

RIVERIA

Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymän
tarkastuslautakunta

ARVIOINTIKERTOMUS 2019



SISÄLLYS

1. Tiivistelmä	3
2. Vuoden 2018 arviointikertomuksen johdosta tehtyjen toimenpiteiden arviointi	5
3. Kuntayhtymän valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden arviointi	5
3.1 Taloudelliset tavoitteet	5
3.1.1. Vuosikate	5
3.1.2 Investointeihin myönnetyn määrärahan nettosumma	6
3.2 Toiminnalliset tavoitteet	6
3.2.1 Suoritettujen tutkintojen määrä	6
3.2.2. Opiskelijavuosien kokonaismäärä	7
4. Strategisten tavoitteiden arviointi	7
5. Henkilöstö	7
6. Tarkastuslautakunnan arviointitoiminta	8
6.1 Tarkastuslautakunnan tehtävät	8
6.2 Tarkastuslautakunnan kokoonpano ja työskentely	8
6.2.1 Kokoonpano	8
6.2.2 Tarkastuslautakunnan työskentely	9

Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymän yhtymävaltuustolle

1. Tiivistelmä

Toimintavuonna 2019 Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä toteutti toista vuotta ammatillista koulutusta uuden reformilainsäädännön mukaisesti. Kuntayhtymän perussopimus uudistettiin vastaamaan lainsäädäntöä ja kuntarakennetta. Perussopimuksessa vahvistettiin samalla omistajaohjausta. Vuoden 2018 alusta käyttöön otettu oppilaitoksen maakunnallinen Riveria-organisaatio vakiintui. Riverialla on koulutusyksiköt Joensuussa, Kiteellä, Lieksassa, Nurmeksessa, Outokummussa ja Valtimolla.

Toimintavuonna Riveria järjesti onnistuneesti valtakunnalliset ammattitaidon SM-kilpailut Taitaja 2019 Joensuussa. Kuntayhtymä sai tähän tukea opetus- ja kulttuuriministeriöltä ja yhteistyökumppaneilta. Riverian opiskelijoiden menestys oli erinomainen. Ammattitaitokilpailuissa Riveria palkittiin Suomen menestyneimpänä koulutuksen järjestäjänä.

Yhtymävaltuuston hyväksymä strategia ”Kumppanuudella osaamista ja hyvinvointia 2018–2021” on toiminnan perustana. Strategian välitarkastus suoritettiin vuoden 2019 aikana. Ammatillisen koulutuksen toimintaympäristö ja odotukset muuttuvat. Keskeisintä on nostaa työllisyysastetta. Osaava työvoima ja eri toimialojen osaajatarve on saatava kohtaamaan. Tämän myötä myös työikäisten koulutustarve lisääntyy. Koulutukseen on kuitenkin käytettävissä aiempaa vähemmän rahaa.

Strategiassa määritellyt toimintaa ohjaavat arvot ovat: asiakaslähtöisyys, vaikuttavuus ja vastuullisuus. Uuden vision mukaan Riveria on Suomen vaikuttavin monialainen ammatillisen koulutuksen järjestäjä vuonna 2025. Ammatillisen koulutuksen uudistuksessa korostuu asiakaslähtöisyys ja osaamisperusteisuus. Kuntayhtymän tehtävä on huolehtia ensisijaisesti Pohjois-Karjalan osaamis- ja koulutustarpeista. Kilpailu koulutuksista lisääntyy ja työelämäkumppanuuksien merkitys kasvaa.

Kuntayhtymän tuloskortissa ovat osatekijät: 1. Toiminnan vaikuttavuus, 2. Asiakaspalvelun laatu, 3. Toiminnan tehokkuus ja taloudellisuus sekä 4. Henkilöstön osaaminen ja hyvinvointi. Kullekin painopisteelle on hyväksytty tarvittavat toimenpiteet ja seurantamittarit. Talousarvion toteutumisvertailussa toteutumisarvio on esitetty tulosalueittain: Oppilaitospalvelut, Palvelut ja hyvinvointi -toimiala sekä Teknologia -toimiala. Huomiota on kiinnitetty myös riskienhallintaan.

