737,75	678 114,05	1 300 737,75	678 114,05

10.5.2 Takaussitoumukset

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

Koulutusyhtymä

	Takausmäärä	Lainapääoma 31.12.2021
Kiint. Oy Kokkolan Kampus	10 500 000,00	4 533 800,00
Yhteensä	10 500 000,00	4 533 800,00

10.5.3 Muut vastuusitoumukset

Alv:n palautusvastuu kiinteistöistä	2021
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
Tilikaudelta 2012	1 509 806,62
Kila:n yleisohje KPA 2:7.2 §:N MUKAAN	8 115 750,52

Kiinteistö Oy Kokkolan Kampuksen liitetiedot:

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

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

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

10.6 Henkilöstöä koskevat liitetiedot

10.6.1. Henkilöstön lukumäärä 31.12.2021

Henkilöstön lukumäärä kpl vuoden lopussa	2021	2020	2019	2018	2017
Opetushenkilöstö vakituinen	212	200	205	209	213
Opetushenkilöstö määräaikainen	30	25	28	28	35
Muu henkilöstö vakituinen	153	151	157	152	163
Muu henkilöstö määräaikainen	52	51	43	28	27
Yhteensä	447	427	433	417	438

10.6.2 Henkilöstökulut

Henkilöstökulut	2021	2020	2019	2018
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	23 598 739,59	22 116 368,58	22 001 088,45	22 167 893,23
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	12 456,54	11 453,41	11 545,79	65 215,07
Henkilöstökulut yhteensä	23 611 196,13	22 127 821,99	22 012 634,24	22 233 108,30

10.6.3 Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	2021	2020	2019	2018
SDP	1 888,00	1 873,50	1488,00	2068,00
Keskusta	696,25	700,00	432,00	537,00
Kokoomus	90,00	495,00	332,00	503,00
Perussuomalaiset	187,50	203,50	49,50	137,50
Vihreät	49,50	49,50	16,50	49,50
Kristillisdemokraatit	24,00	0,00	0,00	0,00
Vasemmistoliitto	55,00	77,00	44,00	22,00

10.7 Luettelo käytetyistä kirjanpito kirjoista

Tilikaudella 1.1.-31.12.2021 käytössä ovat seuraavat kirjanpito kirjoja:

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

Tilikaudella 1.1.-31.12.2021 ovat käytössä olleet seuraavat tositelajit:

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

11 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET

Tilinpäätös on allekirjoitettu yhtymähallituksen kokouksessa 10.3.2022 läsnäolleiden hallituksen jäsenten toimesta.

Kokkolassa 10.3.2022

JARKKO SIVULA
Jarkko Sivula
puheenjohtaja

ANNA MARTTILA
Anna Marttila
varapuheenjohtaja

JENNIE ELFVING
Jennie Elfving
jäsen

HEIMO FISKAALI
Heimo Fiskaali
jäsen

MARJUKKA KANGASVIERI
Marjukka Kangasvieri
jäsen

KARI KOSKELA
Kari Koskela
jäsen

MARKO KULPAKKO
Marko Kulpakko
jäsen

SARI PEKKARINEN
Sari Pekkarinen
jäsen

KARI POLLARI
Kari Pollari
jäsen

SIRPA SUONPERÄ
Sirpa Suonperä
jäsen


JANNE ISOPAHKALA
Janne Isopahkala
varajäsen

ARI MAUNUKSELA
Ari Maunuksela
yhtymäjohtaja

12 TILINTARKASTAJIEN TASEMERKINTÄ

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Kokkolassa 23.5.2022


Asko Vanhatupa JHTT
BDO Audiator Oy
Tilintarkastusyhteisö

1 JOHDON KATSAUS VUOTEEN 2021

Maaliskuussa 2020 alkanut maailmanlaajuinen Covid-19 epidemia jatkui koko vuoden 2021. Tammi-huhtikuussa Keski-Pohjanmaan tartuntaluvut olivat maltilliset. Toukokuun alussa Intian variantin johdosta tapaukset yllättäen kasvoivat, aiheuttaen touko-kesäkuussa etäopetus- ja etätyöjärjestelyt. Syyslukukausi kyettiin järjestämään pääosin lähiopetuksena. Loppuvuodesta ns. Delta-variantti jopa kymmenkertaisti aiemmat tartuntaluvut (tartuntoja 2 viikon aikana 100.000 asukasta kohden) enimmillään yli 2000 tapauksen tasolle, mutta uuden muunnoksen sairastavuusvaikutukset osoittautuivat aikaisempaa lievemmiksi.

Koulutusyhtymän oman toiminnan näkökulmasta koronaviruksen vaikutuksiin oli varauduttu edellisvuoden kokemusten perusteella. Korona-työryhmä kokoontui viikoittain ja rehtori työryhmän puheenjohtajana antoi tilanneohjeet henkilöstölle ja opiskelijoille. Henkilöstön osalta oli koko vuoden voimassa etätyösuositus, mutta työskentely organisoitiin työtehtävien mukaan lähi- ja etätyönä. Korona-ajan vaikutuksia ja toiminnan taloudellisuutta on hyvä arvioida muutaman vuoden aikavälillä.

Korona-pandemiasta huolimatta yleinen taloudellinen tilanne ja työllisyyskehitys Suomessa ja Keski-Pohjanmaalla paranivat edellisvuodesta ja taloudellinen kasvu oli keskimäärin noin 3 % edellisvuoteen nähden. Keski-Pohjanmaalla myönteinen taloudellinen kehitys ilmeni työttömyyden alenemisena ja useilla toimialoilla osaavan työvoiman saanto-ongelmina.

Koulutusyhtymän vuoden 2021 talousarviossa asetettiin opiskelija- ja tutkintomäärätavoitteiden saavuttamisen lisäksi tavoitteita mm. maksullisen koulutustoiminnan kasvattamiseen ja työelämäyhteyksiin yhteistyössä Osovi-koulutus Oy:n kanssa, uuden strategian laadintaan ja organisaation uudistamiseen, laatujärjestelmän ja tiedolla johtamisen parantamiseen, tilastrategian toteutumiseen sekä toiminnan ja talouden suunnittelu- ja seurantarjestelmien ajantasaisuuteen. Maksullisen koulutustoiminnan ja Osovi-koulutus Oy:n liikevaihdon kasvattamisessa on edelleen koronasta johtuvia haasteita, mutta muissa asetetuissa talousarviotavoitteissa on edetty myönteisesti. Keskeisten tavoitteiden toteutumisesta on arvioitu tarkemmin tässä asiakirjassa.

Strategia 2021-2025 ohjelman valmisteluun osallistettiin henkilöstöä, päättäjiä ja sidosryhmiä. Valtuusto hyväksyi uuden strategian huhtikuussa ja strategiasta johdetun uuden organisaation kesäkuun kokouksessa. Yhtymävaltuuston huhtikuun kokouksessa tarkistettiin myös vuosien 2021-2023 investointiohjelma ja samalla parannettiin investointien suunnitelmallisuutta ja laadittiin taloudellisen liikkumavaran kehityslaskelmat. Kevään aikana toteutui pitkään valmistelussa ollut Terveystien kiinteistön myynti Soitelle 561.000 € kauppahinnalla. Valtuuston lokakuun kokouksessa hyväksyttiin hallintosäännön tarkistus tulevaksi voimaan 1.1.2022.

Elokuun alusta 2021 alkaneiden koulutusten osalta tuli voimaan laki laajennetusta toisen asteen oppivelvollisuudesta, tarkoittaen, että toisen asteen koulutus järjestetään maksuttomasti alle 18-vuotiaille oppivelvollisille. Laajennettua oppivelvollisuutta koskeva laki lisää opetuksen järjestämisen ja toteuttamisen kustannuksia jonkin verran. Merkittävin muutos uudesta lainsäädännöstä on ilmaisten opintovälineiden tarjoaminen aloittaville ensimmäisen vuoden opiskelijoille. Laajennetun oppivelvollisuuden kokonaisvaikutus opiskelijamäärään ja koulutuksen järjestämisen kustannuksiin käy ilmi vuoden 2023 jälkeen, kun on toimittu kolme vuotta niin, että lakiuudistuksen kohderyhmä kattaa lähes kaikki toisen asteen ammatillista perustutkintoa opiskelevat nuoret.

Koulutusyhtymän ammatillisen koulutuksen järjestämisluvassa määritelty opiskelijavuosien vähimmäismäärä on 2.572 ja vuoden 2021 rahoituksen perusteena oleva tavoitteellinen opiskelijavuosien määrä oli 2.745. Opiskelijavuosien toteutuma oli yhteensä 2.663 (2020: 2.646) opiskelijavuotta. Vuoden lopulla saatiin OKM:n perusrahoituspäätös vuodelle 2022, jossa tavoitteelliseksi opiskelijamääräksi on vahvistettu 2.592. Tämä on peräti 153 opiskelijaa alempi kuin vuonna 2021. Tavoitteellisen opiskelijamäärän aleneminen johtuu vuosien 2018-2020 määräaikaisten ammatillisen koulutuksen lisäysten poistumisesta, OKM:n budjettirahoituksesta sekä siitä, että Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymä on vuosina 2019-2021 jäänyt keskimäärin 60 paikkaa alle tavoitteellisista opiskelijamääristä. Vuoden 2021 aikana opiskelija- ja tutkintomäärät kuitenkin kasvoivat edellisvuosista. OKM:n rahoitusperusteiden muutokset tarkastellaan vuoden 2022 toiminnassa.

Tilikauden 2021 tulos oli talousarviossa asetetun nollatavoitteen tasolla eli -92.613,50 €. Tilikauden ylijäämä oli poistoero- ja rahastokirjausten jälkeen +172.428,52 euroa. Vuosikate oli 2.674.784 euroa, joka ei täysin kattanut 2.767.398 euron poistoja. Vuoden 2021 toimintatuotot olivat 37,6 milj. euroa, jossa kasvua talousarvioon -2,0 % ja edellisen vuoden tilinpäätökseen +4,0 %. Toimintakulut olivat 34,8 milj. euroa, jossa vähennystä talousarvioon -2,0 % ja edellisen vuoden tilinpäätökseen kasvua +7,0 %.

Yhtymän talouden kehitystä paransivat OKM:n lisärahoitushaut vuodelle 2021. OKM:n toukokuun lisäsuoritepäätöksellä opettajien ja ohjaajien palkkaukseen saatiin 1.125.386 € ja koronaviruksen vaikutusten kompensointiin 143.000 €. Strategiarahoitusta haettiin ja sitä myönnettiin Kpedulle ydinprosesseihin liittyvän osaamisen varmistamiseen 232.000 € (175.000 € v. 2020).

Yhtymän investointien rahoittamiseksi nostettiin talousarviolainaa 5,0 m€ ja vanhoja lainoja lyhennettiin 2,9 m€. Yhtymän kokonaislainamäärä oli vuoden lopussa 17,8 miljoonaa euroa. Yhtymän taseen loppusumma vuoden 2021 lopussa oli 51.993.073 euroa. Oma pääoma oli 24,3 m€, josta kertynyt ylijäämä on 13,7 m€. Yhtymän omavaraisuusaste oli 54,7 %, joka heikkeni edellisvuodesta 3,7 %. Yhtymän kassavarat olivat vuoden lopussa +1,7 m€, joka tarkoitti noin 15 päivän kassavalmiutta, joskin vuoden aikana maksuvalmius oli keskimäärin noin 25 päivää.

Vuoden 2021 toteutuneet investointimenot olivat yhteensä 4.461.213 € euroa eli 81 % suhteessa talousarvioon. Investointituloja kertyi 2.003.159 €, josta 1.440.570 € oli Kannuksen navetan ja LuovaKampus EAKR-hankkeen tuloa sekä 561.000 € Terveystien kiinteistön myyntituloa. Vuoden 2021 suurimmat investoinnit olivat Kannuksen opetus- ja tutkimusnavetan rakentaminen ja ammattiopiston pääarakennuksen Hyvinvointialan opetustilojen valmistumisen lopputyöt. Irtaimen investointeihin käytettiin yhteensä 883.840 € euroa (tulo-osuus 446.459 €) ja rakennusten kunnossapidon kohteisiin 176.877 € euroa.

Projektitoiminnan volyyymi vuonna 2021 oli 4,3 m€, mikä on noin kaksinkertainen verrattuna vuosiin 2019-2020. Kasvu johtui pääosin laajoista EAKR-investointihankkeista, jotka kohdentuivat vuodelle 2021. Kaikkiin käynnissä oli 62 projektia, joista oman toiminnan kehittämiseen liittyi 46 projektia ja aluekehittämiseen 16 projektia. Uusia projekteja käynnistyi vuoden aikana 21, joista 10 oli EU-rahoitteista. Kansainväliseen liikkuvuuteen liittyvät hankkeet olivat koronapandemiasta johtuen lähes pysähdyksissä, mutta muutoin pandemian vaikutukset jäivät melko vähäisiksi projektitoiminnassa.

Vuonna 2022 tilikauden jälkeisinä olennaisina ulkoisina näkyminä uhkana on talous- ja turvallisuustilanteen kiristyminen. Venäjän aggressioiden ja Ukrainan tapahtumien johdosta kansainvälinen taloudellinen tilanne voi ajautua lamaan. Suomen taloudessa vaikutukset näkyvät hintojen ja korkojen nousuna sekä yritysten toimintaedellytysten haasteina. Koulutusyhtymän talouteen tulevat vaikuttamaan myös Kunta-alan uuden sopimuskauden vuosien 2022-2024 palkkaratkaisut.

OKM:n vuosien 2020-2022 lisärahoitusten väliaikaisuus tulee ennakoida toiminnan suunnittelussa ja johtamisessa siten, että kokonaistaloudellisuus ja resurssitehokkuus kehittyisivät myönteisesti. Tämä edellyttää, että tunnistamme ja seuraamme selkeästi perusrahoituksen ja määräaikaisen rahoituksen erii. Lähitulevaisuudessa on mahdollista myös se, että ammatillisen koulutuksen rahoitusta vahvistettaisiin poliittisen päätöksenteon kautta. Joka tapauksessa koulutusyhtymän toiminnan, koulutusten ja työelämän palvelukyvyyn kehittämiseksi, on tarpeen hakea kasvua ja toimintatuottojen monipuolistamista. Henkilöstön työhyvinvoinnin kehittäminen on ratkaisevassa asemassa kestävä kasvun strategian toteuttamisessa.

Riskienhallinnan ja ennakkoinnin merkitys lisääntyy koulutusyhtymän toiminnan suunnittelussa. Uusi laajennetun oppivelvollisuuden laki varmistaa nuorten hakeutumista toisen asteen opintoihin. Sen avulla voidaan myös ehkäistä ja vähentää opintojen keskeytyksiä. Nuoren peruskoulun päättävän ikäluokan opintojen onnistuminen on erittäin tärkeätä, koska ammatillisen koulutuksen rahoitusjärjestelmä painottaa perustutkintojen kouluttamista opiskelijoille, joilla ei ole aiempaa tutkintoa. Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymän toiminta on kasvanut noin 6 % vuosien 2018-2021 aikana kertyneiden opiskelijavuosien määrää arvioiden (2518 => 2663). Tämä heijastaa toiminta-alueen nuoren ikäluokan kasvua. Odotamme samansuuntaisen kehityksen jatkuvan lähivuosina.

Kpedun opiskelijoista puolet ovat nuoria ja puolet työikäisiä aikuisia. Toiminta-alueellamme on väestöpohjaan perustuen tarpeita ja mahdollisuuksia lisätä ja vahvistaa toisen asteen ammatillisen koulutuksen palveluita. On huomioitava sekä nuoren ikäluokan kehitys että työikäisen väestön koulutustarve. Toiminnan suunnittelussa on huomioitava, että toisen asteen ammatillisen koulutuksen rahoituksesta päätetään valtakunnallisesti. Tämä muodostaa tilanteen, missä koulutuksen järjestäjät kilpailevat keskenään opiskelijoista ja rahoituksesta, joten tulevien vuosien rahoitus määräytyy aikaansaatu tulosten mukaan.

Kestävän kasvun strategiamme mukaisesti yhteistyö työelämän kanssa tulee lisääntymään ja korostumaan. Koulutustoiminnan onnistuminen perustuu sujuviin yhteistyömalleihin työnantajien ja työelämän sidosryhmien kanssa. Tiivistä yhteistyötä tarvitaan myös työllisyydenhoidon kanssa opiskelun uusien toimintamallien edistämiseksi. Opiskelun aloittamisen sujuvuus ja opintojen käytännön joustavat toteutusmahdollisuudet edistävät uudistuvaa ja asiakaslähtöistä koulutustoimintaa.

Toiminta-alueellamme on merkittävä tarve osaavalle työvoimalle. Kunnallisen työllisyydenhoidon kokeilun eteneminen vaikuttaa keskeisesti myös koulutusyhtymän toimintaan koulutuspalveluiden tuottajina. Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymän kannalta on erittäin tärkeitä, että voimme toimia tiiviissä yhteistyössä Kokkolan ja Kaustisen seudun kunnallisen työllisyydenhoidon kokeilujen kanssa.

Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymän vuosi 2021 oli onnistunut. Uusi strategia ja organisaatio, työelämäyhteistyö, monipuoliset koulutuspalvelut, yhteiset kehittämishankkeet, tavoite- ja riskienhallintatyö sekä laatujärjestelmän uudistaminen, aikaansaavat Kpedulle hyvää kestävän kasvun tulevaisuutta. Kiitokset vuodesta 2021 opiskelijoillemme, henkilöstölle, luottamushenkilöille sekä kaikille yhteistyökumppaneillemme.

Kokkolassa 10.3.2022

Ari Maunuksela, johtaja

1 LEDNINGENS ÖVERSIKT FÖR ÅR 2021

Den globala coronapandemin som började i mars 2020 pågick hela året 2021. I januari-april var smittsiffrorna i Mellersta Österbotten måttliga. I början av maj ökade smittfallen på grund av den indiska virusvarianten och både undervisning och övrigt arbete ordnades på distans i maj-juni. Under höstterminen kunde undervisningen återgå till närundervisning. I slutet av året orsakade den s.k. deltavarianten tio gånger högre incidenstal (antalet smittfall de senaste 2 veckorna per 100 000 invånare) och som högst låg incidensen på över 2 000, men den nya virusvarianten visade sig ge mildare konsekvenser för prevalensen än tidigare varianter.

Utbildningssamkommunen var förberedd på de konsekvenser som pandemin skulle medföra år 2021 på basen av erfarenheterna från år 2020. Corona-arbetsgruppen sammanträdde varje vecka under ledning av rektorn som gav lägesrapporter och -anvisningar åt personalen och de studerande. För personalens del rådde under hela året en rekommendation om distansarbete, men arbetet organiserades enligt arbetsuppgifternas karaktär som när- och distansarbete. Om några år är det säkert skäl att utvärdera vilka konsekvenser coronapandemin har haft för utbildningssamkommunens verksamhet och ekonomi.

Trots pandemin förbättrades det ekonomiska läget och sysselsättningen i Finland och i Mellersta Österbotten år 2021 jämfört med föregående år, och den ekonomiska tillväxten låg i medeltal på cirka 3 %. I Mellersta Österbotten visade sig den positiva ekonomiska utvecklingen i att arbetslösheten minskade men också i att flera branscher fick problem med tillgång på kompetent arbetskraft.

I utbildningssamkommunens budget för år 2021 ställde man upp mål för antalet studerande och examina samt för bland annat en ökning av den avgiftsbelagda utbildningsverksamheten och kontakterna med arbetslivet i samarbete med Osvakoulutus Oy, för utarbetningen av en ny strategi och organisationsomställning, för förbättring av kvalitetssystemet samt ledning genom information, för upprättandet av en lokalstrategi samt uppdatering av planerings- och uppföljningssystemen för verksamheten och ekonomin. Beträffande utökandet av den avgiftsbelagda utbildningsverksamheten och omsättningen för Osvakoulutus Oy står man fortfarande inför vissa utmaningar som härrör sig till coronapandemin, men för de övriga budgetmålen har utvecklingen varit positiv. En mer detaljerad utvärdering av de centrala målen finns i detta dokument.

Vid beredningen av den nya strategin för åren 2021–2025 involverades personal, beslutsfattare och intressenter. Fullmäktige godkände den nya strategin i april och den strategienliga nya organisationen i juni. På april-mötet reviderade fullmäktige investeringsprogrammet för åren 2021–2023 och i samband med det förbättrades investeringarnas planlighet och man utarbetade utvecklingskalkyler för den ekonomiska rörelsemånen. Under våren förverkligades äntligen försäljningen av fastigheten på Hälsövägen. Fastigheten såldes till Soite för 561 000 euro. På oktobermötet godkändes en revidering av förvaltningsstadgan som ska träda i kraft 1.1.2022.

I början av augusti 2021 trädde den nya läropliktslagen i kraft, vilket betyder att utbildning på andra stadiet ska anordnas avgiftsfritt för läropliktiga som är under 18 år gamla. Lagen om den förlängda läroplikten ökar kostnaderna för anordnandet av undervisningen något. Den största förändringen är ändå att läroanstalten enligt den nya lagen ska erbjuda gratis studiematerial åt första årets studerande. Den totala effekten av konsekvenserna av den förlängda läroplikten vad gäller antalet studerande och kostnaderna för anordnandet av utbildningen framgår först efter år 2023 när man har hunnit ha det nya systemet i bruk i tre år.

Minimiantalet studerandeår i anordnartillståndet för yrkesutbildning inom utbildningssamkommunen är 2 572 och målsättningen, som utgör grunden för finansieringen år 2020, var 2 745 studerandeår. Utfallet av studerandeår var totalt 2 663 (2020: 2 646). I slutet av året gav UKM sitt beslut om basfinansiering för år 2022. I beslutet har det målsatta antalet studerande fastställts till 2 592. Detta är 153 färre studerande jämfört med år 2021. Minskningen av det målsatta antalet studerande beror på att de tidsbegränsade tilläggen för yrkesutbildning för åren 2018–2020 inte längre är i kraft och på UKM:s budgetfinansiering samt på att Mellersta Österbottens utbildningssamkommun under åren 2019–2021 i genomsnitt har haft 60 studerande färre än det målsatta antalet. Under år 2021 ökade dock antalet studerande och examina jämfört med de föregående åren. Ändringarna i UKM:s finansieringsgrunder kommer att revideras i verksamheten år 2022.

Resultatet för räkenskapsperioden 2021 var på nivå med nollvisionen i budgeten, dvs. -92 613,50 euro. Överskottet låg efter avskrivningar och fondbokföringar på +172 428,52 euro. Årsbidraget var 2 674 784 euro, vilket inte helt räckte till avskrivningar på 2 767 398 euro. Verksamhetsintäkterna för år 2021 var 37,6 miljoner euro, vilket ger en minskning på 2,0 % jämfört med budgeten och en ökning på 4,0 % jämfört med föregående årsbokslut. Verksamhetskostnaderna var 34,8 miljoner euro, vilket är 2,0 % mindre än budgeterat och 7,0 % mer jämfört med föregående årsbokslut.

UKM:s beslut om tilläggsfinansiering för år 2021 förbättrade utbildningssamkommunens ekonomiska utveckling. I maj fick vi med UKM:s beslut om tilläggsanslag 1 125 386 euro till löner för lärare och handledare. För kompensation av coronapandemins konsekvenser tilldelades vi 143 000 euro. Vi ansökte om strategifinansiering och utbildningssamkommunen beviljades 232 000 euro (175 000 euro år 2020) för trygghet av kompetensen inom kärnprocesser.

År 2021 upptogs budgetlån för 5 miljoner euro för finansiering av samkommunens investeringar och gamla lån kortades av med 2,9 miljoner euro. Utbildningssamkommunens totala lånesumma uppgick i slutet av året till 17,8 miljoner euro. Slutsumman på balansräkningen i slutet av år 2021 var 51 993 073 euro. Det egna kapitalet var 24,3 miljoner euro och det ackumulerade överskottet var 13,7 miljoner euro. Utbildningssamkommunens soliditet var 54,7 % och således 3,7 % svagare än föregående år. Utbildningssamkommunens likvida medel var vid årsslutet +1,7 miljoner euro, vilket innebar 15 dagars kassalikviditet, även om likviditeten under årets lopp låg på 25 dagar i genomsnitt.

