

Tilinpäätös 31.12.2023

Yhtymähallitus 29.02.2024 § 35

211/02.06.01.01/2023

Vuosi 2023 oli Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä Riverialle tapahtumarikas ja sisälsi myös useita merkittäviä toimintaympäristömuutoksia.

Yhtymävaltuusto päätti maaliskuussa uudesta 1.8.2023 voimaan tulleesta hallintosäännöstä, jonka mukaisesti muodostimme neljä maakunnallista tulosaluetta: 1) hyvinvointi ja terveys 2) teollisuus ja biotalous 3) palvelutoiminta 4) rakentaminen. Tulosalueiden johtamiseen yhtymähallitus perusti neljä koulutusjohtajan virkaa sekä Riverian henkilöstö- ja viestintäjohtajan viran. Johtavat viranhaltijat aloittivat tehtävissään 1.8.2023.

Riveria kansainvälistyi voimakkaasti vuoden 2023 aikana. Uusina avauksina käynnistimme sosiaali- ja terveystalalla, ravintola- ja catering-alalla sekä puhtaus- ja kiinteistöpalvelualalla englannin kielellä koulutukset, jotka johtavat suomenkieliseen perustutkintoon. Hakijamäärät näihin alueemme osaajapula-aloille olivat poikkeuksellisen suuret. Strategian mukaisesti Riverian tutkintotarjonta suunniteltiin ensisijaisesti opiskelijoiden työllistymiseksi Pohjois-Karjalaan.

Osallistuimme opetus- ja kulttuuriministeriön (OKM) ammatillisen koulutuksen vuoden 2023 laatupalkintokilpailuun. Marraskuun valtakunnallisessa ammatillisen koulutuksen seminaarissa Kotkassa opetusministeri Henriksson myönsi Riverialle laatupalkintokilpailun kunniamaininnan. Seminaarissa Riveria palkittiin myös opiskelijoidemme menestyksen perusteella Suomen kolmanneksi parhaana koulutuksen järjestäjänä Taitaja2023 ammattitaitokilpailussa.

Taloudelliset ja toiminnalliset tulokset

Taloudellisista tavoitteista yhtymävaltuustoon nähden sitovia tavoitteita kuntayhtymän tasolla ovat vuosikate ja investointeihin myönnetyn määrärahan nettosumma.

Sitovat tavoitteet	TP 2022	TA 2023	TP 2023
Vuosikate	5 765 919	6 130 514	8 988 162
Investointien nettosumma	-2 616 538	-8 008 500	-6 141 892
- oppimisympäristöt	-1 070 110	-5 645 000	-4 247 452
- käyttöomaisuushankinnat	-1 941 638	-2 363 500	-1 814 819
- rahoitusosuudet	369 701		
- luovutustulot (ei sisällä luovutusvoittoa)	25 509		20 379
- osakkeet, pääomasijoitus tytäryhtiöön			-100 000
Opiskelijavuodet	5 604	5 500	5 652
Suoritetut tutkinnot	1 764	1 849	1 885

Talousarviossa yhtymävaltuusto asetti kuntayhtymän yhtymävaltuustoon nähden sitovaksi vuosikatetavoitteeksi 6 130 514 euroa. Yhtymävaltuuston talousarviossa investointeihin myöntämä määräraha oli -8 008 500 euroa jakautuen -5 645 000 euroa oppimisympäristöinvestointeihin ja -2 363 500 euroa käyttöomaisuuden hankintoihin.

Koko koulutuskuntayhtymän tuloslaskelma osoittaa vuoden 2023 vuosikatteen 8 988 162 euroa. Nettoinvestoinnit ovat -6 141 892 euroa. Toteutunut vuosikate ylittää sitovan tavoitteen 2 857 647 eurolla. Vuosikatteen ylitys koostuu kahdesta yksittäisestä erästä, joista toinen on Joensuun Tulliportinkadulla, entisellä Otsolan kampuksella tapahtunut omasta käytöstä poistuneen alueen tonttikauppa, jonka positiivinen tulosvaikutus oli 1 489 000 euroa. Toinen tulospaikka tuli sijoitusomaisuuden realisoitumattoman arvonalennuksen palauttamisesta. Arvonalennuksia kirjattiin vuoden 2022 tilinpäätökseen lähes miljoona euroa ja vuonna 2023 tämä arvonalennus palautettiin täysimääräisenä ja tulosvaikutus oli 862 000 euroa.

Riverian tutkintojen ja koulutusten järjestämislupa oli vuonna 2023 yhteensä 4 815 opiskelijavuotta. Rahoituksen perusteena toimivat tavoitteelliset opiskelijavuodet olivat lisäsuoritepäätoksineen yhteensä 5 502 vuonna 2023. Vuoden 2024 osalta järjestämislupa pysyy samana, mutta tavoitteellisia opiskelijavuotia Riverialle myönnettiin yhteensä 5 349.

Talousarviossa 2023 yhtymävaltuusto asetti sitovaksi opiskelijavuositavoitteeksi tulostavoiteneuvotteluissa määritellyn 5 500 opiskelijavuotta. Saavutimme 5 652 opiskelijavuotta eli ylitimme tavoitteen 162 opiskelijavuodella. Tutkintotavoite oli 1 849 ja suoritettuja tutkintoja kertyi 1 885, joten tavoite ylitettiin 36 tutkinnolla.