Toimintavuonna otettiin käyttöön Riverian viestinnän ja tiedottamisen periaatteet. Viestinnän tavoitteena on vahvistaa Riverian arvoja, tukea perustehtävän toteuttamista ja edistää vision saavuttamista. Lisäksi vahvistettiin Riverian uusi kansainvälisyysuunnitelma. Tavoitteena on lisätä jatkossa opiskelijoiden ja henkilöstön mahdollisuuksia kansainvälistymiseen. Samalla edistetään toiminta-alueen työelämän kansainvälisyyttä osana kuntayhtymän perustehtävää.

Riverian toimintatuotoista 79 prosenttia on opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuusrahoitusta. Tulevan rahoituksen tason ennakoitavuuteen liittyy epävarmuutta. Riskejä ja epävarmuutta kuntayhtymän talouteen ja toimintaan tuo myös Pohjois-Karjalan väestön ja ikärakenteen kehitys. Olennaista on päästä kouluttamaan nuorten ohella myös työikäistä väestöä. Tarvitaan sekä koulutuksen järjestämistapojen että henkilöstön osaamisen uudistamista.

Osaltaan näihin haasteisiin vastaa toimintavuonna käynnistetty henkilöstön osaamisen ja työhyvinvoinnin kehittämisohjelma Riveria 2025. Tavoitteen toteutumista tukevat myös Riverian oppimisympäristö- ja tilaratkaisut, jotka toimintavuonna etenivät suunnitelman mukaisesti. Merkittävin rakennuskohde on Joensuussa Peltolan kampuksella.

Tarkastuslautakunta toteaa, että Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymän merkittävimmät tulevaisuuden riskit liittyvät toimintaympäristön muutokseen. On tärkeää, että Riveria onnistuu myös työikäisen väestön oppilashankinnassa ja henkilökohtaisten opintopolkujen toteutuksessa. Alueen yritysten ja elinkeinoelämän osaamistarpeisiin on voitava vastata kustannustehokkaalla osaamisen kehittämisen kumppanuusmallilla.

Koulutuskuntayhtymän vuoden 2019 toiminnan ja tuloksellisuuden arviointia varten tarkastuslautakunnalla on ollut käytössään hyvin laadittu tilinpäätösasiakirja liitteineen sekä toiminnan kannalta asianmukainen ja kattava mittaristo koko vuoden ajan.

Yhtymävaltuustoon nähden sitovia taloudellisia tavoitteita ovat koulutuskuntayhtymän vuosikate ja investointeihin myönnetyn määrärahan nettosumma. Toiminnallisista tavoitteista sitovia ovat suoritettujen tutkintojen määrä ja opiskelijavuosien kokonaismäärä.

Taloudelliset tavoitteet:

Talousarviossa yhtymävaltuusto asetti kuntayhtymän yhtymävaltuustoon nähden sitovaksi vuosikatetavoitteeksi 3 546 900 euroa. Toimintavuoden vuosikate oli 4 283 908, joten tavoite toteutui.

Yhtymävaltuuston talousarviossa investointeihin myöntämä määräraha oli 13 457 200 euroa. Tästä 11 400 000 euroa kohdistui oppimisympäristöinvestointeihin ja 2 257 200 euroa käyttöomaisuuden hankintoihin. Rahoitusosuutta ennakoitiin saatavaksi 200 000. Investointien nettosummalle asetettu tavoite toteutui: Investointeihin käytettiin 11 610 081 euroa.

Toiminnalliset tavoitteet:

Suoritettujen tutkintojen määrälle asetettu tavoite 1 930 tutkintoa ylittyi 27 tutkinnolla. Opiskelijavuosien kokonaismäärälle asetettu tavoite 5 500 opiskelijavuotta ei sen sijaan toteutunut. Opiskelijavuosien kokonaismäärä jäi uupumaan tavoitteesta 327 opiskelijavuotta.