Utfallet för nettoinvesteringarna för år 2021 var totalt 4 461 213 euro, dvs. 81 % jämfört med budgeten. Investeringssintäkterna uppgick till 2 003 159 euro. Av dessa var 1 440 570 euro projektintäkter från fähusprojektet i Kannus och ERUF-projektet LuovaKampus och 561 000 euro var försäljningsintäkter från fastigheten på Hälsövägen. De största investeringarna år 2021 var byggandet av undervisnings- och forskningsfähuset i Kannus och färdigställandet av välmåendebranschens undervisningsutrymmen i yrkesinstitutets huvudbyggnad. För investeringar i lösöre användes totalt 883 840 euro (inkomstandel 446 459 euro) och för investeringar i underhåll av byggnader användes 176 877 euro.

Volymen för projektverksamheten år 2021 var 4,3 miljoner euro, vilket är det dubbla jämfört med åren 2019–2020. Ökningen berodde främst på de omfattande ERUF-investeringsprojekten som förverkligades år 2021. Vi hade totalt 62 projekt, av vilka 46 gällde utveckling av den egna verksamheten och 16 gällde regionutveckling. Under årets lopp inleddes 21 nya projekt, varav 10 erhöll EU-finansiering. På grund av coronapandemin upphörde projekten med anknytning till internationell mobilitet nästan helt och hållet, men annars hade pandemin ingen större inverkan på projektverksamheten.

De externa utsikterna efter räkenskapsåret 2022 präglas av ett hot om en ekonomi- och säkerhetspolitisk åtstramning. Som ett resultat av de ryska aggressionerna och händelserna i Ukraina kan det internationella ekonomiska läget hamna i en depression. I den finska ekonomin återspeglas effekterna i stigande priser och räntor samt som utmaningar för företagets verksamhetsförutsättningar. Utbildningssamkommunens ekonomi kommer även att påverkas av lönelösningarna för kommunsektorns nya avtalsperiod 2022–2024.

UKM:s tillfälliga tilläggsanslag för 2020–2022 är uttryckligen tillfälliga, vilket ska beaktas med framförhållning vid planering och styrning av verksamheten så att den samlade ekonomin och resurseffektiviteten utvecklas positivt. Detta kräver att vi tydligt identifierar och övervakar posterna för basfinansiering och tidsbegränsad finansiering. Inom en snar framtid är det också möjligt att anslagen till yrkesutbildningen stärks genom politiskt beslutsfattande. I vilket fall som helst är det nödvändigt att söka tillväxt och diversifiering av verksamhetsintäkterna för utvecklingen av utbildningssamkommunens verksamhet, utbildningar och förmåga att tjäna arbetslivet. Främjandet av personalens välbefinnande i arbetet är avgörande vid implementeringen av strategin för hållbar tillväxt.

Betydelsen av riskhantering och framförhållning ökar vid planeringen av utbildningssamkommunens verksamhet. Den nya lagen om förlängd läroplikt ska säkerställa att unga söker sig till studier på andra stadiet. Med lagens hjälp ska man också förebygga och minska avhopp. Det är mycket viktigt att den unga åldersklassen som avslutar grundskolan lyckas med studierna, eftersom finansieringssystemet för yrkesutbildningen betonar utbildning av studerande som inte har en tidigare examen. Mellersta Österbottens utbildningssamkommuns verksamhet har ökat med cirka 6 % om man räknar studerandeåren under åren 2018–2021 (2 518 => 2 663). Detta tyder på att den unga åldersgruppen växer inom verksamhetsområdet. Vi förväntar oss att denna trend kommer att fortsätta under de närmaste åren.

Hälften av utbildningssamkommunens studerande är unga och hälften är vuxna i arbetsför ålder. Utifrån befolkningsunderlaget finns det i vårt verksamhetsområde behov och möjligheter att utöka och stärka yrkesutbildningsservicen. Både utvecklingen av den unga åldersgruppen och den arbetsföra befolkningens utbildningsbehov måste beaktas. Vid planeringen av verksamheten ska beaktas att besluten om finansieringen av yrkesutbildningen på andra stadiet fattas på nationell nivå. Detta skapar en situation där utbildningsanordnarna konkurrerar med varandra om studerande och finansiering. Därför kommer finansieringen för de kommande åren att avgöras av de resultat som vi uppnår.

I linje med vår strategi för hållbar tillväxt ska vi öka och betona samarbetet med arbetslivet. Utbildningsverksamhetens framgång bygger på smidiga samarbetsmodeller med arbetsgivare och arbetslivsintressenter. Det behövs också ett nära samarbete med skötseln av sysselsättningen för att främja nya sätt att studera. Det ska vara lätt att inleda sina studier och det ska finnas flexibla möjligheter till att genomföra studierna i praktiken. Det om något gynnar en nydanande och kundnära utbildningsverksamhet.

Det finns ett stort behov av kompetent arbetskraft inom vårt verksamhetsområde. Framstegen i försöket med den kommunala skötseln av sysselsättningen kommer också att påverka utbildningssamkommunens verksamhet som tillhandahållare av utbildningstjänster. Det är mycket viktigt för Mellersta Österbottens utbildningssamkommun att vi har ett nära samarbete med de kommunala försöken med skötseln av sysselsättningen i Karleby- och Kaustbyregionen.

Året 2021 var ett lyckat år för Mellersta Österbottens utbildningssamkommun. Den nya strategin och organisationen, samarbetet med arbetslivet, de mångsidiga utbildningstjänsterna, de gemensamma utvecklingsprojekten, mål- och riskhanteringsarbetet samt uppdateringen av kvalitetssystemet ger utbildningssamkommunen en god grund för hållbar tillväxt i framtiden. Ett tack för år 2021 till våra studerande, personalen, de förtroendevalda och alla våra samarbetspartner.

Karleby, 10.3.2022

Ari Maunuksela, direktör

2 KOULUTUSYHTYMÄN RAKENNE JA YLEINEN TILANNE

2.1 Jäsenkunnat

Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymään kuuluu 11 varsinaista jäsenkuntaa ja 3 sopimuskuntaa. Jäsenkuntien alueella asui vuoden 2021 lopussa ennakkotiedon mukaan yhteensä 128.205 asukasta. Jäsenkuntien asukasluku, omistusosuus koulutusyhtymästä ja ammatillisen koulutuksen vuoden 2021 opiskelijamäärät ovat:

Jäsenkunta	Asukasmäärä* 31.12.2010	Asukasmäärä* 2021 (arvio)	muutos	Opiskelijat 2021**	Peruspääoma 31.12.2021, €	Omistus-% 31.12.2021
Halsua	1 103	1 083	-20	44	220 344,82	2,38
Kalajoki	12 400	12 407	7	235	284 991,30	3,08
Kannus	5 426	5 390	-36	254	647 576,24	7,00
Kaustinen	4 228	4 194	-34	162	724 841,47	7,84
Kokkola	47 772	47 915	143	2 491	4 539 407,25	49,08
Lestijärvi	722	719	-3	18	74 437,03	0,8
Perho	2 706	2 677	-29	117	403 845,24	4,37
Pietarsaari	19 066	19 096	30	239	1 264 219,55	13,67
Sievi	4 834	4 783	-51	60	125 585,13	1,36
Toholampi	2 966	2 937	-29	103	419 272,36	4,53
Veteli	3 065	3 005	-60	114	429 248,00	4,64
Sopimuskunnat:						
Kruunupyy	6 416	6 439	23	83	28 995,26	0,31
Pedersöre	11 174	11 171	-3	31	57 990,52	0,63
Vöyri	6 389	6 389	0	2	28 995,26	0,31
Yhteensä	128 267	128 205	-62	3 953	9 249 755,84	100

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

2.2 Opiskelijamäärän kehitys

Koulutusyhtymässä opiskeli vuonna 2021 n. 5.000 opiskelijaa ammatillisen koulutuksen rahoituksella tutkintotavoitteisissa sekä valmistavissa koulutuksissa. Opiskelijavuosia kertyi yhteensä 2.663 opiskelijavuotta. Tutkintoja suoritettiin yhteensä 1.117 kappaletta. Opiskelijavuodet vuosina 2019–2021:

	2019	2020	Tavoite 2021	Toteutunut 2021
Järjestämislupa				
Järjestämislupaan kuuluvat opiskelijavuodet	2019	2020	2021	2021
Ammatilliset perustutkinnot, oppilaitosmuotoinen	1 916	1 911	1 970	1 942
Ammatilliset perustutkinnot, oppisopimus	93	78	100	88
Ammatilliset perustutkinnot, työvoimakoulutus	131	139	150	158
Ammatillinen lisäkoulutus, oppilaitosmuotoinen	140	149	150	146
Ammatillinen lisäkoulutus, oppisopimus	295	311	300	263
Ammatillinen lisäkoulutus, työvoimakoulutus	21	16	30	23
VALMA-koulutus	49	42	50	45
Yhteensä	2 645	2 646	2 750	2 663
Järjestämislupa	2 733	2 733	2 745	2 745
Muut opiskelijavuodet ja opiskelijaviikot	2018	2019	2020	2021
Toisille koulutuksen järjestäjille myydyt koulutukset	75	58	21,3	15,9
Valtionavustuksilla toteutetut koulutukset	20	2,1	--	--
Osuva-koulutus Oy:n järjestämät koulutukset	44	67	22,0	54,9
Vapaan sivistystyön opiskelijaviikot	6 422	8 158	6 608	8 920
Muu maksullinen palvelutoiminta	1	0,8	0,1	0,2

2.3 Valtuusto

Koulutusyhtymässä ylintä päätösvaltaa käyttää 47-jäseninen valtuusto, joka koostuu jäsenkuntien valtuustojen valitsemista edustajista. Yhtymävaltuusto kokoontui vuoden 2021 aikana neljä kertaa ja päätti yhteensä 43 asiasta.

Valtuuston puheenjohtajisto

Hankaniemi Tapani, pj. 1.1.-31.7.2021 Paloranta Johanna, pj. 1.8.-31.12.2021
Panula Kirsi, I vpj. Elo Johanna, 1. vpj. 1.8.-31.12.2021
Yli-Pelkola Kim, II vpj. Puumala Katri, 2. vpj. 1.8.-31.12.2021

Jäsenkuntien edustajat (1.1.-31.7. / 1.8.-31.12.)

HALSUA

Hotakainen Maarit / jatkuu
Pärkkä Timo / Karhulahti Jussi

KALAJOKI

Märsylä Ville / jatkuu
Pahkala Eija / Mäntymäki Ritva
Yli-Parkas Heli-Leena / jatkuu

KANNUS

Mäki-Petäjä Jaakko / jatkuu
Märsylä Raimo / jatkuu
Niemonen Aila / Hirvi Emilia
Pajala Noora / Pihlajakangas Päivi

KAUSTINEN

Mäkelä Sami / Järvenpää Sami
Puumala Katri / jatkuu
Uusivirta Sanna / Kangas Sami
Varila Tero / Käsälä Sakari

KOKKOLA

Armstrong Klara / Ahtinen Susanna
Fiskaali Heimo / Batman Mehmed
Haapasaari Emma / Elo Johanna
Hankaniemi Tapani / Heinua Susanna
Kuusniemi Hannu / Herlevi Reino
Nygård Boris / Jakobsson Leif
Panula Kirsi / Kaustinen Anna
Pietilä Roy / Lindholm Susanna
Suuronen Marja / Paloranta Johanna
Tofferi Petri / Puolimatka Pekka

LESTIJÄRVI

Haasiomäki Osmo / jatkuu
Salo Jaana / jatkuu

PERHO

Jänkä Jussi / Kellokoski Mika V
Kanniainen Pasi / jatkuu
Kirvesmäki Sarita / jatkuu

PIETARSAARI

Ittonen Jarmo / jatkuu
Lehtonen Ahti / Hellstrand Kristiina
Palovuori Hanna / Huhmarsalo Kenneth
Silvennoinen Pentti / Matinlassi Heidi
Yli-Pelkola Kim / jatkuu

SIEVI

Rahkonen Pirjo / jatkuu
Rieskaniemi Kimmo / Harri Ilkka

TOHOLAMPI

Lankinen Minna / Hylkilä Marja
Porkola Veijo / Isopahkala Janne
Suomala Ville / Rimpioja Jukka

VETELI

Haapalehto Raimo / Järvelä Johanna
Pulkkinen Liina / Mikkola Jussi
Sevola Silva / Saari Petri

Sopimuskunnat

KRUUNUPYY

Forsander Tuula -31.7.
Wistbacka Inger 1.8.-
Åstrand Ulla-Maria

PEDERSÖRE

Sundqvist Rolf
Uusivirta Eija

VÖYRI

Östman-Nikkari Leena
Lemberg Jari

2.4 Tarkastuslautakunta ja tilintarkastajat

Tarkastuslautakunnan jäseninä ovat toimineet ajalla 1.1.-30.9.2021 Veijo Porkola (pj.) Toholammilta, Maarit Hotakainen (vpj.) Halsualta, Lasse Lehtinen Kannuksesta, Eija Pahkala Kalajoelta ja Timo Virolainen Kokkolasta.

Tarkastuslautakunnan jäseninä ovat toimineet 1.10.2021 alkaen Ritva Mäntymäki (pj.) Kalajoelta, Raimo Märsylä (vpj.) Kannuksesta, Maarit Hotakainen Halsualta, Aila Niemonen Kannuksesta ja Sören Dahlvik Kruunupyystä.

Koulutusyhtymän vastuullisena tilintarkastajana on toiminut JHTT, Asko Vanhatupa BDO Audiator Oy:stä.

2.5 Hallitus

Koulutusyhtymän 11-jäsenisen hallituksen tehtävänä on vastata käytännön päätöksenteosta ja koordinoinnista sekä valtuuston käsittelemien asioiden täytäntöönpanosta. Yhtymähallitus kokoontui kaikkiaan 17 kertaa vuonna 2021 ja päätettävänä oli yhteensä 190 asiaa.

Varsinaiset jäsenet (1.1.-30.9.)

Mari Kerola, puheenjohtaja. (Kannus)

Emma Haapasaari, vpj. (Kokkola)

Peter Björkroth (Kokkola)

Salla Klemola (Kokkola)

Jouni Koskinen (Kaustinen)

Sari Pekkarinen (Kokkola)

Marko Kulpakko (Kaustinen)

Mervi Rantala (Pietarsaari)

Jarmo Rasmus (Kokkola)

Jarkko Sivula (Perho)

Sirpa Suonperä (Kokkola)

Varsinaiset jäsenet (1.10.-)

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

Jukka Ylikarjula, hallinto- ja talouspäällikkö

Varajäsenet (1.1.-30.9.)

Terhi Kangas (Sievi)

Sakari Ruisaho (Kokkola)

Gustav Kortell (Kokkola)

Jarmo Ittonen (Pietarsaari)

Jussi Karhulahti (Halsua)

Kaija Polso (Toholampi)

Tina Lindskog (Kaustinen)

Vesa Suvanto (Pietarsaari)

Päivi Myllykangas (Kokkola)

Hannes Torppa (Veteli)

Pirjo Ypyä (Kannus)

Varajäsenet (1.10.-)

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

Eija Nylund, hallintosihteeri (-30.6.)

Sanna Silvennoinen (1.7.-)

2.6 YT-elin 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 kiinteistöpäällikkö Petri Rintala. Lisäksi henkilöstöryhmittäin toimivat henkilöstön valitsema työsuojeluvaltuutetut. YT-ryhmä kokoontui vuoden 2021 aikana 7 ja työsuojelujaos 3 kertaa.

YT-ryhmä

Työnantajan edustajat

Tapani Hankaniemi, valtuuston pj., vpj. (-13.10.)

Jarkko Sivula, hallituksen pj. vpj. (14.10.-)

Mari Kerola, hallituksen pj. (-13.10.)

Emma Haapasaari, hallituksen vpj. (-13.10.)

Johanna Paloranta, valtuuston pj. (14.10.-)

Anna Marttila, hallituksen vpj. (14.10.-)

Sirpa Suonperä, hallituksen jäsen (14.10.-)

Ari Maunuksela, johtaja

Anu Haapasalo, työelämäpalvelupäällikkö

Sirkku Purontaus, rehtori

Jukka Ylikarjula, hallinto- ja talouspäällikkö

Petri Rintala, työsuojelupäällikkö

Elina Seppä-Jokela, henkilöstöpäällikkö, sihteeri

Työntekijöiden edustajat

Dieter Heiermann Juko/OAJ, pääluottamusmies, pj.

Hilkka Mommo, OAJ, hyvinvointiala

Vesa Peltokangas, OAJ, luonnonvara-ala

Pentti Roivas, OAJ, luonnonvara-ala

Kirsi Wacklin, OAJ, liiketoiminnan ala

Sirpa Salo, OAJ, aikuiskoulutus

Ville Hakkio, työsuojelujaosto, pj.

Leila Keski-Oja, Jyty, pääluottamusmies

Jan Molander, JHL, pääluottamusmies

Työsuojelujaos

Juha Landin
Jouni Mantila
Sanna Siirilä-Hyyppä

Ville Hakkio, pj.
Petri Rintala, työsuojelupäällikkö, esittelijä/sihteeri

2.7 Opiskeluoikeuden toimikunta

Opiskeluoikeuden toimikunta päättää opiskeluoikeuteen ja kurinpitoon liittyvistä päätöksistä ammatillisen koulutuksen lainsäädännön mukaisesti. Opiskeluoikeuden toimikunnan puheenjohtajana toimii rehtori ja toimikuntaan kuuluvat työelämän edustaja, opettajien edustaja, opiskelijahuollon edustaja sekä opiskelijoiden edustaja. Opiskeluoikeuden toimikunta kokoontuu tarvittaessa. Vuonna 2021 opiskeluoikeuden toimikunta on kokoontunut yhden kerran.

2.8 Johtoryhmä

Koulutusyhtymän johtoryhmään kuuluivat vuonna 2021 yhtymäjohtaja, talous- ja hallintopäällikkö, rehtori sekä työelämäpalvelupäällikkö. Johtoryhmän sihteerinä toimi hallintosihteeri. Johtoryhmä kokoontui vuoden 2021 aikana yhteensä 22 kertaa ja käsitteli yhteensä 186 asiaa. Johtoryhmän roolina yhtymän organisaatiossa on strategian täytäntöönpano, yhteisistä käytännön asioista sopiminen sekä valtuuston ja hallituksen päätösten valmisteleminen ja toteuttaminen.

2.9 Opiskelijajyhdistys

Opiskelijakuntatoiminnan tavoitteena strategiamme mukaan on lisätä opiskelijoiden osallisuutta ja yhteisöllisyyttä sekä parantaa vaikutusmahdollisuuksia. Useimmissa toimipaikoissa on oma opiskelijakunta ja Keko ry muodostaa opiskelijakunnan yhteisen hallituksen. Vuonna 2021 Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymän opiskelijajyhdistys KeKo ry piti viisi hallituksen kokousta sekä niiden lisäksi useita suunnittelupalavereita. Kekolaiset käyttivät sosiaalista mediaa yhteydenpitovälineenä nopeasti tulleisiin kannanottopyyntöihin. Tavoite oli, että jokaisesta toimipaikasta on vähintään kaksi edustajaa, mutta kahdesta pienestä toimipaikasta ei saatu edustajia.

Opiskelijajyhdistys on ottanut kantaa läpikäymällä kyselyitä, antamalla lausuntoja eri toimijaryhmien kannanottopyyntöihin, nimennyt edustajia koulutusyhtymän toimikuntiin ja ohjausryhmiin. Syyskuussa opiskelijakunta tapasi pääministeri Sanna Marinin. He esittelivät pääministerille opiskelijakuntatoimintaa sekä nostivat esiin heitä mietittyviä asioita.

Hallitus edusti opiskelijoita opiskeluhoitoyhmissä, opiskeluhoollon ohjausryhmässä sekä KpeduRekry-hankkeen ohjausryhmässä. He nimesivät myös edustajat Kokkolan kaupungin nuorisovaltuustoon, osallistuvat toisen asteen rehtorit ja opiskelijakunta tapaamisiin. Keko ry:n hallitus tapasi ammattiopiston johtotiimin joulukuussa. Johtotiimin tapaamista varten Keko toteutti kyselyn Kpedu:n opiskelijoille, johon se sai 132 vastausta hyvin lyhyessä ajassa. Kyselyn tulokset esiteltiin johtotiimille ja niistä tehtiin kehittämissuhteita.

Syksyllä 2021 perustettiin eri toimipaikkojen opiskelijakuntavastaavien yhteinen tiimi, joka kehittää Kpedu:n opiskelijakuntatoimintaa ja yhteisiä käytänteitä. Tiimi kokoontuu säännöllisesti. Siihen kuuluu Laura Nygård, Anne Eteläaho, Tommi Lapinjoki, Veera Vekola, Riikka Lasanen ja Petri Hirvikoski. Marraskuussa järjestettiin kaikkien toimipaikkojen opiskelijakuntien yhteinen tapaaminen Leirikeskus Vasikkasaarella, jossa Keko ry oli yhtenä järjestäjänä. Näitä tapaamisia toteutetaan jatkossa kaksi kertaa vuodessa, aina eri toimipaikoissa. Lokakuussa tehtiin hakemus opiskelijakunnan mahdollisuudesta osallistua Slovakiassa eri maiden opiskelijakuntatapaamiseen. Opiskelijakunnan opasta päivitettiin Yhdessä – Tillsammans -hankkeessa yhteistyössä verkoston kanssa.

Kekon toiminta aktivoitui syyslukukaudella ja hyvän kauden päätteeksi Markus Heikkinen ja Susanne Koskela edustivat hallitusta Kpedu:n hallituksen ja toimielinten joulukuun kokouksella.

KeKo ry:n hallitus vuonna 2021:

KeKo ry:n hallituksen puheenjohtajana toimi Markus Heikkinen (Ammattikampus/media). Muita Ammattikampusella opiskelevia hallituksen jäseniä olivat Elli Renlund (Ammattikampus/Hyvinvointiala), Viivi Kivelä (Ammattikampus/pintakäsittely) ja Sandra Vehkalampi (Ammattikampus/pintakäsittely/rakennusala). Annika Huhdanmäki (Kannus) sekä Maisa Pirttimäki (Kannus) siirtyivät pois hallituksesta marraskuussa, tulevan valmistumisen vuoksi. Heidän tilalleen nimettiin Susanne Koskela (Kannus) ja Nina Kuusela (Kannus).

Vuoden 2021 aikana valmistuneita Kekolaisia olivat Jenni Pulli (elintarvike), Paula Hotakainen (turva) ja Kaisa Rehula (Kaustinen). Henkilöstöä hallituksessa on edustanut erityisopettaja Laura Nygård ja opiskeluhuollon koordinaattori Anne Eteläaho.

2.10 Työelämäfoorumit

Vuonna 2018 on perustettu seitsemän työelämäfoorumia toimialoittain. Aiempina vuosina työelämäfoorumit ovat kokoontuneet keskimäärin 1-2 kertaa vuodessa. Korona rajoitti työelämäfoorumien toimintaa edelleen merkittävästi vuoden 2021 aikana ja kokouksia oli vain muutamia. Ammattiopiston johtotiimi teki vertailua työelämäfoorumien toimintaan ja todettiin tarve uudistaa työelämäfoorumien toimintaa. Työelämäfoorumien toimintasuunnitelman, strategian mukaisten tavoitteiden ja kokoonpanon osalta valmistaudutaan muutoksiin. Tavoitteena on heti vuoden 2022 alussa esittää hallitukselle kahdeksan työelämätoimikunnan perustamista ja käynnistää toiminta.

