



TALOUSARVIO VUODELLE 2025 YHTYMÄSUUNNITELMA VUOSILLE 2025-2027

Yhtymävaltuuston hyväksymä 31.10.2024



**KESKI-POHJANMAAN
KOULUTUSYHTYMÄ**
Mellersta Österbottens utbildningskoncern

Sisällys

1. JOHDON KATSAUS SUUNNITELMAKAUDEN TAVOITTEISIIN	3
2. TOIMINTAYMPÄRISTÖN KUVAUS	4
2.1. Työllisyyden ja suhdanteiden kehitys	4
2.2. Nuorisoikäluokan kehitys ja uusien opiskelijoiden nettovirta	6
2.3. Aluekehittäminen ja projektitoiminta.....	7
2.4. Koulutusyhteistyö ja kumppanuudet.....	8
2.5. Yhtymän jäsenkunnat	10
3. STRATEGIA, ORGANISAATIO JA YHTEISET TAVOITTEET 2025–2027	11
3.1. Strategia 2021-2025 ohjelma	11
3.2. Strategian 2020-2025 väliarviointi ja uusi strategia 2026–2030	13
3.3. Organisaatio.....	14
3.4. Opiskelijamäärän kehitys 2022–2027	15
3.5. Henkilöstötavoitteet ja henkilöstömäärän kehitys	16
3.6. Suunnitelmakauden yhteiset toimintapolitiikat	17
3.6.1. Johtaminen ja konsernitoiminta	17
3.6.2. Sisäinen valvonta, riskienhallinta ja vastuullisuus	18
3.6.3. Henkilöstön yhteistoiminta.....	19
3.6.4. Tasa-arvo ja yhdenvertaisuus.....	20
4. TALOUSARVION 2025 JA TALOUSSUUNNITELMAN 2025–2027 PERUSTELUT	22
4.1. Yhteiset tavoitteet ja toimenpiteet.....	22
4.2. Talousarvion 2025 ja taloussuunnitelman 2025–2027 rakenne.....	24
4.3. Tuloslaskelma ja tunnusluvut	26
4.4. Rahoituslaskelma ja tunnusluvut.....	27
4.5. Talousarviovuoden 2025 sitovat määrärahat ja perustelut.....	28
5. INVESTOINTIOHJE LMA VUOSILLE 2025–2027	28
5.1. Toimitilat ja kiinteistöt	28
5.2. Irtaimen omaisuuden hankinta	29
5.3. Muut investoinnit	29
5.4. Käyttöomaisuuden poistolaskentaohjeet ja poistosuunnitelman noudattaminen	29
5.5. Investoinnit vuosina 2025–2027.....	29
6. JÄSENKUNTIEN MAKSUOSUUDET.....	30
7. TALOUSSUUNNITELMAN LIITTEET	32
7.1. Koulutusyhtymän mittarit.....	32
7.2. Tutkintotarjonta vuonna 2025	33
7.3. Yhdistelmä investoinneista vuosille 2025–2027.....	36
7.4. Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet	37

Kuvat

Kuva 1 Lähiseutukuntien työttömyysasteet vuoden 2016 alusta lähtien (Lähde: Pohjanmaan ELY-keskus, työllisyyskatsaukset)	5
Kuva 2 Suomenkielisten 16-vuotiaiden ikäluokka vuosina 2010–2039 Kokkolan, Kaustisen ja Pietarsaaren seutukunnissa (lähde: Tilastokeskus väestö ikäluokittain – vuosien 2010-23 lukemat toteutuneita, vuosien 2024-39 lukemat perustuvat 0-15 v. ikäluokkiin v. 2023 lopussa, muuttoliikkeen vaikutusta ei ole otettu huomioon.	6
Kuva 3 Uusien perustutkinto-opiskelijoiden nettovirta v. 2023 maakunnittain = maakunnan ulkopuolelta tulleet vähennettynä maakunnan ulkopuolelle lähteneillä jaettuna aloittaneilla (lähde: opetushallinnon tilastopalvelu Vipunen).....	7
Kuva 4 Kpedun voimassa oleva organisaatio (yhtymävaltuusto 3.6.2021).....	15
Kuva 5 Yhteisiä tavoitteita ohjaavat ydintavoitteet	22
Kuva 6 Tuloslaskelma	26
Kuva 7 Rahoituslaskelma	27
Kuva 8 Rahoituslaskelman tunnusluvut.....	27
Kuva 10 Koulutusyhtymän mittarit	32

Taulukot

Taulukko 1 Jäsenkuntien asukasmäärät, laskennalliset vuosiopiskelijamäärät ja omistusosuudet.....	10
Taulukko 2 Järjestämislupaan kuuluvat opiskelijavuodet.....	16
Taulukko 3 Muut opiskelijavuodet ja -viikot.	16
Taulukko 4 Yhteiset tavoitteet talousarviovuodelle 2025.....	24
Taulukko 5 Yhteisiin tavoitteisiin liittyvät riskit.....	24
Taulukko 6 Investointiohjelma	30
Taulukko 7 Kuntien maksuosuudet.....	31
Taulukko 8 Tutkintotarjonta.....	35
Taulukko 9 Yhdistelmä investoinneista vuosille 2025-2027	36
Taulukko 10 Arvioidut poistoajat	37

1. JOHDON KATSAUS SUUNNITELMAKAUDEN TAVOITTEISIIN

Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymän toimintaympäristö on muutoksessa ja myös ammatillisen koulutuksen lainsäädäntö uudistuu lähivuosina. Vuosien 2022-2024 aikana olemme onnistuneet opiskelijamäärän ja koulutustarjonnan laajentamisessa. Voimassa oleva nykyinen ammatillisen koulutuksen lainsäädäntö on tukenut tätä toimintalinjaa. Kpedun strategian mukaisesti olemme tavoitelleet maltillista kasvua ja toimintatuottojen monipuolistamista.

Ammatillisen koulutuksen rahoitusperusteet ja lainsäädäntö uudistuvat vuosina 2025-2026 merkittävästi. Lainsäädännön muutokset tulevat voimaan pääasiassa vuodesta 2026 eteenpäin. Suomen julkisen talouden sopeutus edellyttää lähes kaikkien sektoreiden toimintojen muutoksia. Näin on tilanne myös ammatillisen koulutuksen osalta.

Kpedun jäsenkuntien toiminta-alueella asuu lähes 140.000 henkilöä. Työllisyysaste ja kasvunäkymät ovat edelleen kasvu-uralla. Toisen asteen ammatillisen koulutuksen palveluiden osalta tavoite on säilyttää laaja työelämää palveleva koulutuslavalikoima ja erityisesti kiinnittää huomiota kasvualojen osaavan työvoiman tarpeisiin. Rahoituksen tason laskiessa toimintaa on arvioitava ja mitoitettava koulutusaloja ja opiskelijamääriä työelämän tarpeiden mukaan. Koulutustarjonnan ja -palveluiden kohtaantoa työelämän tarpeiden suuntaan on kehitettävä.

Kpedun vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2025-2027 yhtymäsuunnitelman laadinta ja tasapainotus on ollut haasteellista valtion talousarviosäästöistä johtuen. Vuoden 2025 rahoituksen osalta OKM vähentää 11.700 rahoituksen perusteena olevaa opiskelijavuotta, joka kohdistetaan aiemmin tutkinnon suorittaneiden suhteellisiin osuuksiin. Kpedun osuus tästä on vuoden 2022 suoritustietojen perusteella ollut 1,7 %, joka tarkoittaisi 199 vähennystä. Vuoden 2024 rahoitusperuste on 2.640 ja arvioitu toteutuma on noin 2.880 opiskelijaa. OKM:n vuoden 2025 valtiosuus päätös saadaan vuoden 2024 lopulla.

Talousarviovuodelle 2025 ja myös taloussuunnitelmavuosille 2026-2027 budjetoidut talousluvut edellyttävät talouden sopeuttamistoimenpiteitä. Valtiosuusleikkaukset kohdistuvat keskeisesti jo vuoteen 2025 ja käynnissä olevien koulutusten ja toimintojen muutokset edellyttävät hallittua ylivuotista sopeuttamista sekä muutosneuvotteluja. Tilikauden 2025 budjetoitu tulos on -1,7 m€. Tuloksen jälkeisinä erinä tuloutuu poistoeroa ja varausten muutosta, jolloin tilikauden 2025 alijäämäksi muodostuu -1,4 m€. Vuodelle 2026 tilikauden tulokseksi on budjetoitu -250 t€ ja ylijäämäksi +/- 0,00 €. Vuodelle 2027 tilikauden tulokseksi on budjetoitu +250 t€ ja ylijäämäksi +500 t€. Talousarvion 2025 erityisperusteluissa esitetään, että vuodelle 2025 asetetaan käyttösuunnitelma- ja sopeutustavoitteeksi tilikauden tuloksen toteutuminen enintään -0,5 m€ alijäämäisenä.

Haasteellisista näkymistä huolimatta on muistettava, että koulutusyhtymän toiminta ja tulokset ovat olleet onnistuneita. Vuonna 2025 käynnistetään uuden strategia 2026-2030 ohjelman laadinta. Alueen kehitysnäkymät ovat myönteiset ja Kpedussa on käynnissä aktiivinen ja vastuullinen kehittämisyhteistyö. Yhdessä kyllä onnistumme!

Ari Maunuksela, yhtymäjohtaja

2. TOIMINTAYMPÄRISTÖN KUVAUS

2.1. Työllisyyden ja suhdanteiden kehitys

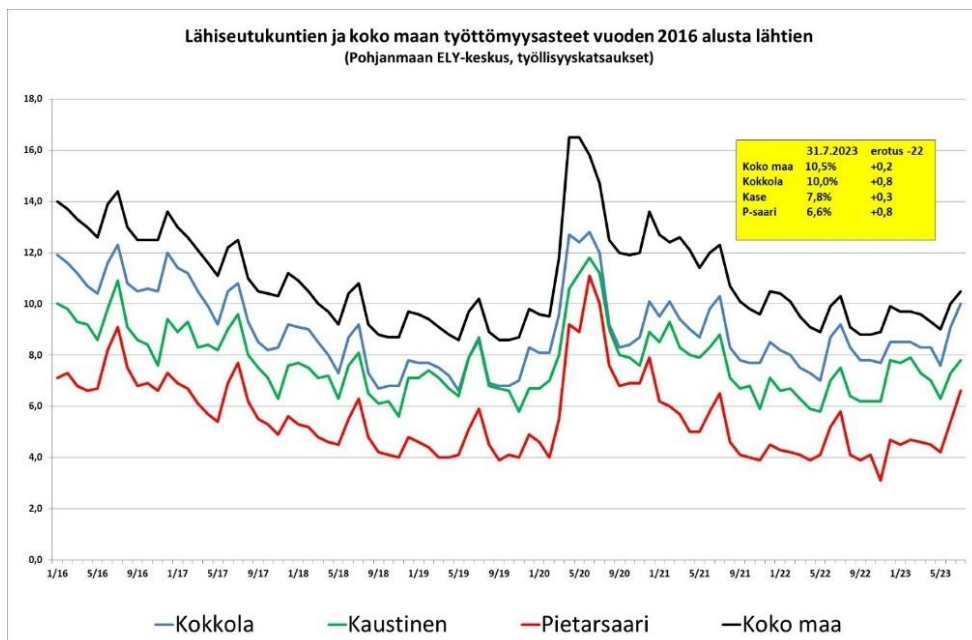
Venäjän Ukrainaan kohdistuneen hyökkäyssodan kiihdyttämä maailmantalouden epävarmuus on heijastunut myös Keski-Pohjanmaan vientipainotteiseen elinkeinoelämään. Energian, kuljetusten ja raaka-aineiden kustannusten nousu sekä inflaation kiihtyminen ovat vaikeuttaneet yritystoimintaa useilla toimialoilla. Useiden eri suhdannebarometrien perusteella Kpedun toiminta-alueen elinkeinoelämän suhdannenäkymät ovat olleet heikolla tasolla vuoden 2022 kevään jälkeen, mutta tulevaisuudessa nähdään nyt selkeästi valonpilkahduksia. Erityisesti uusiutuvissa energiamuodoissa sekä kaivos- ja prosessiteollisuudessa on valtavia kasvunäkymiä johtuen vihreän siirtymän aiheuttamasta kysynnän kasvusta. Vastaavasti rakennusallalla on myös alueellamme juuri nyt kysymysmerkkejä, mutta tulevaisuudessa rakentamiseen on kovasti tarvetta, mikäli alueelle suunnitellut teollisuuden investoinnit toteutuvat. Kuluttajien luottamus tulevaisuuteen on myös ollut koetuksella. Korkojen ja inflaation lasku parantavat kotitalouksien taloutta ja ostovoimaa, mikä tulee näkymään erityisesti rakennusallalla ja palveluissa. Näyttäisi siltä, että suhdannetilanne on kohdannut Kpedun toiminta-alueella aallonpohjan ja vuoden 2025 aikana oltaisiin näkemässä käänös kohti parempaa.

Tilanteen tekee haastavaksi se, että osalla toimialoista ja yrityksistä on ollut tässäkin suhdannetilanteessa vaikeuksia saada osaavaa työvoimaa. Teollisuusyritystemme erittäin suurien investointien työllisyysvaikutukset ovat kerrannaisvaikutuksineen jopa useita tuhansia uusia työpaikkoja nykyisten lisäksi. Keski-Pohjanmaan maakunnan työllisyysaste oli Tilastokeskuksen työvoimatutkimuksen mukaan kesäkuussa 2024 71,2 %, mikä on hieman koko maan keskiarvoa (73,3) alhaisempi. Vaikka työllisyysaste on alueellamme pudonnut jonkin verran, olemme hyvin nopeasti tilanteessa, jossa alueen oma työvoima ja väestöpohja ei jatkossa enää riitä. Tarvitsemme alueellemme muualta muuttavia osaajia. Erityisesti tämä tarkoittaa työ- ja opiskeluperäistä maahanmuuttoa ja sen aktiivista haltuunottoa yhdessä kuntien, kumppaneiden ja työnantajien kanssa. Tähän työhön antaa uusia mahdollisuuksia vuoden 2025 alussa käynnistyvät työllisyysalueet sekä Kpedun omat palvelut ja hankkeet maahanmuuttajien kouluttamisessa ja kotouttamisessa. Kauppakamarin huhtikuussa 2023 tekemän Business Panel-talousbarometrin mukaan 86% pohjalaismaakuntien yrityksistä pitää tärkeänä työperäisen maahanmuuton lisäämistä lähivuosina.

Työttömyysaste on alueellamme noussut vuoden takaiseen tilanteeseen verrattuna hieman, mutta selvästi vähemmän kuin koko maassa. Pohjanmaan ELY-keskuksen työllisyyskatsauksen mukaan työttömyysaste oli heinäkuun 2024 lopussa Kokkolan seutukunnassa 10,1% (10,0% vuosi sitten), Pietarsaaren seutukunnassa 7,1% (6,6) ja Kaustisen seutukunnassa 7,8% (7,8). Koko maan työttömyysaste oli heinäkuussa 11,4% (10,5) ja koko Pohjanmaan ELY-alueen 8,0% (7,7). Huolestuttavaa on kuitenkin se, että avointen työpaikkojen määrä on laskenut alueellamme vuoden takaisesta n. 29%. Heinäkuussa 2024 Keski-Pohjanmaan maakunnassa oli 441 alle 25-vuotiasta työttömänä, mikä on 14 enemmän (3,3 %) kuin vuonna 2023 samaan aikaan. Nuorten työttömyyden viime vuosien kasvu on hidastunut aivan viimeisimpinä kuukausina, mikä on hyvä asia. Toimenpiteitä nuorten syrjäytymisen ennaltaehkäisemiseksi on kuitenkin syytä jatkaa ja edelleen kehittää yhdessä

työllisyysalueiden, työhallinnon, kuntien, yhteistyökumppaneiden ja työnantajien kanssa, jotta luvut saataisiin painettua nykyistä alhaisemmaksi.