Toiminnan järjestämisen tuloksellisuus ja tarkoituksenmukaisuus:

Tarkastuslautakunta toteaa, että Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymän vuoden 2019 toimintakertomus antaa selkeät ja perusteelliset tiedot valtuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta. Myös tulevaa kehitystä, riskejä ja epävarmuustekijöitä on arvioitu kattavasti. Vuoden 2019 toiminnallisten ja taloudellisten tulosten perusteella tarkastuslautakunta katsoo, että Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä on toteuttanut perustehtävänsä ja valtuuston hyväksymää strategiaa tuloksellisesti ja tarkoituksenmukaisti.

2. Vuoden 2018 arviointikertomuksen johdosta tehtyjen toimenpiteiden arviointi

Yhtymävaltuustolle antamansa lausunnon 29.8.2019 § 145 mukaan yhtymähallitus huomioi tarkastuslautakunnan arviointikertomuksessa 2018 esille otetut asiat toiminnan ja talouden suunnittelussa suunnittelukaudella 2020-2022. Yhtymähallitus kiinnittää erityistä huomiota tarkastuslautakunnan esiin nostamaan vaikuttavuuteen ja sen kehittymiseen jatkuvassa työssään. Vastine tarkastuslautakunnan arviointikertomuksesta hyväksyttiin yksimielisesti yhtymävaltuustossa 27.11.2019 § 33.

3. Kuntayhtymän valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden arviointi

Valtuustoon nähden sitovat tulostavoitteet vuodelle 2019 olivat:

Taloudelliset tavoitteet


1. vuosikate
2. investointeihin myönnetyn määrärahan nettosumma.

Toiminnalliset tavoitteet

3. suoritettujen tutkintojen määrä
4. opiskelijavuosien kokonaismäärä.


3.1 Taloudelliset tavoitteet

3.1.1. Vuosikate

	Talousarvio 2019	Muutokset	Toteuma 2019	Erotus	Arvio
Vuosikate	3 546 900	0	4 283 908	737 008	

Talousarviossa 2019 yhtymävaltuusto asetti vuosikatetavoitteeksi 3 546 900 euroa. Vuosikatteen toteuma 4 283 908 ylitti yhtymävaltuustoon nähden sitovan tavoitteen 737 008 eurolla.


3.1.2 Investointeihin myönnetyn määrärahan nettosumma

	Talousarvio 2019	Muutokset	Toteuma 2019	Erotus	Arvio
Menot yhteensä	-13 657 200	-0	-11 610 081	-2 047 119	
muut investoinnit	-2 257 200	-0	-1 684 411	-572 789	
oppimisympäristöt	-11 400 000	-0	-9 925 670	-1 474 330	
Tulot yhteensä	200 000	0	0	0	
rahoitusosuudet	200 000		0	200 00	
Nettosumma	-13 457 200	-0	-11 610 081	-1 847 119	

Oppimisympäristöinvestoinnit kohdistuivat uudisrakentamiseen, peruskorjauksiin ja rakennusten käyttötarkoituksen muutoksiin. Muut investoinnit olivat koulutusalojen koneiden ja laitteiden hankintoja sekä uudistettujen tilojen ensikertaista kalustamista ja varustamista. Investointeihin myönnetyn määrärahan nettosumma oli -11 610 081 euroa, joten yhtymävaltuustoon nähden sitova tavoite -13 457 200 saavutettiin.

3.2 Toiminnalliset tavoitteet


3.2.1 Suoritettujen tutkintojen määrä

	Talousarvio 2019	Muutokset	Toteuma 2019	Erotus	Arvio
Määrä	1 930	0	1 957	27	

Vuonna 2019 valmistui 1 930 opiskelijaa (2018: 2 051) tutkintoon johtavasta koulutuksesta. Tutkinnoista 78 % oli ammatillisia perustutkintoja, 18 % ammattitutkintoja ja 4 % erikoisammattitutkintoja. Yhtymävaltuuston asettama suoritettujen tutkintojen määrä ylittyi 27 tutkinnolla.