2.11 Henkilöstömäärän kehitys 2019 – 2021

Koulutusyhtymän palveluksessa oli 31.12.2021 yhteensä 447 työntekijää (ilman sivutoimisia), joista 81,7 % oli vakituisessa työsuhteessa.

Opetushenkilöstön osuus koko henkilökunnasta on 54,1 %. Henkilöstöstä naisia on 63,5 %. Vakituisen henkilöstön keski-ikä oli vuoden 2021 lopussa 51 vuotta ja koko henkilöstön keski-ikä oli 49 vuotta.

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

Henkilötyövuodet	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Konsernipalvelut	101	93	95	86
Keski-Pohjanmaan ammattiopisto	315	320	320	342
YHTEENSÄ	416	413	415	428

3 TILIKAUDEN 2021 TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA KOULUTUSYHTYMÄN TALOUDELLINEN ASEMA

3.1 Koulutusyhtymän tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

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

Tuloslaskelma, 1000 € (ulkoinen)	Konserni			Koulutusyhtymä		
	TP 2021	TP 2020	Muutos-%	TP 2021	TP 2020	Muutos-%
Toimintatuotot						
Myyntituotot	33 218	32 304	2,8	33 459	32 512	2,9
Maksutuotot	60	54	11,1	60	54	11,1
Tuet ja avustukset	3 297	2 920	12,9	3 297	2 920	12,9
Vuokratuotot	1 058	1 227	-13,8	435	598	-27,3
Muut tuotot	313	152	105,9	313	152	105,9
Toimintatuotot yhteensä	37 946	36 657	3,5	37 564	36 236	3,7
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-23 695	-22 145	7	-23 599	-22 116	6,7
Palvelujen ostot	-4 973	-4 226	17,7	-4 841	-4 124	17,4
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 098	-3 975	3,1	-4 090	-3 963	3,2
Avustukset	-130	-161	-19,3	-129	-161	-19,9
Vuokrat	-859	-872	-1,5	-1 425	-1 372	3,9
Muut kulut	-690	-529	30,4	-690	-529	30,4
Toimintakulut yhteensä	-34 445	-31 908	8	-34 774	-32 265	7,8
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta						0
Toimintakate	3 501	4 749	-26,3	2 790	3 971	-29,7
Korkotulot	1	1	0	1	1	0
Muut rahoitustulot	7	11	-36,4	7	11	-36,4
Korkomenot	-219	-245	-10,6	-116	-146	-20,5
Muut rahoitusmenot	-7	-7	0	-7	-7	0
Rahoitustuotot/kulut netto	-218	-241	-9,5	-115	-142	-19
Vuosikate	3 283	4 508	-27,2	2 675	3 829	-30,1
Suunnitelmapoistot	-3 036	-2 823	7,5	-2 767	-2 553	8,4
Arvon alentumiset	0	0		0	0	0
Tulos ilman satunnaisia eriä	247	1 685	-85,3	-93	1 276	-107,3
Satunnaiset tulot	0	0		0	0	
Satunnaiset menot	0	0		0	0	
Tilikauden tulos	247	1 685	-85,3	-93	1 276	-107,3
Poistoeron muutos	0	0	0	189	197	-4,1
Varausten muutos	0	0	0	0	-1 000	0
Rahastojen muutos	76	-300	-125,3	76	-300	-125,3
Tilikauden verot	0	-7	-100	0	0	0
Laskennalliset verot	0	0	0	0	0	0
Vähemmistöosuudet	-92	-93	-1,1	0	0	0
Tilikauden yli-/alijäämä	231	1 285	-82	172	173	

Yhtymän vuosikate oli 2,7 miljoonaa euroa. Vuosikatteen suhde poistoihin oli 96,7 %, kun edellisvuonna se oli 159,7 %. Tilikauden tulos oli -92.613,50 € ja ylijäämäksi muodostui rahasto- ja poistoerokirjausten jälkeen 172.428,52 euroa. Koulutusyhtymän talouden asemaa 2020-2021 kuvaavat seuraavat tunnusluvut:

Tuloslaskelman tunnusluvut	Konserni		Koulutusyhtymä	
	TP 2021	TP 2020	TP 2021	TP 2020
Toimintatuotot/kulut, %	110,16 %	114,88 %	108,02 %	112,31 %
Vuosikate/poistot %	108,14 %	159,69 %	96,68 %	149,98 %
Poisto, % (poistot/toim.tuotot)	8,00 %	7,70 %	7,37 %	7,05 %

3.2 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

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

Rahoituslaskelma (1000 €)	Konserni			Koulutusyhtymä		
	TP 2021	TP 2020	Muutos (t€)	TP 2021	TP 2020	Muutos (t€)
Toiminnan ja investointien rahavirta						
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	3 283	4 508	-1 225	2 675	3 829	-1 154
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	0
Tulo-rahoituksen korjaukset	0	-192	192	0	-185	185
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-4 461	-5 546	1 085	-4 461	-5 546	1 085
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1440	142	1298	1440	142	1 298
Pysyvien vastaavien luovutustulot	563	89	474	563	89	474
Toiminnan ja investointien nettora-havirta	825	-999	1 824	217	-1 671	1 888
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	3000	2000	5000	3000	2 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3437	-4110	673	-2946	-3396	450
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	0	0	0
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	138	60	78	45	138	-93
Rahoituksen nettora-havirta	1701	-1050	2751	2099	-258	2 357
Rahavarojen muutos	2 526	-2 049	4 575	2 316	-1 929	4 245
Rahavarat 31.12.	2017	-509	2 526	1682	-634	2 316
Rahavarat 1.1.	-509	1540	-2 049	-634	1295	-1 929

Vuoden 2021 aikana otettiin uutta talousarviolainaa 5,0 m€ ja lyhennettiin vanhoja lainoja 2,9 m€. Lainakanta vuoden lopussa oli 17,9 milj. euroa. Kassavarat vuoden lopussa olivat +1,7 m€ eli 14,5 päivää. Keskimääräinen kuukausittainen maksuvalmius vuoden 2021 aikana oli noin 25 päivää.

Rahoituslaskelman tunnusluvut	Konserni		Koulutusyhtymä	
	TP 2021	TP 2020	TP 2021	TP 2020
Investointien tulo-rahoitus, % (vuosikate/omahankintameno)	108,67 %	83,42 %	88,55 %	70,85 %
Lainanhoitokate (vuosikate+korko-kulut)/ (korkokulut+lainanlyhennykset)	0,96	1,1	0,91	1,12
Toiminnan ja investointien rahavirta	-0,2 m€	1,0 m€	-3,4 m€	-2,3 m€
Lainakanta 31.12., m€	22,4 m€	20,9 m€	17,9 m€	15,8 m€
Kassavarat 31.12., m€	2,0 m€	-0,5 m€	1,7 m€	-0,6 m€
Kassan riittävyys (ka. vuosi/pv)	17,29 pv	-4,44 pv	14,51 pv	-5,60 pv

3.3 Koulutusyhtymän tase ja sen tunnusluvut 31.12.2021

Koulutusyhtymän taseen loppusumma oli 51.993.073,16 euroa. Koulutusyhtymän tase ja kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeen mukaiset taseen liitteet on esitetty liitetiedoissa.

VASTAAVAA (1000 €)	2021 (T€)	2020 (T€)	VASTATTAVAA (1000 €)	2021 (T€)	2020 (T€)
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	9 250	9 250
Aineettomat oikeudet	315	347	Muut omat rahastot	1 306	1 382
Muut pitkävaikutteiset menot	0	0	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	13 570	13 397
Aineettomat hyödykkeet	315	347	Tilikauden yli-/alijäämä	172	173
Aineelliset hyödykkeet			OMA PÄÄOMA	24 298	24 202
Maa- ja vesialueet	881	874			
Rakennukset	35 121	33 269			
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 763	1 398			
Koneet ja kalusto	2 357	2 672	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
Muut aineelliset hyödykkeet	0	0	VARAUKSET		
Ennakomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 483	3 905	Poistoero	3 677	3 094
Aineelliset hyödykkeet	41 605	42 118	Vapaaehtoiset varaukset	0	1 000
Sijoitukset			POISTOERO JA VARAUKSET	3 677	4 094
Osakkeet ja osuudet	3 138	3 139			
Lainasaamiset	0	0	PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut saamiset	274	265	Muut pakolliset varaukset	0	0
Sijoitukset	3 412	3 404	PAKOLLISET VARAUKSET	0	0
PYSYVÄT VASTAAVAT	45 332	45 869			
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Muut toimeksiantojen varat	305	288	Muut toimeksiantojen pääomat	348	348
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	305	288	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	348	348
VAIHTUVAT VASTAAVAT					
Vaihto-omaisuus			VIERAS PÄÄOMA		
Aineet ja tarvikkeet	313	300	Pitkäaikaiset velat		
Muu vaihto-omaisuus	1207	1092	Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	14 310	12 880
Ennakomaksut	0	0	Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Vaihto-omaisuus	1 520	1 392	Muut pitkäaikaiset velat	0	0
Saamiset			Pitkäaikaiset velat	14 310	12 880
Myyntisaamiset	1 635	1 242			
Lainasaamiset	820	670	Lyhytaikaiset velat		
Muut saamiset	686	606	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3 571	2 946
Siirtosaamiset	13	95	Shekkiluotto	0	0
Saamiset	3 154	2 613	Saadut ennakot	863	1071
Rahoitusarvopaperit			Ostovelat	2 224	1 512
Sijoitukset rahoitusmarkkina-instrumentteihin	0	0	Muut lyhytaikaiset velat	483	455
Rahoitusarvopaperit	0	0	Siirtovelat	2 219	2 020
Rahat ja pankkisaamiset			Lyhytaikaiset velat	9 360	8 004
Käteisvarat	5	5			
Pankkitilit	1 677	-639	VIERAS PÄÄOMA	23 670	20 884
Rahat ja pankkisaamiset	1 682	-634	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	51 993	49 528
VAIHTUVAT VASTAAVAT	6 356	3 371			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	51 993	49 528			

Taseen tunnusluvut	TP 2021	TP 2020	TP 2019	TP 2018	TP 2017	TP 2016
Omavaraisuus-% (oma pom+p.ero+ vap.eht.var.) / (koko pääoma – saadut ennakot)	54,71 %	58,39 %	56,39 %	57,49 %	58,33 %	55,78 %
Suhteellinen velkaantuneisuus-% (vieras pääoma – saadut ennakot) / käyttötulot	60,72 %	54,68 %	58,15 %	58,53 %	56,07 %	56,19 %
Kertynyt ylijäämä, 1000 €	13 742	13 570	13 397	13 910	14 161	14 161
Lainat ja vuokravastuut, 31.12., 1000 €	18 894	16 917	17 353	17 432	15 913	18 250
Lainakanta 31.12., 1000 €	17 880	15 827	16 224	16 147	15 913	18 250
Lainasaamiset 31.12., 1000 €	0	0	0	0	0	0

3.4 Koulutusyhtymän konsernitase ja olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Konsernitaseen tunnusluvut	TP 2021	TP 2020	TP 2019	TP 2018	TP 2017	TP 2016
Omavaraisuus-% (oma pom+p.ero+ vap.eht.var.) / (koko pääoma – saadut ennakot)	52,29 %	54,31 %	51,57 %	51,69 %	53,65 %	51,11 %
Suhteellinen velkaantuneisuus-% (vieras pääoma – saadut ennakot) / käyttötulot	69,28 %	65,70 %	71,72 %	74,77 %	75,06 %	75,09 %
Kertynyt ylijäämä 31.12., 1000 €	19 852	19 621	18 336	18 864	22 031	22 179
Lainakanta 31.12., 1000 €	22 414	20 851	21 962	22 597	23 207	26 128
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000€	22 824	21 341	22 505	23 150	23 207	26 128
Lainasaamiset 31.12., 1000€	0	0	0	0	0	0

VASTAAVAA (1000€)	2021 (T€)	2020 (T€)	VASTATTAVAA (1000 €)	2021 (T€)	2020 (T€)
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	9 250	9 250
Aineettomat oikeudet	315	347	Osakepääoma	0	0
Muut pitkävaikuttiset menot	0	0	Muut omat rahastot	1 306	1 382
Aineettomat hyödykkeet	315	347	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	19 620	18 336
Aineelliset hyödykkeet			Tilikauden yli-/alijäämä	232	1 285
Maa- ja vesialueet	881	874	OMA PÄÄOMA	30 408	30 253
Rakennukset	44 669	42 830	VÄHEMMISTÖOSUUDET	1114	1022
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1679	1336			
Koneet ja kalusto	2 378	2 700	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Muut aineelliset hyödykkeet	0	0	Poistoero	0	0
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 483	3 905	Vapaaehtoiset varaukset	0	0
Aineelliset hyödykkeet	51 090	51 645	POISTOERO JA VARAUKSET	0	0
Sijoitukset					
Osakkeet ja osuudet	2 191	2 192			
Lainasaamiset	0	0	PAKOLLISET VARAUKSET		
Muu saamiset	378	369	Muut pakolliset varaukset	0	0
Sijoitukset	2 569	2 561	PAKOLLISET VARAUKSET	0	0
PYSYVÄT VASTAAVAT	53 974	54 553			
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Muut toimeksiantojen varat	305	288	Muut toimeksiantojen pääomat	347	348
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	305	288	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	347	348
VAIHTUVAT VASTAAVAT					
Vaihto-omaisuus			VIERAS PÄÄOMA		
Aineet ja tarvikkeet	314	300	Pitkäaikaiset velat		
Muu vaihto-omaisuus	1207	1092	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	18 577	17 414
Ennakkomaksut	0	0	Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Vaihto-omaisuus	1521	1392	Muut pitkäaikaiset velat	0	0
Saamiset			Pitkäaikaiset velat	18 577	17 414
Myyntisaamiset	-874	-1 084			
Lainasaamiset	0	0	Lyhytaikaiset velat		
Muut saamiset	2 143	2 061	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3837	3437
Siirtosaamiset	-66	78	Saadut ennakot	863	1071
Saamiset	1 203	1 055	Ostovelat	1 106	594
Rahoitusarvopaperit			Muut lyhytaikaiset velat	883	917
Sijoitukset rahoitusmarkkina-instrumentteihin	0	0	Siirtovelat	1 885	1 722
Rahoitusarvopaperit	0	0	Laskennalliset verovelat	0	0
Rahat ja pankkisaamiset			Lyhytaikaiset velat	8574	7741
Käteisvarat	5	5	VIERAS PÄÄOMA	27 151	25 155
Pankkitilit	2 012	-514			
Rahat ja pankkisaamiset	2 017	-509			
VAIHTUVAT VASTAAVAT	4 741	1 938			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	59 020	56 779	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	59 020	56 779

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 2021

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 2021 ylijäämäinen noin 2.272.000 euroa, koska nettoinvestoinnit jäivät alle talousarvion ja talousarviolainoja nostettiin 1,6 m€ enemmän kuin lyhennettiin.

TULOT	1 000 €	%	MENOT	1 000 €	%
Varsinainen toiminta			Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	37 564	84,5	Toimintakulut	34 774	82,4
Korkotuotot	1	0,0	Korkokulut	116	0,3
Muut rahoitustuotot	7	0,0	Muut rahoituskulut	7	0,0
Satunnaiset tuotot	0	0,0	Satunnaiset kulut	0	0,0
Tulorahoituksen korjauserät			Tulorahoituksen korjauserät		
-Pysyvien vastaavien luovutusvoitot	-110	-0,2	-Pysyvien vastaavien luovutustappiot	-110	-0,3
Investoinnit		0,0	Investoinnit		0,0
Rahoitusosuudet investointeihin	1441	3,2	Käyttöomaisuusinvestoinnit	4 461	10,6
Pysyvien vastaavien luovutustulot	563	1,3			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	2946	7,0
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	0,0	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0	0,0
Oman pääoman lisäykset	0	0,0	Oman pääoman vähennykset	0	0,0
Kokonaistulot yhteensä	44 466	100	Kokonaismenot yhteensä	42 194	100

3.6 Koulutusyhtymän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen

Koulutusyhtymän toimintaa ohjaa koulutusyhtymän strategia sekä yhtymäsuunnitelma ja talousarvio. Toiminnan onnistumista seurataan ja arvioidaan sisäisellä valvonnalla, joka käsittää sekä toimintojen valvonnan että riskien hallinnan. Laadunvarmistuksen ja sähköisten järjestelmien kehittämällä parannetaan myös sisäistä valvontaa. Sisäisen valvonnan keskeiset osa-alueet ovat:

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

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Koulutusyhtymässä toimitaan yhtymän omien sääntöjen ja ohjeiden sekä kansallisten määräysten, ohjeiden ja sopimusten mukaisesti. Intranetin toimintakäsikirjaan on koottu ohjeet ja dokumentit eri toiminnoille. Keskeiset ohjeet opetustoiminnalle tulevat opetus- ja kulttuuriministeriöstä ja Opetushallitukselta sekä työ- ja elinkeinoministeriöstä. Suurin osa opetustoiminnasta perustuu valtakunnallisesti määriteltyihin tutkinnon perusteisiin. Opetustoimintaa ohjaavat valtakunnalliset tutkintojen perusteet, joiden pohjalta koulutusten toteutussuunnitelmat ja henkilökohtaiset osaamisen kehittämissuunnitelmat laaditaan.

Henkilöstöhallintoon ja työolainsäädäntöön liittyvistä asioista vastaa yhtymän johtaja yhdessä johtoryhmän ja henkilöstöpäällikön kanssa. Henkilöstön osalta tehdään työehtosopimusten mukaiset työaikasuunnitelmat, työnkuvaukset sekä työn vaativuuden arvioinnit. Suuri osa henkilöstöstä käy myös esimiehen kanssa onnistumis-/kehityskeskustelut vuosittain. Työsuojelusta vastaa kiinteistöpäällikkö ja yhtymällä on ajantasainen työsuojelun suunnitelma sekä kaikkien kiinteistöjen osalta pelastussuunnitelmat. Työsuojelujaoa kokoontuu säännöllisesti ja on tehnyt vuorojärjestyksen mukaisesti yksiköiden työsuojelutarkastukset.

Yhtymän omia virallisia sääntöjä ovat valtuuston vahvistama hallintosääntö sekä hallituksen vahvistamat matkustussääntö, projektihallinnon ohje, sisäisen valvonnan ohje sekä tiedonhallinnan toimintaohje.

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

Tavoitteet asetetaan talousarviossa seuraavalle tilikaudelle ja yhtymäsuunnitelmassa kolmivuotiskaudelle, jonka mukaisesti laaditaan tulosalueille tulos- ja tavoitesopimukset. Tavoitteiden toteutumista seurataan neljännesvuosittain tehtävissä osavuositarkastuksissa ja projektiraporteissa, kuukausittain tehtävissä talousraporteissa sekä vuosittain tilinpäätöksessä ja henkilöstötilinpäätöksessä.

Riskienhallinnan järjestäminen

Toiminnan riskit liittyvät opiskelijamäärän ja palvelujen kysynnän määrän ennustettavuuteen ja siihen, miten kustannukset pystytään sopeuttamaan toimintatuottoihin. Tarjontaa pyritään kohdentamaan ennakoitavuuden 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.

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

Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

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

Riskien arviointi tehdään vuosittain. Koulutusyhtymän riskien arviointi tehtiin yhtymähallituksessa johtoryhmän valmistelun pohjalta tammikuussa 2021. Tulos- ja tavoitesopimuskeskustelut käytiin toimialojen ja johtoryhmän kesken kaksi kertaa vuoden 2021 aikana: keväällä strategiasta johdettujen tavoitteiden ja talouden raamitavoitteiden sekä syksyllä vuositulosten väliarviointiin ja talousarvion laadintaan liittyen.

Hanketoiminnan osalta on seurattu hankkeiden talouden toteutumista kuukausittain. EU-hankkeiden ohjausryhmätyöskentelyn kautta seurataan hankkeiden toteutumista. Ohjausryhmässä on ollut aina edustus koulutusyhtymän johtoryhmästä ja usein myös konsernipalveluista. Projektitoiminnan toteutumista 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.

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

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

Riskien arvioinnin toteutuminen

Johtoryhmä suoritti riskien arvioinnin vuodenvaihteessa 2020-2021 ja asia raportoitiin yhtymähallitukselle. Hallintosäännön uudistamisen yhteydessä syksyllä päivitettiin sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevat määräykset. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen päivittäminen käynnistettiin yhtymähallituksen päätöksellä, mutta ohjeistuksen ja arviointimallin uudistaminen valmistuu keväällä 2022.

4 TALOUDEN 2021 TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

4.1 Käyttötalouden toteutumisvertailu

Talousarvion sitovuus vahvistetaan valtuustossa talousarvion hyväksymisen yhteydessä. Koulutusyhtymän valtuusto on vahvistanut vuoden 2021 talousarvion nettomenositovuudella siten, että sitova määräraha on tulosalueen sisäinen/ulkoinen tilikauden tulos. Lisäksi valtuusto on vahvistanut tuloslaskelman ja rahoituslaskelman ohjeellisina. Valtuusto päättää erikseen tuloslaskelman tilikauden tuloksen jälkeisistä eristä.

Vuoden 2021 talousarvion toteutuminen valtuuston hyväksymällä sitovuustasolla (netto +/- 0,00 euroa) on seuraavaa:

Tulosalue	Talousarvio 2021	Tilinpäätös 2021	Erotus
Konsernipalvelut	0,00	-256 803,82	-256 803,82
K-P Ammattiopisto	0,00	164 190,32	164 190,32
Kaikki yhteensä	0,00	-92 613,50	-92 613,50

Käyttötalouden toteutuminen vuodelta 2021 osoittaa, että koulutusyhtymän käyttötaloustulos poistot huomioiden oli -92,613,50 euroa heikompi talousarvioon verrattuna. Talousarvioon verrattuna toimintatuotot kasvoivat -2,0 % ja toimintakulut jäivät -2,0 % alle talousarvion. Vuoden 2020 tilinpäätökseen verrattuna toimintatuotot kasvoivat 4,0 % ja toimintakulut kasvoivat +7,0 %. Tulosaluekohtaisissa toteutumisissa kirjauskäytännöissä on tasapainotukset tehty siten, että konsernipalvelujen osalta tilikauden yli-/alijäämä on 0,00 €, jolloin ammattiopiston tilikauden tulokseksi muodostui +172.428,52 €.