Toimintaympäristössämme on myös muita ulkoisia muutostekijöitä. Ilmastonmuutos ja sen aiheuttama vihreä siirtymä tulevat muuttamaan maailmaa vääjäämättömästi ja myös Kpedun tulee ottaa tämä huomioon toiminnassaan. Näköpiirissä on haasteiden lisäksi myös paljon mahdollisuuksia mm. kaivos- ja akkuteollisuudessa, bio- ja kiertotaloudessa, uusissa energiaratkaisuissa, digitalisaatiossa, robotiikassa, rakentamisen uusissa ratkaisuissa, liikenteen vaihtoehtoisissa voimanlähteissä ja matkailussa. Nämä kaikki vaikuttavat tulevaisuuden työvoiman tarpeeseen ja työn tekemisen sisältöihin. Uusia ammatteja sekä osaamistarpeita tulee ja vanhoja katoaa kiihtyvällä tahdilla. Kpedun koulutus- ja kehittämispalveluilla tulee olemaan jatkossakin hyvin kysyntää. Hyvät kokemukset etätyöstä ja -opetuksesta voivat tuoda Kpedulle myös uusia mahdollisuuksia asiakkuuksissa, opetuksen ja palveluiden järjestämisessä, rekrytoinneissa sekä tilaratkaisuissa. Saavutettavuus (lentokenttä, juna-aikataulut, tieliikenneverkko, tietoverkot) on yritystemme ja myös Kpedun kannalta tärkeää.



Kuva 1 Lähiseutukuntien työttömyysasteet vuoden 2016 alusta lähtien (Lähde: Pohjanmaan ELY-keskus, työllisyyskatsaukset)

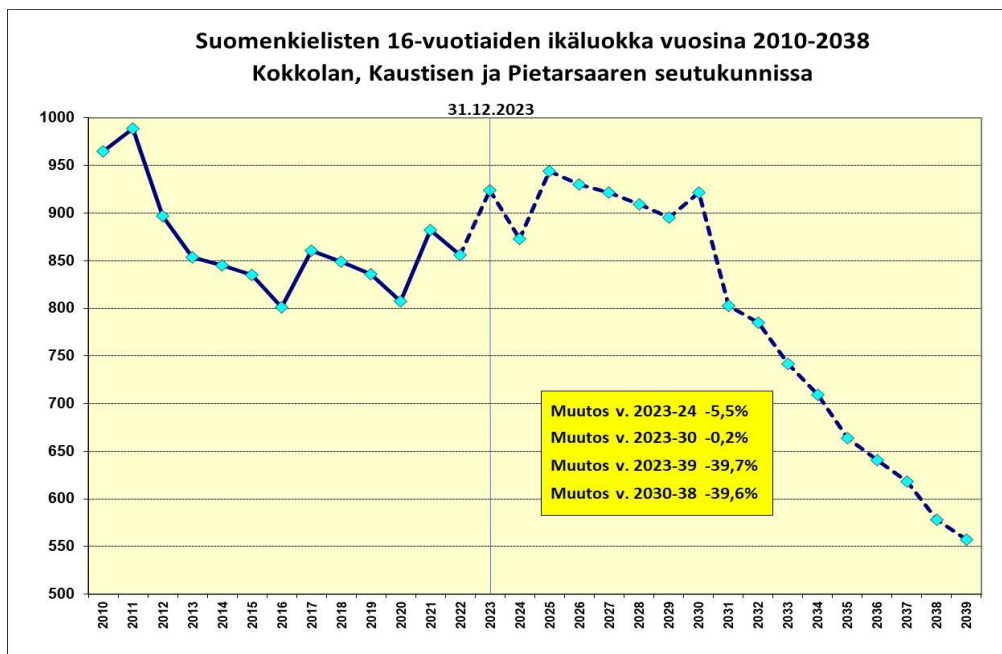
TE-palvelut 2024-uudistus etenee ja TE-palvelut siirretään kuntien vastuulle. Järjestämisvastuu astuu voimaan 1.1.2025. Keski-Pohjanmaalle muodostuu yksi maantieteellisesti yhtenäinen työllisyysalue, jonka vastuukuntana toimii Kokkolan kaupunki. Uuden työllisyysalueen muodostumista ja palveluiden rakentamista seurataan koulutusyhtymässä tiiviisti ja Kpedulla on edustaja työllisyysalueen valmistelua seuraavassa koordinaatioryhmässä. Uudistus on merkityksellinen Kpedulle ja Osuvakoulutus Oy:lle, koska rahoittaja ja yhteistyötaho työttömien ohjaus- ja koulutuspalveluiden järjestämisessä muuttuu. Uudistuksen seuraamiseen ja valmisteluun on varattu Kpedussa resursseja myös vuodelle 2025. Tavoitteena on, että asiakkaille siirtymä ei näkyisi palveluiden laadussa tai tarjonnan katkoksinä.

2.2. Nuorisoikäluokan kehitys ja uusien opiskelijoiden nettovirta

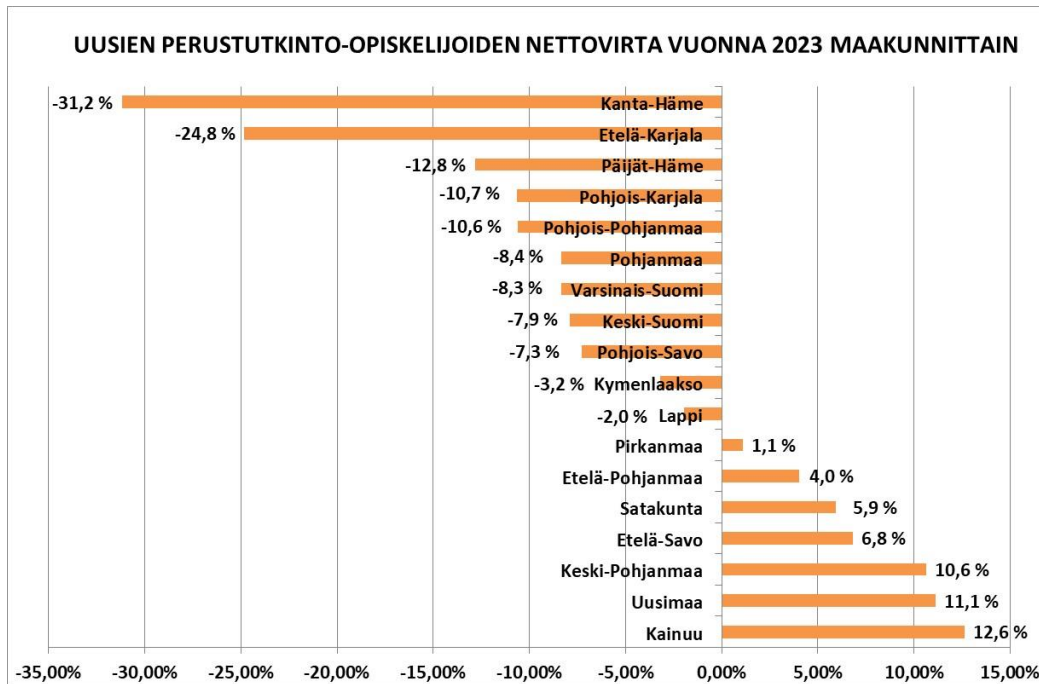
Vuoden 2023 lopussa 16-vuotiaiden määrä oli Kokkolan, Kaustisen ja Pietarsaaren seutukunnissa yhteensä 1640 henkeä, joista suomenkielisiä oli 924 (56,3 %). Suomenkielisten 16-vuotiaiden määrä pysyy 2020-luvun lopulle asti samalla tasolla, mutta sen jälkeen tapahtuu merkittävä pudotus (kuva 2).

Nuorten ikäluokkien romahtaminen 2030-luvulla tarkoittaa sitä, että painopiste opiskelija-asiakkaiden koulutustarpeen osalta alkaa tuolloin siirtymään yhä enemmän jatkuvan oppimisen ja työssä olevien kouluttamisen puolelle. Tämä on ristiriidassa Suomen nykyisen hallituksen ammatillista koulutusta koskeviin leikkauksiin, joka kohdistuu aikuisopiskelijoihin. Koulutusyhtymä vastaa toiminta-alueellaan yhdessä lukioiden kanssa peruskoulunsa päättävien jatkopolusta toiselle asteelle. Koulutuspaikkoja kyetään tulevien koulutusleikkausten astuttua voimaan tarjoamaan jatkossakin koko ikäluokalle.

Kpedun opiskelijat tulevat ydinmaakuntaa huomattavasti laajemmalla alueella. Kpedulla on jäsenkuntia Pohjanmaan ja Pohjois-Pohjanmaan maakuntien alueella, mikä on aika ajoin osoittautunut OKM:n erilaisissa koulutusmitoituksissa ongelmalliseksi. Näissä usein verrataan koulutuksen järjestäjien sijaintimaakunnan nuorten ikäluokkia ja aloituspaikkoja/aloitaneita keskenään. Tässä vertailussa Kpedulla on aina liian paljon koulutuspaikkoja, koska toiminta-alue on huomattavasti ydinmaakuntaa laajempi, mutta koulutuksen järjestämipaikkakunnat ovat Keski-Pohjanmaan maakunnan sisällä. Kuvassa 3 on kuvattu v. 2023 ammatillisen peruskoulutuksen ”nettovirtaa” maakunnittain, eli maakunnan ulkopuolelta tulleiden ja maakunnasta muualle lähteneiden suhdetta, mikä on Keski-Pohjanmaalla edelleen positiivisen puolella. Kpedun osuus maakunnan ammatillisen koulutuksen opiskelijavuosista on n. 96 %, eli mukana on myös Kaustisen evankelisen opiston ja Keski-Pohjanmaan konservatorion lukemat.



Kuva 2 Suomenkielisten 16-vuotiaiden ikäluokka vuosina 2010–2039 Kokkolan, Kaustisen ja Pietarsaaren seutukunnissa (lähde: Tilastokeskus väestö ikäluokittain – vuosien 2010-23 lukemat toteutuneita, vuosien 2024-39 lukemat perustuvat 0-15 v. ikäluokkiin v. 2023 lopussa, muuttoliikkeen vaikutusta ei ole otettu huomioon).



Kuva 3 Uusien perustutkinto-opiskelijoiden nettovirta v. 2023 maakunnittain = maakunnan ulkopuolelta tulleet vähennettynä maakunnan ulkopuolelle lähteneillä jaettuna aloittaneilla (lähde: opetushallinnon tilastopalvelu Vipunen)

2.3. Aluekehittäminen ja projektitoiminta

Keski-Pohjanmaan maakuntastrategia ja -ohjelma kasvuohjelmiseen ja osastrategioineen on Kpedun näkökulmasta keskeisin aluekehittämiseen liittyvä kokonaisuus. Kpedu on osallistunut aktiivisesti nykyisen maakuntaohjelman 2022-25 laatimiseen ja toimenpiteiden toteuttamiseen. Syksyllä 2024 käynnistyy uuden maakuntastrategian laatiminen. Pidämme tärkeänä yhteisiin tavoitteisiin sitoutumista ja niihin vaikuttamista. Kpedun tavoitteena on olla jatkossakin merkittävässä roolissa alueemme kehittämisessä erityisesti niillä aloilla, joilla Kpedu on ainoa koulutuksen järjestäjä maakunnassamme. Työnjako ja yhteistyö keskeisten kumppaneiden kanssa on tärkeää, jotta aluekehittämisen resursseista saadaan lisää vaikuttavuutta. Maakuntastrategian lisäksi mm. Kokkolan kaupungin sekä työ- ja elinkeinoministeriön välisessä ekosysteemisopimuksessa linjataan strategisia painopisteitä ja keihäänkärkiä TKI-toiminnassa. Tärkeässä roolissa ovat myös kuntien ja elinkeinoyhtiöiden toiminta-alueemme elinvoimaan ja kehittämiseen liittyvät strategiat.

Maakuntaohjelmassa ja siihen sisältyvässä älykkään erikoistumisen strategiassa (ÄES) luodaan suuntaviivoja erityisesti EU:n rakenne- ja maaseuturahastojen varojen käytölle. EU-ohjelmakauden 2021-27 toteuttaminen on tietojärjestelmistä johtuen päässyt kunnolla käyntiin vasta vuoden 2024 aikana. Kpedun näkökulmasta sisällöllisesti tärkeät teemat - osaavan työvoiman saannin turvaaminen, työelämän osaamisen uudistaminen, digitalisaatio, vihreä siirtymä/vähähiilisyiden edistäminen sekä yritysten kilpailukyvyyn ja alueen elinvoimaisuuden edistäminen - ovat saaneet jatkoa myös kuluvalla ohjelmakaudella. Oppimisympäristöjen ja ammatillisen koulutuksen kehittäminen vastaamaan tulevaisuudessa vaadittavaa osaamista ja ammattitaitoa näkyvät edelleen Keski-Pohjanmaan maakuntaohjelman tavoitteissa, mutta eivät valitettavasti myönteisinä hankepäätöksinä viimeisimmissä Keski-Pohjanmaan liiton hankehauissa.

Maaseudun hankerahoituksilla edistetään mm. bio- ja kiertotaloutta, ilmastonmuutokseen vastaamista ja digitalisaation hyödyntämistä, ja voimme hanketoiminnan avulla toimia alkutuotannossa edelleen uusimman tiedon välittäjän roolissa. Kokonaan uutena rahoitusinstrumenttina aikaisempien ESR-, EAKR- ja Maaseuturahastojen rinnalle on tullut ns. oikeudenmukaisen siirtymän rahasto (JTF), joka Suomessa kohdennetaan mm. turpeesta luopumisesta johtuvien haittavaikutusten lieventämiseen erityisesti luomalla uutta elinvoimaisuutta ja työpaikkoja vihreän siirtymän toimialoille. Edelliseen ohjelmakautteen verrattuna Kpedulle tärkeä ESR-rahoitus väheni puolestaan merkittävästi, mikä tulee korvata muilla rahoitusmuodoilla.

2.4. Koulutusyhteistyö ja kumppanuudet

Koulutusyhteistyö muiden oppilaitosten kanssa ja Kpedun strategiset työelämäkumppanien kanssa solmitut kumppanuussopimukset mahdollistavat sekä yksilöiden valinnanmahdollisuuksia jatkuvan oppimisen periaatteella että koulutuksen järjestäjän toiminnan kohdentamista alueen ja työelämän tarpeiden kannalta oikeisiin toimenpiteisiin. Tiivis yhteistyö myös edistää alueen kehittymistä ja varmistaa erilaisen koulutustarjonnan osuvuuden resurssitehokkaasti.

Koulutusyhtymän toiminta-alueella toimii toisen asteen koulutuksen yhteistyöverkosto, johon kuuluvat alueen ammatillisen ja lukiokoulutuksen järjestäjät. Keski-Pohjanmaan liitto, Centria-ammattikorkeakoulu Oy, Yliopistokeskus Chydenius sekä perusasteen koulutuksen järjestäjät kuuluvat verkostoon asiantuntija- ja yhteistyökumppaneina. Verkoston tavoitteena on kehittää yhteistyössä laadukasta alueen toisen asteen koulutusta sekä vahvistaa jatkuvaa oppimista ja mahdollisuuksia joustaviin opintopolkuihin työelämä- ja jatko-opintovalmiuksien saavuttamiseksi. Verkoston yhteistyösopimuksen mukaisesti toiminta perustuu kolmen toimintaryhmän, koulutuksen järjestäjien ylimmän johdon, rehtori/päällikkö ja opinto-ohjaajien ryhmien toimintaan. Verkosto kokoontuu kaksi kertaa vuodessa yhteistyöpäivään, joihin kutsutaan laajasti alueen nuorten koulutuksen ja/tai hyvinvoinnin piirissä toimivia tahoja. Tavoitteena on toteuttaa yhdistelmätoimintoja sekä kehittää opiskelijoiden nivelvaiheita perusasteelta toiselle asteelle ja sieltä korkea-asteelle tai työelämään. Yhteistyötä tehdään kuntien opetus- ja nuorisopalveluiden lisäksi mm. Soiten ja Ohjaamo Keski-Pohjanmaan kanssa.