Tarkastuslautakunnan arvion mukaan jatkossa tulee kiinnittää enemmän huomiota työikäisen väestön koulutukseen ja sitä kautta ammatti- ja erikoisammattitutkintojen määrän kasvattamiseen.

3.2.2. Opiskelijavuosien kokonaismäärä

	Talousarvio 2019	Muutokset	Toteuma 2019	Erotus	Arvio
Kokonaismäärä	5 500	0	5 173	327	

Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymän tutkintojen ja koulutusten järjestämislupa oli vuonna 2019 yhteensä 4 815 opiskelijavuotta. Rahoituksen perusteena toimivat tavoitteelliset opiskelijavuodet olivat 5 174 vuonna 2019. Vuoden 2020 osalta järjestämislupa ja tavoitteelliset opiskelijavuodet säilyvät samoina.

Opiskelijavuosien kokonaismäärä 5 173 alitti 327 opiskelijalla sitovaksi tavoitteeksi asetetun 5 500 opiskelijavuotta vuonna 2019. Suurin osa (85,6 %) opiskelijavuosista kertyi ammatillisista perustutkinnoista. Ammatillisen peruskoulutuksen opiskelijavuosien toteuma 4 429 alitti 654 opiskelijavuodella tavoitteeksi asetetun 5 083 opiskelijavuotta.

Opintonsa keskeyttäneiden lukumäärä 1 135 opiskelijaa (2018: 801) ylitti selvästi tavoitteeksi asetetun 485 opiskelijaa. Suurin osa eronneista opiskelijoista (76,2 %) oli perustutkintokoulutuksessa opiskelleita.

Tarkastuslautakunnan arvion mukaan jatkossa tulee kiinnittää erityistä huomiota toimenpiteisiin, joilla varmistetaan ammatillisen peruskoulutuksen opiskelijavuosien toteutuminen koulutuksen määrälle asetettavan tavoitteen mukaisesti.

4. Strategisten tavoitteiden arviointi

Yhtymävaltuuston hyväksymän strategian ”Kumppanuudella osaamista ja hyvinvointia 2018-2020” välitarkastelu tehtiin kesäkuussa 2019. Välitarkastelun perusteella yhtymähallitus määritteli 12 kohdan luettelon keskeisistä pääsääntöisesti vuosina 2019-2020 toteutettavista toimenpiteistä, joilla strategian ja vision saavuttaminen varmistetaan.

Toiminta- ja taloussuunnitelmassa 2020-2022 esitettyjen toimenpiteiden toteutusta arvioidaan tilinpäätöksessä 31.12.2020. Tarkastuslautakunta jatkaa strategisten tavoitteiden arviointia tilikaudella 2020.

5. Henkilöstö

Vuoden 2019 lopussa Riveriassa työskenteli yhteensä 741 henkilöä (2018: 765), joista 55 % naisia ja 45 % miehiä. Henkilöstöstä opetushenkilöstöä oli 61 % ja muun henkilöstön osuus on 39 %. Muun henkilöstön lukumäärän kasvua selittää ammatillisten ohjaajien palvelusuhteiden määrän kasvu toimialoilla. Henkilöstön keski-ikä oli 49,2 vuotta.

Henkilöstöstä työskenteli oppilaitospalveluissa 40 % (2018: 299 ja 2019: 293), Palvelut ja hyvinvointi -toimialalla 33 % (2018: 255 ja 2019: 248) ja Teknologia -toimialalla 27 % (2018: 211 ja 2019: 200).

Riverian henkilöstön määrä väheni 24 henkilöllä (-3,2 %) vuonna 2019 vuoteen 2018 verrattuna. Määrän pienentyminen edelliseen vuoteen näkyy sekä pysyväisluonteisen henkilöstön (-10) että määräaikaisen henkilöstön (-14) määrän vähenemisenä. Vuosien 2014-2019 aikana kuntayhtymän henkilöstön määrä on vähentynyt yhteensä 226 henkilöllä.