4.2 Rahoitusosan toteutumisvertailu

Rahoituslaskelma (1000 €)	TA 2021	TP 2021	Muutos (€)
Toiminnan ja investointien rahavirta			
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	2 699	2 675	-24
Satunnaiset erät	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	0	0	0
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-5 390	-4 461	929
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 225	1 440	215
Pysyvien vastaavien luovutustulot	0	563	563
Toiminnan ja investointien nettorahavirta	-1 466	217	1 683
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset	0	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	0	0	0
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 000	5 000	2 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 326	-2 946	380
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0
Oman pääoman muutokset	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	2 000	45	-1 955
Rahoituksen nettorahavirta	1 674	2 099	425
Rahavarojen muutos	208	2 316	2 108

4.3 Tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu

Tuloslaskelma (1000 €)	Tot 2020	TA 2021	Tot 2021	Muutos (%) Tot.2020- Tot.2021	Muutos (%) TA2021- Tot.2021
Toimintatuotot					
Myyntituotot	32 512 463	34 058 400	33 459 095	3,0 %	-2,0 %
Maksutuotot	54 371	85 000	59 935	9,0 %	-42,0 %
Tuet ja avustukset	2 919 927	3 198 200	3 296 696	11,0 %	3,0 %
Vuokratuotot	597 592	754 700	435 503	-37,0 %	-73,0 %
Muut tuotot	151 818	111 600	313 005	51,0 %	64,0 %
Toimintatuotot yhteensä	36 236 171	38 207 900	37 564 234	4,0 %	-2,0 %
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-22 116 369	-23 550 200	-23 598 740	6,0 %	0,0 %
Palvelujen ostot	-4 124 492	-4 932 200	-4 841 391	15,0 %	-2,0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 963 180	-4 282 000	-4 089 876	3,0 %	-5,0 %
Avustukset	-161 205	-147 700	-129 586	-24,0 %	-14,0 %
Vuokrat	-1 371 710	-1 348 900	-1 424 627	4,0 %	5,0 %
Muut kulut	-528 460	-1 118 800	-690 076	23,0 %	-62,0 %
Toimintakulut yhteensä	-32 265 416	-35 379 800	-34 774 296	7,0 %	-2,0 %
Toimintakate	3 970 755	2 828 100	2 789 938	-42,0 %	-1,0 %
Korkotulot	712	700	1 109	36,0 %	37,0 %
Muut rahoitustuotot	10 585	3 100	6 526	-62,0 %	52,0 %
Korkomenot	-145 876	-130 000	-115 945	-26,0 %	-12,0 %
Muut rahoitusmenot	-7 278	-3 200	-6 843	-6,0 %	53,0 %
Rahoitustuotot/kulut netto	-141 857	-129 400	-115 153	-23,0 %	-12,0 %
Vuosikate	3 828 898	2 698 700	2 674 785	-43,0 %	-1,0 %
Suunnitelmapoistot	-2 552 637	-2 698 700	-2 767 398	8,0 %	2,0 %
Arvon alentumiset	0	0	0		
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	0	0		
Tilikauden tulos	1 276 261	0	-92 613		100,0 %
Poistoeron muutos	197 188	197 100	188 749	-4,0 %	-4,0 %
Varausten muutos	-1 000 000	0	0		
Rahastojen muutos	-300 000	0	76 293		100,0 %
Tilikauden yli-/alijäämä	173 449	197 100	172 429		

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

Tilikauden 2021 tuloksen jälkeisenä eränä yhtymähallitus esittää yhtymävaltuustolle, että kehittämisrahastosta tuloutetaan 76.293 € uuden strategiaohjelman laadinnan ja yliopistokeskuksen professuurien nettokustannusten kattamiseen. Muita tilinpäätöseriä ei esitetä. Poistoeron muutos sisältää aikaisempien vuosien investointikohteisiin tehtyjen investointivarausten poistoja vastaavista vähennyksistä.

4.4 Investointiosan toteutumisvertailu

Vuoden 2021 bruttoinvestoinnit olivat 4.461.213 € ja olivat 81,0 % suhteessa yhtymävaltuuston hyväksymään talousarvioon. Nettoinvestoinnit olivat 2.458.054 € eli 56,0 % suhteessa talousarvioon. Nettoinvestoinneissa on huomioitava, että investointituloja saatiin 1.117.277 € Kannuksen navetan ja LuovaKampus EAKR-tukena sekä 323.293 € Virtuaalstudio EAKR –tukena. Näiden lisäksi Terveystien myynnistä 561.000 € kauppahinta.

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

Vuoden 2021 suurimmat investoinnit olivat Kannuksen opetus- ja tutkimusnavetan rakentaminen sekä ammatitopiston hyvinvointialojen opetustilojen valmistuminen. Muut investoinnit ovat liittyneet kiinteistöjen kunnossapitoon sekä irtaimiston hankintaan.

INVESTOINNIT / KOHDE	Talousarvio 2021	Toteutuma 2021
Talonrakennus		
Kannus, Luova Kampus 2020	2 300 000	2 261 170,59
Ammattikampus, auto- ja logistiikan tilat	400 000	109 960,67
Ollikkalankadun peruskorjaus	400 000	370 979,20
Ammattikampus, hoitotyö opp.ympäristö	600 000	632 823,83
Menot yhteensä	3 700 000	3 374 934,29
Tulot Luova Kampus 2020	-1 120 000	-994 110,58
Nettomenot	2 580 000	2 380 823,71
Kiinteistöjen peruskorjaukset		
Ammattikampus	150 000	64 006,80
Opistontie	35 000	0,00
Luonnonvara-ala (Kannus, Perho, Kaustinen, Toholampi)	115 000	112 870,59
Yhteiset		0,00
Yhteiset sitomaton	110 000	0,00
Menot yhteensä	410 000	176 877,39
Tulot yhteensä	0	0,00
Nettomenot	410 000	176 877,39
Irtaimen omaisuuden hankinnat		
Opetuspalvelut	750 000	851 236,18
Konsernipalvelut	450 000	32 604,24
Menot yhteensä	1 200 000	883 840,42
Tulot yhteensä	0	-446 459,54
Nettomenot	1 200 000	437 380,88
Muut investoinnit		
Maa-alueet	100 000	25 423,00
Osakkeet ja osuudet	100 000	138,71
Menot yhteensä	200 000	25 561,71
Tulot yhteensä	0	-562 589,09
Nettomenot	200 000	-537 027,38
Investointimenot yhteensä	5 510 000	4 461 213,81
Investointitulot yhteensä	-1 120 000	-2 003 159,21
NETTOMENOT	4 390 000	2 458 054,60

5 YHTEISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN 2021

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

Vuoden 2021 talousarvio laadittiin tilikauden tuloksen osalta nollatuloksen +/- 0,00 € periaatteella. Lisäksi talousarviossa varauduttiin 5,0 milj. euron lainanottoon investointien rahoittamiseksi.

Päätavoitteiden ja toimenpiteiden asettamisen perustana on ollut syksyn 2020 aikana käynnistetty uuden vuosien 2021-2025 strategian valmistelu, josta johdettiin uudet talousarviotavoitteet vuodelle 2021. Strategian valmistelusta johdetut suunnitelmakauden ja myös vuoden 2021 toimintaa ohjaavat tavoitteet olivat:

1. Kestävän kasvun strategia
2. Henkilöstön koulutus ja kehittäminen
3. Oppimisprosessien kehittäminen
4. Työelämän palvelukyky
5. Ennakointi ja sidosryhmäyhteydet

5.1 Yhteisten tavoitteiden toteutuminen 2021

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

Tavoite 1: Kestävän kasvun strategia

Tavoittelemme koulutusyhtymän tasolla kokonaistaloudellisesti kestävää kasvua, huomioiden sekä talouden että ympäristöystävällisen toiminnan vaatimukset. Toiminnan käyttötalous ja investoinnit tulee saada sellaiselle tasolle, että kustannusrakenteet, perusrahoitus ja muut rahoitusmuodot voidaan saattaa tasapainoon. Talouden suhteen tavoite on positiivinen tulos koulutusyhtymän toiminnassa. Kestävällä tavalla toimiminen, ympäristötietoisuus ja vastuullisuus tulee vahvemmaksi osaksi koulutustoimintaa ja läpileikkaaviksi teemoiksi Kpedun kaikissa toiminnoissa.

Tavoite 2021	Tulokset 2021
Valmistellaan osallistavalla menetelmällä valtuuston hyväksyttäväksi Kpedun uusi strategia, jonka linjoittamana päivitetään osastrategiat. Uuden strategian mukaisesti uudistetaan organisaatiota, yhtymän hallintosääntö ja muita toimintaa ohjaavia sääntöjä ja menettelytapoja.	Uusi strategia vuosille 2021-2025 ja yhtymän organisaatio 1.1.2022 lukien hyväksyttiin yhtymävaltuustossa keväällä. Strategia valmisteltiin laajasti henkilöstöä, päättäjiä ja sidosryhmiä osallistaen sekä kuullen myös opiskelijakuntaa. Strategiatyön sparraajana oli MDI Oy. Uudistettu hallintosääntö hyväksyttiin syksyn valtuustossa ja sen jälkeen käynnistettiin sisäisen organisaation uudistamiseen liittyvät toimenpiteet.
Strategiatyön yhteydessä tarkastellaan myös koulutusyhtymän kumppanuus- ja sidosryhmäyhteyden kehittämistarpeet. Koulutusta järjestetään tiiviissä yhteistyössä työelämän kanssa.	Perustettiin yhteistyössä Keski-Pohjanmaan Yrittäjät ry:n kanssa Tulevaisuustyöryhmä tukemaan koulutusyhtymän ja yrittäjien tulevaisuuden yhteistyön ennakointia ja uusien yhteistyömuotojen avauksiin.
Käytetään järjestämisluvan mukainen rahoitus täysimääräisesti sekä lisätään monialaisesti maksullista palvelutoimintaa, hanketoimintaa, yhteistyötä ja kumppanuuksia.	Vuoden aikana kertyi 2663 opiskelijavuotta, joka oli 97,1 % järjestämisluvan tavoitteellisesta määrästä. Kasvatettiin erityisesti ns. välioppisopimusten määrää. Solmittiin kaksi uutta kumppanuussopimusta. Maksullisen palvelutoiminnan tavoite jäi tavoitteestaan noin 50 %.
Vahvistetaan päällikötason muutosjohtamisen osaamista. Henkilöstössä lisätään myynti- ja hankekirjoittamisen osaamista sekä vahvistetaan työelämälähtöisiä vuorovaikutustaitoja ja yritysyritysyrityksiä. Osaamisen lisäämisen rinnalla panostetaan kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin johtamiseen ja osaamiseen.	Vertaansa vailla -hankkeessa on valmisteltu hankeverkostossa johto/päällikötason osaamisen kartoitus, joka toteutetaan syksyllä. Uuden strategian toteutuksessa ja organisaatiouudistuksessa henkilöstö- ja työhyvinvointiasioihin panostettiin kehitystoiminnan avulla. Henkilöstöä on osallistettu yhteisillä kehityspäivillä mm. Tiimimäiseen toimintaan.

<p>Avataan kustannusrakenteet, arvioidaan toimintatapoja ja päällekkäisiä kustannuksia sekä toimitaan kustannustehokkaasti ja laadukkaasti.</p>	<p>Ajantasaiset jaksotetut talousraportit on laadittu kuukausittain. Lisäksi kuukausittain on laadittu toimialojen kustannustietoraportit. Kaikki raportit ovat saatavissa yhteisestä tietojärjestelmästä. Raporttien käyttöä ja analysointia tulee edelleen edistää.</p> <p>Strategia-, tavoite- ja tulosmittariston määrittelytyö on kesken ja siirtyy syyskaudelle vuoden 2022 talousarvion laadintatyön yhteyteen.</p>
<p>Ympäristöystävällisyyden ja -tietoisuuden lisäämiseksi koulutusyhtymän toiminnassa toteutetaan Ekokampus-selvitys. Ekokampus-selvityksen perusteella valitaan kehitystoimia koulutusyhtymän toiminnan ympäristöystävällisyyden ja ekotehokkuuden lisäämiseksi.</p>	<p>Kestävän kehityksen tiimi on toiminut aktiivisesti: strategia valmisteltu, laadittu toiminnalle vuosikello, keke-tempauksia toteutettu vuoden aikana yksitoista kappaletta (11), tehty kyselyt luonnonvara-alalle ja kansanopistolle ja Kpedun keke-kettu toimii keke-logona. Kestävän kehityksen tavoitekartta on otettu käyttöön ja sen avulla eri alat ja toiminnot arvioivat omaa kestävän kehityksen työtään Kpedun keke-tavoitteiden valossa. Keke-karttoja valmistui vuonna 2021 neljä (4) kpl.</p> <p>Keke on esillä yhtymän verkkosivuilla ja vihtoriin suunniteltiin julkaistava kokonaisuus, josta on ladattavissa keke-materiaalia opetukseen ja muuhun toimintaa. Ekokampus-hanke käynnistettiin lokakuun alussa yhdessä kampuustoimijoiden (Centria AMK, Chydenius yliopistokeskus) kanssa ja Kpedu lähti mukaan valtakunnalliseen opetushallituksen kestävän kehityksen VASKI-hankkeeseen.</p>
<p>Laadunhallintajärjestelmä uudistetaan uuden strategian, johtamisjärjestelmän ja prosessien sekä ammatillisen koulutuksen laatustrategian mukaiseksi. Osallistutaan Koulutuksen laadun arviointineuvoston (KARVI) toteuttamaan ammatillisen koulutuksen järjestäjien laatu-järjestelmän arviointiin.</p>	<p>Toteutettiin henkilöstöä, opiskelijoita ja sidosryhmiä osallistaen Kansallisen koulutuksen arviointikeskuksen (Karvi) koordinoima laadunhallintajärjestelmän itsearviointi. Kehittämissuunnitelma tehdään syksyllä arvioinnin tulosten valmistuttua. Muita Karvin toteuttamia teema-arviointeja, joihin koulutusyhtymä osallistui, olivat ammatillisen koulutuksen erityisen tuen arviointi sekä arviointi jatkuvan oppimisen haasteista äkillisissä rakennemuutos-tilanteissa.</p> <p>Vertaansa Vailla-hankkeessa toteutettiin pedagogisten prosessien itsearviointit (6 kpl).</p>

Tavoite 2. Henkilöstön koulutus ja kehittäminen

Henkilöstön koulutukseen panostetaan ajantasaisen ammatillisen koulutuksen ja pedagogisen taitojen osalta. Esimiestyötä kehitetään kouluttamalla esimiehiä taloustaidoissa ja muutosjohtamisessa. Henkilökunnan kehitystavoitteina vahvistetaan ammattitilpeyden, työhyvinvoinnin ja oppilaitosturvallisuuden asemaa. Turvallisuuden kehittäminen liitetään osaksi jatkuvan parantamisen kehitystoimia. Työelämälähtöisyyttä vahvistetaan erilaisten hankkeiden, työelämäyhteistyön ja opettajien työelämäjaksojen avulla. Erilaisia toimintaprosesseja ja työkäytäntöjä kehitetään aktiivisen tiedolla johtamisen avulla. Koulutustoiminnassa lisätään työelämässä tapahtuvan oppimisen osuutta sekä oppimisen monipuolistamista erilaisia oppimisympäristöjä ja digitalisaation mahdollisuuksia hyödyntäen.

Tavoite 2021	Tulokset 2021
<p>Toteutetaan laadunvarmistusjärjestelmän ja johtamisprosessien uudistaminen sekä näiden toteutusta tukeva henkilöstön koulutus.</p>	<p>Aiemmin laadittu toimintakäsikirjan ajantasaiset osat on siirretty uuteen Vihtori-intranettiin. Uudistettu laatu-järjestelmän rakentaminen ja dokumentointi on käynnistetty. Johtamisosaamisen arviointi toteutettiin laajalle johtoryhmälle loka-marraskuun aikana.</p>

<p>Yhdessä tekemisen, onnistumisen sekä positiivisuuden lisääminen osallistamalla henkilöstöä ja järjestämällä yhteisiä tapahtumia ja tempauksia.</p>	<p>Koko henkilöstön yhteiset kehittämispäivät toteutettiin hybridimallilla. Tyhy-päiviä järjestettiin toimiala/toimintakohtaisesti. Henkilöstön Kevätpörräys ja Liikkeelle -liikuntakampanjat toteutettiin toukuussa ja syyskuussa. Henkilöstöä osallistui Saku ry:n järjestämiin urheilukisoihin. Marraskuussa järjestettiin pikkujoulu ja joulukuussa tarjottiin joululounas. Työsuohdepyörä -etus otettiin käyttöön lokakuussa.</p>
<p>Henkilöstön kehittämistavoitteita tuetaan onnistumiskeskusteluissa sovituin menetelmin. Tuetaan henkilöstön työhyvinvointia hyvällä ja kuuntelevalla esimiestyöllä.</p>	<p>Onnistumiskeskusteluita on toteutettu yksilö- ja tiimitasolla. Unit4/HR-järjestelmää on kehitetty mm. onnistumiskeskusteluiden dokumentoinnin osalta. Keväällä laadittiin henkilöstö- ja koulutussuunnitelma 2021-2022. Esimiehiä on osallistunut mm. Vertaansa vailla -verkostohankkeen webinaareihin (teemana esim. Positiivinen johtaminen). Henkilöstökysely toteutettiin marraskuussa. Onnistumiskeskustelujen toteuttamisessa ei päästy riittävään tavoitetasoon.</p>
<p>Osallistutaan aktiivisesti erilaisten hankehakujen verkostoihin ja pyritään hyödyntämään hankkeiden tuomia mahdollisuuksia henkilöstön koulutuksissa.</p>	<p>Kpedu on mukana useassa verkostohankkeessa alueellisesti, valtakunnallisesti ja kansainvälisesti. Henkilöstön osaaminen on kehittynyt hankkeiden kautta mm. ammatillisen koulutuksen lainsäädännön mukaisesti ja digitaitojen osalta.</p>
<p>Oppilaitosturvallisuuden osalta koulutetaan turvallisuustoimijoita sekä lisätään turvallisuuskävelyiden, poistumisharjoitusten ja riskien havainnoinnin avulla käytännön osaamista turvallisuuden edistämiseksi.</p>	<p>Turvallisuustiimi on edistänyt päivittäisturvallisuuden toteutumista, arvioinut sähköisten järjestelmien toimivuutta turvallisuusasioiden dokumentoinnissa ja viestittänyt ajankohtaisia turvallisuusasioita infoissa. Turvallisuuskävelyt on toteutettu uusien opiskelijoiden kanssa. Koronatyöryhmä on kokoontunut ja tiedottanut koronatilanteesta- ja ohjeista säännöllisesti. Toimialoittain ja tiloittain on toteutettu riskien arviointeja. Yleiset järjestyssäännöt ja asuntolan järjestyssäännöt on päivitetty ja hyväksytty hallituksessa kesäkuussa. Henkilöstön kriisisuunnitelmaa on tarkennettu.</p>
<p>Tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma päivitetään vuosille 2021-2023.</p>	<p>Tasa-arvo ja yhdenvertaisuussuunnitelma vuosille 2021-2023 on päivitetty.</p>
<p>Laaditaan tiedonohjaussuunnitelma (TOS) tiedonkulun, (ohjelmisto)työkalujen hyödyntämisen ja toimintaprosessien sujuvoittamiseksi. Selvitetään eri tietojärjestelmien sopivuus ja rajapintojen hyödyntäminen järjestelmäudistuksissa ja -muutoksissa.</p>	<p>Tiedonohjaussuunnitelma on laadittu ja integroitu osaksi syksyllä käyttöönotettavaa uutta asianhallintajärjestelmää. Koulutusyhtymän TOS/DigiPeda/IT-palveluiden toiminta ja hankkeet kootaan digitalisointiohjelmaksi KPEDUn tietoarkkitehtuurin ja tieto-osaamisen vahvistamiseksi.</p>
<p>Mahdollistetaan opetushenkilöstölle edelleen työelämäjaksot.</p>	<p>Ajalla 1-12/2021 opettajien työelämäjaksoja toteutui strategiaraha 2019 rahoituksella 21 jaksoa yhteensä 51,5 viikkoa.</p>
<p>Uuden strategian pohjalta laaditaan henkilöstöstrategia.</p>	<p>Uuden strategian pohjalta on laadittu henkilöstöstrategia -kortti.</p>

Tavoite 3. Oppimisprosessien kehittäminen

Yksilöllisten opintopolkujen edellyttämien opetuksen ja ohjauksen toimintamalleja kehitetään ammatillisen koulutuksen lainsäädännön mukaisesti. Työelämälähtöisyyden lisääminen, opetuksen monimuotoistaminen ja henkilökohtaistettujen opintopolkujen toteutuminen huomioidaan yhteisinä tavoitteina koulutustoiminnassa. Oppimistuloksia, työllistymistä sekä jatko-opintoihin sijoittumista seurataan. Aikuisväestön suhteellisen osuuden lisääntyminen nostaa vaihteittain jatkuvan oppimisen palveluiden tarvetta. Keski-Pohjanmaan alueella nuorisoiäluokka kasvaa vielä noin +12 % vuodesta 2019 vuoteen 2025 mennessä, jonka jälkeen alkaa tapahtumaan laskua.

Tavoite 2021	Tulokset 2021
Henkilökohtaistamisprosessin kuvaus opettajan ja opiskelijan näkökulmasta.	Henkilökohtaistamisprosessista on laadittu uudet kuvaukset sekä opiskelijalle Sinun hoks-ohje että vastuuohjaajille laajempi toimintaohje. Uuteen Intraan (Wihtori) on tuotettu henkilökohtaistamisen ohjeet. Opiskelijan henkilökohtaisen kehittämissuunnitelman (HOKS) tietojen siirtymisen tiimoilta kansalliseen eHOKS-palveluun toteutettiin toimialoilla Koskikävelyt. Tutkintokohtaisiin arvioinnin toteuttamissuunnitelmiin on päivitetty 1.8.2021 voimaan tullut uusi osaamisen tunnistamisen ja tunnustamisen määräys Opetushallituksesta sekä laadittu Kpedun menettelytapaohje. Päivitykset valmiina perustutkinnot 26 kpl (100 %), ammatti- ja erikoisammattitutkinnot 27/ 33kpl (81,8 %). Koulutettu vertaisvalmentajat opettajille. He aloittivat henkilökohtaistamisprosessin tukemisen syksyllä.
Yhteisen koulutustarjottimen luominen Wilmaan ja käyttöönotto.	Koulutustarjotin työryhmä on systemaattisesti suunnitellut PKW-järjestelmän kehittämistä koulutustarjonnan uudistamiseksi vuodelle 2022. Yhteinen eri alojen toteuttama opetuksen kesätarjotin monipuolisti opiskelijoiden valinnan ja opiskelun mahdollisuuksia. Koulutusaloille luotu mallipohjat, joiden avulla voidaan suunnitella sekä vuositarjontaa että tutkintokohtainen tarjonta. Koulutustarjonnan suunnitteluprosessi on mallinnettu ja aikataulutettu. Alat on perehdytetty työkalujen käyttämiseen. PKW-järjestelmää on kehitetty siten, että tarjonta on helpommin näkyvillä vastuuohjaajilla HOKS-prosessissa. Urheiluamiksen toiminta käynnistettiin elokuussa Urheilijan polun suunnitelmalla. Ensimmäiset 14 opiskelijaa valittiin urheiluamikseen yhdessä lajiliittojen kanssa. Urheiluakatemiaan valittiin lisäksi 4 uutta opiskelijaa.
Kehitämme uusia digitaalisia, pedagogisia ratkaisuja ja toimintatapoja VR/AR-tekniikoilla.	Itslearningin käyttöä on tehostettu tukemalla opiskelijoiden omien mobiililaitteiden hyödyntämistä oppimateriaalin monipuolisessa käytössä. Pilotoimme viidessä tutkinnossa uusia pedagogisia ratkaisuja VR-tekniikkaa hyväksi käyttäen. VR-ratkaisuilla perehdytetään opiskelijoita oppimisympäristöjen turvalliseen ja tehokkaaseen käyttöön. Henkilöstön digiosaamista on edelleen kehitetty toimialakohtaisilla itslearning-pajoilla. Opettajaryhmissä on rakennettu itslearningiin tutkintokohtaisia oppimateriaalikokonaisuuksia.
Yhteisten tutkinnon osien verkko-oppimisen mahdollisuuksia lisätään Its Learning-alustalla ja edistetään integraation toteuttamista käytännössä.	Itslearning-alustalle on suunniteltu OKM:n strategiarahoituksella yhteisten tutkinnon osien osa-alueita. Ammatillisia tutkinnon osia ja yhteisten tutkintojen osien osa-alueita, (työelämässä toimiminen, yrittäjäyys, fysiikka ja kemia) opetusta on integroitu osaksi ammatillisia opintoja.
Opiskeluvalmiuksia tukevien opintojen suunnittelu toimiala/tutkintokohtaisesti ja niiden käyttöönotto.	Toimialoille on pidetty infotilaisuudet opiskeluvalmiuksia tukevien opintojen tavoitteesta ja mahdollisuuksista opiskelijan osaamisen hankkimisen tukemisessa. Toimialojen tutkin-

	noissa on käynnistynyt alakohtaisten opiskeluvalmiuksia tukevien opintojen (opvat) suunnittelu. Sosiaali- ja terveysalalla, elintarvike- sekä kone -ja tuotantotekniikan alalla on toteutettu ammatillisia opiskeluvalmiuksia tukevia opintoja. Lisäksi Ammattikampukselle on suunniteltu ja otettu käyttöön kaikille aloille kohdistetut Yhteisten tutkinnon osien opiskeluvalmiuksia tukevia opintoja (mm. matematiikka, äidinkieli, S2 ja digitaidot). Opiskeluvalmiuksia tukeviin opintoihin osallistuneille opiskelijoille tehtiin palautekysely, jonka pohjalta opintoja suunnitellaan ja kehitetään eteenpäin.
Lisätään työpaikalla tapahtuvaa oppimista sekä laajennetun työpaikalla oppimisen mallin hyödyntämistä. Koulutusyhtymän tasolla nostetaan oppisopimuskoulutuksen osuus VOS-rahoituksen käytöstä >10 %, sekä VOS-työvoimakoulutuksen osuus > 6 %.	Sopimusten määrä kasvoi vuoteen 2020 verrattuna 249 oppisopimuksella. Erityisesti lyhyiden oppisopimusten määrä on kasvanut. Mittari koulutussopimusten ja oppisopimusten tuottamien opiskelijavuosien määrästä/opiskelija on kehitteillä. Opiskelijavuosista 13,3 % toteutui oppisopimuskoulutuksena ja 6,5 % työvoimakoulutuksina.
Tutkintokohtaisia Amis-palautteita seurataan systemaattisesti kvartaaleittain tutkintokohtaisesti, parannetaan toimintaa palautteiden perusteella.	Kansallisissa opiskelijapalautteissa on otettu käyttöön heinäkuun alusta ns. automatiikka kyselylinkkien lähetyksessä opiskelijoille. Valmistuvien kyselyiden tuloksia on käsitelty elosyyskuussa. Kansallisten työelämäpalautteiden sekä työpaikkaohjaajilta että työnantajilta kerääminen on alkanut ja ensimmäisiä tuloksia on saatu tutkintoihin toiminnan parantamiseksi.
Uraohjauksen ja rekry-toiminnan tehostaminen.	Yhteinen opiskelu- ja uravalmiuksien suunnitelma on laadittu Itslearning - oppimisympäristöön kaikkien opojen ja vastuuhjaajien käyttöön. KpeduJobi työnhakuportaalissa on työnantajaprofiileja: 196 kpl ja opiskelijaprofiileja: 744 kpl. Kpedu-Rekry-hankkeen uraohjaajat edistävät uraohjausta ja sen mallintamista. Toimialakohtaisia ura- ja rekrypäiviä toteutettiin 14 sekä 2 isompaa toimialat ylittävää rekrypäivää. Työelämäpalveluiden henkilöstöä on siirtynyt Työllisyyden kuntakokeilun tiloihin tarjoamaan työllistymis- ja uraohjausta kuntakokeilun ja TE-palveluiden asiakkaille. Käynnistetty työttömien maahanmuuttajataustaisten henkilöiden työllistymisen tukemiseen rinnalla kulkijan palvelu.
Jatkuvan oppimisen asiakaslähtöistä koulutustarjontaa lisätään sekä tutkintokoulutuksen että maksullisten koulutuspalvelujen osalta.	Seurattu jatkuvan oppimisen uudistuksen kehittymistä ja valmistauduttu koulutustarjonnan kysyntälähtöiseen laajentamiseen. Koronaepidemia vuoksi jatkuvan oppimisen palvelujen toteuttaminen ei toteutunut suunnitelman mukaisesti. Maksullisen palvelutoiminnan tarjontaan on laadittu erilaisia lyhytkursseja mm. hygieniosaamisen verkkokurssi