Kaikki yhtymävaltuuston asettamat sitovat tavoitteet saavutettiin.

Arvio tulevasta kehityksestä sekä merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Riveriassa on käytössä riskienhallintaohjelmisto, jolla tehdään kokonaisvaltainen riskiarviointi vuosittain; seuraavan kerran keväällä 2024. Kokonaisvaltainen riskienarviointi sisältää riskien ja mahdollisuuksien tunnistamisen, arvioinnin ja toimenpiteiden suunnittelun ja toteuttamisesta sopimisen seuraavissa strategiatason kokonaisuuksissa: Riverian strategisten tavoitteiden toteutumista uhkaavat riskit, toimintaympäristöriskit, palveluiden järjestämistapaan liittyvät riskit, lainsäädäntömuutosten aiheuttamat riskit, ympäristöriskit ja muut terveyteen kohdistuvat uhat.

Toiminnallisista riskeistä Riverian johto arvioi seuraavia asioita: toiminnallisten tavoitteiden saavuttamista uhkaavat riskit, johtamis- ja muut henkilöriskit, tieto- ja tiedonkulun riskit, palveluiden saatavuuteen ja laatuun liittyvät riskit, infran toimivuuteen liittyvät riskit, hankintojen riskit, toiminnan lainmukaisuuteen liittyvät riskit, sopimus- ja vastuuriskit sekä hyvän hallintotavan noudattamatta jättämisen aiheuttamat riskit.

Taloudellisia riskejä arvioidaan ennen kaikkea valtionosuusrahoituksen muutoksen osalta jatkuvasti. Johto arvioi rahoitus- ja investointiriskejä jokaisen investoinnin osalta sekä sijoitusten arvonkehitystä sekä salkunhoitajien toimintaa jatkuvasti seuraten. Vahinkoriskeihin on varauduttu kattavalla vakuutusturvalla, jota ollaan juuri laajentamassa koskemaan myös tietoturvariskejä, joihin aikaisemmin ei ole ollut vakuutuksia lainkaan saatavilla.

Vuonna 2023 Riveria saavutti opiskelijavuosi- ja tutkintotavoitteensa. Vuodelle 2024 talousarviossa yhtymävaltuustoon nähden sitovaksi tavoitteeksi asetettu 5 600 opiskelijavuotta edellyttää tarkastelua, sillä opetus- ja kulttuuriministeriö myönsi rahoituksen Riverialle perustuen 5 349 tavoitteelliseen opiskelijavuoteen.

Tulevaan kehitykseen liittyvinä riskeinä ovat ammatillisen koulutuksen kokonaisrahoituksen kehittyminen, rahoituksen kohdentuminen Pohjois-Karjalaan ja Riverialle, onnistuminen hallitusohjelman edellyttävissä toimenpiteissä sekä Venäjän hyökkäyssodan ennakoimattomat vaikutukset opiskelijamääriimme. Nämä kaikki haastavat tulevaisuudessa Pohjois-Karjalassa järjestettävän ammatillisen koulutuksen ja sen rakenteet. Varsinkin, jos alueemme väestökehitys ja työllisyys on muuta maata heikompaa.

Koulutus- ja työperustainen maahanmuutto sekä vieraskielisten koulutus suomenkieliseen tutkintoon on mahdollisuus maakunnan osaavan työvoiman turvaamiseksi ja työpaikkojen toimintaedellytyksille. Nämä ovat mahdollisuuksia tulevaisuudessa myös maakunnan reuna-alueiden koulutuksille sekä oman henkilöstömme työllistymiselle. Haasteena tunnistetaan lisääntyvä tarve henkilöstön kansainvälisyysosaamiselle ja erityisesti englannin kielen taitovaatimukset.

Riverian mahdollisuus on tutkintoa pienempien kokonaisuuksien tuotteistaminen erityisesti aikuisväestön tarpeisiin. Sekä jatkuvan haun että

yhteishaun kautta hakeutuville opiskelijoille tulee ohjauksellisesti löytää entistä osuvammin oikea tutkinto, koulutus sekä opiskelupaikka ja oppimisympäristö. Riskinä on, että Riveriaan hakeutuu opiskelijoita, jotka tarvitsevat vahvempaa erityistä tukea kuin Riveria pystyy heille tarjoamaan.

Valmistelija

Hallintojohtaja Merja Laituri-Korhonen, puh. 050 575 4025, merja.laituri-korhonen(at)riveria.fi

Lisätietoja

Kuntayhtymän johtaja, rehtori Esa Karvinen, p. 050 327 8191, esa.karvinen(at)riveria.fi

Päätösehdotus

Kuntayhtymän johtaja, rehtori
Yhtymähallitus päättää

1. esittää yhtymävaltuustolle tilikauden 2023 tuloksen käsittelemistä tilinpäätösasiakirjan sivulla 33 esitetyn mukaisesti.
2. päivätä ja allekirjoittaa vuoden 2023 tilinpäätöksen
3. jättää tilinpäätöksen tilintarkastajan tarkastettavaksi ja saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen yhtymävaltuuston käsiteltäväksi.

Päätös

Yhtymähallitus
Hyväksyttiin yksimielisesti.

Kokoustauko klo 15.25–15.30.