Keski-Pohjanmaan ammattiopiston järjestämisluvan mukainen urheiluamis-toiminta toteutetaan pääosin Keski-Pohjanmaan liikunta ry:n (KepLi) koordinoimassa Urheiluakatemiassa. Toiminta mahdollistaa urheiluvalmentautumisen ja toisen asteen ammatillisten opintojen yhdistämisen. Yhteistyö ammattiopisto Luovin kanssa puolestaan mahdollistaa vaativaa erityistä tukea tarvitsevien opiskelijoiden opinnot useassa tutkinnossa Kpedun toiminta-alueella.

Ammatillisen koulutuksen kehittämisessä korostuvat koulutuksen ja työelämän välisen vuorovaikutuksen merkitys ja yhteinen ennakointityö, ammatillisen koulutuksen työelämävastaavuuden parantaminen ja laadukkaan työpaikalla tapahtuvan oppimisen lisääminen. Kpedun tavoitteena on edelleen vahvistaa työelämän kumppanuuksia ja luoda uusia menetelmiä alueemme työnantajien saamiseksi mukaan ammatillisen koulutuksen suunnitteluun ja toteutukseen. Vuonna 2022 nimettiin kahdeksan (8) alakohontaista työelämäfoorumia, joiden toiminta jatkuu edelleen ja siitä raportoidaan vuosittain johtoryhmälle ja hallitukselle.

Kpedu yhdessä Osuvakoulutus Oy:n kanssa on solminut kuuden (6) eri organisaation kanssa strategisen kumppanuussopimuksen, joiden tavoitteena on mm. tukea kumppaniorganisaation henkilöstön osaamisen kehittämistä ja rekrytointiprosessia, edistää koulutuksen työelämälähtöisyyttä ja uusia toimintamalleja osaavan työvoiman varmistamiseksi. Kumppanuussopimukset myös tukevat yhteistä ennakkointityötä Kpedun, Osuvakoulutuksen ja työnantaja-asiakkaan kesken.

Keski-Pohjanmaan kansanopistolla toimii neuvottelukunta, jonka tavoitteena on edistää vapaan sivistystyön lain mukaista elinikäistä oppimista, tehdä tunnetuksi kansanopistotoimintaa ja mm. innovoida uusia hankkeita ja palveluita.

Maakunnallinen ja työhallinnon kanssa tehtävä yhteistyö on perustunut erityisesti yhteistyöhön työvoima- ja koulutustarpeen ennakkoinnissa. Osallistumme aktiivisesti uuden Keski-Pohjanmaan työllisyysalueen toimintaan. Koulutusyhtymä tekee yhteistyötä myös kampusalueen muiden toimijoiden kanssa sekä muiden lähialueen ammatillisen koulutuksen järjestäjien kanssa. Laajennettu oppisopimuskoulutuksen järjestämislupa tarjoaa mahdollisuuden tuottaa alueen työnantajien henkilöstölle tutkintoja ja tutkinnon osia myös niihin tutkintoihin, joihin Kpedulla itsellään ei ole järjestämislupaa.

Koulutuksen järjestäjätasolla koulutusyhtymä on tiiviissä yhteistyössä valtion viranomaisten OKM:n, TEM:n, OPH:n, Kuntaliiton, Ammattiosaamisen kehittämissyhdystys AMKE ry:n, Skills-taitajatoiminnan ja Saku ry:n kanssa. Lisäksi Kpedu osallistuu jatkossakin aktiivisesti projektitoiminnan kehittäjäverkostoihin mm. aluekehitysrahastojen, maaseuturahaston sekä Opetushallituksen valtionavustusten kautta.

Keski-Pohjanmaa on ammatillisen koulutuksen opiskelijoiden kansainvälisissä vaihdoissa valtakunnan aktiivisimpia alueita ja Kpedulla on siinä merkittävä rooli. Kpedulta matkaa vuosittain noin 100 opiskelijaa ulkomaanjaksolle, tästä valtaosa toteutuu työpaikoilla tapahtuvana oppimisena. Laajat oppilaitos- ja yrityskumppanuudet ja erilaiset ammatillisen koulutuksen kansainväliset verkostot takaavat laadukkaat ja monipuoliset kansainvälisyyden mahdollisuudet opiskelijoillemme ja myös henkilöstölle. Toimimme myös vastaanottavan partnerin roolissa. Se tarkoittaa mm., että vuosittain noin 50 ulkomaalaista opiskelijaa tekee harjoittelujakson opistollamme tai alueemme yrityksissä.

Henkilökunnan liikkuvuusjaksoja toteutuu vuosittain noin 80. Jaksojen tarkoitus voi olla esimerkiksi opiskelijoiden saattaminen ulkomaanjaksolle tai uuden kumppanuuden käynnistäminen. Erityisesti hankematkat ulkomaille tuovat opetustoimintaan tietoa alan nykytilanteesta ja käytännöistä. Kansainvälisissä hankkeissa mm. vertailemme ja kehitämme opetusmenetelmiä ja ohjauksen toimintatapoja yhdessä kumppaneidemme kanssa. Kpedulla vierailee kymmenittäin ulkomaalaisten ammatillisten oppilaitosten henkilöstöä tutustumassa opistoomme tai hankekokouksiin osallistuen. Kpedu on vuosittain mukana useissa kansainvälisissä ammatillisen koulutuksen kehittäjäverkostoissa. Maahanmuuttajakoulutuksella on tärkeä rooli koulutus- ja työperäisen maahanmuuton ja työelämän tarpeiden näkökulmista.

2.5. Yhtymän jäsenkunnat

Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymään kuuluu 11 varsinaista jäsenkuntaa ja 3 sopimuskuntaa. Jäsenkuntien asukasmäärät, ammatillisen koulutuksen opiskelijamäärät ja omistusosuudet ovat:

Jäsenkunta	Asukasmäärä 31.12.2023	Opiskelijat 2023	Peruspääoma 31.12.2023, €	Omistus-% 31.12.2023
Halsua	1 013	41	220 344,82	2,38
Kalajoki	12 372	239	284 991,30	3,08
Kannus	5 246	273	647 576,24	7,00
Kaustinen	4 137	167	724 841,47	7,84
Kokkola	48 295	2 669	4 539 407,25	49,08
Lestijärvi	682	15	74 437,03	0,8
Perho	2 578	114	403 845,24	4,37
Pietarsaari	19 475	234	1 264 219,55	13,67
Sievi	4 713	64	125 585,13	1,36
Toholampi	2 849	116	419 272,36	4,53
Veteli	2 936	107	429 248,00	4,64
Sopimuskunnat:				
Kruunupyö	6 368	81	28 995,26	0,31
Pedersöre	11 225	24	57 990,52	0,63
Vöyri	6 291	1	28 995,26	0,31
Yhteensä	128 180	4 145	9 249 755,84	100

Taulukko 1 Jäsenkuntien asukasmäärät, laskennalliset vuosiopiskelijamäärät ja omistusosuudet

3. STRATEGIA, ORGANISAATIO JA YHTEISET TAVOITTEET 2025–2027

3.1. Strategia 2021-2025 ohjelma

Koulutusyhtymän menestyminen edellyttää kasvua ja sitä tukevia toimintaympäristöstä johdettuja päämääriä. Uuden strategian keskeinen teema on kestävä kasvu ja kehitys. Vuosien 2021–2025 aikana tavoittelemme kestävää kasvua, mikä mahdollistaa toiminnan uudistamisen ja kehittämisen. Talouden ja toiminnan tasapainottamiseksi monipuolistamme erilaisten toimintatuottojen hyödyntämistä ja uudistamme rakenteitamme. Lisäämme ja vahvistamme palveluitamme opiskelijälähtöisesti työelämän tarpeisiin ja niitä ennakoiden. Kestävän kasvun strategia nojaa monialaiseen toimintaan. Kaikkia toimintojamme tulee kehittää ja uudistaa (koulutustoiminta, työelämäpalvelut, hankkeet, hallinto ja tukipalvelut) laadun varmistamiseksi sekä palvelukyvyn ja ketteryyden lisäämiseksi. Uuden strategian taustalle ja lähtökohdiksi on määritelty yhteiset arvot, visio ja missio. Kpedulle on tärkeää, että arvot huomioidaan strategian taustalla.

Kpedun arvot, visio ja missio 2021–2025 ja niistä johdettuja käytännön toimintaa ohjaavia periaatteita:

- Asiakslähtöisyys
 - Kuuntelemme asiakasta ja teemme kaikkemme vastataksemme asiakkaan tarpeeseen.
 - Palvelemme asiakasta joustavasti, positiivisesti ja ammattitaitoisesti.
 - Tarjoamme mahdollisuuden opiskella yksilöllisesti ja osaamisperusteisesti. Toiminnassamme korostuu ohjauksellinen ote.
- Uusiutuminen
 - Haemme aktiivisesti ja ratkaisuhakuisesti uusia kestäviä tapoja toimia.
 - Haluamme olla edelläkävijöitä ja luomme alueen menestystä.
 - Teemme tiivistä yhteistyötä työelämän ja kehittäjäorganisaatioiden kanssa.
 - Edistämme yrittäjyyden kehittymistä ja huomioimme yrittäjyyskasvatuksen koulutussisällöissä.
- Yhteisöllisyys
 - Yhdessä olemme enemmän – jaamme tietoa ja välitämme kollegoistamme.
 - Pidämme kynnykset matalina – haluamme saada kaikkien panoksen toiminnan kehittämiseen.
 - Luomme yhdessä ja toisiamme arvostaen turvalliset oppimisympäristöt.
- Visio ”Kestävää kasvua, kehittävää kumppanuutta”
- Missio ”Tehtävämme on ammattiin ja työelämään kouluttaminen, oppimiseen ja hyvään elämään eväät antaen”

Kpedun koulutusalojen omaa substanssiosaamista elinkeinoelämän sektoreilta on vahvistettava. Tulevaisuuden osaamistarpeiden ennakointia tulee tehdä varmistamalla oman henkilökunnan osaamisen ajantasaisuus sekä seuraamalla ja osallistumalla monipuolisesti sekä yhteiskunnallisiin että osaamisaloihin liittyviin ennakointiverkostoihin. Oma osaamisen ja asiantuntijuuden kehittäminen luo kestävä ja kehittyvä tieto- ja taitopohjan toimia ajanmukaisesti ja taloudellisesti ammatillisen koulutuksen osaamispalvelujen kehittämisessä ja tuottamisessa. Tämä tukee strategisten ratkaisujen tekemistä ja niihin sitoutumista.

Kestävän kasvun strategian tärkeimmät päämäärät voidaan jakaa sisäisiin ja ulkoisiin tekijöihin. Koulutusyhtymältä odotetaan palveluita erilaisille asiakasryhmille jatkuvan oppimisen strategian mukaisesti. Nämä ulkoiset odotukset kohdistuvat palvelukykyyn, erityisesti siten, että tärkeimpinä asioina strategian taustalla ovat sekä opiskelijoiden että työelämäasiakkaiden palvelut.

Yhteiskunnan ja toimintaympäristön muutokset nostavat kestävän kehityksen vaateet esille tulevaisuuden kannalta strategisina haasteina, mitkä on huomioitava laaja-alaisesti ekologiselta, sosiaaliselta ja taloudelliselta näkökannalta. Asiakaslähtöisten toimintatapojen tärkeys tulee korostumaan tulevaisuudessa.

Edelleen uutena painopisteenä odotetaan jatkuvan oppimisen palveluiden kehittämistä. Ulkoisiin palveluihin voidaan lukea myös koulutusyhtymän toiminta-alueen elinvoiman kehittäminen hankkeiden ja innovaatiotoiminnan avulla. Kehityshankkeissa yhteistyö elinkeinoelämän ja julkisen sektorin organisaatioiden kanssa muodostaa vahvan verkoston uusille hankkeille.

Strategian päämäärien toteuttaminen voidaan määritellä sellaisten muutostavoitteiden avulla, mihin pyritään toiminnassa vuoteen 2025 mennessä. Seuraavassa on esitelty keskeiset Kpedun ulkoisesta toimintaympäristöstä johdetut palvelutarpeet ja niitä edistäviä tavoitteita.

Toimintaympäristöstä johdetut palvelutarpeet:

- Opiskelija- ja työelämäasiakkaiden palvelut:
 - Vetovoimaisten koulutusten kehittäminen
 - Yksilöllisten valintojen mahdollistaminen
 - Joustava ja asiakaslähtöinen toimintatapa
 - Työnantajien kuunteleminen ja hyödyntäminen koulutussisältöjen kehittämisessä
- Alueellinen elinvoimayhteistyö (kehittämis- ja innovaatiotoiminta):
 - Innovaatioiden ja ideoiden rohkea edistäminen dialogissa yritysten ja aluekehittäjien kanssa
 - Työllisyyden edistäminen, uusien toimialojen työvoiman kouluttaminen
 - Alueen kannalta keskeisten toimialojen kehitysten ja tarpeiden ennakointi
 - Aktiivinen osallistuminen julkiseen keskusteluun ja tiedottamiseen elinkeinoelämän, yhteiskunnan ja koulutuksen ajankohtaisista asioista
- Jatkuvan oppimisen palvelut:
 - Uraohjauksen ja eri-ikäisten yksilöllisten koulutuspalveluiden kehittäminen
 - Yhteistyö yritysten kanssa kaikissa eri oppimisympäristöissä
 - Digitalisoinnin, (verkko-opintojen/oppimisympäristöjen), digipedagogiikan ja osaamisperusteisuuden kehittäminen
 - Ei-tutkintoon johtavien koulutustuotteiden kehittäminen ja toteuttaminen.

Toimintaympäristön muutoksissa on huomioitava jatkuvasti myös koulustoittoiminnan järjestämisen kannalta strategiset riskit ja niihin liittyvät kehityskulut, kuten esimerkiksi: rahoituksen riittävyys, kilpailu alueellisilla ja valtakunnallisilla koulutusmarkkinoilla, opiskelijahankinta, oppimisympäristöt, etätöiden tuomat muutokset, tilakysymykset ja opiskelijoiden arvomaailman kehittyminen. Kpedun toiminta-alueen kilpailukykyyn kannalta on strategisesti huomioitava myös yhteistyön tiivistäminen muiden koulutustarjoajien kanssa ja joustavien siirtymien mahdollistaminen yksilöllisissä opintopoluissa.

Sisäiset toimintaprosessit – Toimenpiteet palvelutarpeisiin vastaamiseksi

Toimintaympäristön kehitykseen ja muutoksiin perustuvien palvelutarpeiden toteutus tehdään Kpedun toimintaa koskevien sisäisten tavoitteiden avulla. Seuraavassa on koottu yhteen keskeiset sisäistä toimintaa koskevat päämäärät ja sellaiset muutostavoitteet mihin niiden suhteen pyritään 2025 mennessä. Palvelut toteutetaan koulutusyhtymän sisäisen toiminnan avulla.

Sisäisen toiminnan kehitystarpeet:

- Oppimisen, ohjauksen ja opetuksen edistykselliset toimintatavat
 - Sisäisten palveluprosessien sujuvoittaminen
 - Prosessien johtaminen (ydin- ja tukiprosessit)
 - Oppimisen ja osaamisen laadunvarmistus ja jatkuva parantaminen
 - Yksilöllisten opintopolkujen joustava toteutus
- Kestävä taloudenhallinta
 - Ennakoiva toiminnan ja talouden suunnittelu (sis. seurantajärjestelmät)
 - Digitalisointiin perustuvan opiskelun lisääminen
 - Palveluiden tuotteistus ja vakiointi (volyymin lisäys edellyttää skaalautuvuutta)
 - Rahoituksen monipuolistaminen
- Palvelukyky
 - Nopea ja oikea-aikainen reagointi työelämän kysyntään
 - Asiakslähtöinen ajattelu eri näkökulmista
 - Sisäisten toimintojen hyvä yhteistyö ja palvelukyky
 - Henkilökunnan osaamisen ajantasaisuuden varmistaminen.

Uuden strategiakauden tavoitteiden saavuttamiseksi henkilöstö on avainasemassa toiminnan kehittämässä. Joustavuuden ja asiakslähtöisyyden lisääminen ovat tavoitteita, mitkä edistävät sekä opiskelijoiden että työelämäasiakkaiden palveluita. Uudet toimintamallit rakennetaan prosessien johtamisella. Palvelukyvyn kehittämisen edellyttämä joustava ja monialainen toiminta määrittelee lähtökohdat organisaation ja johtamisjärjestelmän uudistamiselle.

3.2. Strategian 2020-2025 väliarviointi ja uusi strategia 2026–2030

Vuosille 2021-2025 laaditun strategian toteutuminen arvioitiin elo-syyskuussa 2023. Strategiaan perustuvia konkreettisia toimenpiteitä määritetään yhtymäsuunnitelmaan perustuen sekä kolmen vuoden suunnittelukaudelle että vuosikohtaisesti. Seuraava valtuustokausi alkaa vuonna 2025, jolloin on laaditaan uusi strategia vuosille 2026-2030.

Strategian toteuttamisessa ja sen arvioinnissa huomioidaan erityisesti se, että Kpedun ensisijainen tehtävä on ammatillisen osaamisen tuottaminen ja kehittäminen oman toiminta-alueemme tarpeisiin. Toiminta-alueen työvoimapulan ratkaisemiseksi on strategisesti tärkeitä huomioida yritysten ja työnantajien osallistaminen opetussisältöjen ja toimintamallien kehittämiseen sekä yrittäjyyden edistämiseen.

Strategian väliarviointi osoitti, että nykyisen strategian ydinkohdat ja päämäärät ovat edelleen ajankukaisia. Strategian toteuttamiseen tulee lisätä konkreettisuutta ja selkeyttä toimenpiteiden

tasolla. Palautetta saatiin henkilöstöltä, luottamushallinnolta ja sidosryhmiltä. Väliarvioinnin tulokset käsiteltiin myös Kpedun omistaja- ja sopimuskuntien johtajien kanssa.

Toimintaympäristön muutosvoimia ja erilaisia tulevia kehityskulkuja kartoitettiin myös PESTE-analyysin avulla. Mahdollisuuksia tarjoavina muutostekijöinä nousivat esille mm. seuraavat asiat:

- Ekologia: Energiaturros, asuminen ja rakentaminen
- Poliittika: Vihreä talous, erityisesti bio- ja kiertotalouden näkökulmasta
- Sosiaalinen: Maahanmuutto, monikulttuurisuus, yhteisöllisyys
- Teknologia: Automatisaatio, robotisaatio, interaktiivisuus, koulutusteknologia
- Talous: Jatkuva oppiminen, bio- ja kiertotalous, digitalisaatio, työn uudet muodot

Kokonaisuutena Kpedun toimintaa tulee tarkastella osana alueen ekosysteemien ja verkostojen kokonaisuutta. Ammatillinen koulutus on tiiviissä vuorovaikutuksessa työelämän ja elinkeinojen kanssa.

Seuraavat asiat ovat keskeisiä strategian toimeenpanon onnistumistavoitteita suunnitelmavuosina 2024-2025:

”Kestävää kasvua ja kehittävä kumppanuutta”

- Ennakointi ja tulevaisuustyöskentely
- Riittävän opetustarjonnan varmistaminen (oppivelvolliset, työikäiset jatkuvan oppimisen asiakkaat)
- Henkilöstön työhyvinvoinnin ja toimintakyvyn edistäminen
- Ulkoisten palveluiden ja asiakkuuksien hallinnan vahvistaminen
- Toimintasuunnitelmien laatiminen strategian toteuttamisen varmistamiseksi
- Koulutustarjonnan ja resurssisuunnittelun joustavan ja ennakoivan toimintamallin kehittäminen
- Tietohallinnon ja laadunhallinnan toimintakäytäntöjen kehitys ja vakiinnuttaminen
- Vastuullisuuden ja kestävän kehityksen tavoitteiden määrittely ja toteuttaminen.

3.3. Organisaatio

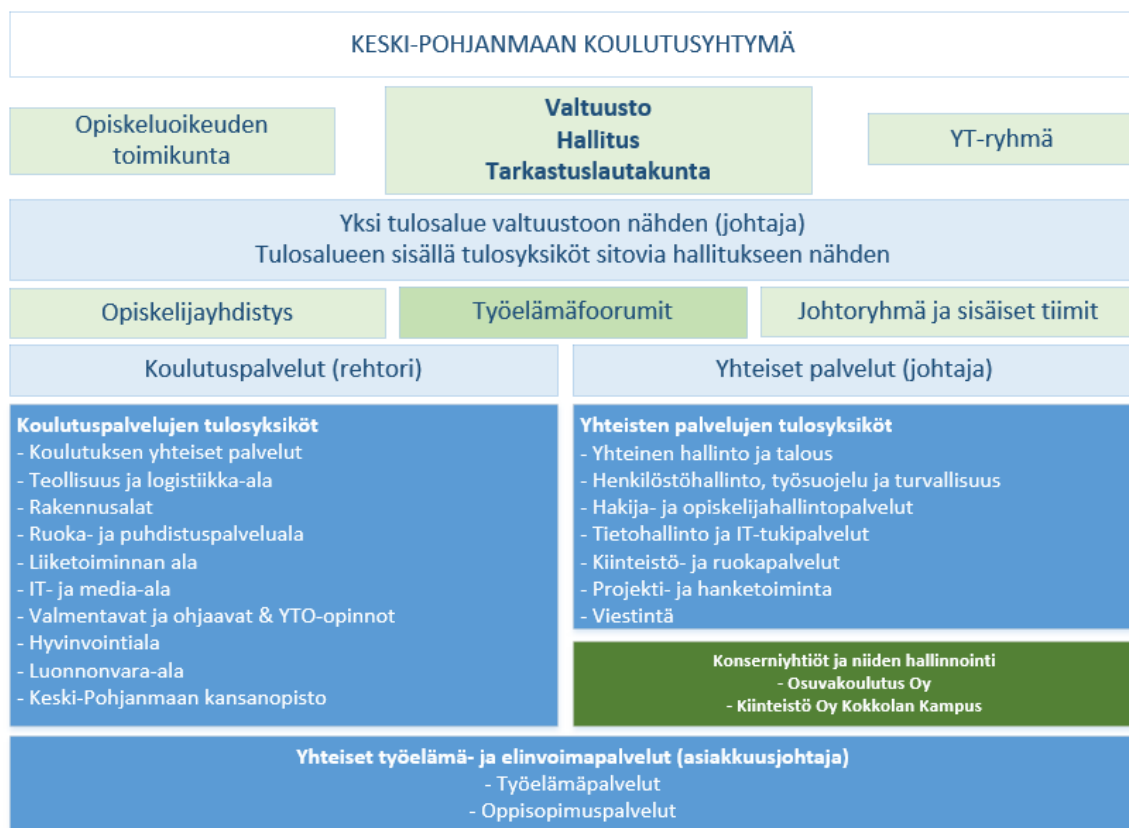
Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymän organisaation uudistamisesta 1.1.2022 lukien päätettiin yhtymävaltuustossa kesäkuussa 2021. Organisaatiouudistuksen tavoitteena on sisäisen toiminnan, palvelukyvyn ja sujuvien prosessien kehittäminen siirtymällä yhteen tulosalueeseen. Organisaation uudistaminen on edellyttänyt hallintosäännön, toimintasääntöjen sekä laadunvarmistus- ja johtamisjärjestelmän päivittämistä.

Organisaation uudistamisen lähtökohdat perustuvat uuden strategian tavoiteasetantaan ja kehityskohteisiin. Organisaation ja johtamisjärjestelmän uudistamista on pohjustettu jo aiemmin 2020 toteutetun johtamisjärjestelmän arvioinnin avulla. Kehityskohteina johtamisen ja organisaation kehittämisessä on tunnistettu tarpeita prosessinomaisen toiminnan ja yhtenäisten johtamiskäytäntöjen kehittämiseen, johtamistyön yhdenmukaistamiseen, lähiesimiestyön parantamiseen, esimiesvastuiden ja –rakenteiden tasapainottamiseen, muutosjohtamisen taitojen kouluttamiseen sekä talous/kustannustietoisuuden kehittämiseen.

Työelämälähtöisyyden ja palvelukyvyyn lisääminen edellyttää uudistamista sekä käytännön opetustyössä että johtamistehtävissä. Organisaatorakenteen uudistamisen strategisina tavoitteina on lisätä joustavuutta työelämälle suunnattujen palveluiden suunnittelussa, markkinoinnissa sekä toteuttamisessa. Ammatillisen koulutuksen laatustrategia 2030 sisältää keskeiset yleiset tavoitteet ja kehityskohteet mihin strategian ja organisaation uudistamisen avulla vaikutetaan: asiakaslähtöisyyden parantaminen, uudistumiskyvyn vahvistaminen, joustavuuden/reagointikyvyn kehittäminen, tietoon pohjautuvan johtamisen vahvistaminen, palveluiden tasaisen ja korkean laadun varmistaminen.

Johtamisessa ja tavoiteasetannassa korostuu avoimuus ja läpinäkyvyys niin, että luottamus toimijoiden välillä on korkea. Organisaatiouudistusta tuetaan myös tiedon johtamisella, tietojärjestelmien ja raportoinnin kehityksellä. Johtamisen ja organisaation uudistaminen selkeyttää tavoiteasetantaa talouden ja toiminnallisten tulosten suhteen.

Organisaatorakenne 1.1.2022



Kuva 4 Kpedun voimassa oleva organisaatio (yhtymävaltuusto 3.6.2021)

3.4. Opiskelijamäärän kehitys 2022–2027

Alla oleviin taulukoihin on opiskelijamäärät ilmaistu laskennallisina opiskelijavuosina. Vapaan sivistystyön mukaiset koulutukset on ilmaistu opiskelijaviikkoina ja muu maksullinen palvelutoiminta euroina, kaikki muut opiskelijavuosina.

Järjestämislupa an kuuluvat opiskelijavuodet	2022	2023	2024e	2025	2026	2027
Ammatilliset perustutkinnot	2 012	2 021	2 030	2 075	2 075	2 075
Ammatilliset perustutkinnot, oppisopimus	122	125	105	125	125	125
Ammatilliset perustutkinnot, työvoimakoulutus	142	119	105	110	110	110
Ammatillinen lisäkoulutus	190	183	185	100	100	100
Ammatillinen lisäkoulutus, oppisopimus	377	347	360	250	250	250
Ammatillinen lisäkoulutus, työvoimakoulutus	16	19	12	20	20	20
VALMA-koulutus/ TUVA-koulutus	51	56	73	70	70	70
Yhteensä	2 910	2 870	2 870	2 750	2 750	2 750
Järjestämislupa (tavoitteelliset opiskelijavuodet)	2 708	2 677	2 640	2 550	2 550	2 550

Taulukko 2 Järjestämislupaan kuuluvat opiskelijavuodet

Muut opiskelijavuodet ja opiskelijaviikot	2022	2023	2024e	2025	2026	2027
Toisille koulutuksen järjestäjille myydyt koulutukset	21,1	22,4	30	35	35	40
Osuvakoulutus Oy:n järjestämät koulutukset	58,1	70,8	70	70	70	80
Vapaan sivistystyön koulutukset opiskelijaviikkoina	9 967	10 154	8 700	9 000	9 000	9 000
Muu maksullinen palvelutoiminta (m€)	0,8	1,5	1,4	1,5	1,6	1,7

Taulukko 3 Muut opiskelijavuodet ja -viikot.

3.5. Henkilöstötavoitteet ja henkilöstömäärän kehitys

Suunnitelmakauden tavoitteet pohjautuvat strategiaan ja henkilöstöstrategiaan sekä henkilöstöpalautteisiin. Tavoitteena on edistää yhteisöllisyyttä, kehittää henkilöstön osaamista ja edistää työhyvinvointia. Esihenkilötyö tukee toimintakulttuurin kehittämistä, vuorovaikutusta ja työn sujuvoittamista.

Henkilöstön hyvinvointia ja työtyytyväisyyttä edistetään työhyvinvointisuunnitelman mukaisesti. Työhyvinvointia mitataan ja arvioidaan säännöllisesti sekä tarpeisiin reagoidaan kehittämistoimenpiteillä. Osaamisen kehittämisen työkaluna on osaamiskartoitusten tulokset. Turvallisuutta kehitetään jatkuvilla parannustoimilla.

Kokonaishenkilöstömäärän kehitys on riippuvainen koulutuksen volyyymista ja käynnissä olevista hankkeista. Koulutusyhtymässä oli tarkasteluhetkellä 30.9.2024 yhteensä 440 työntekijää (ilman sivutoimisia), joista 84,1 % (370) oli vakituksessa palvelussuhteessa. Tarkasteluhetkellä oli kymmenen henkilöstön jäsentä pitempiaikaisella vapaalla, jolloin sijaisen palkkaaminen on saattanut olla perusteellista. Opettajien osuus koko henkilökunnasta oli 54,5 % (240). Naisten osuus henkilömäärästä oli 61,8 % (272). Koko henkilöstön keski-ikä oli tarkasteluhetkellä 49 vuotta ja vakituisen henkilöstön keski-ikä oli 50,3 vuotta. Yli 50-vuotiaiden määrä oli noin 52,3 % (230) ja yli 55-vuotiaiden määrä 36,6 % (161). Vuonna 2023 eläkkeelle jäi 12 henkilöä. Vuoden 2024 osalta 30.9. mennessä on eläkkeelle siirtynyt viisi henkilöä. Sairauspoissaolot ovat vähentyneet verrattuna vuoteen 2023.

Talousarviovuodelle 2025 arvioitu henkilötyövuosimäärä on 400, joka on alhaisempi kuin vuodelle 2024 arvioitu henkilötyövuosimäärä. Suunnitelmakaudella 2025–2027 henkilöstömäärän arvioidaan laskevan.

Henkilöstömääriä ja -rakennetta koskevat mittarit ja tunnusluvut vuosille 2025-2027 esitetään tarkemmin liiteosan 7.1 mittaritaulukossa.

3.6. Suunnitelmakauden yhteiset toimintapolitiikat

3.6.1. Johtaminen ja konsernitoiminta

Koulutusyhtymän tavoitteena on vahvistaa hyvän hallinnon toimintaperiaatteiden toteuttamista, joka tarkoittaa toimintarakenteiden ja -tapojen laadukkuutta, kokonaisvaltaista riskienhallintaa ja vastuullisuutta, sisäistä valvontaa ja arviointitoimintaa sekä konserniohjauksen toteuttamista.

Vuonna 2018 laadittu Konserniohje sisältää konsernitoiminnassa noudatettavat periaatteet. Konserniohje tarkistetaan hallintosäännön muutosten ja suositusmuutosten vuoksi alkuvuodesta 2025. Tilinpäätöksen lisäksi osavuositarkastuksissa raportoidaan koulutusyhtymän konsernitason toteutumat.

Kokonaisvaltaista konserni- ja riskienhallintaa toteutetaan asiantuntijalähtöisellä osallistumisella konserni- ja omistusyhteisöjen hallintoon. Koulutusyhtymän tavoitteena on aktiivisesti osallistua omistusyhteisöjen strategiseen, tulokselliseen ja taloudelliseen kehittämiseen sekä toimintaedellytysten parantamiseen.

Koulutusyhtymä omistaa konsernina 75 % omistussuudella Kiinteistö Oy Kokkolan Kampuksen. Yhtiö omistaa kampushallin sekä yliopistokeskuksen kiinteistön. Lisäksi yhtiön kautta vuokrataan koulutusyhtymän omistamia tiloja mm. Ammattiopisto Luoville, Kokkolan kaupungille ja Osovakoulutus Oy:lle.

Johtuen kilpailuneutraaliteettilainsäädännöstä koulutusliiketoimintaa toteutetaan Osovakoulutus Oy:n kautta. Koulutusyhtymän omistussuus yhtiöstä on 100 %. Konsernitason riskienhallinnan näkökulmasta koulutusyhtymä on myöntänyt omavelkaiset takaukset Kiinteistö Oy Kokkolan Kampuksen investointilainoihin.

Koulutusyhtymä on omistajana Centria-ammattikorkeakoulussa. Omistusosuus äänivaltaisista osakkeista on 18,5 %. Muut olennaiset omistusosuudet ovat: KOY Innogate 30,6 %, Kannuksen Tutkimustila Luova Oy 25 % ja Kiinteistö Oy Kannuksen Lemmikki 49 %.

3.6.2. Sisäinen valvonta, riskienhallinta ja vastuullisuus

Vastuullisuus, turvallisuus, sisäinen valvonta ja riskienhallinta - nämä ovat kaikki osa normaalia jokapäiväistä tekemistä ja toimintaa, johon osallistuu koko organisaatio. Vuonna 2023 päivitettiin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje ja 2024 on sanoiattu vastuullisuutta omaksi ohjeekseen.

Koulutusyhtymän sisäinen valvonta on se osa johtamista, jolla tunnistetaan, ennaltaehkäistään ja hallitaan riskejä. Sisäinen valvonta on johtamisen osa jokaisessa esimiestehtävässä. Se toteutuu systemaattisena johtamisjärjestelmänä koko organisaation läpi vietyä Esihenkilöille vastuutettuja sisäisen valvonnan keinoja ovat mm. laskujen hyväksyminen, toimivapaiden hyväksyminen ja työtehtävien mukanaan tuoma työnjohtaminen. Henkilöstö osallistuu sisäiseen valvontaan mm. ilmoituksia tekemällä.

Tavoitteet ja toiminnot sisäiselle valvonnalle:

- Toimintokohtaiset tavoite- ja tulosneuvottelut käydään vähintään kerran vuodessa ja niiden kautta ohjataan ja seurataan toimintaa ja tavoitteiden toteutumista.
- Yhtymäsuunnitelman tavoitteiden toteuttamista seurataan neljännesvuosittain osavuosikatsauksilla. Osavuosikatsauksissa raportoidaan sekä taloudellisesta että toiminnallisesta näkökulmasta.
- Kpedu-tasoisten riskien arviointi tehdään vuosittain yhtymäjohton ja hallituksen toimesta.
- Taloudellista valvontaa tehdään lisäksi pääkirjatason tilivalvonnalla sekä ostolaskutositteiden tarkastuksella.
- Hankintatoimi on yksityiskohtaisesti ohjeistettu ja kalustorekisteriä hoidetaan Primus - järjestelmän luetteloiden kautta.
- Toiminnallista valvontaa suoritetaan henkilöriskien arvioinnilla, päätösmenettelyn seurannalla ja tietojärjestelmien ajantasaisuuden seurannalla.
- Luottamushenkilöiden osalta käytetään erillistä sidonnaisuusrekisteriä sidonnaisuuksien ilmoittamista ja raportointia varten.

Riskienhallinta on sidottu toimintavuoteen alkaen tulevan vuoden suunnittelusta päättyen menneen vuoden toimintakertomuksiin ja raporteihin. ISO-järjestelmän mukaisesti riski tarkoittaa epävarmuuden vaikutusta tavoitteisiin nähden ja voi olla positiivinen (mahdollisuus) tai negatiivinen (uhka, vaara). Koko henkilöstö (ja osin jopa opiskelijat) osallistuu riskien kartoittamiseen ja tunnistamiseen, kun taas arvioinnista, analysoinnista ja johtopäätöksistä vastaavat esihenkilöt, palvelualueiden johtajat ja Kpedun johto. Riskienhallinnan vastuut on kuvattu hallintosäännössä, mutta osa siihen liittyvistä tehtävistä ja vastuista tulee työntekijän tehtävän/toimenkuvan myötä.

Tavoitteet ja toiminnot riskienhallinnan kehittämiseksi:

- Riskien tunnistamista ja arviointi kehitetään yhä edelleen.

Vastuullisuus Kpedussa on mm. yhteiskuntavastuuta, kestävää kehitystä, eettistä vastuullisuutta, taloudellista vastuullisuutta ja sosiaalista vastuullisuutta. Lähtökohtaisesti ammatillinen koulutus on (yhteiskunta)vastuullinen toimija, koska se edistää yhteiskunnan hyvinvointia ja kestävää kehitystä mm. valmistamalla opiskelijoita suoraan työelämään. Ammatillinen toisen asteen koulutus on avoin ja saavutettava kaikille, teemme tiivistä yhteistyötä työelämän kanssa ja tuemme elinikäistä oppimista. Kpedulla on siis jo perustehtävänsä vuoksi tärkeä rooli kestävän kehityksen ja vastuullisuuden edistämisessä. Vastuullisuusohjelman ja -viestinnän tarkoituksena on sanoittaa ja aukikirjoittaa vastuullisuusasiat.

Tavoitteet ja toiminnot vastuullisuuden kehittämiseksi:

- Vastuullisuusohjelma, jolla sanoitetaan vastuullisuusasiat ymmärrettävään muotoon ja luodaan yhteinen kieli/sanasto.
- Vastuullisuusviestintä, jonka tarkoituksena on lisätä kiinnostusta vastuullisuusasioihin.
- Vastuullisuusraportointi toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen yhteyteen.

Kokonaisturvallisuus Kpedussa käsittää mm. työturvallisuuden ja työsuojelun (vastuuhenkilö turvallisuuspäällikkö), työhyvinvoinnin (vastuuhenkilö henkilöstöpäällikkö) sekä kiinteistöturvallisuuden ja vartiointin (vastuuhenkilö kiinteistöpäällikkö). Työturvallisuuslain mukaisesti jokainen Kpedussa toimiva on vastuussa omasta ja toisen turvallisuudesta - vastuuhenkilöiden tehtävänä on luoda puitteet ja mahdollisuus turvalliselle toiminnalle sekä toimia asiantuntijana.

Tavoitteet ja toiminnot työ- ja turvallisuuden kehittämiseksi:

- Kehitetään opiskelijan turvallisuusperehdytystä ja tehdään opiskelijatyönä turvallisuuskävelyvideoita yhteistyössä turvallisuustiimin, turva-alan ja media-alan kanssa.
- Työsuojelussa jatketaan hyvän työturvallisuuskulttuurin kehittämistä vuosittaisen teeman avulla ja työterveysriskien arvioimista.
- Kehitetään kyberturvallisuutta ja -valmiutta
- Tehdään yhteistyötä muiden toimijoiden kanssa (Kokkolan kaupunki, Soite, Centria) työturvallisuuden kehittämiseksi, esim. yhteinen kampanja työmatkaturvallisuudesta

3.6.3. Henkilöstön yhteistoiminta

Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymässä toimii yhteistoimintamenettelystä annettujen lakien ja suositusten mukainen yt-ryhmä, jossa on työnantajan edustus sekä tasapuolinen edustus eri henkilöstöryhmistä. YT-ryhmän tehtävänä on käsitellä henkilöstön asemaan liittyviä sopimuskyymyksiä sekä toimia tiedonvälityskanavana henkilöstön ja työnantajan välillä sekä käsitellä työsuojelu- ja turvallisuusasioita. YT-ryhmä toimii yhtymähallituksen alaisena.

Yhteistoiminnan tavoitteena on antaa henkilöstölle mahdollisuus yhteisymmärryksessä työnantajan kanssa osallistua koulutusyhtymän toiminnan kehittämiseen ja antaa henkilöstölle mahdollisuus vaikuttaa omaa työtään ja työyhteisöään koskevien päätösten valmisteluun sekä samalla edistää koulutusyhtymän palvelutuotannon tuloksellisuutta ja henkilöstön työelämän laatua.

Yhteistoiminnassa korostetaan avointa vuorovaikutusta, osapuolten välistä luottamusta sekä esihenkilöiden ja työntekijöiden välisessä vuorovaikutuksessa päivittäin tapahtuvaa yhteistyötä.

Yhteistoimintamenettelyn asiapiiriin kuuluvat muun muassa ainakin sellaiset asiat, jotka koskevat

- henkilöstön asemaan merkittävästi vaikuttavia muutoksia työn organisoinnissa ja palvelurakenteessa,
- palvelujen uudelleen järjestämisen periaatteita, jos asialla voi olla olennaisia henkilöstövaikutuksia, kuten ulkopuolisen työvoiman käytöllä tai liikkeen luovutuksella,
- henkilöstöön, henkilöstön kehittämiseen ja tasa-arvoiseen ja yhdenvertaiseen kohteluun sekä työyhteisön sisäiseen tietojenvaihtoon liittyviä periaatteita ja suunnitelmia,
- henkilöstösuunnitelmiin, kuten henkilöstö- ja koulutus- sekä tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma,
- periaatteita ja menettelytapoja, jotka koskevat henkilöstöhallintoa, työhönottoa, perehdyttämistä, tiedotusta, aloitetoimintaa sekä henkilöstön virkistys- ja työhyvinvointitoimintaa,
- taloudellisista tai tuotannollisista syistä toimeenpantavaa osa-aikaistamista, lomauttamista tai irtisanomista.

Yhteistoimintamenettelyssä tulee käsitellä myös opintovapaalain 9 §, työterveyshuoltolain 11 § ja yksityisyyden suojasta työelämässä annetun lain 4 ja 21 §:ssä tarkoitetut asiat. Välittömän yhteistoiminnan toteuttamisen muotoja ovat esimerkiksi onnistumiskeskustelut, palautteen antaminen, työpaikkakokoukset, tiedotustilaisuudet, koulutus- ja tiedotusluonteiset neuvottelutilaisuudet, osallistuminen kehittämisprojekteihin, laatu- ja tuloksellisuusryhmät sekä tiimitoiminta.

3.6.4. Tasa-arvo ja yhdenvertaisuus

Tasa-arvoa säätelee laki miesten ja naisten välisestä tasa-arvosta (L 609/1986). Tämän lain tarkoituksena on estää sukupuoleen perustuva syrjintä ja edistää naisten ja miesten välistä tasa-arvoa sekä tässä tarkoituksessa parantaa naisten asemaa erityisesti työelämässä. Tasa-arvolakiin tuli 1.9.2023 lisäys sukupuoli-identiteetin tai sukupuolen ilmaisuun perustuvan syrjinnän ennaltaehkäisyyn. Työnantajien tulee ennaltaehkäistä sukupuoli-identiteettiin tai sukupuolen ilmaisuun perustuva syrjintä tavoitteellisesti ja suunnitelmallisesti.

Yhdenvertaisuuslain (1325/2014) tarkoituksena on edistää yhdenvertaisuutta ja ehkäistä syrjintää sekä tehostaa syrjinnän kohteeksi joutuneen oikeusturvaa. Yhdenvertaisuuslain mukaan ketään ei saa syrjiä iän, alkuperän, kansalaisuuden, kielen, uskonnon, vakaumuksen, mielipiteen, poliittisen toiminnan, ammattiyhdistystoiminnan, perhesuhteiden, terveydentilan, vammaisuuden, seksuaalisen suuntautumisen tai muun henkilöön liittyvän syyn perusteella. Syrjintä on kielletty riippumatta siitä, perustuuko se henkilöä itseään vai jotakuta toista koskevaan tosiseikkaan tai oletukseen.

Tasa-arvolla ja yhdenvertaisuudella tarkoitetaan jokaisen ihmisen yhtäläisiä mahdollisuuksia tehdä valintoja, opiskella, kehittyä työssään sekä tulla kuulluksi, kohdelluksi ja palkituksi siinä ilman asenteellisia tai rakenteellisia rajoituksia, jotka johtuvat sukupuolesta, sukupuoli-identiteetistä, iästä, kansallisuudesta tai muusta henkilöön liittyvästä seikasta.

Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymässä on tavoitteena edistää työntekijöiden ja opiskelijoiden tasa-arvoista ja yhdenvertaista kohtelua. Tavoitteena on myös auttaa Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymässä työskenteleviä ja opiskelevia tunnistamaan, arvioimaan ja tarvittaessa muuttamaan toimintatapojaan tasa-arvon ja yhdenvertaisuuden edistämistä tukevaan suuntaan. Tasa-arvon edistämällä on myönteinen vaikutus henkilöstön ja opiskelijoiden hyvinvointiin ja ilmapiiriin. Kun työntekijät ja opiskelijat kokevat, että heitä kohdellaan oikeudenmukaisesti ja heidän työtään arvostetaan, se lisää viihtyvyyttä ja motivaatiota työyhteisössä. Oppilaitoksissa työskentelevien asenteet ja toimintatavat vaikuttavat myös opiskelijoiden arvomaailmaan ja käyttäytymiseen.

Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymän henkilöstön tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma painottuu erityisesti palvelussuhteen elinkaaren eri vaiheisiin, palvelussuhteen ehtoihin ja palkkausta koskeviin asioihin. Opetustoiminnan tasa-arvosuunnitelmassa kiinnitetään huomiota tasa-arvon ja yhdenvertaisuuden toteutumiseen ja edistämiseen mm. opiskelijavalinnoissa, opetusta järjestettäessä ja opintosuorituksia arvioitaessa.

Koulutusyhtymällä on ohje epäasiallisen kohtelun, häirinnän ja kiusaamisen ehkäisemiseksi ja käsittelyyn. Tasa-arvon ja yhdenvertaisuuden toteutumista seurataan mm. henkilöstökyselyllä ja opiskelijapalautteilla.

Tasa-arvon ja yhdenvertaisuuden edistämiseksi suunnittelukaudella 2025-2027 painopisteitä ovat mm.:

- kehitämme työ- ja opiskeluympäristöjä sellaisiksi, että ne soveltuvat kaikille sukupuolille
- huolehdimme siitä, ettei työntekijä tai opiskelija joudu häirinnän tai ahdistelun kohteeksi
- kiinnitämme huomiota tasa-arvon- ja yhdenvertaisuuden toteutumista vaikeuttaviin asenteisiin
- hyväksymme ihmisten erilaisuuden luonnollisena ja yhteisöä rikastuttavana asiana
- kiinnitämme huomiota tasa-arvoon ja yhdenvertaisuuteen urakehityksessä ja kouluttautumisessa
- edistämme tasa-arvoista palkkausta
- vahvistamme päätöksentekomenettelyn tasa-arvoisuutta, yhdenvertaisuutta sekä henkilöstön vaikutusmahdollisuuksia ja osallisuutta
- käytössä on toimintamalli, joilla välittömästi puututaan epäasialliseen kohteluun, kiusaamiseen, häirintään tai ahdisteluun, jos sitä tapahtuu.

Tasa-arvoajattelu ja yhdenvertaisuus tulee olla näkyvä periaate kaikessa opetuksessa ja ohjauksessa. Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymä oppimisympäristönä vaalii suvaitsevuuksia, tasa-arvoista ja yhdenvertaista kohtelua sekä huomioi erilaiset opiskelijat.

Vastuu tasa-arvo- ja yhdenvertaisuuslain noudattamisesta työpaikoilla kuuluu työnantajalle, mutta vastuu tasa-arvo- ja yhdenvertaisuudesta käytöksestä ja toiminnasta kuuluu koko työyhteisölle.

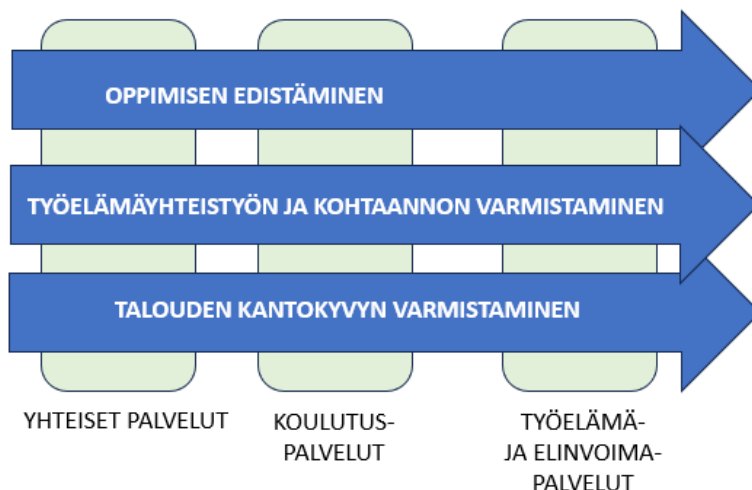
4. TALOUSARVION 2025 JA TALOUSSUUNNITELMAN 2025–2027 PERUSTELUT

4.1. Yhteiset tavoitteet ja toimenpiteet

Talousarviovuoden 2025 tavoitteet esitetään suunnitelmakauden tavoitteiden kautta, joilla tuetaan sekä ulkoisen ja sisäisen toimintaympäristön muutoksen arvioinnin kautta määriteltyjen tavoitetilojen saavuttamista. Olennainen tulosnäkökulma on koulutusyhtymän taloudellisen liikkumavaran tasapainon saavuttaminen, tulopohjan vahvistaminen ja toimintojen kannattavuuden vahvistaminen toimintaympäristön muutoksissa.

Koulutusyhtymän taloudellisen tilan vahvistaminen korostuu talousarviovuoden ja lähivuosien tavoitteissa. Keskeisiä keinoja talouden vahvistamiseen ovat tulorahoituksen vahvistamisen lisäksi koulustarjonnan uudelleen kohdentaminen, henkilöstöressurssien käytön tehokkuus, digitalisaation edistäminen sekä koulutusyhtymän tilastrategia, missä kiinnitetään huomiota kiinteistöjen/tilojen vähentämiseen sekä kustannustehokkaisiin korjaus- ja rakennusinvestointeihin.

Strategia vuosille 2021-25 perustuu toimintaympäristöstä johdettuihin palvelutarpeisiin, sekä niiden pohjalta määriteltyihin toiminnan kehitystavoitteisiin. Strategian tavoitteiden kuvaamisessa hyödynnetään tasapainotettua mittaristoa, missä huomioidaan henkilöstön, toimintaprosessien, asiakkaiden ja talouden sekä vaikuttavuuden näkökulma. Strategian toteuttamisen kuvaus perustuu ydintavoitteisiin nojaavan toimintamallin esittelyyn.



Kuva 5 Yhteisiä tavoitteita ohjaavat ydintavoitteet

Edellä kuvassa 5 esitetyt ydintavoitteet oppimisen edistäminen, työelämäyhteistyön ja kohtaannon vahvistaminen sekä talouden kantokyvyn varmistaminen ohjaavat talousarviovuoden 2025 yhteisiä tavoitteita.

Yhteiset tavoitteet talousarviovuodelle 2025:

Asiakkaiden näkökulma, tavoite:	Toimenpiteet:
Asiakslähtöisen toiminnan kehittäminen	Ennakointi työnantaja-asiakkaiden kanssa osaavan työvoiman saatavuuteen liittyen
	Työnantaja-asiakkaiden kumppanuussopimusten kehittäminen
	Pedagogisen ohjelman toimeenpanosuunnitelman tavoitteiden kehittäminen ja seuranta
Oppimisen tuen palvelujen päivittäminen	Oppimisen tuen rakenteiden selkeyttäminen
E-oppimisen tarjonnan monipuolistaminen	Verkkototeutusten kehittäminen eri asiakasryhmien tarpeisiin
	Digipedagogiikan monipuolistaminen
Markkinoinnin ja viestinnän kehittäminen	Jatkuvan oppimisen palvelujen viestinnän kehittäminen työelämän asiakkaille
Henkilöstön näkökulma, tavoite:	Toimenpiteet:
Yhteisöllisyyden edistäminen	Vuorovaikutuksen ja osallistavan toimintakulttuurin kehittäminen
	Yhteisen toimintakulttuurin kehittäminen ja jatkuvan parantamisen käytännöt
Henkilöstön työhyvinvoinnin edistäminen	Resilienssin vahvistaminen
	Muutoksissa tukeminen
	Osaamisen kehittäminen osaamiskartoitusten pohjalta
Työnantajamielikuvan vahvistaminen	Sisäisen ja ulkoisen viestinnän kehittämistoimenpiteet
Digitalisoinnin edistäminen	Tiedolla johtamisen käytäntöjen kehittäminen
	Henkilöstön digiosaamisen vahvistaminen
Prosessien näkökulma, tavoite:	Toimenpiteet
eKpedun tavoitteiden suunnassa kehittäminen	Monimuoto ja e-oppimisen lisääminen
Prosessien johtamisen kehittäminen	TTS-prosessin päivittäminen
	Työn resursoinnin ja suunnittelun yhteismitallisuuden ja avoimuuden kehittäminen
	Määrällisen opetustyön resurssin yhteismitallisuuden kehittäminen
Ennakoinnin ja koulutustarjonnan toimintamallien uudistaminen	Toiminnanohjauksen kokeiluun valmistautuminen
Sisäisen viestinnän kehittäminen	Wihtori -intranetin päivittäminen
	Sisäisen viestinnän menetelmien ja kanavien päivittäminen

Talouden ja vaikuttavuuden näkökulma, tavoite:	Toimenpiteet
Tulopohjan vahvistaminen	Toimintatuottojen monipuolistaminen
	Koulutuspalvelujen tuotteistamisen osaamisen kehittäminen
	Koulutustarjonnan kohdentaminen uusiutuvan rahoituslain mukaiseksi
	Hankerahan aktiivinen hakeminen kaikilla toimialoilla
Toimintojen vaikuttavuuden arviointi	Mittaritiedon seurannan ja vaikuttavuuden arvioinnin vakiinnuttaminen osaksi jatkuvaa parantamista
Vastuullisuuden ja kestävän kehityksen toimintaohjelma	Kpedun vastuullisuuspolitiikan toimenpiteiden mukainen kehittäminen ja mittaaminen

Taulukko 4 Yhteiset tavoitteet talousarviovuodelle 2025

<p>Tavoitteisiin liittyvät mahdollisuudet:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Työelämysuhteiden parantaminen entisestään - Jatkokoulutusten tuotteistaminen: uusia ja parannettuja koulutustuotteita - Digikehittäminen sujuvoittaa toimintoja ja tuo säästöjä - Toimintatuottojen monipuolistaminen tuo uusia tuotteita tai palveluja - Oppisopimusten kehittäminen ja lisääminen - Vastuullisuusajattelun kehittyminen (brändi, luotettavuus, säästöt) 	<p>Tavoitteisiin liittyvät uhat:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Rahoituksen muutoksen vaikutukset jatkokoulutuksiin? - Rahoituksen muutos, mahdolliset muutosneuvottelut heikentävät henkilöstön resilienssiä - Tarvitaanko digikehittämiseen uusia sovelluksia? Hinta? Ylläpito? - Yhteiskunnallinen muutos, nuorten opiskelijoiden elämänhallintaan liittyvät haasteet (vie henkilöstöresursseja)
<p>Tavoitteiden toteutumista tukevat vahvuudet:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Henkilöstön osaaminen ja sitoutuminen - Vahvat työelämysuhteet - Mittaritietoa on - Viime vuosina muutoksia on tapahtunut paljon, muutoksen hyväksyminen? 	<p>Tavoitteiden toteutumista uhkaavat heikkoudet:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Henkilöstöresurssien riittävyys kehittämiseen - Toimintakulttuurin muuttuminen hidas prosessi - Mahdolliset muutosneuvottelut heikentävät työhyvinvointia ja jaksamista, muutoksenhallinta - Osataanko mittaritietoa hyödyntää? - Rekrytointien haasteet, eläköityminen

Taulukko 5 Yhteisiin tavoitteisiin liittyvät riskit

Talousarviovuoden aikana riskien arviointi sisällytetään osaksi tavoitteiden toteumaseurantaa.

4.2. Talousarvion 2025 ja taloussuunnitelman 2025–2027 rakenne

Koulutusyhtymän strategia 2021-2025 ja uusi organisaatio hyväksyttiin valtuustossa keväällä 2021. Valtuustoon nähden sitovana on yksi sisäinen tulosalue. Yhtymähallitukseen nähden sitovana tasoina ovat yhteiset palvelut, koulutuspalvelut, työelämä- ja elinvoimapaalvelut, luottamushallinto ja rahoitus.

Ammatillisen koulutuksen rahoituspäätös vuodelle 2025 saadaan vasta vuoden 2024 lopussa.

Talousarvio on laadittu varovaisuusperusteella vuoden 2024 valtionosuusmitoituksen 2.640 ja noin

2.880 opiskelijamäärätoteutuman perusteella. Nykyisen lainsäädännön mukainen Kpedun järjestämisluvassa oleva rahoituksen vähimmäismäärä on 2.572. Valtion vuoden 2025 talousarviossa ammatillisen koulutuksen tavoitteellista määrää vähennetään 11.700 otv, josta vuoden 2022 perusteiden mukaan Kpedun määrä on ollut 1,7 %. Tämä tarkoittaisi 199 tavoitteellisen opiskelijan rahoituksen vähenemistä. Epävarmuutta aiheuttaa se, että tehdäänkö vähennys aiemmista vuosien 2023-2024 toteutumista toteutuman mukaisena vai vuoden 2024 rahoitusperusteista. Ennakoarvio on, että vuoden 2025 rahoituksen perusteena oleva suoritepäätös olisi 2.550-2.600 tasolla. Mikäli opetus- ja kulttuuriministeriön rahoituspäätöksissä tulee olennaisia poikkeamia arvioidusta, vuoden 2025 talousarviota tarkistetaan.

Talousarviovuodelle 2025 ja myös taloussuunnitelmavuosille 2026-2027 budjetoidut talousluvut edellyttävät talouden sopeuttamistoimenpiteitä. Tilikauden 2025 budjetoitu tulos on -1,7 m€. Tuloksen jälkeisinä erinä tuloutuu poistoeroa ja varausten muutosta, jolloin tilikauden 2025 ylijäämäksi muodostuu -1,4 m€. Vuodelle 2026 tilikauden tulokseksi on budjetoitu -250 t€ ja ylijäämäksi +/- 0,00 €. Vuodelle 2027 tilikauden tulokseksi on budjetoitu +250 t€ ja ylijäämäksi +500 t€. Talousarvion 2025 erityisperusteluissa esitetään, että vuodelle 2025 asetetaan käyttösuunnitelma- ja muutosneuvottelutavoitteeksi tilikauden tuloksen toteutuminen enintään -0,5 m€ suuruisena.

Talouden vahvistamisessa olennaista on tulo-rahoituksen kasvu, investointikyvyn säilyttäminen ja kokonaisvelkatason alentaminen suunnitelmakauden lopulla enintään 20 m€ tasoon.

Talousarvion sitovuus

Talousarvion sitovuus vahvistetaan valtuustossa talousarvion hyväksymisen yhteydessä. Esitys valtuustolle on, että tulosalueen sitovaksi määrärahaksi käyttötalouden osalta vahvistetaan tuloslaskelmaperusteisesti sisäinen/ulkoisen tilikauden tulos. Vuoden 2025 talousarvioehdotus ja taloussuunnitelma 2026–2027 esitetään valtuustolle vahvistettavaksi nettomenositovuudella.

Tulosalue	Valtuusto
Palvelualue/tulosyksikkö	Hallitus

Investointimenojen osalta valtuusto vahvistaa sitovaksi määrärahaksi talonrakennuksen nettomäärärahan siten, että sitovuustasona on olennaisten talonrakennushankkeiden aikataulu hankkeen käynnistymisen osalta. Yhtymähallitus vahvistaa talonrakennuskohteiden pääpiirustukset ja kustannusarviot valtuuston vahvistaman talonrakennuksen nettovuosimäärärahan puitteissa. Mahdolliset rakennusaikataulun muutokset käsitellään vuosittain talousarvion hyväksymisen yhteydessä. Irtaimen käyttöomaisuuden osalta kokonaismääräraha hyväksytään nettositovuudella, koska moniin hankintoihin sisältyy ulkopuolinen rahoitus. Lisäksi valtuusto vahvistaa tuloslaskelman ja rahoituslaskelman ohjeellisena taloussuunnitelman hyväksymisen yhteydessä. Valtuusto päättää erikseen tuloslaskelman tilikauden tuloksen jälkeisistä eristä. Hallitus päättää muilta osin tuloslaskelman ja rahoituslaskelman eristä.

4.3. Tuloslaskelma ja tunnusluvut

Koulutusyhtymän vuoden 2025 talousarviossa ja vuosien 2026-2027 taloussuunnitelmavuosina tavoitteena on tulopohjan vahvistaminen ja laajentaminen. Valtion talousarvion säästötoimenpiteistä johtuen OKM:n vuosittainen valtionosuusrahoitus vähenee olennaisesti talousarviovuonna 2025 ja myös suunnitelmakaudella 2026-2027, verrattuna vuosien 2023-2024 rahoitustasoon ja -perusteisiin.

Yhteistyössä Osuvakoulutus Oy:n kanssa tavoitellaan 0,8 - 1,0 m€ maksullisten koulutuspalvelujen myyntiä. Tämä edellyttää palvelujen tuotteistamista, verkkokoulutusten kehittämistä ja myös lisäresursointia. Maksullisen koulutuksen volyymin kasvattamisen haasteena on ollut alueen alhainen työttömyys, mutta suunnitelmakaudella yritysten rekrytointitarpeet ja kunnallisen työllisyysalueen käynnistyminen tuovat uusia mahdollisuuksia.

Vuosikate olisi kyettävä pitämään tasolla, jolla investoinneista johtuvat poistot sekä lainanlyhennykset kyetään kattamaan. Poistojen kasvua kompensoi investointivarausten käytön ansiosta poistoeron muutos. Vuosikate on pidettävä yli 3 milj. euron tasolla suunnitelmakauden aikana talouden sopeuttamisohjelman sekä rakenteellisten muutosten kautta.

TULOSLASKELMA (ulkoinen)	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026t€	TS 2027t€	Ero 25-24€
TOIMINTATUOTOT	40 803 935	40 626 700	39 266 000	40 010	40 760	-1 360 700
Myyntituotot yht	36 073 047	37 004 200	35 276 000	35 930	36 650	-1 728 200
VOS-rahoitus, amm. koulutus	32 344 964	33 100 000	31 300 000	31 770	32 500	-1 800 000
Myynti, Osuvakoulutus Oy	702 136	841 500	900 000	900	920	58 500
Maksutuotot	58 485	50 000	50 000	50	50	0
Tuet ja avustukset yht	4 029 660	3 111 000	3 475 100	3 600	3 620	364 100
Valtionapu, vap.sivistys Kälviä	1 354 352	1 363 000	1 350 000	1 400	1 430	-13 000
Muut toimintatuotot yht	642 743	461 500	464 900	480	490	3 400
Vuokratuotot	486 348	431 500	432 500	440	450	1 000
Muut tuotot	156 395	30 000	32 400	40	40	2 400
TOIMINTAKULUT	-37 953 552	-36 699 500	-37 019 000	-36 310	-36 590	-319 500
Henkilöstökulut	-24 986 649	-24 625 600	-24 847 000	-24 300	-24 500	-221 400
Palvelujen ostot	-5 926 358	-5 514 500	-5 623 200	-5 600	-5 600	-108 700
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 220 047	-3 971 000	-3 999 300	-3 950	-4 090	-28 300
Avustukset	-252 857	-245 000	-226 500	-210	-200	18 500
Muut toimintakulut	-2 567 642	-2 343 400	-2 323 000	-2 250	-2 200	20 400
TOIMINTAKATE	2 850 382	3 927 200	2 247 000	3 700	4 170	-1 680 200
Rahoitustuotot ja -kulut	-410 411	-660 900	-635 700	-640	-620	25 200
VUOSIKATE	2 439 972	3 266 300	1 611 300	3 060	3 550	-1 655 000
Poistot ja arvonalennukset	-3 047 948	-3 166 300	-3 311 300	-3 310	-3 300	-145 000
TILIKAUDEN TULOS	-607 976	100 000	-1 700 000	-250	250	-1 800 000
Tilinpäättösiirrot yht	613 095	261 100	300 000	250	250	38 900
Poistoeron lisäys	161 126	161 100	161 100	160	160	0
Varausten lisäys	223 675	0	0	0	0	0
Rahastojen lisäys/vähennys	228 294	100 000	138 900	90	90	38 900
YLI/ALIJÄÄMÄ	5 119	361 100	-1 400 000	0	500	-1 761 100

Kuva 6 Tuloslaskelma

4.4. Rahoituslaskelma ja tunnusluvut

Rahoitusosassa osoitetaan miten talousarvio ja tilinpäätös vaikuttavat kuntayhtymän maksuvalmiuteen. Rahoitusosa jakautuu kahteen osaan. Ensimmäisessä osassa kuvataan varsinaisen toiminnan ja investointien rahavirtaa, joka osoittaa tulorahoituksen riittävyyden nettoinvestointien rahoittamiseen. Toisessa osassa arvioidaan rahoitustoiminnan rahavirtaa, jossa olennaisia eriä ovat lainakannan muutokset. Varsinaisen toiminnan ja rahoitustoiminnan kokonaismuutos osoittaa koulutusyhtymän maksuvalmiuden muuttumisen. Taloussuunnitelmavuosien rahoituslaskelmassa lainanottoa alennetaan ja tavoitteena on alle 20 m€ lainakanta suunnitelmakauden lopulla. Lainatarve riippuu vuosikatteen toteutumisesta ja lopullisista investointipäätöksistä.

Rahoituslaskelma (1000 €)	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toiminnan ja investointien rahavirta								
Toiminnan rahavirta								
Vuosikate	3 829	2 675	2 483	2 440	3 166	1 611	3 060	3 550
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	0	0	0
Korjauserät	-185	0	-58	28	28	0	0	0
Investointien rahavirta								
Investointimenot	-5 546	-4 461	-5 779	-6 250	-5 000	-2 800	-3 800	-3 300
Rahoitusosuudet investointimenoihin	142	1 440	318	0	0	0	0	0
Hyödykkeiden luovutustulot	89	563	154	20	0	0	0	0
Toiminnan ja investointien nettorahavirta	-1 671	217	-2 882	-3 762	-1 806	-1 189	-740	250
Rahoituksen rahavirta								
Antolainauksen muutokset								
Antolainasaamisten lisäys	0	0	0	0	0	0	0	0
Antolainasaamisten vähennys	0	0	0	0	0	0	0	0
Lainakannan muutokset								
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 000	5 000	5 000	6 000	5 000	3 000	3 000	3 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 396	-2 946	-3 571	-2 474	-3 257	-3 705	-3 765	-3 712
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	0	0	0	0	0
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	138	45	94	1 709	1 000	1 000	1 000	1 000
josta lainasaamiset osakkuusyhteisöiltä	0	0	0	0	0	0	0	0
Rahoituksen nettorahavirta	-258	2 099	1 523	5 235	2 743	295	235	288
Rahavarojen muutos	-1 929	2 316	-1 359	1 473	937	-894	-505	538
Rahavarat 31.12.	-634	1 682	323	1 796	2 733	902	397	935
Rahavarat 1.1.	1 295	-634	1 682	323	1 796	1 796	902	397

Kuva 7 Rahoituslaskelma

Rahoituslaskelman tunnuslukujen kehitys osoittaa, että varsinaisen toiminnan tulorahoitus ei riitä nettoinvestointien rahoitukseen. Lainanhoitokate ja tulorahoitus on vuosina 2020-2024 vahvistunut, mutta suunnitelmakausi 2025-2027 tuo epävarmuutta. Vuosikatteen tulisi olla tasolla, joka riittää lainanlyhennysten hoitoon suunnitelmakautena.

Rahoituslaskelman tunnusluvut	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Investointien tulorahoitus, % (vuosikate/omahankintameno)	70,85 %	88,55 %	45,47 %	39,04 %	63,32 %	57,54 %	80,53 %	107,58 %
Toiminnan ja investointien rahavirta	-2,3m€	-3,4m€	-6,9€	-10,1m€	-9,9m€	-9,4m€	-10,4m€	-7,2m€
Lainakanta 31.12., m€	15,8m€	17,9m€	19,3m€	22,8m€	24,5m€	23,8m€	23,0m€	22,3m€
Lainanhoitokate	1,12	0,91	0,71	0,99	0,97	0,43	0,81	0,96
Kassavarat 31.12., m€	-0,63m€	1,68m€	0,32m€	1,8m€	2,7m€	0,90m€	0,40m€	0,94m€
Kassan riittävyys (pv)	-5,60pv	14,51pv	2,57pv	13,93pv	21,80pv	7,46pv	3,26pv	7,72pv

Kuva 8 Rahoituslaskelman tunnusluvut

4.5. Talousarviovuoden 2025 sitovat määrärahat ja perustelut

Talousarvioehdotus vuodelle 2025 sisältää seuraavat erityismäärärahat ja perustelut, jotka esitetään hallituksen ja valtuuston hyväksyttäväksi:

- Talousarvioehdotus vuodelle 2025 on laadittu oletuksella, että opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämän ammatilliseen koulutuksen suoriterahoitus on 31,3 m€ ja vapaan sivistystyön valtionavustusrahoitus noin 1,3 m€.
- Oppivelvollisuuden laajentamisen ja maksuttoman toisen asteen kustannuksia maksetaan OKM:n rahoitusperusteen mukaisesti. Mikäli etuuksia laajennetaan, niin päätökset tehdään erikseen yhtymähallituksessa.
- Yhtymän investointiohjelman toteuttamiseksi sekä maksuvalmiuden rahoittamiseksi vuonna 2025 varaudutaan pitkäaikaisen talousarviolainan ottamiseen enintään 3,0 m€.
- Nykyisten talousarviolainojen osalta hyväksytään muuttamaan lainojen lyhennysohjelmaa siten, että vuodelle 2025 haetaan tarvittaessa lyhennysvapaata enintään 1,5 milj. euron lyhennysten edestä.
- Käyttöomaisuuden laskentaohjeiden mukaiseksi investointien aktivointirajaksi vahvistetaan 10.000 €.
- Vuoden 2025 aikana arvioidaan vuosille 2026-2027 suunnitellun investointiohjelman laajuus siten, että analysoidaan koulutusyhtymän tilikausien vuosikatteen ja rahoitusaseman kehittyminen sekä lainakannan enimmäistasot.
- Hyväksyessään talousarviovuoden 2025 tilikauden tulokseksi -1,7 m€ ja alijäämäksi -1,4 m€, yhtymävaltuusto edellyttää yhtymähallituksen käynnistävän yhteistoimintaneuvottelut siten, että vuoden 2025 talousarvion täytäntöönpanossa tilikauden tulos on enintään -0,5 m€ alijäämäinen.

5. INVESTOINTIOHJELMA VUOSILLE 2025–2027

5.1. Toimitilat ja kiinteistöt

Toimitilat ja kiinteistöt muodostavat merkittävän osan koulutusyhtymän kiinteistä kustannuksista. Kiinteistöjen kokonaismäärää on viimeisen 10 vuoden aikana pyritty vaihteittain vähentämään. Tilastrategian mukaisesti Kokkolassa on luovuttu aiemmin Kauppapiston ja Kirkkolehdon sekä 1.6.2021 lukien Terveystien kiinteistöistä sekä alkuvuodesta 2023 Toholammin kiinteistöistä. Kokkolassa on myös purettu useita kiinteistöjä kuten Närvilänkatu 39 asuntola, Närvilänkatu 8:n C-siipi (ent. Sähkö) ja ok-talo. Auto- ja logistiikan rakentamisen yhteydessä v. 2022-2023 purettiin vanha auto-osastorakennus, jolloin tilojen kokonaismäärä lähes puolittui. Maakunnan alueella Perhon kiinteistö on myyty Perhon kunnalle. Samanaikaisesti rakennetaan myös uutta ja korjataan olemassa olevia tiloja.

Pidemmillä tähtäimellä toteutuva investointiohjelma riippuu yhtymän tuloskehityksestä ja toiminnan laajuudesta. Lisäksi investointien toteuttamiseen voi vaikuttaa myös käytettävissä oleva rahoitus. EU:n ja Suomen tasolla on myös mahdollista uusia rahoitusratkaisuja. Näitä avautuvia rahoitusmuotoja pyritään hyödyntämään koulutusyhtymän investointiohjelmien toteuttamisessa.

Suunnitelmakauden 2025-2027 investointiohjelman kokonaiskustannukset ovat 9,9 m€, jossa on yli 7 m€ vähennystä aikaisempaan vuosien 2024-2026 suunnitelmaan. Investointiohjelmassa vuosi 2024 on sitova, muut vuodet ovat ohjeellisia. Talousarviovuoden 2025 nettoinvestoinnit ovat yhteensä 2,8 m€. Mikäli koulutusyhtymän talouskehitys vuonna 2025 edelleen heikkenee, tulevien vuosien investointeja joudutaan uudelleenarvioimaan.

Vuosikunnossapidon ja ns. pienten kohteiden määrärahasi sekä investointikohteiden suunnitteluun varataan 800.000 € vuodessa. Yhtymähallitus päättää em. määrärahan kohdentamisen.

Kiinteistöpalvelut vastaavat kaikista toimitiloja koskevista muutos-, korjaus-, perusparannus- ja uudisrakennushankkeiden suunnittelusta ja toteuttamisesta yhteistyössä käyttäjän kanssa. Sama koskee myös nykyisten tai uusien tilojen vuokrausta.

5.2. Irtaimen omaisuuden hankinta

Irtaimen omaisuuden hankintaan on varattu vuodelle 2025 yhteensä 0,75 M€. Irtaimen hankinnat ovat sekä korvaus- että uushankintoja. Hankinnat tehdään hankintalain ja yhtymähallituksen hyväksymän hankintaohjeen mukaisesti ja erityisesti hankinnoissa otetaan huomioon mahdollisuuksien mukaan kestävä kehitys, tuotteiden ja niiden pakkausmateriaalien ympäristövaikutukset ja kuormitukset sekä kierrätysmahdollisuudet elinkaaren aikana. Irtaimen hankintojen osalta käytetään tapauskohtaisesti leasing-rahoitusta, joka parantaa koulutusyhtymän kassavalmiutta.

5.3. Muut investoinnit

Osakemerkintöihin varaudutaan 50 t€ vuosittaisella määrärahalta sekä tonttien ja maa- ja metsäalueiden ostoon 100 t€ vuosimäärärahalta. Koulutusyhtymällä on yli 500 ha metsätilaomaisuus, josta tehdään arvioinnit myös mahdollisten myyntien osalta.

5.4. Käyttöomaisuuden poistolaskentaohjeet ja poistosuunnitelman noudattaminen

Liikekirjanpidon säännösten mukaisesti käyttöomaisuus on arvostettava ja aktivoitava sen laskennallisen käyttöajan mukaan. Yhtymän käyttöomaisuuden laskentaohjeet ja poistosuunnitelma ovat yhtymäsuunnitelman liitteenä. Valtuuston päätöksen mukaisesti käyttöomaisuuden aktivointirajana on 10.000 euron (alv 0 %).

5.5. Investoinnit vuosina 2025–2027

Talonrakennuksen investoinnit on esitetty liitteessä nro 7.3. Valtuuston päätös on sitova talonrakennushankkeiden kohteiden ja vuosittaisen nettomäärärahan osalta. Mahdolliset rakennusaikataulun muutokset käsitellään vuosittain talousarvion hyväksymisen yhteydessä. Irtaimen omaisuuden hankintamääräraha käsitellään nettoperusteisesti. Tulosalueet yksilöivät irtaimen omaisuuden hankintasuunnitelman käyttösuunnitelmassa ja hankintapäätökset tehdään keskitetysti hallintosäännön mukaisesti.

Investointien suunnitelmallisuuden, aikataulutuksen, kilpailuttamisen, päätöksenteon ja kirjanpidon käsittelyn selkeyden vuoksi investointien käsittely hoidetaan seuraavasti:

- talonrakennuskohteiden päätöksentekovastuu on yhtymän johtajalla, seurantavastuu kiinteistöpäälliköllä, vuosikunnossapidon kohteiden vastuut kiinteistöpäälliköllä ja irtaimen omaisuuden hankinnan vastuut talousjohtajalla,
- talouspalvelut konsultoivat yksiköitä hankintalain ja kilpailuttamisen noudattamisessa,
- palvelualueiden vastuulla ovat pääsääntöisesti käyttötaloushankinnat ja investointien päätös- ja kirjanpito vastuut ovat yhtymäpalveluissa.

Investointiohjelman rahoituksessa varaudutaan talousarviolainanottoon vuodelle 2025 enintään 3,0 M€ saakka. Mikäli koulutusyhtymän taloudessa tapahtuu heikentymistä, tulee investointiohjelmää alentaa taikka esittää valtuustolle lisälainanottoa.

Investointiohjelma	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Talonrakennus ja peruskorjaus						
Talonrakennusinvestoinnit	4 848 828	5 402 667	3 000 000	1 100 000	2 100 000	1 600 000
Suunnittelumääräraha	0	0	200 000	250 000	200 000	200 000
Kiinteistöjen kunnossapitoinvestoinnit	115 841	130 902	800 000	550 000	600 000	600 000
Tulo-osuudet	-292 810	0	0	0	0	0
Yhteensä (sitova määräraha)	4 671 859	5 533 569	4 000 000	1 900 000	2 900 000	2 400 000
Muut investoinnit						
Maa-alueet	20 134	0	50 000	100 000	100 000	100 000
Osakkeet ja osuudet	1 360	2 924	50 000	50 000	50 000	50 000
Kiinteät rakenteet ja laitteet	0	0	0	0	0	0
Tulo-osuudet	0	-20 136	0	0	0	0
Yhteensä (sitova määräraha)	21 494	-17 212	100 000	150 000	150 000	150 000
Irtain omaisuus (sitova, netto)	320 452	713 572	900 000	750 000	750 000	750 000
NETTOINVESTOINNIT	5 306 617	6 229 929	5 000 000	2 800 000	3 800 000	3 300 000

Taulukko 6 Investointiohjelma

6. JÄSENKUNTIEN MAKSUOSUUDET

Jäsenkunnilta ei esitetä perittäväksi maksuosuuksia. Kuntien maksuosuuksista koulutusyhtymän menoihin määrätään perussopimuksessa. Perussopimusmääräyksiä sovelletaan seuraavasti:

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

Perussopimuksen 1.1.1997 tarkistamisen mukaisesti kunnat osallistuvat investointeihin toimipaikkakohtaisen 3 vuoden kuntakohtaisen opiskelijamääräkeskiarvon suhteessa. Investointien periminen kunnilta perustuu valtuuston päätökseen tai erillisiin sopimuksiin. Yksittäinen kunta voi erikseen osallistua yksittäisen investoinnin rahoitukseen. Investointiosuudet lisäävät kuntien omistusta eli peruspääomaosuutta koulutusyhtymässä. Käytännössä uusien investointien rahoitusvastuu on siirtynyt kunnilta suoraan koulutusyhtymän vastuulle.

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

Kuntien maksuosuudet (€)	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TA2021-2025 TS2026-2027
Perussopimus / investoinnit						
Kampuksen peruspääomaosuus	0	0	0	0	0	0
Käyttötaloulosuudet						
KETEK-sopimus	100 000	0	0	0	0	0
Kaikki yhteensä	100 000	0	0	0	0	0

Taulukko 7 Kuntien maksuosuudet

7. TALOUSSUUNNITELMAN LIITTEET

7.1. Koulutusyhtymän mittarit

KESKI-POHJANMAAN KOULUTUSYHTYMÄ	Toteutunut	Toteutunut	Ennuste	Tavoite	Tavoite	Tavoite
Näkökulma/Mittari	2022	2023	2024	2025	2026	2027
HENKILÖSTÖN UUDISTUMINEN JA TYÖKYKY - MITTARIT JA TUNNUSLUVUT						
Henkilötyövuodet yhteensä	413	404	404	400	390	385
Henkilöstömäärät 31.12.	438	438	438	415	410	405
- vakinainen henkilöstö	356	364	370	360	360	360
- määräaikainen henkilöstö	82	74	68	60	60	60
- opetushenkilöstö	250	245	245	230	225	235
- muu henkilöstö	188	193	193	185	175	175
Projektitoiminnan henkilötyövuodet	33	33	30	35	35	35
Henkilöstön sairauspoissaolot, päiviä/työntekijä (ope/muut)	11,8/13,4	8,9/13,0	8,0/12,0	8,0/10,0	8,0/10,0	8,0/10,0
Opettajien kelpoisuusmittari	88 %	87 %	87 %	90 %	90 %	90 %
Henkilöstön palaute (1-5): Kehitämme yhdessä toimintaamme	3,70	3,80	3,80	3,80	3,80	3,80
Koulutuspäiviä/henkilö/vuosi (ope/muut)	4/2	3/2	3/2	3/3	3/3	3/3
Henkilöstön osallistuminen työelämäjaksoihin	0,0 %	0,0 %	1,0 %	5,0 %	5,0 %	5,0 %
Henkilöstön kv-jaksojen lukumäärä	80	84	70	80	90	90
Työtapaturmien määrä/kalenteripäivät	13/85	13/251		0/0	0/0	0/0
Käydyt onnistumiskeskustelut (%)	60 %	70 %	80 %	100 %	100	100
OSAAMISEN TUOTTAMINEN - MITTARIT JA TUNNUSLUVUT						
Opiskelijamäärä, henkilöitä summa*	7 816	8 172	7 800	8 500	8 500	8 500
Opiskelijamäärät, ammatillinen*	5 359	5 443	5 300	6 000	6 000	6 000
Opiskelijamäärät, vapaa sivistystyö*	1 167	1 427	1 300	1 400	1 400	1 400
Opiskelijamäärät, muu*	1 290	1 302	1 200	1 300	1 300	1 300
Toteutuneet opiskelijavuodet ammatillisessa koulutuksessa	2 910,3	2 869,8	2 870,0	2 750,0	2 750,0	2 750,0
Suoritetut tutkinnot	1 069	1 199	1 100	1 300	1 400	1 500
Suoritetut tutkinnon osat	7 029	7 427	7 100	7 400	7 400	7 400
Valmistuneiden sijoittuminen työelämään (TK)	70,0 %	75,9 %	77,1 %	79,0 %	79,0 %	80,0 %
Valmistuneiden sijoittuminen jatko-opintoihin (TK)	9,1 %	8,1 %	7,3 %	8,0 %	8,0 %	8,0 %
Valmistuneiden työttömyys (Reimari)	11,8 %	11,4 %	12,0 %	9,0 %	9,0 %	8,0 %
Opiskelijapalaute, aloituskysely (1-5) ja vastaus-%	4,40/33 %	4,51/44 %	4,55/45 %	4,55/65 %	4,60/70 %	4,60/75 %
Opiskelijapalaute, päättökysely (1-5) ja vastaus-%	4,23/49 %	4,29/52 %	4,32/52 %	4,35/75 %	4,35/75 %	4,40/80 %
Eronneet opiskelijat tutkintotav.*	524	596	550	400	400	400
Eronneet opiskelijat tutkintotav. (neg)*	307	352	320	175	175	175
HOKS-palaute (1-5)*	4,24	4,25	4,26	4,30	4,32	4,32
Eriyisen tuen opiskelijoiden määrä*	747	776	750	700	700	700
Majoitetut opiskelijat*	396	410	400	400	400	400
Opiskelijoiden kv-liikkuvuusjaksot	74	96	90	100	100	100
ASIAKKUUKSIEN JA TYÖELÄMÄN KEHITTÄMINEN - MITTARIT JA TUNNUSLUVUT						
Asiakaspalaute: OPAL	4,40	4,50		4,5	4,5	4,5
Työpaikkapalaute (1-5) ja vastaus-%	4,67/32 %	4,64/47 %	4,51/58 %	4,6/60 %	4,6/65 %	4,6/65 %
Työpaikkaohjaajan palaute (1-5) ja vastaus-%	4,3/34 %	4,27/32 %	4,29/34 %	4,4/50 %	4,5/55 %	4,5/55 %
Koulutettujen työpaikkaohjaajien määrä	114	158	180	200	210	220
Työelämässä oppiminen yhteensä (määrä)	4 245	4 056	4 100	4 300	4 400	4 400
- josta koulutusopimukset (määrä)	2 845	2 560	2 600	2 580	2 640	2 640
- josta oppisopimukset (määrä)	1 400	1 496	1 500	1 720	1 760	1 760
Strategisten työelämäkumppanuussopimusten määrä	3	6	6	6	7	8
Osuvakoulutus Oy:n liikevaihto	803 300	816 397	950 000	1 100 000	1 200 000	1 200 000
- josta Kpedun toimialojen myynti, %	88 %	86 %	80 %	80 %	70 %	70 %
TALOUS JA VAIKUTTAVUUS - MITTARIT JA TUNNUSLUVUT						
Järjestämisluvan mukainen rahoitus, ammatillinen koulutus	30 681 664	32 344 945	33 100 000	31 300 000	31 770 000	32 500 000
Järjestämisluvan mukainen rahoitus, vap. siv	1 258 614	1 354 371	1 380 000	1 350 000	1 400 000	1 430 000
Käynnissä olevat projektit, lkm/milj. euro	65/2,9m€	63/2,8m€	55/2,0m€	55/2,3m€	60/2,5m€	60/2,5m€
Projektitoiminnan ulkopuolinen rahoitus (m€)	2,6	2,5	1,8	2,0	2,2	2,5
Projektitoiminnan vipuvaikutus	9,5	9,7	10,0	9,0	8,5	9,0
Toimintatuotot	39 160 989	40 803 934	40 700 000	39 226 000	40 010 000	40 760 000
Toimintakulut	36 552 108	37 953 552	36 600 000	37 019 000	36 310 000	36 590 000
Vuosikate	2 482 787	2 439 972	3 266 000	2 800 000	3 060 000	3 550 000
Poistot	2 931 657	3 047 948	3 166 000	3 311 000	3 310 000	3 310 000
Toimintatuotot/-kulut	107,1 %	107,5 %	111,2 %	106,0 %	110,2 %	111,4 %
Toimintatuotot/henkilötyövuosi	94 821	101 000	100 743	98 065	102 590	105 870
Poistot toimintatuotoista	7,5 %	7,5 %	7,8 %	8,4 %	8,3 %	8,1 %
Poistot vuosikatteesta	118,1 %	124,9 %	96,9 %	118,3 %	108,2 %	93,2 %
Nettoinvestoinnit	5 306 617	6 229 929	5 000 000	2 800 000	3 800 000	3 300 000
Investointien tulorahoitus	45,5 %	39,0 %	63,3 %	57,5 %	80,5 %	107,6 %
Kassan riittävyys, pv (31.12./ka. kk lopussa)	2,6/3,2	13,9/20,0	21,8/30,0	7,5/25,0	3,3/20,0	7,7/25,0
Lainakannan määrä, m€	19,3	22,8	24,5	24,0	22,5	20,0
Toimitilojen määrä (k-m2) - omat kiinteistöt	67 932	64 908	62 000	62 000	62 000	62 000
Toimitilojen määrä (k-m2) - vuokratut tilat	7 585	6 800	6 800	7 000	7 000	7 000
Toimitilakustannukset, Kiuru (€)	5 388 993	5 348 853	5 350 000	5 300 000	5 200 000	5 250 000
Toimitilakustannukset % (€/toimintakulut)	14,7	14,1	14,6	14,3	14,3	14,3

Kuva 9 Koulutusyhtymän mittarit

7.2. Tutkintotarjonta vuonna 2025

Tutkintotarjonta vuonna 2025	
Teollisuus ja logistiikka-ala, Ammattikampus	
Perustutkinnot	Ammattitutkinnot
Ajoneuvoalan perustutkinto	Koneasennuksen ja kunnossapidon ammattitutkinto
Kone- ja tuotantotekniikan perustutkinto	Kuljetusalan ammattitutkinto
Logistiikan perustutkinto	Prosessiteollisuuden ammattitutkinto
Laboratorioalan perustutkinto	Tuotantotekniikan ammattitutkinto
Prosessiteollisuuden perustutkinto	Prosessiteollisuuden ammattitutkinto
Teknisen suunnittelun perustutkinto	
	Erikoisammattitutkinnot
	Koneasennuksen ja kunnossapidon erikoisammattitutkinto
	Tuotantotekniikan erikoisammattitutkinto
Rakennusalat, Ammattikampus	
Perustutkinnot	Ammattitutkinnot
Pintakäsittelyn perustutkinto	Talotekniikan ammattitutkinto
Puuteollisuuden perustutkinto	Puhtaus- ja kiinteistöpalvelujen ammattitutkinto
Rakennusalan perustutkinto	
Sähkö- ja automaatioalan perustutkinto	
Talotekniikan perustutkinto	
Ruoka- ja puhdistuspalveluala, Ammattikampus	
Perustutkinnot	Ammattitutkinnot
Elintarvikealan perustutkinto	Puhtaus- ja kiinteistöpalvelualan ammattitutkinto
Puhtaus- ja kiinteistöpalvelualan perustutkinto	Ruokapalvelujen ammattitutkinto
Ravintola- ja cateringalan perustutkinto	
Liiketoiminnanala, Ammattikampus	

Perustutkinnot	Ammattitutkinnot
Liiketoiminnan perustutkinto	Liiketoiminnan ammattitutkinto
Turvallisuusalan perustutkinto	Lähiesihenkilötyön ammattitutkinto
	Turvallisuusalan ammattitutkinto
	Erikoisammattitutkinnot
	Johtamisen ja yritysjohtamisen erikoisammattitutkinto
	Liiketoiminnan erikoisammattitutkinto
	Turvallisuusalan erikoisammattitutkinto
IT- ja media-ala, Ammattikampus	
Perustutkinnot	Ammattitutkinnot
Media-alan ja kuvallisen ilmaisun perustutkinto	Media-alan ammattitutkinto *
Tieto- ja viestintätekniikan perustutkinto	Tieto- ja viestintätekniikan ammattitutkinto
	Erikoisammattitutkinnot
	Media-alan erikoisammattitutkinto *
Hyvinvointiala, Ammattikampus	
Perustutkinnot	Ammattitutkinnot
Sosiaali- ja terveysalan perustutkinto **	Hieronnan ammattitutkinto
Hius- ja kauneudenhoitoalan perustutkinto	Mielenterveys- ja päihdetyön ammattitutkinto
Välinehuoltoalan perustutkinto	Terveysalan ammattitutkinto
	Erikoisammattitutkinnot
	Hieronnan erikoisammattitutkinto
	Mielenterveys- ja päihdetyön erikoisammattitutkinto
	Vanhustyön erikoisammattitutkinto
Kansanopisto, Kälviä	
Perustutkinnot	Ammattitutkinnot
Kasvatus- ja ohjausalan perustutkinto	Vammaisalan ammattitutkinto
	Kasvatus- ja ohjausalan ammattitutkinto
	Media-alan ammattitutkinto *
	Erikoisammattitutkinnot

	Kasvatus- ja ohjausalan erikoisammattitutkinto
	Media-alan erikoisammattitutkinto *
	Kuntoutus-, tuki- ja ohjauspalvelujen erikoisammattitutkinto
Luonnonvara-ala, Kannus	
Perustutkinnot	Ammattitutkinnot
Maatalousalan perustutkinto	Eläintenhoidon ammattitutkinto
Metsäalan perustutkinto	Maatalousalan ammattitutkinto
	Metsäalan ammattitutkinto
	Erikoisammattitutkinto
	Maatalousalan erikoisammattitutkinto
	Eläintenhoidon erikoisammattitutkinto
Luonnonvara-ala, Kaustinen	
Perustutkinnot	Ammattitutkinnot
Hevostalouden perustutkinto	Hevostalouden ammattitutkinto
Luonnonvara-ala, Perho	
Perustutkinnot	Ammattitutkinnot
Luonto- ja ympäristöalan perustutkinto	

Taulukko 8 Tutkintotarjonta

(*yhdessä IT- ja media-ala ja Kälviä, **myös Perhon toimipaikassa)

7.3. Yhdistelmä investoinneista vuosille 2025–2027

KESKI-POHJANMAAN KOULUTUSYHTYMÄ									
INVESTOINTIOHJELMA VUOSILLE 2025 - 2027									
Johtoryhmä 30.9.2024									
Hallitus 8.10.2024									
Valtuusto 31.10.2024									
Sijaintikunta	Hanke ja toimenpide	Laajuus k-m ²	Korjaus-tarve	Kustannus-arvio M€	Hankkeen nykytilanne	TA 2025	TS 2026	TS 2027	Myöh.
Kokkola	Ammatikampus, A-osan, Auditoriosiven sisätilojen peruskorjaus Ei sisällä irtaimiston hankintoja ja käyttäjän hankintoja. Ei sisällä auditorion peruskorjasta. Korjaustyö suoritetaan vaiheittain, osin opiskelijayönä.	1200	50 %	1,00	Suunnittelu	0,10	0,10	0,10	
Närviänkatu 8									1,00
Kokkola	Ammatikampus, F-osan, Hallintosivien peruskorjaus Ei sisällä irtaimiston hankintoja ja käyttäjän hankintoja	600	80 %	1,00	Tarveselvitys				
Närviänkatu 8									
Kokkola	Metallin opetustilojen laajennus ja peruskorjaus Peruskorjaus 400m ² ja laajennus 600 m ² . Ei sisällä irtaimiston hankintoja.	1 000	100 %	2,00	Suunnittelu		1,00	1,00	
Talopojankatu 6									
Kokkola	Talopojankatu 6, VALO-sivien peruskorjaus	3 000	60 %	3,00					3,00
Talopojankatu 6									
Kokkola	Ammatikampus, Puualan oppimisympäristön peruskorjaus Puuosaston teoriatiilien ja sos. tilojen pintojen peruskorjaus oppilastyönä. Ei sisällä irtaimiston hankintoja ja käyttäjän hankintoja. Kustannukset esitetty kunnossapito-ohjelmassa.	600	50 %	0,30	Suunnittelu				
Talopojankatu 8B									
Kannus	Kannus, metsä- ja maataluskoneiden teoria ja huolto-opetustilat (uudisrakennus)	1 500	100 %	2,00	Suunnittelu		1,00	1,00	1,00
Olikkalankatu 3									
Kannus	Kannus, mintaloja (Nyk. Rantala asuntola ja Pehtoori puretaan pois tontilta) Uudisrakennukset 4 kpl mitaloja + 1 kpl huoltorakennus. Toteutus esim. 3. vuoden alkajajaksolla	300	100 %	0,90	Tarveselvitys				0,90
Olikkalankatu 3									
Kälviä	Kälviä, rakennusvaiheet 2-3								
Opistokatu 1	2-vaihe, Auditoriorakennuksen osittainen peruskorjaus (käymälä v. 2024 lopulla)	590	70 %	1,00	Rakennusvaihe	1,00			
Opistontie 7	3-vaihe, uusi asuntolarakennus	1 050	100 %	3,00	Suunnittelu			0,50	2,50
Kausinen	Kengityspajan laajennus	200	100 %	0,60	Tarveselvitys				0,60
Raviradantie 36									
Yhteensä		10 040		14,80		1,10	2,10	1,60	9,00
Merittävät > 0,2 milj.€ hankkeet yht.									
Suunnitteluäärärahavaraus									
Hallitus kohdentaa vuosittain kunnossapito-ohjelman yhteydessä.									
Pienet < 0,2 milj. € kunn- ja pitohankkeet									
Hallitus kohdentaa vuosittain kunnossapito-ohjelmassa									
Hankkeet yhteensä									
Irtaimistonhankinnat (Sisältää rakennusmestointien irtaimistonhankinnat)									
Varaukset									
Osakenerkinnit									
Maa-alueiden ostot									
Metsämaa, tonttialueet									
KAIKKI YHTEENSÄ									
Yht.									
2024-2025 6,60									
2024-2026 9,90									

Taulukko 9 Yhdistelmä investoinneista vuosille 2025-2027

7.4. 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 ottopaikat		Käytön mukaan	Käyttöönotto	
	Turvesuot		Käytön mukaan	Käyttöönotto	
	Muut luonnonvarat		Käytön mukaan	Käyttöönotto	
	Arvo - ja taide-esineet		ei poistoaikaa		

Taulukko 10 Arvioidut poistoajat