Tavoite 4. Työelämän palvelukyky

Koulutuspalveluiden suunnittelussa ja toteuttamisessa asiakkuuden hallinnan avulla vahvistetaan pitkäkestoisia asiakassuhteita sekä laajennetaan palvelutarjontaa. Maksullista palvelutoimintaa lisätään ulkoisen rahoituksen vahvistamiseksi. Toiminnan joustavuutta ja palvelukykyä kehitetään työelämälle suunnattujen palveluiden ja oppilaitosmuotoisen koulutustoiminnan toimintamalleja uudistamalla. Koulutusten toteuttamisessa oppimisympäristöissä ja toimintamalleissa edistetään hyvien työelämän käytäntöjen soveltamista huomioimalla työntekijöiden vastuullisuuden, työturvallisuuden, siisteyden, tehokkuuden ja laadun vaatimukset.

Tavoite 2021	Tulokset 2021
Lisäresurssien ja yhteistyökumppanuuksien hyödyntäminen koulutuspalveluiden kehittämisessä. CRM otetaan aktiiviseen käyttöön työelämäasiakkuuksien johtamisen työkaluna.	Yhteistyökumppanuuksien hyödyntäminen koulutuspalveluiden kehittämisessä on jatkuva prosessi yhtiön toiminnassa. CRM ympäristön viimeistelyä tehty Wilmaan ja toteutettu toimialoille CRM käyttäjäkoulutuksia. CRM käytön aktivointi ja järjestelmän kehittäminen jatkuva prosessi.
Maksullisena palvelutoimintana myytävien tuotteiden laatu ja imago kuntoon. Kysynnän ennakointi ja tiedolla johtaminen. Riittävästi maksullisten kurssien ja työvoimakoulutuksen tarjontaa. Verkkokauppa otetaan aktiiviseen käyttöön. Tuotteistettuja myytäviä koulutustuotteita tarjolle kaikilta toimialoilta.	Maksullisena palvelutoimintana toteutettujen koulutusten markkinointiin panostettu. Maksullisen koulutustarjonnan viestintäkanavien laajentamiseen kiinnitetty huomiota. Työvoimakoulutukseen hakeutumista aktivoitu yhteistyössä työllisyshoidon verkostojen kanssa. Verkkokauppa ei valmistunut ja odottaa vielä julkaisua.
Kerätään työelämäpalautetta työnantaja-asiakkaiden yhteyshenkilöiltä ja työpaikkaohjaajilta.	Valmistauduttu valtakunnallisen palautteenkeruun käynnistymiseen 7/2021 pilotoimalla kyselyä huhtikuusta kesäkuulle ja tiedottamalla alueen työnantajia ja työpaikkaohjaajia käynnistyvästä valtakunnallisesta palautteenkeruusta. Kerätty valtakunnallista työelämäpalautetta, aktioitu vastaamista ja raportoitu tuloksia toimialakohtaisesti.
Työelämässä oppimisen opiskelijavuosien lisääminen. Opettajien työaikasuunnittelun uudistaminen vastaamaan työelämän tarpeita. Luotsiopetoinnin juurruttaminen.	Oppisopimusten kappalemäärä on merkittävästi lisääntynyt vuoden aikana. Luotsiope termi muutettu kevään koulutuksen yhteydessä vertaisvalmentajaksi. Vertaisvalmentajatoiminta käynnistyy syksyllä 2021. Vertaisvalmennustoimintaan valmistauduttu kehittämisavustuksen rahoituksella Työelämäpalveluiden hankehenkilöstön toimesta.
Luodaan toimintamalli työelämässä oppimisen perehdyttämistä varten. Kiinnitetään erityisesti huomiota työturvallisuuteen ja muihin työelämätaitoihin liittyvään osaamiseen.	Koulutus- ja oppisopimuksen prosessin ja menettelytavat on kuvattu. Erityistä huomiota on kiinnitetty työpaikkaohjaajien perehdyttämiseen, henkilökohtaistamisprosessin avaamiseen ja eri osapuolten vastuisiin ja velvollisuuksiin. Työpaikkaohjaajien perehdyttämisestä vastaa opettaja tai oppisopimussuunnittelija. Malli on käyty läpi 150:lle opettajalle. Vertaisvalmentajat on koulutettu toimintamallin juurruttamiseen.
Työnantajaverkoston osaamisen hyödyntäminen oppilaitoksen oppimisympäristössä tapahtuvaan opetukseen. Solmitaan 8 kumppanuussopimusta.	Keväällä valmistui yksi kumppanuussopimus, jonka allekirjoitustilaisuus siirrettiin syyskuulle, koska osapuolet halusivat tavata yhteisessä allekirjoitustilaisuudessa toisensa. Toinen kumppanuussopimus valmistui samoin keväällä, mutta yhtiön omistajan vaihtuminen lykkäsi allekirjoitustilaisuuden syksyyn.

Tavoite 5. Ennakointi ja sidosryhmäyhteydet

*Osaamistarpeiden kehitystä ennakoidaan yhteistyön, verkostojen ja asiantuntijuuden kehittämisen avulla. Työelämäfoorumien avulla vahvistetaan sidosryhmien ja työelämäyhteyksien osallistamista koulutusten sisäl-
lön ja ajanmukaisuuden varmistamiseen. Ennakointityössä huomioidaan sekä koulutussisältöjen että palveluiden toimintamallien kehittämisen vaatimukset. Toimintatapoja uudistamalla voidaan parantaa koulutusten vetovoimaa, markkinointiviestintää sekä työelämäyhteyksien ylläpitoa. Kehityshankkeissa ja investoinneissa tehdään yhteistyötä muiden ammatillisten oppilaitosten, ammattikorkeakoulujen, yliopistojen sekä työnantajien kanssa. Erityisesti kalliita oppimisympäristöjä ja laitteita edellyttävillä aloilla kehitetään strategista verkostoitumista toiminnan kokonaistaloudellisuuden ja käyttöasteiden varmistamiseksi. Edistetään jatkuvan oppimisen tiekartan mukaista kumppanuutta asiakaslähtöisesti.*

Tavoite 2021	Tulokset 2021
Toteutetaan kolmen (hyvinvointiala, kone- ja tuotantotekniikka, rakennusalat) alan tulevaisuuden koulutustarveselvitys yhteistyössä työelämän ja korkea-asteen kanssa.	Ei toimenpiteitä.
Toteutetaan ennakointiselvitys laajennetun oppivelvollisuuden ja jatkuvan oppimisen palveluiden kokonaisvaikutuksesta maakunnan alueen koulutustarjonnan kehitystarpeeseen, sekä niihin liittyvään resurssien ja rahoitusten suhteen.	Ennakkoselvitystä ei ole tehty, mutta kustannusvaikutuksia on arvioitu koulutusyhtymässä sekä käyty yhteistä keskustelua oppimateriaalien ja tietokoneiden kustannusten määristä toisen asteen verkostossa. Oppivelvollisuuden laajenemisen rahoitus toteutuu osin jälkikäteisesti. Uudistuksen kustannusvaikutusten kirjaaminen ja laskentavaateet on ennakoitu ja valmisteltu, niin että kertyneet kulut voidaan ilmoittaa menoperusteisesti OKM:n tuleviin rahoituspäätöksiin liittyen.
Nimetään uudet työelämäfoorumit, niiden tavoitteet ja toimintatavat.	Työelämäfoorumitoiminnan arviointi toteutettu keväällä ja tehty suunnitelma työelämäfoorumien toiminnasta.
Rakennetaan työllisyyden kuntakokeilun toimintamallit yhdessä toimijoiden kanssa. Laaditaan ELY-keskuksen ja TE-toimistojen kanssa suunnitelma yhteistyön tiivistämiseksi.	Tehty tiivistä yhteistyötä työllisyyden kuntakokeilun toimijoiden kanssa helmikuusta lähtien. Työelämäpalvelupäällikkö osallistuu kuntakokeilun koordinaatioryhmän toimintaan. Työllisyyden kuntakokeilun tiloihin siirtyi Työelämäpalveluiden henkilöstöä palvelemaan kuntakokeilun asiakkaiden ohjaustarpeita.
Valmistellaan uutta EU-rahoitusten ohjelmakautta varten hankesuunnitelmia tulevaisuuden oppimisympäristöjen kehittämiseksi.	Uuden EU-ohjelmakauden käynnistyminen on siirtynyt syyskaudelle. Nykyisen ohjelmakauden rahoituksella valmisteltiin mm. Virtuaalistudio-hanke.
Vahvistetaan korkea-asteen väyliä.	Luonnonvara-alalla aloitettu Oulun amk:n kanssa highway – luova väyläopinnot. Seinäjoen amk:n on käynnistetty yhteinen suunnitelma väyläopintojen toteuttamisesta. Centria amk:n väyläopinnot toteutuvat yhteisen suunnitelman mukaan.
Oppivelvollisuuden laajentamisen toimenpiteet ja käytänteet yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa (perusopetus, kunnat, opiskeluhoito, huoltajat).	Oppivelvollisuuden laajentumisen ja maksuttoman toisen asteen toimeenpanon säädöksiin, ohjeisiin ja menettelytapoihin on perehdytty laajasti Kpedussa ja yhdessä verkoston kanssa. Oppimateriaali- ja tietokonehankinnat tehtiin kesäkuussa. Elokuussa aloitti 547 oppivelvollista.
Maakuntaohjelman sisältöön vaikuttaminen.	Koulutusyhtymä on edustettuna maakunnan yhteistyöryhmässä ja mm. osaamisen teemaryhmässä. Valmisteilla olevaan uuteen maakuntaohjelmaan on jo valmisteluvaiheessa tehty lausumat.
Tehostetaan viestintää näkyvyyden varmistamiseksi Kpedun sidosryhmäkumppaneille.	Viestinnän sisällön ja kanavien kehittämistyössä huomioitu erityisesti sidosryhmäkumppaneiden ja työelämäasiakkaiden uudenlainen tavoittaminen. Toteutettu viestinnällistä yhteistyötä esimerkiksi yritysryhmäjäjestön, työllisyydenhoidon kuntakokeilun toimijoiden ja työvoimahallinnon kanssa.

5.2 Koulutusyhtymän yhteiset mittarit ja tunnusluvut vuosille 2019-2021

Yhtymän keskeiset tulokset ja tunnusluvut vuosina 2019-2021 on tiivistetty alla oleviin mittareihin.

Mittari	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Aloittaneet tutkinto-opiskelijat	1 744	1 686	1 750	1 886
Suoritettujen tutkintojen määrät	1 123	1 081	1 450	1 117
Pedagogisesti pätevät opettajat (%)	92	93	95	91
Toimintatuotot (M€)	35,0	32,5	38,2	37,6
Tilikauden tulos (M€)	-1,2	+1,28	0	-93
Nettoinvestoinnit (M€)	3,3	5,3	4,4	2,5
Omavaraisuusaste %	56,4	58,4	56,0	54,7

Strategiset mittarit

Strategisten tavoitetilojen toteutumista on seurattu omilla mittareilla. Strategista mittaristoa uudistetaan koulutusyhtymän uuden strategian 2021-2025 mukaisesti vuoden 2022 aikana.

OSAAMISELLA ETEENPÄIN	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Sijoittuminen työelämään	70,1 %	74,3 %	73,0 %	72,5 %
Sijoittuminen jatko-opintoihin	9,2 %	7,4 %	10,0 %	8,3 %
Opiskelijapalaute koulutusten hyödyllisyydestä (1-5)	4,37	4,43	4,40	4,42

OPPIA OMIIN TARPEISIIN	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Tyytyväisyys opintojen henkilökohtaistamiseen (1-5)	4,09	4,21	4,20	4,27

YHDESSÄ TEKEMISTÄ KETTÄRÄSTI JA JOUSTAVASTI	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Henkilöstön pulssikysely: Kehitämme yhdessä toimintaa (1-5)	3,41	3,54	3,60	3,50
Opiskelijapalaute yhteistyön toimivuudesta ohjaushenkilöstön kanssa (1-5)	4,46	4,47	4,45	4,43

Koulutusyhtymän yhteiset mittarit

KOULUTUSYHTYMÄ	Toteutunut	Toteutunut	Tavoite	Toteutunut
Näkökulma/Mittari	2019	2020	2021	2021
VAIKUTTAUVUUS-MITTARIT				
Opiskelijamäärä, henkilöitä summa*	8 630	6 736	9 600	7 022
Opiskelijamäärät, ammatillinen*	4 997	4 890	5 500	5 076
Opiskelijamäärät, vapaa sivistystyö*	1 481	1 101	1 200	1 106
Opiskelijamäärät, muu*	2 152	745	2 900	840
Suoritettut tutkinnot	1 123	1 081	1 450	1 117
Suoritettut tutkinnon osat	6 391	6 269	--	7 257
Valmistuneiden sijoittuminen työelämään (TK)	70,1 %	74,3 %	73,0 %	72,5 %
Valmistuneiden sijoittuminen jatko-opintoihin (TK)	9,2 %	7,4 %	8,0 %	8,3 %
Amis-palautte, aloituskysely *	4,39	4,39	4,40	4,33
Amis-palautte, päättökysely *	4,27	4,25	4,30	4,24
Asiakaspalautte: OPAL	3,92	4,42	4,30	4,26
RESURSSIT JA TALOUS -MITTARIT				
Järjestämisluvan opiskelijavuodet	2 733,0	2 733,0	2 765,0	2 745,0
Järjestämisluvan mukainen rahoitus, amm. koulutus	26 794 654	29 532 087	29 561 000	30 187 941
Järjestämisluvan mukainen rahoitus, vap. siv	1 039 245	1 045 945	1 070 000	1 078 436
Tilikauden tulos/henkilötyövuosi	-2 998	3 089	0	-217
RESURSSIT JA TALOUS -TUNNUSLUVUT				
Käynnissä olevat projektit, lkm/milj. euro	61/2,4M€	61/2,1M€	50/3,0 M€	63/4,3 M€
Toimintatuotot/-kulut	104,3 %	112,3 %	108,0 %	108,0 %
Poistot toimintatuotoista	7,2 %	7,1 %	7,1 %	7,1 %
Poistot vuosikatteesta	198,6 %	66,2 %	100,0 %	96,7 %
Suhteellinen velkaantumisaste	58,2 %	54,7 %	58,0 %	60,7 %
Omavaraisuusaste	56,4 %	58,4 %	56,0 %	54,7 %
Kassan riittävyys, pv	11,7	-5,6	4,3	14,5
Lainan määrä, 1 000 €	16 224	15 827	17 800	17 880
Henkilötyövuodet	416	413	420	428
PROSESSIT JA RAKENTEET-MITTARIT				
Eronneet opiskelijat tutkintotav.*	446	502	400	512
Eronneet opiskelijat tutkintotav. (neg)*	224	295	200	292
HOKS-palautte (1-5)*	4,12	4,21	4,20	4,27
PROSESSIT JA RAKENTEET-TUNNUSLUVUT				
Eriyisen tuen opiskelijoiden määrä*	697	687	700	732
Majoitetut opiskelijat*	339	393	350	394
UUDISTUMINEN JA TYÖKYKY-MITTARIT				
Henkilöstön sairauspoissaolot (ope/muut)	--	9,0/13,6	8,0/12,0	9,8/14,9
Opettajien kelpoisuusmittari	90 %	93 %	95 %	91 %
UUDISTUMINEN JA TYÖKYKY-TUNNUSLUVUT				
Koulutuspäiviä/henkilö/vuosi (ope/muut)	--	4/2	5/3	4/2
Henkilöstön osallistuminen työelämäjaksoihin	--	4,4 %	7,0 %	4,7 %
Henkilöstön kv-jaksojen lukumäärä	90	21	0/0	11
Työtapaturmien määrä/kalenteripäivät	--	5/111	--	11/448

6 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN TULOSALUEITTAIN

6.1 Konsernipalvelut

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

Konsernipalveluiden tulosalue muodostuu seuraavista päätoiminnoista:

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

Tavoite 2021	Tulokset 2021
<u>Konsernipalvelujen yhteinen tavoite:</u> Konsernipalveluiden ja koko koulutusyhtymän osalta yhteisenä tavoitteena parannetaan yhtymän hallinnollisten palveluprosessien kehittämistä ja tiedonhallintaa/tiedonkuluja. Tämä tukee johtamista ja organisaation uudistamistavoitteita.	Osana yhtymän strategian ja organisaation uudistamista on aloitettu prosessikuvausten laadinta ja sisäisen toimintajärjestelmän kehittäminen, mutta valmistelut jatkuvat vuoden 2022 aikana. Intranet-järjestelmä Wihtori valmistui elokuussa.
<u>Taloustavoitteet:</u> Talouden suunnittelussa tavoitteena on kustannusten menoperusteisten kirjauskäytäntöjen tarkistus sekä tulojen suorien kirjauksen lisääminen vyörytysperusteisten allokointien vähentämiseksi. Näiden avulla parannetaan tiedon ja taloudenhallinnan, tulosten ja kulujen kohdistamisen läpinäkyvyyttä.	Kirjauskäytänteet ja vyörytysperusteet on uudistettu. Talousraportit saadaan kuukausittain ajantasaisina Unit-kirjanpitojärjestelmästä ja kustannuslaskennan osalta Opiferus-taloussuunnittelujärjestelmästä.
<u>IT- ja tietojärjestelmätavoitteet:</u> Tietojärjestelmien uudistamistyötä jatketaan ja luovutaan tarpeettomista järjestelmistä. Käyttöön otossa on uusi henkilöstöhallinnon järjestelmä sekä asianhallintajärjestelmän päivittäminen. Vuoden 2021 yhteisenä tavoitteena on tiedonhallinnan toimintatapojen ja -järjestelmien valmistuminen.	Koulutusyhtymän päätietojärjestelmät on uudistettu vuosien 2019-2020 aikana ja järjestelmät ovat pääosin vakiintuneessa käyttövaiheessa. Unitin HR-järjestelmä valmistui syksyn 2021 aikana. Asianhallintajärjestelmän (Dynasty 10) laaja päivitys siirtyi keväältä syksyille järjestelmätoimittajasta johtuen, mutta koulutusyhtymän omat tiedonohjaussuunnitelmat olivat valmiit jo alkuvuodesta. Digitavoitteiden ja tiedolla johtamisen parantamiseksi tietojärjestelmien uudistamista jatkettiin aktiivisesti.
<u>Kiinteistötavoitteet:</u> Kiinteistöjen ylläpidon kustannusseuranta ja investointien suunnitelmallisuutta kehitetään. Nykyistä kiinteistömassaa ja -kuluja on tavoitteena vähentää kiinteistöjä myymällä, vuokraamalla sekä tarpeettomia rakennuksia purkamalla. Suunnitelmavuoden 2021 aikana pyritään luopumaan kokonaan Terveystien tiloista, yht. noin 9500 m ² . Koulutusyhtymän kokonaistavoitteeksi on asetettu, että omistuskäytössä olisi n. 60.000 m ² tilaa. Tilojen	Terveystien kiinteistö myytiin Soitelle ja kauppahinta 561.000 saatiin kesäkuun alussa päätösten saavutettua lainvoiman. Perhon yksiköstä päätettiin siirtää hevosalan koulutus Kaustiselle syyslukukauden alusta lukien ja siirtotoimenpiteet tehtiin touko-kesäkuun aikana. Toholammin kiinteistö on edelleen vuokrattuna Toholammin kunnalle. Myyntitoimenpiteitä valmistellaan. Talonpojankatu 23 opiskelijoiden rakennuskohteet valmistuivat ja niiden myynti aloitettiin joulukuussa.

käyttöasteiden seuranta on aktiivista ja sitä on tavoitteena myös automatisoida. Rakennusten energiakulutukseen asetetaan tavoitteita. Työkaluina erilaiset energiaselvitykset, hiilijalanjälki ja kulu-
tusseurannat.

Tilastrategian toteuttaminen, investointien toteuttaminen suunnitelmallisesti ja kiinteistökustannusten toimintokohtainen seuranta on edelleen kehittämiskoh-
teena.