Rekrytointien määrä kasvoi 14 %:lla vuonna 2019 verrattuna vuoteen 2018. Kasvua oli sekä toistaiseksi voimassa olevien että määräaikaisten palvelussuhteiden määrissä.

Riverian henkilöstöstä eläköityi yhteensä 36 henkilöä vuonna 2019. Vuoteen 2025 mennessä eläköityvien määrän ennakoidaan olevan yhteensä 165, mikä on 22,3 % vuoden 2019 henkilöstön määrästä.

Työolobarometri toteutettiin 18. kerran vuonna 2019. Työolobarometrin tulosten keskiarvo 3,7 oli vuosien 2017 ja 2018 tasolla.

Tarkastuslautakunta pitää hyvänä asiana, että henkilöstömenoista käytettiin 3,3 prosenttia henkilöstön kehittämiseen ja näin ollen tavoite 2,1 % ylittyi 1,2 %-yksiköllä.

Opetushenkilöstön vähintään viiden päivän mittaisia työelämäjaksoja on toteutunut 142 vuonna 2018 (tavoite: 605) ja vuonna 2019 yhteensä 230, kun tavoite oli 456.

Tarkastuslautakunnan arvion mukaan opetushenkilöstön työelämäjaksojen toteutumiseen tulee kiinnittää huomiota strategiakauden 2018-2021 kahtena viimeisenä vuotena.

6. Tarkastuslautakunnan arviointitoiminta

6.1 Tarkastuslautakunnan tehtävät

Kuntalain 121 §:n mukaan kuntayhtymän valtuuston valitseman tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

6.2 Tarkastuslautakunnan kokoonpano ja työskentely

6.2.1 Kokoonpano

Varsinainen jäsen	Osallistuminen kokouksiin	Varajäsen	Osallistuminen kokouksiin
Väistö Matti, pj.	6/6	Arveli Eila	
Wickström Pertti, vpj.	6/6	Tiittanen Soili	
Tiainen Arja-Irene	6/6	Hämäläinen Juha	
Timonen Sakari	6/6	Makkonen Raija	
Turtiainen Netta	0/6	Laukkanen Heikki	2/6

Tarkastuslautakunnan esittelijänä on toiminut lautakunnan puheenjohtaja. Lautakunnan sihteerinä ja pöytäkirjanpitäjänä arviointivuoden aikana on toiminut Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymän sisäinen tarkastaja Tuomo Hurskainen.

Tilintarkastaja

Tilintarkastusta tilikaudella 2019 ovat suorittaneet päävastuullisen tilintarkastajan JHT, KHT Ulla-Maija Tuomelan ohella JHT, HT Taina Törrönen, JHT, HT Lilja Koskelo ja Joni Mäkitalo.

Esteellisyydet

Tarkastuslautakunnan jäsenillä ei ole esteellisyyksiä arvioinnin suorittamiseen.

6.2.2 Tarkastuslautakunnan työskentely

Lautakunta on laatinut työn perustaksi ja oman työn organisoimiseksi arviointisuunnitelman vuosille 2018-2021. Vuosittain laadittavassa työohjelmassa on tarkennettu arvioinnin aikataulu, kohteet ja menetelmät.

Lautakunnalla oli vuonna 2019 kuusi kokousta, joissa se on käsitellyt kuntalain mukaan sille kuuluvia tehtäviä. Lisäksi lautakunnan jäsenet ovat perehtyneet erikseen päätetyn tehtäväjaon mukaisesti koulutusyksiköiden toimintaan.

Tarkastuslautakunnalla on ollut arviointia varten käytössä toiminnan kannalta asianmukainen ja kattava mittaristo koko vuoden ajan. Kokouksissa on ollut avoin ilmapiiri. Samoin yhteistyö tilintarkastajana toimineen JHTT-yhteisön ja heidän henkilökuntansa sekä koulutuskuntayhtymän sisäisen tarkastajan kanssa on ollut hyvää ja toimivaa.