KONSERNIPALVELUJEN KÄYTTÖTALOUDEN KEHITYS

Talouden kehitys (€)	TP-2019	TP-2020	TA-2021	TP-2021	TP21/ TA21- %	TP21/ TP20 %
Toimintatuotot						
Myyntituotot	10 734 252	12 321 067,00	11 288 300	11 386 778,82	100,9	92,4
Maksutuotot	0	0,00	0	0,00		
Tuet ja avustukset	490 373	80 461,36	577 000	39 854,16	6,9	49,5
Vuokratuotot	561 289	522 689,36	679 700	357 493,99	52,6	68,4
Muut tuotot	151 649	57 392,60	0	192 257,71		335,0
Toimintatuotot yhteensä	11 937 563	12 981 610,32	12 545 000	11 976 384,68	95,5	92,3
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-4 155 025	-5 212 557,38	-4 490 500	-4 283 256,50	95,4	82,2
Palvelujen ostot	-1 847 518	-1 657 361,42	-1 711 300	-1 968 035,67	115,0	118,7
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 621 016	-2 307 663,57	-2 597 500	-2 070 037,02	79,7	89,7
Avustukset	-27 550	-27 160,00	-21 000	-31 160,00	148,4	114,7
Vuokratulot	-982 815	-1 044 775,65	-964 100	-1 029 952,76	106,8	98,6
Muut kulut	-704 045	-450 733,51	-454 400	-574 022,28	126,3	127,4
Toimintakulut yhteensä	-10 337 969	-10 700 251,53	-10 238 800	-9 956 464,23	97,2	93,0
Toimintakate	1 599 594	2 281 358,79	2 306 200	2 019 920,45	87,6	88,5
Rahoituskulut netto	-182 529	-141 097,22	-129 400	-112 370,54	86,8	79,6
Vuosikate	1 417 065	2 140 261,57	2 176 800	1 907 549,91	87,6	89,1
Suunnitelmapoistot	-2 024 964	-2 029 211,32	-2 176 800	-2 164 353,73	99,4	106,7
Satunnaiset tulot ja menot	0	0,00	0	0,00		
Tilikauden tulos (sitova määräraha)	-607 899	111 050,25	0	-256 803,82	0,00	331,3
Poistoeron muutos	220 141	188 949,75	188 900	180 510,70	95,6	95,5
Varausten muutos	0	0,00	0	0,00		
Rahastojen muutos	499 491	-300 000,00	0	76 293,12		125,4
Yli-/alijäämä	111 733	0,00	188 900,00	0,00	0,0	0,0

6.2 Keski-Pohjanmaan ammattiopisto

Ammattiopiston tilikauden tulos oli 164.190,32 euroa positiivinen ja ylijäämäinen 172.428,52 euroa. Toimintatuotot pysyivät lähes talousarvion luvuissa johtuen valtion lisätalousarviosta saaduista opetuksen ja ohjauksen sekä korona-avustuksista. Maksullisen palvelutoiminnan tuotot jäivät tavoitteesta. Koronavuosi näkyi kaikessa toiminnassa, vaikkakin saimme toteuttaa opetusta ja ohjausta pääosin lähiopetuksena. Toinen iso muutos vuoden aikana oli oppivelvollisuuden laajentuminen 18 ikävuoteen ja maksuttoman toisen asteen palvelut. Vaikkakin valmistelu-aika jäi lyhyeksi, saimme uudistuksen toimeenpanon onnistumaan hyvin.

Keski-Pohjanmaan ammattiopistossa vuoden 2021 aikana opiskelleista 5.077 opiskelijasta suurin osa eli 3.879 suorittaa ammatillista perustutkintoa tai sen osaa. Ammatilliseen koulutukseen valmentavassa Valma-koulutuksessa opiskeli 128 opiskelijaa. Loput opiskelivat ammatillisessa lisäkoulutuksessa (ammatti- ja erikoisammattitutkintoja tai niiden osia). Kun mukaan lasketaan vapaan sivistystyön ja Osvakoulutus Oy:n toteuttamien koulutusten opiskelijat, on koulutuksiin osallistuneiden määrä 7.023. Keski-Pohjanmaan ammattiopistossa toteutui vuoden 2021 aikana 2663,1 opiskelijavuotta, joka on 97,0 % järjestämisluvan tavoitteellisesta määrästä. Painotettuja opiskelijavuotia kertyi 3.191. Painotettujen opiskelijavuotien tavoitteellinen määrä saavutettiin. Tutkintoon valmistuneiden määrä lisääntyi edelliseen vuoteen verrattuna. Vuonna 2021 allekirjoitettiin yhteensä 1.116 tutkintotodistusta, joista perustutkintoja yhteensä 813, ammattitutkintoja 188 ja erikoisammattitutkintoja 115.

Keski-Pohjanmaan ammattiopisto toteuttaa tutkintojen uudistumisen ja yhdistymisten myötä yhteensä 26 perustutkintoa, 20 ammattitutkintoa ja 13 erikoisammattitutkintoa. Tutkintojen arvioinnin toteuttamissuunnitelmia ja osaamisen hankkimisen suunnitelmia on uudistettu ja päivitetty strategiarahoituksella vuoden 2021 aikana. Elokuussa alkoi Urheilumais-koulutus, johon saimme ministeriöltä luvan edellisenä syksynä. Olemme kuluneen vuoden aikana jättäneet hakemuksen OKM:ään eläintenhoidon erikoisammattitutkinnon järjestämisluvasta.

Noin puolet aloittaneista, yhteensä 651, perustutkinto-opiskelijoista valitaan kesällä yhteishaun kautta ja toinen puoli, 614, opiskelijoista hakeutuu ja valitaan ympärivuotisesti tapahtuvalla jatkuvalla haulla. Soveltuvuuskokeet järjestettiin sosiaali- ja terveysalan, kasvatus- ja ohjausalan sekä turvallisuusalan perustutkintoihin. Em. tutkinnot kuuluvat ns. sora-tutkintoihin (ratkaisuja opiskeluun soveltumattomuuteen), joissa on erityisiä vaatimuksia hakijan terveydentilasta. Yhteishaussa ensisijaisten hakijoiden kokonaismäärä kasvoi edelliseen vuoteen verrattuna 85 hakijalla. Ensisijaisia hakijoita oli 772 ja vetovoimaluvuksi muodostui 1,10. Vetovoimaisimmat tutkintomme yhteishaussa olivat hius- ja kauneudenhoito, logistiikan, eläintenhoidon, media-alan ja kuvallisen ilmaisun sekä autoala.

Erityisopiskelijoiden määrä on pysynyt edelliseen vuoteen verrattuna samana. Perustutkintoon osallistuvista vuonna 2020 erityisopiskelijoita oli 17 %. Valmassa erityisen opiskelijoiden määrä on kasvanut 38,5 %:iin. Vuonna 2019 erityisen tuen opiskelijoiden osuus Valmassa oli 30,5 %.

Koronapandemiasta huolimatta Taitaja2021-finaalit saatiin vietyä läpi valtaosin toukokuussa ja kolmen lajin osalta elo-syyskuun vaihteessa. Kappaletavara-automaatioparilajin finaali Kpedun opiskelijat Jani Simoinen ja Sakari Humalajoki voittivat kultaa. Valtteri Verronen otti hopeaa verkkosivujen tuottaminen -lajin finaali Kpedun omissa lajeissaan finaaleissa pistesijoille yltäneet neljä opiskelijaakin ovat huippuosajia. Skills Finland ry valitsi joulukuussa Suomen World Skills 2022 -maajoukkueeseen Kpedusta keuhkokuumeen datanomiksi valmistuneen Valtteri Verrosen, lajina Web Technologies.

SAKUstars 2021 -kilpailut toteutettiin kokonaan etänä. Kpedun turva-alan opiskelija Paula Hotakainen sai kunniamaininnan sekä runo tunnissa -livesarjassa että runoennakkosarjassa. Ensimmäistä kertaa toteutettuun ammatillisen koulutuksen SAKUstars-henkilöstösarjaan osallistui etänä yhteensä 30 kilpailutyötä. Kpedun Kannuksen toimipaikassa työskentelevä Oona Kallio tuli kolmanneksi videopuheenvuorollaan.

Ammattiopisto valitsi vappuaattona vuoden työelämäyhteistyökumppaniksi Pietarsaaren kaupungin kunnosapito- ja tukipalveluyhtiö Alerte Ab Oy:n. Yhtiö on toiminut Kpedun ruoka- ja puhtauspalvelualan pitkäaikaisena työelämäyhteistyökumppanina ja mahdollistanut opiskelijoiden työpaikalla tapahtuvan oppimisen Alueen koulutustoimijat valitsivat vuoden koulutusmyönteiseksi yritykseksi Nikulan eläinklinikan, joka on osallistunut aktiivisesti ammattiopiston hevosalan koulutuksen kehittämiseen ja toteuttamiseen. Vuoden aikana solmimme kumppanuussopimukset Boliden Kokkola Oy:n ja Umicore Finland Oy:n kanssa.

Erityisesti KpeduRekry-hankkeen uraohjaajat ovat edistäneet opiskelijoiden työllistymistä. Lisäksi olemme ottaneet käyttöön sähköisen KpeduJobi-palvelu, jonne yritys voi ilmoittaa työ- tai koulutuspaikkoja ja opiskelija luoda oman CV:n.

Työllisyyden kuntakokeilu käynnistyi Keski-Pohjanmaalla maaliskuussa. Kpedu toimii kuntakokeilun yhteistyökumppanina. Yhteisenä tavoitteena on edistää asiakkaita työnhaku- tai opintopolullaan eteenpäin. Kpedun opinto- ja uraohjaajia on myös siirtynyt kuntakokeilun tiloihin iParkiin. Työelämäpalvelut on tukenut toimialojen koulutusopimus- ja oppisopimusosaamisen kehittymistä. OKM:n strategiarahan ansiosta Kpedun opettajien työelämäjaksoja toteutui 21 ja yhteensä 51,5, viikkoa kevään 2021 aikana.

Ammattiopiston johtotiimi on toimintavuoden aikana kokoontunut 20 kertaa ja kokousten lisäksi viikottain pikapalaveriin Teamsin välityksellä. Tutkintovastaavien ja vastuuhajaajien Teams-infoista on myös tullut pysyvä käytänne.

Hyvinvointialat muuttivat tammikuussa Terveystieltä Ammattikampukselle uusittuihin oppimisympäristöihin. Hevosalan koulutukset yhdistettiin elokuussa Kaustisen toimipaikkaan, Molemmat muutot mahdollistavat entistä paremmin yksilöllisten opintopolkujen valintoja. Tavoitteena on ollut myös vähentää oppimisympäristöjen kiinteitä kuluja. LuovaKampus 2020 -hankkeen opetusnavetan rakentaminen on edennyt suunnitelman mukaisesti Kannuksen toimipaikassa. Eläinten siirto ja modernin navetan käyttöönotto tapahtuvat helmikuussa 2022. Auto- ja logistiikan oppimisympäristön suunnittelutyö on edennyt kilpailutusvaiheeseen. Varsinaiset tilojen käyttäjät ovat osallistuneet vahvasti suunnitteluun. Tässäkin kohteessa tehdään jatkossa yhteistyötä maarakennuksen ja varastotoimintojen osalta yli toimialojen. Alueemme kaikkien opiskelijoiden palveluiden turvaamiseksi olemme tiivistäneet entisestään yhteistyötä Ammattiopisto Luovin kanssa.

Henkilöstölle, työelämäkumppaneille ja verkostoyhteistyökumppaneille esitän lämpimät kiitokseni koronan sävyttämästä, mutta aktiivisesta toimintavuodesta.

Sirkku Purontaus, rehtori

6.2.1 Keski-Pohjanmaan ammattiopiston tavoitteiden toteutuminen

Tavoite 2021	Tulokset 2021
<u>Yhteiset tavoitteet:</u> Yhteiset tavoitteet ovat osana koulutusyhtymän tavoitteita.	Toimenpiteitä on kuvattu osana koulutusyhtymän yhteisten tavoitteiden toteutumista. Koronan vaikutuksia on arvioitu erillisessä luvussa.
<u>Järjestämisluvan tavoitteiden saavuttaminen:</u> Järjestämisluvan tavoitteellinen opiskelijamäärä toteutuu. Tavoitteena on hakea järjestämislupaa kahdelle tutkinnolle työelämän tarpeiden mukaisesti vuonna 2021.	Opiskelijavuosia kertyi vuoden 2021 aikana 2663, joka on 97,1 % järjestämisluvan tavoitteellisesta määrästä. Painotettuja opiskelijavuosia kertyi 3.191. Painotettujen opiskelijavuosien tavoitteellinen määrä lähes saavutettiin. Tutkintoon valmistuneiden määrä lisääntyi edelliseen vuoteen verrattuna. Vuonna 2021 allekirjoitettiin yhteensä 1.116 tutkintotodistusta. Haimme eläinhoidon erikoisammattitutkintoa, mutta odotamme edelleen OKM:n vastausta hakemukseemme.
<u>Oppivelvollisuuden laajeneminen:</u> Oppivelvollisuuden laajentaminen ja maksuton opetus toteutetaan suunnitelmallisesti ja kustannuksia seurataan tarkoin.	Oppivelvollisten hakeutumiseen ja opiskelun aloittamiseen valmistauduttiin valtakunnallisten ohjeiden mukaisesti. Tietokone-, oppimateriaalit ja muut välineet hankittiin kilpailutusten kautta.
<u>Valmentava koulutus:</u> Vuoden 2021 valmistaudutaan oppivelvollisuuden laajentamisesta johtuviin muutoksiin opiskelijoiden hakeutumisessa Valmaan sekä laaditaan uuden vuonna 2022 aloitettavan tutkintokoulutukseen valmentavaa koulutuksen, TUVAn koulutuksen, toteuttamissuunnitelma.	Valma-koulutukseen hakeutuminen uudistui keväällä 2021. Valinnat toteutuvat ns. normaalin Yhteishaun yhteydessä. Kaikki hakeutuneet haastateltiin ennen valintaa. Vuonna 2021 Valmassa oli 130 opiskelijaa. TUVAn koulutuksen perusteisiin tutustuttiin ja Tuvan polkumallien luonti ja opetusmenetelmien valmistelu käynnistyi. Teimme erillisiä Tuva-polkuja yksilöllisten opintosuunnitelmien mahdollistamiseksi. Olimme aktiivisesti toi-

	<p>mialoihin yhteydessä ammatillisten tutkinnon osien suorittamiseen liittyen. Teimme aikataulullista suunnitelmaa ammatillisista tutkinnon osista, joita Tuva-vuoden aikana on mahdollista tehdä. Aktiivista verkostoyhteistyötä tehtiin muiden koulutuksen järjestäjien kanssa.</p> <p>Oppivelvollisuuden laajentumiseen liittyvät muutokset on huomioitu syksyn suunnittelussa. Valmaan on perustettu pienryhmä tukea tarvitseville oppivelvollisuusikäisille. Vahvistettiin yhteistyötä Luovin kanssa mm. tutustumiskäynneillä Luoviin.</p>
<p><u>Opinto-ohjaus:</u> Vuoden 2021 erityistavoitteena on tehostaa nivelvaiheiden opinto-ohjausta ja kehittää toimintamalleja ja yhteistyötä perusopetuksen kanssa oppivelvollisten ohjauksessa. Opinto-ohjaajat toimivat KpeduRekry-hankkeen toimeenpanossa opiskelijoiden uraohjauksen ja työllistymistä edistävän Kpedu jobi -sovelluksen käyttöönnotossa.</p>	<p>Toimintamallien kehittäminen lähti käyntiin. Yhteistyötä tehdään edelleen perusopetuksen opinto-ohjaajien kanssa. Yhteistyö KpeduRekry-hankkeen toimijoiden kanssa on tiivistetty ja hankkeen tavoitteiden mukaista toimintaa on kehitetty. Ohjauksen nivelet kuntoon ja Tukipolku -hankkeiden toimijoiden kanssa kehitettiin jatkuvan haun prosessia entistä paremmaksi. Kohdennettiin resursseja opiskelijoiden orientointiin ja opiskelun sitouttamiseen. Opinto-ohjaajien osaamista on lisätty erilaisilla koulutuksilla, mm. vahvuus ja monipuoliset ohjaustaidot –koulutuksilla.</p>
<p><u>Erityinen tuki:</u> Vuonna 2021 arvioidaan ja tehdään suunnitelma erityisopetuksen koordinoimiseksi ammattiopistossa ja selkiytetään työnkuvia vastuuohjaajan, opinto-ohjaajan ja erityisopettajan kesken. Kehitetään opintojen alkuun ennaltaehkäisevä toimintamalli opiskelijoiden motivoitumisen lisäämiseksi osaamisen hankkimiseen sekä suunnitelma opiskelunvalmiuksien kartoittamiseksi.</p>	<p>Kpedun Erityisen tuen suunnitelman päivittäminen aloitettiin. Myös erityisopettajan työnkuva aukikirjoitettiin. Erityisopettajat saivat digitaalisen lukiseulan tekemiseen koulutusta ja matematiikan opettajat kävivät Turun yliopiston hallinnoiman Origo-matematiikan lähtötasokartoituskoulutuksen. Kartoitukset tehtiin kaikille yhteishaun opiskelijoille elokuusta 2021 alkaen sekä tarvittaessa jatkuvan haun perustutkinto-opiskelijoille. Erityisopettajien yksilöohjauksesta on otettu askelia enemmän luokkatilanteissa tapahtuvaan ohjaukseen. Oppitunneilla on hyödynnetty myös koulunkäynninohjaajia koronatuon turvin sekä ns. Ervojen pajamallia ohjauksessa. Ammattikampuksen HOPE-pajan malli toimii hyvin. Ennaltaehkäisevään työhön panostettiin testausosaamisen, varhaisen puuttumisen ja Tukipolkuhankkeen myötä</p>
<p><u>Opiskelijoiden hyvinvointi ja osallisuus:</u> Vuoden 2021 tavoitteena on lisätä opiskelijoiden osallisuutta ja hyvinvointia. Opiskelijoiden ryhmäyttämiseen laaditaan suunnitelma ja julkaisu eri toteuttamismahdollisuuksista. Julkaistavaa ryhmäyttämispankkia vastuuohjaajat voivat hyödyntää ryhmäyttämässä. Hyvinvointikampuksen muutto edellyttää yhteisten opiskeluhuollon käytänteiden kehittämistä ammattikampuksella. Oppivelvollisuuden laajentaminen lisää tarvetta nivelvaiheohjaukseen ja tukitoimien kartoittamiseen Opiskeluhuollon toimintaa kehitetään kouluterveyskyselyn, Teaviisarin sekä tasa-arvo- ja yhdenvertaisuuskyselyn tuloksia hyödyntäen.</p>	<p>Opiskelijoiden ryhmäytymisiä varten on koottu harjoitteita ja niitä sekä verkoston tukea on tarjottu vastuuohjaajille.</p> <p>Ammattikampuksen ja Hyvinvointikampuksen opiskeluhuoltoryhmät yhdistettiin ja yhteisiä käytänteitä on kehitetty vuoden aikana. Tukipolku-hankkeen nivelohjaajien ja polunavaajien toimesta kehitetty nivelvaihe-palveluita sekä yhteishaun että jatkuvan haun hakijoille. Opiskelijalla on ollut mahdollisuus ilmoittaa tuen tarpeesta opiskelupaikan vastaanottamisen yhteydessä Wilmassa tai Annie sovelluksen kautta opiskelun alettua. Tukitarpeiden kartoittamiseen on hyödynnetty ICF-pohjaista Ruori-arviointia.</p> <p>Telakkapaja on tarjonnut tukea elämänhallintaa ja opintojen keskeyttämisen ehkäisyyn. Laadittu itsenäistynyt nuori materiaalipaketti. Välituntitoimintaa ja yhteisöllisyyttä lisääviä tapahtumia järjestetty Yhdessä tillsammans ja Pitovoimaa luonnonvara-alalle hankkeiden toimesta koronapandemian rajoitusten sallimissa rajoissa. Kouluterveyskyselyn tulokset tulivat vasta tammikuussa 2022. Opiskelijayhdistys toimi aktiivisesti syksyllä mm. pääministerin vierailu, Kpedun kehittämisspäivän asiakaslähtö-</p>

	<p>syys-teeman avauksella ja ammattiopiston johtotiimin ta- paamisessa. Kaustisen toimipaikassa käynnistettiin vii- kottaiset yhteisölliset aamutapaamiset, joissa opiskelijat voivat tehdä nostoja. Toimintatapaa levitettiin hyvänä käytänteenä muille aloille.</p>
<p><u>Asuntolatoiminta:</u> Vuonna 2021 edistetään syksyllä 2020 jul- kaistavan valtakunnallisen asuntolatoimin- nan laatusuosituksista esille nousevia kehit- tämiskohteita. Kaikissa asuntoloissa tehdään riskikartoitukset ja niiden pohjalta edistetään asuntoloiden turvallisuutta.</p>	<p>Laatusuositusten mukaiset kehittämiskohteet on vastuu- tettu toimialapäälliköille, jotka vastaavat toimipaikkojen asuntolatoiminnoista sekä selkiytetty työnjakoa. Asuntoloi- den järjestyssäännöt päivitettiin ja on hyväksytty. Asunto- lanoppaat on päivitetty ajan tasalle toimipaikkakohtaisesti. Asuntojen hakuprosessi on selkiytetty ja yhdenmukaistettu yhteistyössä hakijapalveluiden kanssa. Syksyllä toteutettiin valtakunnallisen vertaisauditoinnin mukaiset auditoinnit. Yhdessä it-alan opiskelijoiden kanssa on tehty asuntolatoi- minnalle uutta nettisivupohjaa.</p>
<p><u>Työelämä ja oppisopimuspalvelut:</u> Yhteiset tavoitteet ovat osana koulutusyhty- män tavoitteita. <u>Oppisopimustoiminnan</u> vuoden 2021 kehit- tämisen pääpainopisteet oppisopimuksen osalta ovat oppisopimusten määrän lisäämi- nen ja Kpedun opetushenkilöstön oppisopi- musosaamisen lisääminen.</p> <p><u>Työvoimakoulutuksen</u> määrän kasvuun pa- nostetaan tavoitteellisesti vuoden 2021 ai- kana. Työelämäpalvelut ja Osovakoulutus Oy tukevat toimialoja kiinnostavien työvoi- makoulutuksen toteutusten suunnittelussa.</p>	<p>Oppisopimuksia solmittiin vuoden aikana 753 kappaletta mikä on 249 oppisopimusta enemmän kuin edellisenä vuo- tena. Erityisesti perustutkinto-opiskelijoiden oppisopimus- ten määrä kasvoi. Laajennetun oppisopimuskoulutuksen järjestämisluvan mukaisten oppisopimusten määrän kehi- tys ei ollut toivottua. Koronapandemia oli osaltaan tuotta- massa haasteita, kun yritykset suhtautuivat hyvin varovai- sesti henkilöstönsä koulutukseen lähettämiseen. Opettajien osaamista työelämässä oppimisen asioissa tuettiin vertais- valmentajatoiminnalla. Toimialoja on osallistettu työpaik- kaohjaajakoulutuksiin ja niiden kehittämiseen sekä toteut- tamiseen.</p> <p>Työvoimakoulutuksen kasvun tekeminen ollut haasteellista johtuen toimialueen erinomaisesta työllisyysasteesta ja muutoksista työllisyyskehityksen kentässä. Tutkintotavoite- teisessa työvoimakoulutuksessa opiskeli 338 opiskelijaa ja opintoja kertyi 180,6 opiskelijavuotta sekä 89 tutkintoa. Laskennallinen osuus valtionosuusrahoituksesta oli 2.273.469. Osovakoulutus Oy:n toteuttamien koulutusten määrä väheni koronapandemian ja erinomaisen työllisyys- asteen johdosta. Osovakoulutus Oy liikevaihdon määrä oli 607.504 euroa vuonna 2021. Annettu tukea Kokkolan työ- llisyyskehityksen kuntakokeilun toteuttamiseen ja sijoitettu työelämäpalveluiden henkilöstöä myös fyysisesti kuntako- keilun tiloihin. Opinto- ja uraohjauksen hankkeilla ja niihin sisältyvillä työttömien työnhakijoiden mahdollisuuksilla kokeilla eri Kpedun koulutusaloja on edistetty yksilöiden työllistymistä tai koulutuksiin ohjautumista. Uusien työ- voimakoulutuksen koulutustuotteiden suunnittelua tehty mm. tuulivoiman ja veneklusterin tarpeisiin. RekryKoulu- tuksen kysyntä yrityksissä kasvoi. Tuettu hanketoiminnalla pienien yritysten selviytymistä koronapandemiasta.</p>
<p><u>Vapaa sivistystyö ja kansanopisto:</u> Vuoden 2021 tavoitteena on jalkauttaa uusi kansanopiston strategia sekä strategiassa vuodelle 2021 määritetyt toimenpiteet: Tuki- palveluiden ja -prosessien toimivuuden pa- rantaminen. Johtamis- ja vastuualueiden määrittäminen Kpedussa kansanopiston osalta. Kansanopiston neuvottelukunnan pe- rustaminen. Synergian lisääminen vapaan si-</p>	<p>Strategian jalkauttaminen ja auki kirjoittaminen viety käy- tännön tasolle (mitä tarkoittaa tiimitasolla, ja, mitä tarkoittaa työntekijöiden arjen tasolla) kansanopiston johtotiimissä sekä koko henkilöstön "Puumajassa" kuukausittain. Koulutuksia on pyritty mahdollisuuksien mukaan keskittä- mään tukipalveluiden sujuvoittamiseksi. Kansanopiston neuvottelukunnan jäsenehdotukset toimitettiin yhtymään neuvottelukunnan perustamiseksi. Ensimmäinen Lean-ses- sio synergian lisäämiseksi vapaan sivistystyön ja ammatil- lisen koulutuksen kesken on pidetty - uusi tiimi perustettu</p>

vistystyön ja ammatillisen koulutuksen kesken. Määrällisenä tavoitteena vuodelle 2021 on 6500 brutto-opiskelijaviikkoa.	asian edistämiseksi. Vuoden aikana toteutettiin tilastrategian mukaisesti uusien rakennettavien tilojen tilasuunnitelma. 2021 vuoden toteuma brutto-opiskelijaviikkojen osalta on 8.920.
<u>Projektitoiminta ja kansainvälisyys:</u> Painopisteinä kehittämistoiminnassa ovat koulutukseen ja työelämään siirtymisen nivelvaiheet ja yritysten henkilöstön osaamisen lisääminen sekä ammatillisen koulutuksen kiinnostavuuden lisääminen. Työllisyyden edistämistä tehdään yhdessä te-hallinnon ja muiden kumppanien kanssa sekä oman ESR-hankkeen avulla. Kansainvälinen toiminta on suurelta osin hankerahoitteista.	Projektitoiminnan kokonaisvolyymi oli vuonna 2021 peräti 4,2 M€, mikä on selvästi edellisvuosia korkeammalla tasolla. Tämä johtuu pääosin Luovakampus2020-hankkeen investoinneista. Myös muu projektitoiminta oli hyvällä tasolla. Koronapandemian vaikutukset kohdentuivat edelleen lähinnä kansainvälisiin liikkuvuushankkeisiin. Kansainvälisessä toiminnassa onkin keskitytty uusiin kehittämishankkeisiin, opiskelijoiden kansainvälisyyspolun kehittämiseen sekä haettu uusia tapoja kumppaneiden yhteydenpitoon ja tutustumiseen (mm. Foreign Friends-toiminta). Vuoden 2021 projektitoiminnan tulokset esitetään tarkemmin erillisessä projektiraportissa.

6.2.2 Ammatillinen koulutus toimialoittain ja tutkinnoittain

Toimiala/tutkinto	Opiskelija- vuodet 2021	Opiskelija- vuodet 2020	Tutkinnot 2021	Tutkinnot 2020
Hyvinvointiala	406,4	410,0	181	204
Hieronnan ammattitutkinto	11,1	11,2	1	13
Hieronnan erikoisammattitutkinto	0,0	4,8	1	6
Hius- ja kauneudenhoitoalan perustutkinto	38,4	35,3	14	3
Hiusalan perustutkinto	0,0	3,5	0	8
Mielenterveys- ja päihdetyön ammattitutkinto	0,0	0,5	0	0
Mielenterveys- ja päihdetyön eat	4,0	6,0	5	6
Päihdetyön ammattitutkinto	0,0	0,0	0	0
Sosiaali- ja terveysalan perustutkinto	335,4	346,0	158	161
Terveysalan ammattitutkinto	5,8	2,7	1	7
Vanhustyön erikoisammattitutkinto	3,0	0,0	0	0
Välinehuoltajan ammattitutkinto	8,6	0,0	1	0
IT- ja media-ala	193,3	183,2	51	55
Audiovisuaalisen viestinnän perustutkinto	0,0	0,1	0	1
Media-alan ammattitutkinto	1,0	1,8	1	1
Media-alan ja kuvallisen ilmaisun perustutkinto	71,4	64,4	17	10
Media-alan perustutkinto	1,1	7,0	4	6
Teknisen suunnittelun perustutkinto	10,5	11,5	4	1
Tieto- ja tietoliikennetekniikan perustutkinto	16,1	28,3	7	11
Tieto- ja viestintätekniikan ammattitutkinto	1,1	1,2	0	2
Tieto- ja viestintätekniikan perustutkinto	92,2	68,7	18	23
Ei-tutkintotavoitteiset koulutukset	0,0	0,0	0	0
Kansanopisto	105,3	91,9	38	41
Kasvatus- ja ohjausalan ammattitutkinto	19,8	14,0	11	6
Kasvatus- ja ohjausalan erikoisammattitutkinto	0,3	0,9	0	1
Kasvatus- ja ohjausalan perustutkinto	58,3	57,2	23	19
Kehitysvamma-alan ammattitutkinto	2,4	0,0	1	0
Kehitysvamma-alan erikoisammattitutkinto	0,0	0,3	0	0
Koulunkäynnin ja aamu- ja iltapäivätoiminnan ohjauksen ammattitutkinto	0,0	0,1	0	1

Kuntoutus-, tuki- ja ohjauspalvelujen erikoisammattitutkinto	3,5	2,5	3	1
Media-alan ammattitutkinto	20,1	11,8	0	0
Media-alan ja kuvallisen ilmaisun perustutkinto	0,4	0,0	0	0
Nuoriso- ja vapaa-ajanohjauksen perustutkinto	0,0	0,5	0	3
Työvalmennuksen erikoisammattitutkinto	0,0	0,3	0	1
Valokuvaajan erikoisammattitutkinto	0,0	4,3	0	9
Vammaisalan ammattitutkinto	0,4	0,0	0	0
Liiketoiminnan ala	355,7	386,2	199	204
Johtamisen erikoisammattitutkinto	0,0	4,8	0	8
Johtamisen ja yritysjohtamisen erikoisammattitutkinto	15,8	20,1	18	1
Liiketalouden perustutkinto	3,7	26,4	6	55
Liiketoiminnan ammattitutkinto	27,1	25,3	28	16
Liiketoiminnan erikoisammattitutkinto	6,6	0,0	0	0
Liiketoiminnan perustutkinto	190,5	172,3	85	36
Lähiesimiestyön ammattitutkinto	55,8	75,8	41	70
Tekstiili- ja muotialan perustutkinto	0,0	2,2	0	3
Tekstiili- ja vaatetusalan perustutkinto	0,1	1,7	1	3
Turvallisuusalan ammattitutkinto	7,2	9,7	6	4
Turvallisuusalan perustutkinto	47,5	44,0	13	5
Turvallisuusvalvojan erikoisammattitutkinto	1,2	2,4	0	1
Yritysjohtamisen erikoisammattitutkinto	0,0	1,5	1	2
Luonnonvara-ala	514,0	458,6	135	153
Eläinhoidon ammattitutkinto	16,8	13,4	9	2
Eläinhoitajan ammattitutkinto	1,2	4,9	4	6
Hevostalouden ammattitutkinto	25,3	21,2	9	4
Hevostalouden perustutkinto	107,1	100,3	22	19
Luonto- ja ympäristöalan perustutkinto	27,7	21,1	4	7
Maatalousalan ammattitutkinto	27,5	15,9	0	2
Maatalousalan erikoisammattitutkinto	9,3	0,0	0	0
Maatalousalan perustutkinto	207,8	196,9	47	71
Maatalouskoneasentajan ammattitutkinto	0,3	0,8	1	0
Metsäalan ammattitutkinto	1,5	1,4	1	1
Metsäalan perustutkinto	89,1	80,6	38	38
Metsäkoneenkuljettajan ammattitutkinto	0,0	0,6	0	0
Tuotantoeläinten hoidon ja hyvinvoinnin at	0,4	1,5	0	3
Rakennusalat	359,5	338,2	119	110
Pintakäsittelyalan perustutkinto	37,5	36,1	18	13
Puhtaus- ja kiinteistöpalvelualan ammattitutkinto	8,2	1,1	6	0
Puhtaus- ja kiinteistöpalvelualan perustutkinto	2,3	2,7	0	0
Puualan perustutkinto	0,0	1,9	0	4
Puuteollisuuden perustutkinto	23,2	28,3	9	6
Rakennusalan perustutkinto	130,2	115,4	33	33
Sähkö- ja automaatioalan perustutkinto	107,4	102,8	35	32
Talonrakennusalan ammattitutkinto	1,0	1,7	1	1
Talotekniikan perustutkinto	49,8	48,2	17	21
Ruoka- ja puhtauspalveluala	172,3	186,0	95	89
Elintarvikealan perustutkinto	83,3	91,5	41	37
Hotelli-, ravintola- ja catering-alan perustutkinto	0,0	1,6	0	6
Puhtaus- ja kiinteistöpalvelualan ammattitutkinto	26,8	30,7	34	26
Puhtaus- ja kiinteistöpalvelualan perustutkinto	2,0	1,5	0	3
Ravintola- ja catering-alan perustutkinto	59,2	60,6	20	17

Ruokapalvelujen ammattitutkinto	1,0	0,0	0	0
Teollisuus ja logistiikka-ala	403,9	403,4	196	165
Autoalan perustutkinto	46,0	44,4	18	12
Kone- ja metallialan perustutkinto	0,0	1,4	0	4
Kone- ja tuotantotekniikan perustutkinto	122,6	103,4	37	31
Kuljetusalan ammattitutkinto	4,3	17,8	9	13
Laboratorioalan perustutkinto	30,5	34,1	21	13
Logistiikan perustutkinto	68,0	58,4	32	27
Prosessiteollisuuden ammattitutkinto	21,9	24,9	14	1
Prosessiteollisuuden perustutkinto	109,3	110,3	65	45
Tuotantotekniikan ammattitutkinto	1,2	1,2	0	1
Turvallisuusalan ammattitutkinto	0,0	2,5	0	7
Turvallisuusalan perustutkinto	0,0	4,4	0	10
Turvallisuusvalvojan erikoisammattitutkinto	0,0	0,4	0	1
Laajennettu oppisopimus	107,8	146,4	103	60
Valmentava koulutus	44,8	42,3	0	0
YHTEENSÄ	2 663,1	2 646,2	1 117	1 081

6.2.3 Keski-Pohjanmaan ammattiopiston käyttötalous

Talouden kehitys (€)	TP-2019	TP-2020	TA-2021	TP-2021	TP21/ TA21- %	TP21/ TP20- %
Toimintatuotot						
Myyntituotot	20 292 917	20 546 861,15	23 112 800	22 627 906,62	97,9	110,1
Maksutuotot	58 437	54 371,35	85 000	59 934,90	70,5	110,2
Tuet ja avustukset	2 957 955	2 839 465,70	2 621 200	3 256 841,50	124,3	114,7
Vuokratuotot	91 508	95 029,23	75 000	92 752,74	123,7	97,6
Muut tuotot	166 070	94 425,47	111 600	120 747,50	108,2	127,9
Toimintatuotot yhteensä	23 566 887	23 630 152,90	26 005 600	26 158 183,26	100,6	110,7
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-17 846 063	-16 903 811,20	-19 059 700	-19 315 483,09	101,3	114,3
Palvelujen ostot	-3 425 862	-2 715 388,06	-3 466 700	-3 290 944,97	94,9	121,2
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 863 401	-1 765 301,88	-1 781 400	-2 143 747,61	120,3	121,4
Avustukset	-220 462	-134 044,68	-126 700	-98 426,36	77,7	73,4
Vuokratulot	-286 492	-344 484,27	-384 800	-423 510,14	110,1	122,9
Muut kulut	-77 669	-77 726,36	-664 400	-116 053,80	17,5	149,3
Toimintakulut yhteensä	-23 719 949	-21 940 756,45	-25 483 700	-25 388 165,97	99,6	115,7
Toimintakate	-153 062	1 689 396,45	521 900	770 017,29	147,5	54,4
Rahoituskulut netto	-705	-760,27	0	-2 782,65		
Vuosikate	-153 767	1 688 636,18	521 900	767 234,64	147,0	54,6
Suunnitelmapoistot	-485 457	-523 425,13	-521 900	-603 044,32	115,5	115,2
Satunnaiset tulot ja menot	0	0,00	0	0,00		
Tilikauden tulos (sitova määräraha)	-639 224	1 165 211,05	0	164 190,32	0,0	85,9
Poistoeron muutos	14 112	8 238,20	8 200	8 238,20	100,5	100,0
Varausten muutos	0	-1 000 000,00	0	0,00		
Rahastojen muutos	0	0,00	0	0,00		
Yli-/alijäämä	-625 112	173 449,25	8 200	172 428,52		

7 HALLITUKSEN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTA KOSKEVISTA TOIMISTA

Kuntalain 70 §:n mukaan koulutusyhtymän hallituksen on tehtävä tili- ja toimintakertomuksessa tai sen antamisen yhteydessä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä sekä talouden tasapainottamista koskevista toimenpiteistä. Tuloksen käsittely voi tarkoittaa investointivaraussiirtoja, poistoerokirjauksia, vahinkorahastosiirtoja, lahjoitusrahastosiirtoja tai siirtoja muuhun rahastoon. Vuoden 2020 tilikauden tuloksesta esitetään valtuustolle tehtäväksi seuraavaa:

Tilikauden tulos ennen tilinpäätössiirtoja	-92 613,50
Vanhan poistoeron kirjaaminen sumu -poiston suhteessa	188 748,90
Varausten käyttö	0,00
Rahastojen käyttö	76 293,12
Investointivarausten ja rahastosiirtojen nettovaikutus	265 042,02
Uudet investointivaraukset	0,00
KOKO KUNTAYHTYMÄN YLI-/ALIJÄÄMÄ	172 428,52

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 2021 tilinpäätöksessä:

- kehittämisrahastosta tuloutetaan 76.293,12 euroa uuden strategiaohjelman 2021-2025 laadintyön ja yliopistokeskuksen professuurisopimusten nettokustannusten kattamiseen.

Investointi- ja rahastokirjausten jälkeen tilikauden ylijäämäksi tulee 172.428,52 euroa.

8 JÄSENKUNTIEN MAKSUOSUUDET KOULUTUSYHTYMÄN MENOIHIN

Jäsenkunnilta ei ole peritty jäsenkuntauosuuksia vuonna 2021. Jäsenkuntauosuudet perustuvat aikaisempien vuosien päätöksiin ja uusia kuntauosuuksia 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 kuntauosuus 7 vuoden osalta on päätynyt vuonna 2012. Käyttötaloulosuuksina on peritty Teknologiakeskus KETEK Oy:n osakosopimuksen mukaista kuntauosuuksia 5 vuoden aikana 2012-2016, jota vastaavaa osuutta on peritty myös aikaisempina vuosina 2000-2011.

Kuntien maksuosuudet (€)	TP 2015	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Perussopimus / investoinnit							
Kampuksen peruspääomaosuus	0	0	0	0	0	0	0
Käyttötaloulosuudet							
KETEK-sopimus	100 000	100 000	0	0	0	0	0
Kaikki yhteensä	100 000	100 000	0	0	0	0	0

9 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

9.1 Tuloslaskelma

	Konserni				Koulutusyhtymä			
	2021		2020		2021		2020	
TOIMINTATUOTOT								
Myyntituotot	33 232 493,78		32 303 704,99		33 459 094,76		32 512 462,57	
Maksutuotot	59 934,90		54 371,35		59 934,90		54 371,35	
Tuet ja avustukset	3 296 695,66		2 919 927,06		3 296 695,66		2 919 927,06	
Muut toimintatuotot	1 356 824,21	37 945 948,55	1 379 014,38	36 657 017,78	748 508,45	37 564 233,77	749 409,82	36 236 170,80
TOIMINTAKULUT								
Henkilöstökulut								
Palkat ja palkkiot	-19 075 518,51		-18 157 698,86		-18 994 434,16		-18 153 628,86	
Henkilösivukulut								
Eläkekulut	-3 841 295,57		-3 423 975,32		-3 827 780,25		-3 400 029,88	
Muut henkilösivukulut	-778 401,02		-563 627,97		-776 525,18		-562 709,84	
Henkilöstökulut	-23 695 215,10		-22 145 302,15		-23 598 739,59		-22 116 368,58	
Palvelujen ostot	-4 972 600,84		-4 225 960,86		-4 841 391,15		-4 124 491,91	
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-4 098 214,71		-3 975 410,39		-4 089 876,31		-3 963 180,44	
Avustukset	-129 586,36		-161 204,68		-129 586,36		-161 204,68	
Muut toimintakulut	-1 549 322,39	-34 444 939,40	-1 400 149,00	-31 908 027,08	-2 114 702,62	-34 774 296,03	-1 900 169,95	-32 265 415,56
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta	0,00	0,00	0,00	0,00				
TOIMINTAKATE		3 501 009,15		4 748 990,70		2 789 937,74		3 970 755,24
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT								
Korkotuotot	1 109,63		713,55		1 109,31		711,53	
Muut rahoitustuotot	6 526,06		10 585,08		6 526,06		10 585,08	
Korkokulut	-219 121,36		-245 032,00		-115 945,32		-145 875,68	
Muut rahoituskulut	-6 980,15	-218 465,82	-7 282,42	-241 015,79	-6 843,24	-115 153,19	-7 278,42	-141 857,49
VIISIKATE		3 282 543,33		4 507 974,91		2 674 784,55		3 828 897,75
Poistot ja arvonalentumiset								
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 035 476,05		-2 823 043,93		-2 767 398,05		-2 552 636,45	
Arvonalentumiset	0,00	-3 035 476,05	0,00	-2 823 043,93	0,00	-2 767 398,05	0,00	-2 552 636,45
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		247 067,28		1 684 930,98		-92 613,50		1 276 261,30
Poistoeron lisäys (-)/vähennys		0,00		0,00		188 748,90		197 187,95
Varausten lisäys (-)/vähennys		0,00		0,00		0,00		-1 000 000,00
Rahastojen lisäys (-)/vähennys		76 293,12		-300 000,00		76 293,12		-300 000,00
Tilikauden verot		0,00		-7 310,33				
Laskennalliset verot		0,00		0,00				
Vähemmistöosuudet		-91 575,39		-92 538,21				
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ		231 785,01		1 285 082,44		172 428,52		173 449,25

9.2 Rahoituslaskelma

Rahoituslaskelma	Konserni		Koulutusyhtymä	
	TP 2021	TP 2020	TP 2021	TP 2020
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	3 282 543,33	4 507 974,91	2 674 784,55	3 828 897,75
Satunnaiset erät	0,00	0,00	0,00	0,00
Tulorahoituksen korjaukset	152,57	-191 850,23	152,57	-184 539,90
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-4 461 213,81	-5 546 237,80	-4 461 213,81	-5 546 237,80
Investointimenot tytäryhtiöosakkeisiin	0,00	0,00	0,00	0,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 440 570,12	142 377,69	1 440 570,12	142 377,69
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	562 589,09	89 000,00	562 589,09	89 000,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	824 641,30	-998 735,43	216 882,52	-1 670 502,26
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	3 000 000,00	5 000 000,00	3 000 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 437 235,25	-4 110 309,39	-2 946 486,00	-3 396 576,00
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	-17 220,39	-6 506,37	-17 220,39	-6 506,37
Vaihto-omaisuuden muutos	-128 418,35	-183 961,01	-128 418,35	-183 961,01
Saamisten muutos	-400 170,61	-160 429,20	-540 498,37	-1 388,74
Korottomien velkojen muutos	684 159,28	410 800,28	731 939,48	329 800,97
Rahoituksen rahavirta	1 701 114,68	-1 050 405,69	2 099 316,37	-258 631,15
Rahavarojen muutos	2 525 755,98	-2 049 141,12	2 316 198,89	-1 929 133,41
Rahavarat 31.12.	2 016 460,44	-509 295,54	1 682 121,67	-634 077,22
Rahavarat 1.1.	-509 295,54	1 539 845,58	-634 077,22	1 295 056,19

9.3 Tase

VASTAAVAA	Koulutusyhtymä		VASTATTAVAA	Koulutusyhtymä	
	2021 €	2020 €		2021 €	2020 €
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	9 249 755,83	9 249 755,83
Aineettomat oikeudet	315 410,25	347 099,83	Muut omat rahastot	1 305 996,74	1 382 289,86
Muut pitkävaikutteiset menot	0,00	0,00	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	13 570 199,11	13 396 749,86
Aineettomat hyödykkeet	315 410,25	347 099,83	Tilikauden yli-/alijäämä	172 428,52	173 449,25
Aineelliset hyödykkeet			OMA PÄÄOMA	24 298 380,20	24 202 244,80
Maa- ja vesialueet	880 769,75	874 170,75			
Rakennukset	35 120 802,34	33 268 860,04	POISTOERO JA VAPAA-EHTOISET VARAUKSET		
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 762 501,46	1 398 135,00	Poistoero	2 677 467,15	3 093 988,85
Koneet ja kalusto	2 357 075,40	2 671 869,65	Vapaaehtoiset varaukset	1 000 000,00	1 000 000,00
Muut aineelliset hyödykkeet	0,00	0,00	POISTOERO JA VAPAA-EHT.VAR	3 677 467,15	4 093 988,85
Ennakkomaksut ja keskenkäisöt hankinnat	1 483 499,51	3 905 114,69			
Aineelliset hyödykkeet	41 604 648,46	42 118 150,13			
Sijoitukset			PAKOLLISET VARAUKSET		
Osakkeet ja osuudet	3 137 551,09	3 138 917,38	Muut pakolliset varaukset	0,00	0,00
Lainasaamiset	0,00	0,00	PAKOLLISET VARAUKSET	0,00	0,00
Muut saamiset	274 433,09	265 144,37			
Sijoitukset	3 411 984,18	3 404 061,75	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
PYSYVÄT VASTAAVAT	45 332 042,89	45 869 311,71	Muut toimeksiantojen pääomat	347 665,66	348 317,45
			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	347 665,66	348 317,45
TOIMEKSIANTOJEN VARAT					
Muut toimeksiantojen varat	304 822,49	288 253,89			
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	304 822,49	288 253,89			
VAIHTUVAT VASTAAVAT			VIERAS PÄÄOMA		
Vaihto-omaisuus			Pitkäaikainen		
Aineet ja tarvikkeet	313 672,08	299 592,89	Lainat rahoitus- ja vak. laitoksilta	14 309 636,00	12 880 264,00
Muu vaihto-omaisuus	1 206 860,29	1 092 521,13	Pitkäaikainen	14 309 636,00	12 880 264,00
Ennakkomaksut	0,00	0,00			
Vaihto-omaisuus	1 520 532,37	1 392 114,02	Lyhytaikainen		
Saamiset			Lainat rahoitus- ja vak. laitoksilta	3 570 628,00	2 946 486,00
Lyhytaikaiset saamiset			Shekkiluotto	0,00	0,00
Myyntisaamiset	1 634 831,36	1 241 869,81	Saadut ennakot	862 681,97	1 071 130,58
Lainasaamiset	820 000,00	670 000,00	Ostovelat	2 224 601,89	1 511 338,97
Muut saamiset	685 752,00	606 436,43	Muut lyhytaikaiset velat	483 357,49	454 625,97
Siirtosaamiset	12 970,38	94 749,13	Siirtovelat	2 218 654,80	2 020 261,15
Saamiset	3 153 553,74	2 613 055,37	Lyhytaikainen	9 359 924,15	8 003 842,67
Rahoitusarvopaperit					
Sijoitukset rahoitusmarkkina-instrumentteihin	0,00	0,00	VIERAS PÄÄOMA	23 669 560,15	20 884 106,67
Rahoitusarvopaperit	0,00	0,00			
Rahat ja pankkisaamiset			VASTATTAVAA YHTEENSÄ	51 993 073,16	49 528 657,77
Käteisvarat	4 850,00	5 200,00			
Pankkitilit	1 677 271,67	-639 277,22			
Rahat ja pankkisaamiset	1 682 121,67	-634 077,22			
VAIHTUVAT VASTAAVAT	6 356 207,78	3 371 092,17			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	51 993 073,16	49 528 657,77			

9.4 Konsernitase

VASTAAVAA	2021	2020	VASTATTAVAA	2021	2020
	€	€		€	€
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	9 249 755,83	9 249 755,83
Aineettomat oikeudet	315 410,25	347 099,83	Muut omat rahastot	1 305 996,74	1 382 289,86
Muut pitkävaikutteiset menot	0,00	0,00	Ed. tilikausien yli-/alijäämä	19 620 682,14	18 335 599,70
Aineettomat hyödykkeet	315 410,25	347 099,83	Tilikauden yli-/alijäämä	231 785,01	1 285 082,44
Aineelliset hyödykkeet			OMA PÄÄOMA	30 408 219,72	30 252 727,83
Maa- ja vesialueet	880 769,75	874 170,75			
Rakennukset	44 669 318,40	42 829 910,02	VÄHEMMISTÖOSUUS	1 113 726,19	1 022 150,80
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 679 369,94	1 335 786,36			
Koneet ja kalusto	2 378 040,62	2 699 823,27	POISTOERO JA VAPAAEHTOIS- SET VARAUKSET		
Muut aineelliset hyödykkeet	0,00	0,00	Poistoero	0,00	0,00
Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat	1 483 499,51	3 905 114,69	Vapaaehtoiset varaukset	0,00	0,00
Aineelliset hyödykkeet	51 090 998,22	51 644 805,09	POISTOERO JA VARAUKSET	0,00	0,00
Sijoitukset					
Osakkuusyhteisöosuudet	0,00	0,00			
Osakkeet ja osuudet	2 190 576,74	2 191 943,03	PAKOLLISET VARAUKSET		
Lainasaamiset	0,00	0,00	Muut pakolliset varaukset	0,00	0,00
Muut saamiset	378 280,09	368 991,37	PAKOLLISET VARAUKSET	0,00	0,00
Sijoitukset	2 568 856,83	2 560 934,40			
PYSYVÄT VASTAAVAT	53 975 265,30	54 552 839,32			
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄ- OMAT		
Muut toimeksiantojen varat	304 622,49	288 053,89	Muut toimeksiantojen pääomat	347 465,66	348 117,45
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	304 622,49	288 053,89	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄ- OMAT	347 465,66	348 117,45
VAIHTUVAT VASTAAVAT					
Vaihto-omaisuus			VIERAS PÄÄOMA		
Aineet ja tarvikkeet	313 672,08	299 592,89			
Muu vaihto-omaisuus	1 206 860,29	1 092 521,13	Pitkäaikaiset velat		
Ennakkomaksut	0,00	0,00	Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	18 576 836,00	17 414 064,00
Vaihto-omaisuus	1 520 532,37	1 392 114,02	Saadut ennakot	0,00	0,00
Saamiset			Pitkäaikaiset velat	18 576 836,00	17 414 064,00
Myyntisaamiset	-874 074,22	-1 083 600,72			
Lainasaamiset	0,00	0,00	Lyhytaikaiset velat		
Muut saamiset	2 143 233,21	2 061 029,25	Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	3 837 228,00	3 437 235,25
Laskennalliset verosaamiset	0,00	0,00	Saadut ennakot	862 681,97	1 071 130,58
Siirtosaamiset	-66 049,52	78 045,50	Ostovelat	1 105 958,82	594 230,91
Saamiset	1 203 109,47	1 055 474,03	Muut lyhytaikaiset velat	882 672,06	917 618,34
Rahoitusarvopaperit			Siirtovelat	1 885 201,65	1 721 910,56
Sijoitukset rahoitusmarkkina- instrumentteihin	0,00	0,00	Laskennalliset verovelat	0,00	0,00
Rahoitusarvopaperit	0,00	0,00	Lyhytaikaiset velat	8 573 742,50	7 742 125,64
Rahat ja pankkisaamiset					
Käteisvarat	4 850,00	5 200,00	VIERAS PÄÄOMA	27 150 578,50	25 156 189,64
Pankkitilit	2 011 610,44	-514 495,54			
Rahat ja pankkisaamiset	2 016 460,44	-509 295,54	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	59 019 990,07	56 779 185,72
VAIHTUVAT VASTAAVAT	4 740 102,28	1 938 292,51			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	59 019 990,07	56 779 185,72			

9.5 Perussopimus, jäsenkuntien osuudet peruspääomasta

Kunta	Peruspääoma 2020-2021			%
	31.12.2020	lisäys -21	31.12.2021	
Täysjäsenet:				
Halsua	220 345,02	0,00	220 345,02	2,38
Kalajoki	284 991,84	0,00	284 991,84	3,08
Kannus	647 577,56	0,00	647 577,56	7,00
Kaustinen	724 842,31	0,00	724 842,31	7,84
Kokkola	4 539 407,25	0,00	4 539 407,25	49,08
Lestijärvi	74 437,12	0,00	74 437,12	0,80
Perho	403 845,86	0,00	403 845,86	4,37
Pietarsaari	1 264 220,81	0,00	1 264 220,81	13,67
Sievi	125 585,37	0,00	125 585,37	1,36
Toholampi	419 273,04	0,00	419 273,04	4,53
Veteli	429 248,61	0,00	429 248,61	4,64
Sopimusjäsenet:				
Kruunupyy	28 995,26	0,00	28 995,26	0,31
Vöyri	28 995,26	0,00	28 995,26	0,31
Pedersöre	57 990,52	0,00	57 990,52	0,63
YHTEENSÄ	9 249 755,84	0,00	9 249 755,84	100,00

9.6 Peruspääoma, jäsenkuntien ääniosuudet ja äänimäärä valtuustokaudella 2021 – 2025

Kunta	Peruspääoma		1/10000		Rajoitus valtuustossa		Jäs.määrä 2021-2025
	31.12.2020 (€)	%	Äänivalta	%	2/5	%	
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:							
Kruunupyy	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)

10 TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

10.1 Tilinpäätöksen arvostusperiaatteet ja –menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja menetelmät

10.1.1 Pysyvien vastaavien jaksotus

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

10.1.2 Sijoitusten arvostus

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

10.1.3 Vaihto-omaisuuden arvostus

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

10.1.4 Rahoitusomaisuuden arvostus

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

10.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

10.2.1 Konsernitilinpäätöksen laajuus

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

10.2.2 Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

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

10.2.3 Keskinäisen omistuksen eliminointi

Koulutusyhtymän ja tytäryhteisöjen keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty hankintamenomenetelmällä.

10.2.4 Vähemmistöosuudet

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

10.3 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

10.3.1 Koulutusyhtymän toimintatuotot

Toimintatuotot	Konserni		Koulutusyhtymä	
	2021	2020	2021	2020
Valtionosuusrahoitus	30 187 941,00	29 532 087,00	30 187 941,00	29 532 087,00
Muut myyntituotot	3 030 266,37	2 771 617,99	3 271 153,76	2 980 375,57
Maksutuotot	59 934,90	54 371,35	59 934,90	54 371,35
EU-tuet	181 244,90	174 992,75	181 244,90	174 992,75
Muut tuet ja avustukset	3 115 450,76	2 744 934,31	3 115 450,76	2 744 934,31
Muut toimintatuotot	1 371 110,62	1 379 014,38	748 508,45	749 409,82
Toimintatuotot yhteensä	37 945 948,55	36 657 017,78	37 564 233,77	36 236 170,80

10.3.2 Tilintarkastuspalkkiot

Tilintarkastuspalkkiot	2021	2020	2019
Tilintarkastuspalkkiot	10 272,40	12 707,37	12 851,64
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	1 656,25	1 272,00	2 331,44
Muut palkkiot	0,00	149,25	0,00
Palkkiot yhteensä	11 928,65	14 128,62	15 183,08

10.3.3 Palvelujen ostot

	2021	2020	2019	2018	2017
Asiakaspalvelujen ostot	436 471,67	614 834,22	649 600,94	727 069,46	814 323,28
Muiden palvelujen ostot	4 404 919,48	3 509 657,69	4 277 527,13	3 944 073,33	4 029 994,20
Palvelujen ostot yhteensä	4 841 391,15	4 124 491,91	4 927 128,07	4 671 142,79	4 844 317,48

10.3.4 Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

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

Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:

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

10.3.5 Osinkotuotot ja osuuspääoman korot

Osinkotuottojen ja osuuspääoman korkojen erittely		
	2021	2020
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä	0,00	0,00
Osinkotuotot muista yhteisöistä	1719,29	1 698,80
Osuuspääomien korot	456,13	125,13
Yhteensä	2 175,42	1 823,93

10.3.6 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot				
	Konserni		Koulutusyhtymä	
	2021	2020	2021	2020
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	0,00	0,00	0,00	0,00
Rakennusten luovutusvoitot	109 741,02	0,00	109 741,02	0,00
Muut luovutusvoitot	0,00	14 419,90	0,00	14 419,90
Luovutusvoitot yhteensä	109 741,02	14 419,90	109 741,02	14 419,90
Muut toimintakulut				
Luovutustappiot	109 893,59	0,00	109 893,59	0,00
-Hyvinvointikampus	109 725,40		109 725,40	
-liittymismaksu, Talonpojankatu 2a				
AMK	168,19		168,19	
Luovutustappiot yhteensä	109 893,59	0,00	109 893,59	0,00

10.4 Tasetta koskevat liitetiedot

10.4.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Pysyvät vastaavat ja muut pitkäaikaiset sijoitukset

	Aineettomat hyödykkeet		Aineelliset hyödykkeet					Yhteensä
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Keskeneräiset hankinnat	
Poistamaton hankintameno 1.1.	347 099,83	0,00	874 170,75	33 268 860,04	1 398 135,00	2 671 869,65	3 905 114,69	42 465 249,96
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00	6 599,00	21 319,48	74 431,39	340 145,21	3 999 756,02	4 442 251,10
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 440 570,12	-1 440 570,12
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	-779 474,18	0,00	0,00	0,00	-779 474,18
Siirrot erien välillä	57 351,01	0,00	0,00	4 418 260,34	477 561,20	27 628,53	-4 980 801,08	0,00
Tilikauden poisto	-89 040,59	0,00	0,00	-1 808 163,34	-187 626,13	-682 567,99	0,00	-2 767 398,05
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	315 410,25	0,00	880 769,75	35 120 802,34	1 762 501,46	2 357 075,40	1 483 499,51	41 920 058,71
Arvonkorotukset	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	315 410,25	0,00	880 769,75	35 120 802,34	1 762 501,46	2 357 075,40	1 483 499,51	41 920 058,71

PYSYVIEN VASTAAVIEN SIIJOTUKSET	Osakkeet konsermiyhtiöt	Osakkeet omistusyhteisöistä	Osakkeet ja osuudet muut	Lainasaamiset kunnilta	Saamiset muut yhteisöt	Saamiset tytäryhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	950 000,00	1 366 385,00	822 532,38	0,00	265 144,37	0,00	3 404 061,75
Lisäykset	0,00	0,00	138,71	0,00	18 824,00	0,00	18 962,71
Vähennykset	0,00	0,00	-1 505,00	0,00	-9 535,28	0,00	-11 040,28
Hankintameno 31.12.	950 000,00	1 366 385,00	821 166,09	0,00	274 433,09	0,00	3 411 984,18
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	821 166,09	0,00	274 433,09	0,00	3 411 984,18

Omistukset muissa yhteisöissä

Tytäryhteisöt ja osakkuusyhteisöt	Konsernin omistus-osuus	Osuus omasta pääomasta	Osuus vieraasta pääomasta	Osuus voitosta tai tappiosta
Tytäryhteisöt				
Osuvoimatus Oy, Kokkola	100,0 %	166 765,64	122 280,30	-26 620,79
Kiinteistö Oy Kokkolan Kampus, Kokkola	75,0 %	3 341 178,56	4 092 530,01	274 726,18
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	40,0 %	40 000,00		
Asunto Oy Kokkolan Kokkolinna Bostads Ab, Kokkola	liikehuoneisto	521 385,00		

Saamiset

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

	Konserni				Koulutusyhtymä			
	2021		2020		2021		2020	
	Pitkä-aikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkä-aikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkä-aikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkä-aikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset muilta yhteisöiltä								
Myyntisaamiset	0,00	-874 074,22	0,00	-1 083 600,72	0,00	1 520 326,16	0,00	1 102 120,41
Lainasaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut saamiset	0,00	2 143 233,21	0,00	2 061 029,25	0,00	685 752,00	0,00	606 436,43
Siirtosaamiset	0,00	-66 049,52	0,00	78 045,50	0,00	12 970,38	0,00	36 962,81
Yhteensä	0,00	1 203 109,47	0,00	1 055 474,03	0,00	2 219 048,54	0,00	1 745 519,65
Saamiset tytäryhteisöiltä								
Myyntisaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114 505,20	0,00	139 749,40
Lainasaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	820 000,00	0,00	670 000,00
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	0,00	0,00	57 786,32
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	934 505,20	0,00	867 535,72
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	1 203 109,47	0,00	1 055 474,03	0,00	3 153 553,74	0,00	2 613 055,37

10.4.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely

Oman pääoman erittely	Konserni		Koulutusyhtymä	
	2021	2020	2021	2020
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.	1 382 289,86	1 082 289,86	1 382 289,86	1 082 289,86
Siirrot rahastoon tilikauden aikana	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00
Siirrot rahastosta tilikauden aikana	76 293,12	0,00	76 293,12	0,00
Muiden rahastojen pääoma 31.12.	1 305 996,74	1 382 289,86	1 305 996,74	1 382 289,86
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	19 620 682,14	18 335 599,70	13 570 199,11	13 396 749,86
Tilikauden ylijäämä 31.12.	231 785,01	1 285 082,44	172 428,52	173 449,25
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	30 408 219,72	30 252 727,83	24 298 380,20	24 202 244,80

Toimeksiantojen pääomat

	1.1.2021	Muutos-21	31.12.2021
Stipenditilit ja -rahastot, Vuokratakuutili			
Stipendirahasto Keski-Pohjanmaan ammattiopisto	71 422,08	560,00	71 982,08
Stipendirahasto Kauppaopisto	38 795,38	5 275,99	44 071,37
Stipendirahasto Kannus	208 424,34	787,22	209 211,56
Stipendirahasto Koivunen Mauri	5 669,65	0,00	5 669,65
Stipendirahasto Aikuisopisto, Pulkkinen	526,00	-100,00	426,00
Stipendirahasto Kulttuuriopisto	195,00	-175,00	20,00
Stipendirahasto Virkkala Aarre	1 235,00	-100,00	1 135,00
Stipendirahasto Jokiniva Veli-Pekka	450,00	0,00	450,00
Avainpantit, Luonnonvara	21 600,00	-6 900,00	14 700,00
Yhteensä	348 317,45	-651,79	347 665,66

Pitkäaikainen ja lyhytaikainen vieras pääoma

Koulutusyhtymä

	Koulutusyhtymä			
	1.1.2021	Lisäys 2021	Muutos 2021	31.12.2021
Lainat vakuutus- ja rahoituslaitoksilta	15 826 750,00	5 000 000,00	-2 946 486,00	17 880 264,00
Lainat julkisyhteisöiltä				
Lainat muilta luotonantajilta				

Konserni

	Konserni			
	1.1.2021	Lisäys 2021	Muutos 2021	31.12.2021
Lainat vakuutus- ja rahoituslaitoksilta	20 851 299,25	5 000 000,00	-3 437 235,25	22 414 064,00
Lainat julkisyhteisöiltä				
Lainat muilta luotonantajilta				

Yli viiden vuoden kuluttua erääntyvät pitkäaikaiset velat

Pitkäaikaiset velat	Konserni		Koulutusyhtymä	
	2021	2020	2021	2020
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	9 944 025,00	7 767 804,00	6 609 925,00	4 300 404,00
Yhteensä	9 944 025,00	7 767 804,00	6 609 925,00	4 300 404,00

Velkojen erittely

Vieras pääoma	Konserni				Koulutusyhtymä			
	2021		2020		2021		2020	
	Pitkä- aikainen	Lyhytaikainen	Pitkä- aikainen	Lyhytaikainen	Pitkä- aikainen	Lyhytaikainen	Pitkä- aikainen	Lyhytaikainen
Velat muille yhteisöille								
Saadut ennakot	0,00	862 681,97	0,00	1 071 130,58	0,00	862 681,97	0,00	1 071 130,58
Ostovelat	0,00	1 102 766,68	0,00	590 360,26	0,00	2 238 045,05	0,00	1 506 537,32
Muut velat	0,00	882 672,06	0,00	917 618,34	0,00	483 357,49	0,00	454 625,97
Siirtovelat	0,00	1 885 201,65	0,00	1 721 910,56	0,00	2 218 654,80	0,00	2 020 261,15
Yhteensä	0,00	4 733 322,36	0,00	4 301 019,74	0,00	5 802 739,31	0,00	5 052 555,02
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	-16 635,30	0,00	931,00
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16 635,30	0,00	931,00
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille								
Saadut ennakot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostovelat	0,00	3 192,14	0,00	3 870,65	0,00	3 192,14	0,00	3 870,65
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	3 192,14	0,00	3 870,65	0,00	3 192,14	0,00	3 870,65
Yhteensä	0,00	4 736 514,50	0,00	4 304 890,39	0,00	5 789 296,15	0,00	5 057 356,67

Erittely siirtoveloista

SIIRTOVELAT	Konserni		Koulutusyhtymä	
	2021	2020	2021	2020
Maksuusuusennakot	0,00	0,00	0,00	0,00
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotus	1 853 018,83	1 775 587,93	1 853 018,83	1 775 587,93
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	13 131,77	12 995,45	13 131,77	12 995,45
Korkojaksotukset	16 790,36	22 877,86	16 670,72	22 743,41
Muut siirtovelat	2 260,69	-89 550,68	335 833,48	208 934,36
Siirtovelat yhteensä	1 885 201,65	1 721 910,56	2 218 654,80	2 020 261,15

Julkisyhteisötilin luottolimitti

	2021	2020
Julkisyhteisötilin luottolimitti 31.12.	3 000 000,00	3 000 000,00
-siitä käytetty määrä	1 403,06	-699 153,57
Muiden pankkitilien saldo yhteensä	1 675 868,61	59 876,35

10.4.3 Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

Korkojohdannaiset	Konserni		Koulutusyhtymä	
	2021	2020	2021	2020
Koronvaihtosopimukset				
Nimellisarvo	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00
Käypä arvo	-57 423,00	-109 023,00	0,00	0,00

Kuntayhtymän hallussa olevat opiskelijoiden takuu- ym. maksut

Eivät sisälly kirjanpitoon	1.1.2021	Muutos-2021	31.12.2021
K-P:n ammattiopisto, takuumaksut	7 543,39	-6 057,54	1 485,85
K-P:n ammattiopisto Närvilänkatu, avainpantit	780,00	-30,00	750,00
K-P:n ammattiopisto PaKa, avainpantit	0,00	520,00	520,00
K-P:n ammattiopisto hyvinvointialat, avainpantit	680,00	-230,00	450,00
Keski-Pohjanmaan opisto, avaintili	1 700,00	-1 700,00	0,00
Yhteensä	9 003,39	-5 797,54	3 205,85

10.5 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

10.5.1 Leasing- ja vuokravastuiden yhteismäärä

	Konserni		Koulutusyhtymä	
	2021	2020	2021	2020
Vuokravastuut				
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	409 590,36	489 739,58	1 014 164,76	1 089 989,18
Leasingvastuut				
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	396 277,68	245 502,24	396 277,68	245 502,24
Myöhemmin maksettavat	904 460,07	432 611,81	904 460,07	432 611,81
Leasingvastuut yhteensä	1 300 737,75	678 114,05	1 300 737,75	678 114,05

10.5.2 Takaussitoumukset

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

Koulutusyhtymä

	Takausmäärä	Lainapääoma 31.12.2021
Kiint. Oy Kokkolan Kampus	10 500 000,00	4 533 800,00
Yhteensä	10 500 000,00	4 533 800,00

10.5.3 Muut vastuusitoumukset

Alv:n palautusvastuu kiinteistöistä	2021
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
Tilikaudelta 2012	1 509 806,62
Kila:n yleisohje KPA 2:7.2 §:N MUKAAN	8 115 750,52

Kiinteistö Oy Kokkolan Kampuksen liitetiedot:

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

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

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

10.6 Henkilöstöä koskevat liitetiedot

10.6.1. Henkilöstön lukumäärä 31.12.2021

Henkilöstön lukumäärä kpl vuoden lopussa	2021	2020	2019	2018	2017
Opetushenkilöstö vakituinen	212	200	205	209	213
Opetushenkilöstö määräaikainen	30	25	28	28	35
Muu henkilöstö vakituinen	153	151	157	152	163
Muu henkilöstö määräaikainen	52	51	43	28	27
Yhteensä	447	427	433	417	438

10.6.2 Henkilöstökulut

Henkilöstökulut	2021	2020	2019	2018
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	23 598 739,59	22 116 368,58	22 001 088,45	22 167 893,23
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	12 456,54	11 453,41	11 545,79	65 215,07
Henkilöstökulut yhteensä	23 611 196,13	22 127 821,99	22 012 634,24	22 233 108,30

10.6.3 Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	2021	2020	2019	2018
SDP	1 888,00	1 873,50	1488,00	2068,00
Keskusta	696,25	700,00	432,00	537,00
Kokoomus	90,00	495,00	332,00	503,00
Perussuomalaiset	187,50	203,50	49,50	137,50
Vihreät	49,50	49,50	16,50	49,50
Kristillisdemokraatit	24,00	0,00	0,00	0,00
Vasemmistoliitto	55,00	77,00	44,00	22,00

10.7 Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista

Tilikaudella 1.1.-31.12.2021 käytössä ovat seuraavat kirjanpitokirjat:

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

Tilikaudella 1.1.-31.12.2021 ovat käytössä olleet seuraavat tositelajit:

Yleislaskutusositteet	sähköisenä/paperitositteina
Ostoreskontran tositteet	sähköisenä/paperitositteina
Palkkatositteet	sähköisenä/paperitositteina
Käyttöomaisuusositteet	sähköisenä/paperitositteina
Kirjanpidon tositteet	sähköisenä/paperitositteina
Ostoreskontra/maksatustositteet	sähköisenä/paperitositteina
Myyntireskontra/viitesuoritustositteet	sähköisenä/paperitositteina

11 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET

Tilinpäätös on allekirjoitettu yhtymähallituksen kokouksessa 10.3.2022 läsnäolleiden hallituksen jäsenten toimesta.

Kokkolassa 10.3.2022

JARKKO SIVULA
Jarkko Sivula
puheenjohtaja

ANNA MARTTILA
Anna Marttila
varapuheenjohtaja

JENNIE ELFVING
Jennie Elfving
jäsen

HEIMO FISKAALI
Heimo Fiskaali
jäsen

MARJUKKA KANGASVIERI
Marjukka Kangasvieri
jäsen

KARI KOSKELA
Kari Koskela
jäsen

MARKO KULPAKKO
Marko Kulpakko
jäsen

SARI PEKKARINEN
Sari Pekkarinen
jäsen

KARI POLLARI
Kari Pollari
jäsen

SIRPA SUONPERÄ
Sirpa Suonperä
jäsen

JANNE ISOPAHKALA
Janne Isopahkala
varajäsen

ARI MAUNUKSELA
Ari Maunuksela
yhtymäjohtaja

12 TILINTARKASTAJIEN TASEMERKINTÄ

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Kokkolassa 23.5.2022

Asko Vanhatupa JHTT
BDO Audiator Oy
Tilintarkastusyhteisö