Tarkastuslautakunta tutustui toimintavuoden aikana koulutuskuntayhtymän keskeisiin toimintoihin ja haastatteli toiminnoista vastaavia viranhaltijoita seuraavasti:

- helmikuussa kuntayhtymän johtaja, rehtori Esa Karvinen oli kokouksessa kertomassa koulutuskuntayhtymän tilinpäätöksestä 2018. Toimialajohtaja Reijo Härkönen esitteli Teknologia-toimialan toimintaa ja arvioi vuodelle 2018 asetettujen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista.
- huhtikuussa vastuullinen tilintarkastaja Ulla-Maija Tuomela BDO Auditor Oy:stä esitteli tilintarkastuksen yhteenvetoraportin vuodelta 2018. Lautakunta hyväksyi arviointikertomuksen 2018 ja valmisti tilintarkastuskertomukseen kuuluvat asiat. Lautakunta käsitteli ja saattoi sidonnaisuusilmoitukset valtuustolle tiedoksi. Sidonnaisuusilmoitukset on julkaistu koulutuskuntayhtymän verkkosivuilla www-riveria.fi.
- toukokuussa tilintarkastaja Taina Törrönen BDO Auditor Oy:stä esitteli kokouksessa tilintarkastajan työohjelman vuodelle 2019. Lautakunta käsitteli toiminnalliset ja taloudelliset tulokset 1-3/2019 sekä hyväksyi lautakunnan työohjelman vuodelle 2019. Lautakunta tutustui Joensuussa järjestettyihin valtakunnallisiin ammattitaidon SM-kilpailuihin Taitaja 2019.

- elokuussa tarkastuslautakunta valmisteli yhtymähallitukselle esityksen tarkastuksen talousarvioksi vuosille 2020-2022. Koulutusyksikön päällikkö, koulutuspäällikkö Tommi Anttonen oli kokouksessa esittelemässä Valtimon koulutusyksikön toimintaa ja arvioi metsäalalle vuodelle 2019 asetettujen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta. Koulutuskuntayhtymän sisäinen tarkastaja Tuomo Hurskainen kertoi sisäisen tarkastuksen toteuttamisesta tilikaudella 2019. Kokouksen jälkeen lautakunta tutustui Valtimon koulutusyksikön oppimisympäristöihin ja niissä toteutettavaan opetukseen ja ohjaukseen.

- marraskuussa Riverian hallintojohtaja Merja Laituri-Korhonen oli kokouksessa kertomassa toiminta- ja taloussuunnitelma 2020-2022 ja talousarvio 2020 valmistelusta. Riverian tilapalvelupäällikkö Petteri Elonen esitteli rakentamisen investointien toteutumista. Lautakunta merkitsi tiedoksi toiminnalliset ja taloudelliset tulokset tammi-syyskuulta 2019.

- joulukuussa kuntayhtymän johtaja, rehtori Esa Karvinen oli kokouksessa kertomassa kuntayhtymän toiminnasta ja taloudesta sekä vuoden 2019 tavoitteiden toteutumisesta. Tilintarkastaja Taina Törrönen raportoi tarkastuslautakunnalle tarkastustyöstä ja siinä esille tulleista asioista.

Tarkastuslautakunnan laatima arviointikertomus perustuu vuoden 2019 talousarvioon sekä tilinpäätökseen ja toimintakertomukseen 31.12.2019, tilintarkastajan laatimiin tarkastusraportteihin sekä lautakunnan jäsenten tilivuoden aikana tekemiin tarkastushavaintoihin.

Allekirjoitukset

Joensuussa 24. huhtikuuta 2020

Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymän tarkastuslautakunta

Matti Väistö
puheenjohtaja

Pertti Wickström
varapuheenjohtaja

Arja-Irene Tiainen
varsinainen jäsen

Sakari Timonen
varsinainen jäsen

Arviointikertomus 2019

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 11 pages before this page

Dokumentet inneholder 11 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 11 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 11 sider før denne side

Detta dokument inneholder 11 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

toimivaltaoikeus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende