

RIVERIA

POHJOIS-KARJALAN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ RIVERIA

TALOUSARVIO 2025

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2025–2027

RIVERIA.FI

Sisällysluettelo

YLEINEN OSA.....	3
Uuden alku ja katse eteenpäin.....	3
Organisaatio	4
Hyvä hallinto- ja johtamistapa	5
Strategia 2022–2025.....	6
Talousarvion laadinnan periaatteet	9
Toiminta- ja taloussuunnitelman (TTS) rakenne	10
Henkilöstösuunnitelma	10
Talousohjauksen perusteet.....	12
Riverian tulostavoitteet ja talousarvion sitovuus	16
Arvio suunnitelmakauden merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä mahdollisuuksista.....	18
Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen	20
KÄYTTÖTALOUSOSA.....	21
Yhteiset palvelut	21
Rakentaminen-tulosalue	24
Teollisuus ja biotalous -tulosalue.....	29
Palvelutoiminta-tulosalue	33
Hyvinvointi ja terveys -tulosalue.....	38
Riveria yhteensä	43
TULOSLASKELMAOSA	45
INVESTOINTIOSA	47
RAHOITUSOSA	49
Taloussuunnitelman yhdistelmä.....	50
RIVERIA KOULUTUSPALVELUT OY	51
LIITTEET.....	53

YLEINEN OSA

Uuden alku ja katse eteenpäin

Aloitamme toiminta- ja taloussuunnitelmakauden 2025–2027 (TTS) ja talousarviovuoden 2025 (TA) uudellisissa tunnelmissa. Valtioneuvoston päätös leikata ammatillisesta koulutuksesta 120 miljoonaa euroa vuodesta 2025 alkaen on koskettanut kaikkia ammatillisen koulutuksen järjestäjiä, myös Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä Riveriaa. Leikkaukset vastaavat kansallisesti noin 11 000 opiskelijavuoden vähentämistä.

Takanamme on toiminnallisilla ja taloudellisilla perusteilla järjestetyt yhteistoimintaneuvottelut, jossa sovittiin säästötoimenpiteistä sekä toiminnan uudelleen järjestelyistä TA 2025 alkaen. Tavoitteena on, että TTS-kaudella ei tarvitsisi enää tehdä samankaltaisia säästötoimenpiteitä, ellei valtiolta tule ennakoimattomia rahoitusleikkauksia. Valtioneuvoston puoliväliriihi keväällä 2025 tulee näyttämään suuntaa taloudellisille toimintaedellytyksille.

TTS-kaudella rahoituksen perusteet muuttuvat. Nykyinen rahoitusjärjestelmä on OKM:n näkemyksen mukaan kannustanut opiskelijamäärien kasvattamiseen. Vuonna 2026 voimaan tuleva rahoitusjärjestelmä sen sijaan kannustaa opintosuorituksiin ja työllistymiseen. Niiden painoarvo rahoituksessa lisääntyy merkittävästi.

Tulemme tiivistämään yhteistyötä ja lisäämään vuorovaikutusta koulutustarjonnan suuntaamisessa Riverian omistajakuntien, alueemme työelämän ja työllisyysalueen kanssa. OKM:n mukaan koulutustarjonnan supistuksessa vastuulliset koulutuksen järjestäjät vähentävät heikosti työllistävien tai heikosti vetovoimaisten koulutusten aloituspaikkoja sekä suuntavat koulutusta nykyistä enemmän ensimmäistä ammatillista tutkintoa suorittaville ikään katsomatta. Hyvin työllistävien tutkintojen tarjonnan lisäämisellä vastataan alueen työelämän ja yhteiskunnan osaamistarpeisiin.

Vuonna 2025 käynnistyy haku toiminnanohjauksen kahdeksan (8) vuotiseen kokeiluun. Kokeilun ideana on lisätä koulutuksen järjestäjän ja OKM:n välistä vuorovaikutusta, minkä avulla pyritään nykyistä vaikuttavampan ammatilliseen koulutukseen arvioimalla yhdessä toiminta-alueen työvoimatarpeita ja niihin tarvittavaa koulutusta sekä sopimalla yhteisistä tavoitteista laatimalla nelivuotinen (4) sopimus. Riveriassa valmistellaan hakeutumista vuonna 2026 alkavaan kokeiluun.

Vuonna 2025 voimaan tulevassa TE-uudistuksessa Riveria on luonnostaan sidosyksikköasemassa omistajakuntiin nähden. Kunnat voivat siten hankkia koulutusta ja muita työllistämistä edistäviä palveluja suoraan Riverialta myös ilman kilpailutusta. Tälle yhteistyölle työllisyysalueen ja kuntien kanssa olemme avoimia ja innovatiivisia.

Vaikka aloitamme TTS-kauden useilla muutoksilla, meillä on myös hyvät lähtökohdat tarttua uudistustarpeisiin. Taloutemme on kunnossa, järjestämme maakunnassa monialaista koulutusta osaamistarpeisiin, työelämäyhteistyömme on aktiivista, omistajakunnat luottavat toimintaamme ja henkilöstömme on todellinen voimavaramme. Keväällä 2025 valmistuu Riverian strategialuonnos 2026–2029, joka pohjautuu marraskuussa 2024 muodostettuun Riverian tulevaisuuskuvaan 2035.

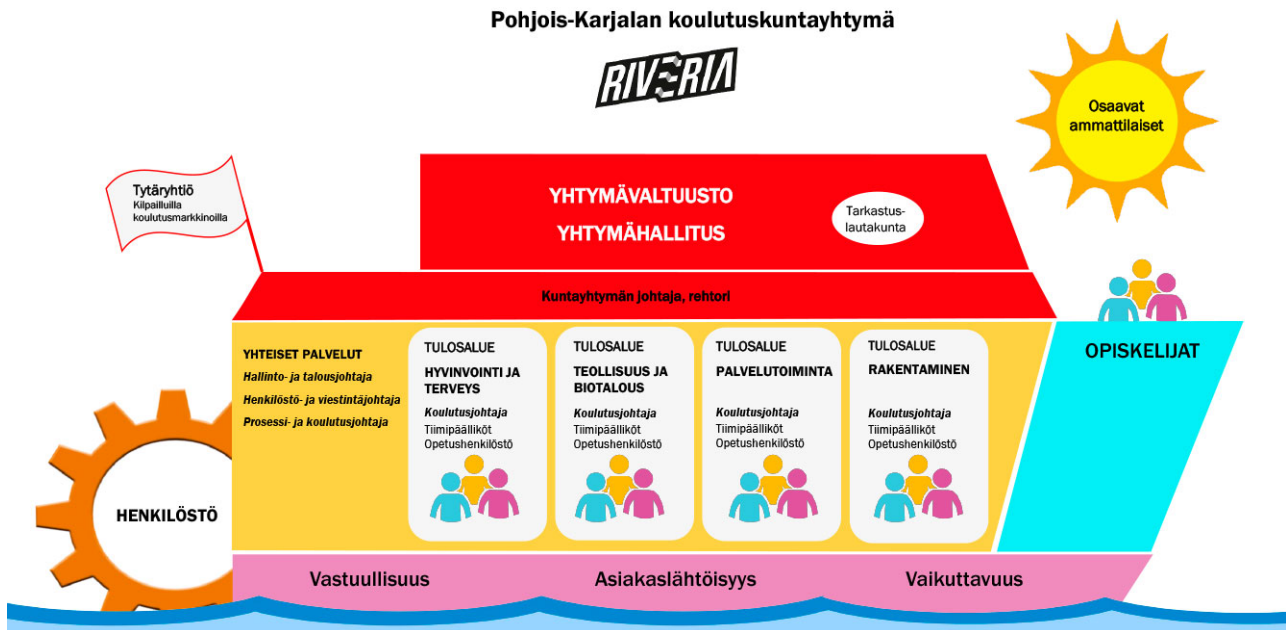
Voimme turvallisin mielin jatkossakin tehdä merkittävää työtä Pohjois-Karjalassa ainutlaatuisten opiskelijoidemme paremman tulevaisuuden hyväksi. Yksi näyteikkuna ammattiin opiskelijoiden osaamisesta saadaan, kun Riveria järjestää valtakunnallisen SAKUstars 2025 -kulttuurikilpailun Joensuussa 8.–10.4.2025.

Pohjois-Karjalassa 7.11.2024



Esa Karvinen
kuntayhtymän johtaja, rehtori

Organisaatio



Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymän ylläpitämän oppilaitoksen nimi on Riveria. Sillä on neljä maakunnallisesti toimivaa tulosaluetta:

- 1) hyvinvointi ja terveys
- 2) teollisuus ja biotalous
- 3) palvelutoiminta
- 4) rakentaminen.

Tulosalueet koostuvat maakunnallisesti toimivista alakohtaisista tiimeistä, joita on yhteensä 18. Lisäksi hyvinvointi ja terveys -tulosalue vastaa kansanopistotoiminnasta ja palvelutoiminnan tulosalue kesäyliopiston toiminnasta. Opetus- ja ohjaushenkilöstö sijoittuu kokonaisuudessaan tulosalueille.

Riveria järjestää tutkintoja ja koulutuksia Pohjois-Karjalassa jokaisessa jäsenkunnassa ja niiden alueilla sijaitsevilla yrityksissä ja työpaikoilla. Omat fyysiset koulutusyksiköt Riverialla on Joensuussa, Kiteellä, Lieksassa, Nurmeksessa, Outokummussa ja Valtimolla.

Riverian yhteiset palvelut vastaavat yhdenmukaisista hallinto- ja talouspalveluista, henkilöstö- ja viestintäpalveluista sekä tutkintokoulutuksen ja työelämäyhteistyön prosesseista.

Konsernin muodostavat Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä ja tämän 100 %:sti omistama tytäryhtiö Riveria koulutuspalvelut oy. Osakeyhtiö on perustettu vuonna 2015 hoitamaan Riverian kilpailuilla koulutusmarkkinoilla tapahtuvaa koulutusmyyntiä ja muuta liiketoimintaa kuntalain yhtiöittämisvelvoitteen mukaisesti. Konsernin tavoitteena on palvella koulutuskuntayhtymän perussopimuksen tavoitteita, vastata erityisesti Pohjois-Karjalan maakunnan osaamis- ja koulutustarpeisiin sekä vahvistaa samalla Riverian henkilöstön työllisyyttä ja taloutta.

Muita tytäryhtiöitä ei ole. Riverian omistusosuus Meidän IT ja Talous Oy:stä Meitasta on 6,2 %.

Hyvä hallinto- ja johtamistapa

Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä Riverian johtaminen perustuu valtuustokausittain neljäksi vuodeksi laadittavaan strategiaan, yhteensä kolmeksi vuodeksi laadittavaan taloussuunnitelmaan, josta ensimmäinen vuosi on talousarviovuosi sekä muihin yhtymävaltuustonvaltuuston päätöksiin. Toimielinten ja viranhaltijoiden tehtävät sekä toimivaltasuhteet määritetään hallintosäännössä.

Hyvään hallinto- ja johtamistapaan kuuluu, että organisaatio ja sen jäsenet sekä keskeiset yhteistyökumppanit ovat tietoisia niistä eettisistä periaatteista, joita koulutuskuntayhtymän toiminnassa noudatetaan. Luottamushenkilöiden, esimiesten ja työntekijöiden tulee kaikissa tilanteissa toimia lakien, säästöjen ja johdon määräysten mukaisesti, rehellisesti ja vilpittömästi.



Strategia 2022–2025

TOIMINTAYMPÄRISTÖ

Suomessa toisen asteen koulutusta kehitetään koulutuspoliittisen selonteon perusteella luomalla myös uusia mahdollisuuksia koulutuksen järjestämiselle.

Riverian merkittävää roolia osaavan työvoiman ja elinvoiman tekijänä Pohjois-Karjalassa vahvistaa vaikuttava työelämäyhteistyö.

Koulutus- ja työperäisen maahanmuuton tarve Pohjois-Karjalassa kasvaa väestörakenteen muuttuessa.

Koulutuksessa on huomioitava opiskelijan elämäntilanne ja valmiudet oppia. Tarve ajasta ja paikasta riippumattomalle koulutukselle lisääntyy. Kestävä kehitys ja kansainvälistyminen ovat osana koulutusta ja kehittämistoimintaa.

Riveria voi lisätä ammatillisen koulutuksen valtionrahoituksen osuuttaan kokonaisrahoituksesta parantamalla toiminnallisia tuloksia. Oppivelvollisuutta ja jatkuvaa oppimista tarkastellaan jatkossa erikseen rahoituksen perusteena.

Hyvinvoivat opiskelijat ja työntekijät luovat vaikuttavan oppimisympäristön. Maailmantilanteen ja työelämän nopeat muutokset edellyttävät riverialaisilta jatkuvaa osaamisen uudistamista ja reagointia.

ARVOT

Asiakaslähtöisyys, vaikuttavuus, vastuullisuus

PERUSTEHTÄVÄ

Valmennamme tulevaisuuden osaajia työelämään yhdessä kumppaneittemme kanssa.

VISIO

Aina läsnä oppijalle ja avoinna työelämälle.

MENESTYSTEKIJÄT

- Arvoihimme perustuva johtaminen ja arjen toiminta
- Osaamistaan uudistava ja hyvinvoiva henkilöstö
- Oppimisesta innostuneet ja hyvinvoivat opiskelijat
- Maakunnan työelämätarpeisiin vastaava koulutus ja tutkinnot
- Opiskelijan elämäntilanteen ja oppimisvalmiudet huomioiva koulutus
- Vaikuttava työelämäyhteistyö
- Monipuoliset oppimisympäristöt
- Kestävää kehitystä edistävä toiminta
- Tavoittava viestintä
- Mahdollistava talous

VAIKUTTAVUUS

- tutkintojen ja koulutuksen suuntaamisessa sekä järjestämisessä ensisijaisena tavoitteenamme on opiskelijoiden työllistyminen Pohjois-Karjalaan
- vahvistamme työelämäyhteistyötä ja sen prosessin johtamista
- maakunnalliset tiimit vastaavat tutkintojen ja koulutusten järjestämisestä asiakaslähtöisesti Pohjois-Karjalassa
- vahvistamme tytäryhtiön toiminnalla perussopimuksen tehtäviä

ASIAKASLÄHTÖISYYS

- huomioimme oppivelvollisten ja jatkuvan haun opiskelijoiden erilaiset tarpeet toiminnassamme
- kehitämme opiskelija- ja työelämäasiakkaille ajasta ja paikasta riippumattomat palvelut hakeutumisesta työllistymiseen
- vahvistamme henkilökohtaisen osaamisen kehittämissuunnitelman (HOKS) tavoitteellista ohjausta
- vahvistamme opiskelijoiden hyvinvointia
- kehitämme työelämäyhteistyötä työelämän tiimиаuditoinneilla ja kumppanuuspalveluilla
- kehitämme opiskelija- ja työelämäpalautteilla koulutustamme ja työelämässä oppimista
- käynnistämme ajasta ja paikasta riippumattoman tutkintokoulutuksen
- laajennamme vieraskielisen koulutuksen tarjontaa
- mahdollistamme kaikilla aloilla vaikuttavan kansainvälisen opiskelija- ja opettajavaihdon
- osallistumme kaikilta aloilta ammattitaitokilpailuihin
- syvennämme lukio- ja korkeakoulu yhteistyötä sekä yhteistyötä ammatillisten erityisoppilaitosten kanssa
- vahvistamme asiakaslähtöistä ulkoista viestintää
- toteutamme koko henkilöstön jalkautumisen työpaikoille

TUOTTAVUUS, TEHOKKUUS JA TALOUDELLISUUS

- vahvistamme osaamiskokonaisuuksien johtamista ja niiden vastuuta tutkinnoista ja koulutuksista
- varmistamme tarkoituksenmukaiset tilat sekä niiden tehokkaan käytön ja taloudellisen ylläpidon
- pidämme talouden tasapainossa
- edistämme investoinneilla ja hankkeilla Riverian perustehtävää

HENKILÖSTÖ

- mahdollistamme sujuvan arjen yksinkertaistamalla prosesseja ja selkeyttämällä työnjakoa
- vahvistamme henkilöstö- ja työhyvinvoinnin johtamisen osaamista
- tunnistamme oman vastuamme viestinnässä ja tiedonhaussa
- kehitämme osaamistamme Riverian tavoitteiden mukaisesti
- syvennämme opetushenkilöstön työelämäosaamista toteuttamalla työelämäjaksot
- palkitsemme henkilöstöä tuloksellisesta toiminnasta

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2025–2027 sekä talousarvio 2025 ovat laadittu siten, että ne toteuttavat strategiaa 2022–2025. Strategia ohjaa taloussuunnittelua ja myös yhtymävaltuuston omia talouden liittyviä päätöksiä talousarviokäsittelyn yhteydessä. Talousarviossa esitetään strategiassa ja talousarviossa asetettujen tavoitteiden yhteys eli mistä strategian tavoitteista talousarviotavoite on johdettu. Strategian kullekin toimenpiteille on määritelty Riverian johtoryhmästä vastuhenkilö.

Tuloskortti ja mittarit strategian 2022–2025 mukaan

VAIKUTTAVUUS

- > Opiskelijavuodet
- > Suoritetut osaamispisteet
- > Suoritetut tutkinnot
- > Työllistyminen (%)
- > Yrittäjänä toimivat (%)
- > Jatko-opinnoissa korkea-asteella (%)
- > Työpaikalla suoritettut näytöt (%)
- > Oppisopimukset (lkm)
- > Oppisopimukset (%)
- > Opiskelijapalaute aloituskysely - vastaukset (lkm)
- > Opiskelijapalaute aloituskysely - vastaukset (%)
- > Opiskelijapalaute päättökysely - vastaukset (lkm)
- > Opiskelijapalaute päättökysely - vastaukset (%)
- > Työelämäpalaute - työpaikka vastaukset (lkm)
- > Työelämäpalaute - työpaikka vastaukset (%)
- > Työelämäpalaute - työpaikkaohjaaja vastaukset (lkm)
- > Työelämäpalaute - työpaikkaohjaaja vastaukset (%)

**TUOTTAVUUS, TEHOKKUUS
JA TALOUDELLISUUS**

- > Investoinnit
- > Kehittämishankkeet
- > Kehittämishankkeet omarahoitusosuus
- > Opiskelijavuodet / opetushenkilöstön htv
- > Osaamispisteet / opetushenkilöstön htv
- > Osaamispisteet / opiskelijavuodet
- > Suoritetut tutkinnot / opetushenkilöstön htv
- > Toimintatuotot / Toimintamenot
- > Vuosikate

**VISIO
STRATEGIA****ASIAKASLÄHTÖISYYS**

- > Opinnoista eroaminen (%)
- > Kansainvälisyys lähtevät (lkm)
- > Kansainvälisyys saapuvat (lkm)
- > Kansainvälisyys suoritettu osp
- > Opiskelijahyvinvointikyselyn keskiarvo
- > Opiskelijapalaute aloituskysely keskiarvo
- > Opiskelijapalaute päättökysely keskiarvo
- > Työelämäpalaute työpaikka keskiarvo
- > Työelämäpalaute työpaikkaohjaaja keskiarvo
- > Ammattitaito kilpailuihin osallistuneet

HENKILÖSTÖ

- > Henkilöstön osaamisen kehittäminen (%)
- > Henkilötyövuodet - muu henkilöstö
- > Henkilötyövuodet - opetus
- > Rekrytoinnit
- > Terveys %
- > Työelämäjaksot
- > Työhyvinvointikyselyn keskiarvo

Talousarvion laadinnan periaatteet

Kuntalaki edellyttää koulutuskuntayhtymän toiminnalta tavoitteellisuutta ja suunnitelmallisuutta. Yhtymävaltuusto vastaa toiminnasta ja taloudesta. Yhtymävaltuusto päättää strategiasta, talousarviosta ja taloussuunnitelmasta, omistajaohjauksen periaatteista, varallisuuden hoidon ja sijoitustoiminnan perusteista, takaussitoumuksen tai muun vakuuden antamisesta toisen velasta sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Yhtymävaltuusto hyväksyy vuoden loppuun mennessä seuraavaksi vuodeksi talousarvion ottaen huomioon talouden vastuut ja veloitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä yhtymävaltuusto hyväksyy myös taloussuunnitelman kolmeksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään toiminnan ja talouden tavoitteet. Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat strategiaa ja pitkän tähtäimen tavoitteita, ja että edellytykset koulutuskuntayhtymän tehtävien hoitamiseen turvataan. Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen.

Koulutuskuntayhtymän toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Talousarvion tehtävistä muutoksista päättää yhtymävaltuusto. Vuosittain hyväksyttävä talousarvio ja -suunnitelma on yhtymävaltuuston keskeinen toiminnan ja talouden ohjausväline. Koulutuskuntayhtymän talousarvion ja -suunnitelman tulisi olla selkeä ja tiivis, ja sen pitäisi antaa käyttäjälleen (päättöksentekijä, kuntalainen) riittävät tiedot koulutuskuntayhtymän menoista, tuloista ja rahoituksesta.

Tasapainoperiaate

Kuntalaki veloittaa koulutuskuntayhtymän huolehtimaan tulorahoituksen riittävydestä käyttötalouden menoihin ja poistoihin sekä maksuvalmiuden säilyttämisestä. Lain mukaan taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Tämä ei kuitenkaan edellytä muodollista tulojen ja menojen tasapainottamista vuositasolla vaan koskee tilannetta, jossa taseeseen kertyy alijäämää, joka tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien (Kuntal 110.3 §). Aikaisemmin ylijäämäisiä tuloksia tehneen koulutuskuntayhtymän taloussuunnitelma voi siis sisältää myös alijäämäisiä suunnitelmavuosia, kun suunnitelmassa osoitetaan yksilöidyt toimenpiteet, joilla alijäämän kertyminen ehkäistään maksuvalmiuden turvaamiseksi jatkossa.

Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä Riverian yhtymähallitus on vahvistanut, että taloussuunnitelma 2025–2027 sekä siihen sisältyvä talousarvio 2025 laaditaan tasapainoiseksi siten, että kunkin tilikauden tulostavoite on nolla euroa.

Nettoperiaate

Koulutuskuntayhtymän talousarvio on laadittu nettoperusteiseksi siten, että talousarvion sitovuustasot määritellään nettomääräisesti tulojen ja menojen erotuksena. Bruttoperiaatteella budjetoitaessa asetettaisiin erikseen sitovat tuloarviot sekä menoille määrärahat.

Täydellisyysperiaate

Täydellisyysperiaatteen mukaan talousarvioon on otettava koulutuskuntayhtymän rahan käyttö ja rahan lähteet kokonaisuudessaan. Tiedossa olevia menoja tai tuloja ei voi jättää talousarviosta pois. Täydellisyysperiaatteen mukaan myös koulutuskuntayhtymän sisäiset ostot ja myynnit otetaan talousarvioon, vaikka niihin ei suoraan liittyisi rahan käyttöä.

Toiminta- ja taloussuunnitelman (TTS) rakenne

TTS muodostuu käyttötalous- ja tuloslaskelmaosasta sekä investointi- ja rahoitusosasta. Samaa rakennetta noudatetaan tilinpäätökseen sisältyvässä talousarvion toteutumisvertailussa. Käyttötalousosassa asetetaan tulosaluekohtaiset strategian toteuttamiseen tähtäävät tulokorttimittariston tavoitteet ja budjetoidaan niiden järjestämisen vaatimat menot ja tulot. Investointiosassa budjetoidaan pitkävaikutteisten tuotantovälineiden kuten rakennusten, kiinteiden rakenteiden ja kaluston hankinta, rahoitusosuudet ja omaisuuden myynti. Tuloslaskelmaosassa osoitetaan tulo-rahoituksen riittävyys. Rahoitusosassa esitetään rahan lähteet ja rahan käyttö. TTS:n lopussa on tytäryhtiön toiminta ja taloussuunnitelma, jossa määritellään konsernin toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet tytäryhtiölle.

Henkilöstösuunnitelma

Suunnitelmakauden 2025–2027 aikana pidämme henkilöstömäärämme kestäväällä, vähenevien toimintatuottojemme mahdollistamalla tasolla varmistaen laadukkaan opetuksen ja ohjauksen sekä opiskelijoiden tuen ja muut toiminnan edellyttämät tukitoimet.

Talousarviovuodelle 2025 budjetoidut henkilöstökulut ovat 41,3 miljoonaa euroa. Vuodelle 2025 ennakoitun valtionosuusrahoituksen vähenemisen vuoksi kävimme Riveriassa 5.9.–22.10.2024 taloudellisista ja tuotannollisista syistä koko henkilökuntaa koskevat yhteistoimintaneuvottelut. Riverian henkilötyövuosien määrä laskee toiminnan uudelleen järjestelyjen ja työtehtävämuutosten vaikutuksesta vuodesta 2024.

Riverian henkilöstön keski-ikä on noin 51 vuotta. Alimman mahdollisen eläköitymisiän saavuttaa vuosien 2025–2027 aikana yhteensä 60 henkilöä. Heistä opetushenkilöstöön kuuluvia on 41 ja muuhun henkilöstöön kuuluu 19 henkilöä. Alimman eläkeiän saavuttaneita henkilöitä työskentelee Riveriassa talousarvion laadintahetkellä 17, joista 12 opetustehtävissä. Tyypillisesti henkilöstö eläköityy noin vuoden kuluttua alimman eläkeiän saavuttamisen jälkeen. Kokonaisuutena TTS-kaudella eläköitymässä on siis lähes 80 henkilöä.

Henkilötyövuodet								
	TA 2024				TA 2025			
	Opetus	Amm. ohjaajat	Muut	Yhteensä	Opetus	Amm. ohjaajat	Muut	Yhteensä
Rakentaminen	103	12	5	120	93	14	3	109
Teollisuus ja biotalous	104	27	5	136	100	24	4	129
Palvelu toiminta	89	16	5	110	75	16	6	97
Hyvinvointi ja terveys	116	7	7	130	113	8	6	126
Yhteiset palvelut	8		177	185	6		166	172
Riveria yhteensä	420	62	199	681	388	62	184	633

Jokaista uutta rekrytointia tehtäessä on tarkastettava henkilöstökulujen budjetoinnin lisäksi myös tulo-rahoituksen toteutuminen tiimissä, tulosalueella ja koko Riveriassa. Täyttölupamenettelyllä varmistamme, että pelkkä henkilöstökulujen budjetointi ei automaattisesti tuo rekrytointilupaa. Myös henkilöstöresurssien käyttöä yli tulosalue- ja tiimirajojen selvitetään rekrytointien yhteydessä.

Suunnitelmakaudella henkilöstön kehittämistyön painopiste on uuden osaamisen ja työhyvinvoinnin kehittämisessä. Uuden osaamisen ja työhyvinvoinnin kehittämisohjelman sisältö laaditaan toimintavuoden 2025 aikana.

Palkitsemme henkilöstöä tuloksellisesta toiminnasta. Henkilöstön tulospalkkiojärjestelmä rakennetaan vuonna 2025.

Riveria tarjoaa henkilöstölleen lakisääteisen ennaltaehkäisevän työterveyshuollon lisäksi sairaanhoitopalveluja. Henkilöstöllä on mahdollisuus hyödyntää työnohjausta oman sekä tiimien työhyvinvoinnin tukemiseksi.

Strategiakaudella 2022–2025 mittaamme henkilöstön työhyvinvointia henkilöstön terveysprosentilla. Talousarvion laadintahetkellä Riverian henkilöstöstä terveenä, ilman yhtäkään sairauspoissaolopäivää, on ollut 55 %, jota voidaan pitää erittäin hyvänä lukuna. Tavoitteena on edelleen tukea terveenä pysymistä työssä. Henkilöstön työtyöhyvinvointia seuraamme vuosittain toteutettavalla työhyvinvointikyselyllä.



Talousohjauksen perusteet

Rahoitusjärjestelmä

Opetus- ja kulttuuriministeriö (OKM) on laatinut eduskuntakäsittelyssä syksyllä 2025 olevan pakeitin ammatillisen koulutuksen lainsäädännön kokonaisuuden uudistamiseksi. Tavoitteena on, että uusi lainsäädäntö tulee voimaan 1.1.2025. Ammatillisen koulutuksen järjestäjien rahoitus myönnetään uusien määräytymis- ja laskentaperusteiden mukaan vuodesta 2026 alkaen.

Vielä vuoden 2025 rahoituksen osalta rahoitusjärjestelmä sisältää opiskelijoiden läsnäolooperusteista perusrahoitusta, joka myönnetään tavoitteellisten opiskelijavuosien mukaan. Nykyinenkin rahoitusmalli sisältää myös suoritus- ja vaikuttavuusperusteiset osat. Rahoitusjärjestelmä on nyt ja jatkossa suhteellinen siten, että yksittäisen koulutuksen järjestäjän valtionosuusrahoituksen (VOS) määrä riippuu opetus- ja kulttuuriministeriön (OKM) ammatillisen koulutuksen määrärahasta ja oppilaitoksen omien suoritus-ten lisäksi myös muiden toisen asteen ammatillisen koulutuksen järjestäjien suorituksista.

VOS-rahoitus on yleiskatteellista, mikä tarkoittaa sitä, että valtio ei velvoita koulutuksen järjestäjiä kohdentamaan rahoitusta sen myöntämisperusteiden mukaan, vaan koulutuksen järjestävät päättävät itsen kohdentamisesta koulutuksen järjestämiseen.

AMMATILLISEN KOULUTUKSEN RAHOITUSJÄRJESTELMÄ

STRATEGIARAHOITUS
(enintään 4 %
kokonaisrahoituksesta)

**LASKENNALLINEN-
RAHOITUS**
(vähintään 96 %
kokonaisrahoituksesta)



Rahoitusjärjestelmä kannustaa koulutuksen järjestäjiä panostamaan järjestelmän mukaisiin mittareihin:

- tavoitteellisiin opiskelijavuosiin sekä toteutuneiden opiskelijavuosien perusteella määritettävään profiilikertoimeen
- suoritettuihin tutkintoihin ja tutkinnon osiin
- valmistuneiden sijoittumiseen työhön sekä jatko-opintoihin (korkeakouluopintoihin)
- opiskelija- ja työelämäpalautteeseen (laatu ja määrät)

Kansanopisto-opetukseen saadaan vapaan sivistystyön yksikköhintapohjaista valtionosuutta 350,83 euroa opiskelijaviikkoa kohti (308,04 euroa vuonna 2024). Kesäyliopiston yksikköhinta on 162,62 euroa/opetustunti (164,41 euroa vuonna 2024). Nämä valtionosuusrahoitukset on budjetoitu ennakoitujen suoritemäärien mukaan.

Opetus- ja kulttuuriministeriön Koski-tiedonkeruujärjestelmän tietojen perusteella koulutuksen järjestäjät voivat ennakoida suoritus- ja vaikuttavuusrahoituksensa tason suhteellisen luotettavasti, mikäli osaavat ennakoida määrärahan ja siitä varainhoitovuonna jaettavaksi jätettävän osuuden oikein. Kuitenkin 70 % rahoituksesta, eli perusrahoitusosuus määräytyy hakemusten perusteella myönnettävien tavoitteellisten opiskelijavuosien mukaan. Näiden kokonaismäärä ja sen jakautuminen koulutuksen järjestäjien kesken jää rahoituksen ennakoinnissa vaille tarkkaa laskentapohjaa.

Riverian sijoittuminen vuoden 2023 suoritus- ja vaikuttavuusmittareissa vastaa hyvin ennakoitua ja tavoitteellista osuuttamme, joka on noin 3 % valtakunnallisista suorituksista ja johtaa näin ollen noin 3 % osuuteen suoritus- ja vaikuttavuusperusteisesta rahoituksesta. Riverian vuoden 2025 tavoitteellisten opiskelijavuosien odotetaan olevan varovaisen arvion mukaisesti vähintään 5 000.

Vuoden 2026 rahoitusuudistuksesta eteenpäin valtionosuusrahoitus myönnetään perusrahoituksen nimellä ja se määräytyy perustuen:

- 50 % oppivelvollisten opiskelijoiden kaikkiin toteutuneisiin ja jatkuvan oppimisen opiskelijoiden enimmäismäärään saakka toteutuneisiin opiskelijavuosiin
- 30 % tutkinnoista ja tutkinnonosista kertyviin osaamispisteisiin, joista kokonaisten tutkintojen osaamispisteet kertyvät vain oppivelvollisille
- 18 % valmistuneiden opiskelijoiden työllistymiseen ja jatko-opintoihin sijoittumiseen
- 1 % opiskelijapalautteisiin
- 1 % työelämäpalautteeseen

Rahoituksen laskentaperusteissa on talousarvion laadinta-aikaan vielä paljon määrittelemättömiä laskentatapoja, kustannus- ja muita kertoimia ja työllistymisen osalta jopa tiedon keruuta.

OKM valtionosuusrahoitus (VOS) suunnittelukaudella

Kuntayhtymän perussopimuksen mukaan kuntayhtymä rahoittaa toimintansa ja investointinsa rahoituslainsäädännön mukaisella rahoituksella, valtionosuuksilla, EU- ja muulla projektirahoituksella, koulutustuloilla ja osana koulutusta tapahtuvasta palvelujen ja tuotteiden myynnistä saatavilla tuloilla sekä muilla tuloilla. Kuntayhtymä voi ottaa vastaan lahjoituksia.

Riverian toiminta on riippuvainen valtionosuusrahoituksesta, sillä se kattaa lähes 90 % Riverian toimitatuotoista. Toiminta- ja taloussuunnittelua 2025–2027 edeltävä aika sisältää hyviä vuosia, joiden aikana valtionosuusrahoitusta ammatilliselle koulutukselle on lisätty yli 400 miljoonaa euroa, vaikka koronapandemian aikaisia ylimääräisiä rahoituksia ei oteta huomioon.

Talousarviovuoden 2025 valtionosuusrahoituksen määrittely perustuu valtion budjettiin, jossa ammatillisen koulutuksen rahoitukseen kohdistuu 120 miljoonan euron leikkaus. Kokonaismäärärahasta on

vähennetty oletetut OKM:n varaukset harkinnanvaraisiin korotuksiin ja myöhemmin kohdennettavaan rahoitusosuuteen. Varainhoitovuoden 2025 aikana myönnettävään strategiarahoitukseen on OKM varannut 3 miljoonaa euroa. Ammatillisen koulutuksen määräraha vuodelle 2025 sisältää täysimääräisen indeksikorotuksen, jonka suuruus ei ole talousarviota laadittaessa tiedossa. Kertaluonteisten erien, nuorten oppisopimuksen koulutuskorvauskokeilun sekä lähihoitajakoulutuksen rahoituslisäysten poistuminen pienentävät indeksikorotuksen vaikutusta.

Taloussuunnitelmakausien 2026–2027 valtionosuusrahoituksen määrittelyssä on huomioitu rahoitusmallin muutos, mutta on oletettu Riverian suoritusten sijoittuvan vuoden 2023 suoritusten tasolle koulutuksen järjestäjien keskuudessa. Johtuen valtion kevään 2023 kehysriihen aikaisista valtiontalouden leikkaustarpeen kohdentamissuunnitelmista OKM taholla, on taloussuunnitelmavuosille ennakoitu ammatillisen koulutuksen määrärahan maltillista pienentymistä.

Riverian VOS-rahoitusarvio ja sen kohdentaminen suunnittelukaudella:

Ennakoitu valtionosuusrahoitus (VOS) yhteensä				
	2024	2025	2026	2027
	62 320 534	60 139 000	59 176 000	58 880 000
- perusrahoitus	43 305 349	41 898 000	29 449 000	29 301 000
- suoritusrahoitus	12 488 768	11 704 000	17 155 000	17 070 000
- vaikuttavuusrahoitus	6 526 417	6 537 000	12 572 000	12 509 000
Ensikertaisella rahoituspäätöksellä myönnetään	62 320 534	60 139 000	59 176 000	58 880 000
Erillishaussa myönnettävä perus/strategiarahoitus	1 000 000	265 991	524 000	620 000
Ennakoitu VOS yhteensä	63 320 534	60 404 991	59 700 000	59 500 000
Tulosalueiden käyttötalousmenoihin jaetaan	61 866 787	59 604 991	58 700 000	58 500 000
Riverian yhteisiin menoihin / puskuriksi jää	1 453 747	800 000	1 000 000	1 000 000

Suunnittelukaudella 2025–2027 tuloutetaan sisäisessä laskennassa ammatillisen koulutuksen määrärahaennusteen ja rahoitusmallin mukaan laskettu ja ennakoitu valtionosuusrahoitus tulosalueille ja tiimeille lukuun ottamatta yhteensä 1 miljoonan euron puskuria ja talousarviovuoden aikaisissa erillishauissa saatavaksi ennakoitua rahoitusta.

Koska toimintavuoden aikaisissa erillishauissa myönnettävä rahoitus on budjetoitu tuloksi ja sitä vastaavat menot ovat myös budjetoitu, ei lisärahoituksen toteutuminen mahdollista talousarvion menoarvioiden ylityksiä.

Ammatillisen koulutuksen valtionosuusrahoituksen ensikertaiset rahoituspäätökset vuodelle 2025 saadaan joulukuussa 2024.

Toimintakulujen suhde toimintatuottoihin

Toiminta- ja taloussuunnittelu on tehty toiminnan suunnittelupainotteisesti. Tulosalueet ovat resurssineet omien toiminnallisten tavoitteidensa saavuttamiseksi suunnitellut strategiaa ja perustehtävää toteuttavat toimenpiteet.

Talousarviokirjan käyttötalousosan tuloslaskelmat vastaavat toimialojen talousarvioon perustuvia käyttösuunnitelmia määrärahoineen. Tulorahoitus riittää kattamaan käyttösuunnitelman menot.

Toiminta- ja taloussuunnittelun suurimpana haasteena suunnitelmakaudella 2025–2027 on ollut valtionosuusrahoituksen leikkausta vastaavien menosäästöjen löytäminen siten, että yhtä aikaa turvataan toimintaedellytykset eikä Riveria joudu karsimaan sille elintärkeistä toiminnoista, joista tulevaisuuden suoritukset ja niihin perustuva rahoitus riippuvat.

Toimintatuottojen oikeaa suhdetta toimintakuluihin mitataan kuntataloudessa tunnusluvulla toimintatuotot prosentteina toimintakuluista. Organisaation poistokuormitus ja investointitarpeet määrittelevät riittävän tason.

Toimintatuottojen riittävyys					
	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	69 351 581	70 898 368	67 257 472	65 307 882	64 862 164
Toimintakulut (ulkoiset)	-61 596 883	-64 963 741	-61 634 307	-59 760 686	-59 471 987
Toimintatuotot % toimintakuluista	113 %	109 %	109 %	109 %	109 %
Toimintakate%	7,2 %	8,4 %	8,4 %	8,5 %	8,3 %
Vuosikate%	13,0 %	8,9 %	8,9 %	9,3 %	9,2 %
Vuosikate% poistoista	153,6 %	105,5 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Kertynyt ylijäämä 31.12.	52 140 349	53 565 392	54 611 159	55 590 990	56 523 299
vuosikate	8 988 162	6 280 627	5 973 164	6 097 196	5 990 177
poistot	-5 852 992	-5 952 471	-5 973 164	-6 097 196	-5 990 177



Riverian tulostavoitteet ja talousarvion sitovuus

Riverian talous on järjestetty siten, että rakentaminen-, teollisuus ja biotalous-, palvelutoiminta- sekä hyvinvointi ja terveys -tulosalueet ja yhteiset palvelut muodostavat kukin oman laskentakokonaisuutensa. Tulosalueiden ja yhteisten palveluiden tulee suunnitella toimintansa siten, että ne saavuttavat asetetut taloudelliset tavoitteensa. Varsinaisia tulosalueita ovat rakentaminen, teollisuus ja biotalous, palvelutoiminta sekä hyvinvointi ja terveys.

Yhteisten palveluiden positiivinen vuosikatetavoite muodostuu tilojen pääomavuokrista, joista on vähennetty ulkoisen vuokraustoiminnan tuotto. Toimialojen opiskelijavuosi- sekä tutkintotavoitteet on asetettu tulostavoiteneuvottelu (TUTA) -kierroksella syksyllä 2024.

Taloudelliset tavoitteet

Taloudellisista tavoitteista yhtymävaltuustoon nähden sitovia tavoitteita Riverian tasolla ovat talousarviovuoden vuosikate yhteensä (5 973 164 euroa) ja investointeihin myönnetyn määrärahan nettosumma (-6 531 500 euroa).

Vuosikatetavoitteet 2025–2027 (euroa)				
Tulosalue	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Rakentaminen	694 710	1 060 039	676 694	781 502
Teollisuus ja biotalous	-255 924	-1 037 115	-1 084 006	-1 091 914
Palvelutoiminta	1 150 595	1 987 566	1 887 302	1 791 675
Hyvinvointi ja terveys	1 569 919	1 716 761	1 549 043	1 591 939
Yhteiset palvelut	3 121 327	2 245 913	3 068 163	2 916 975
Vuosikate yhteensä (sitova tavoite)	6 280 627	5 973 164	6 097 196	5 990 177

Riverian investoinnit 2025–2027 (euroa)						
	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027	Yhteensä
Tulot						
Rahoitusosuudet						
Muut investoinnit	0	0	332 000	0	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot						
Muut investoinnit	20 379	0	0	0	0	0
Oppimisympäristöt		0	0	0	0	0
Tulot yhteensä	20 379	0	332 000	0	0	0
Menot						
Muut investoinnit	-1 914 819	-3 069 387	-2 783 500	-2 090 000	-1 255 000	-6 128 500
Oppimisympäristöt	-4 247 452	-4 475 000	-4 080 000	-1 350 000	-2 270 000	-7 700 000
Menot yhteensä	-6 162 272	-7 544 387	-6 863 500	-3 440 000	-3 525 000	-13 828 500
Netto yhteensä (sitova tavoite)	-6 141 892	-7 544 387	-6 531 500	-3 440 000	-3 525 000	-13 496 500

Toiminnalliset tavoitteet

Toiminnallisten tavoitteiden osalta yhtymävaltuustoon nähden sitovia tavoitteita Riverian tasolla ovat talousarviovuoden opiskelijavuosien kokonaismäärä (5 100) ja suoritettujen tutkintojen määrä (2 100).

Riverian opiskelijavuositavoite 2025–2027 (ammattillinen koulutus)					
Tulosalue	TP2023	TA 2024 (muutettu)	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Rakentaminen		1456 (1430)	1301	1301	1301
Teollisuus ja biotalous		1287 (1264)	1151	1151	1151
Palvelutoiminta		1120 (1100)	1095	1095	1095
Hyvinvointi ja terveys		1737 (1706)	1553	1553	1553
Teknologia- toimiala (2022-2023)	2465				
Palvelut ja hyvinvointi -toimiala (2022-2023)	3187				
Opiskelijavuodet yhteensä (sitova tavoite)	5652	5600 (5500)	5 100	5 100	5 100

Riverian tutkintotavoite 2025–2027 (perus-, ammatti- ja erikoisammattitutkinnot)					
Tulosalue	TP2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Rakentaminen		483	508	508	508
Teollisuus ja biotalous		315	330	330	330
Palvelutoiminta		502	527	527	527
Hyvinvointi ja terveys		700	735	735	735
Teknologia- toimiala (2022-2023)	730				
Palvelut ja hyvinvointi -toimiala (2022-2023)	1 155				
Suoritettut tutkinnot yhteensä (sitova tavoite)	1 885	2 000	2 100	2 100	2 100

Arvio suunnitelmakauden merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä mahdollisuuksista

Talouden suunnittelussa lähtökohtana ovat strategiassa Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä Riverian toiminnalle asetetut pitkän aikavälin tavoitteet, ennakoitujen talouden kehitysnäkymät, Pohjois-Karjalan arvioitu väestön ja elinkeinojen kehitys sekä muut toimintaympäristön muutokset. Talousarvion laadinnan yhteydessä on analysoitu toimintaympäristön muutoksia, tunnistettu Riverian ja sen tytäryhtiön tavoitteita uhkaavia riskejä, arvioitu niiden vaikutuksia ja toteutumisen todennäköisyyttä sekä laadittu tarvittavat suunnitelmat ja toimenpiteet riskien hallitsemiseksi.

Syksyllä 2024 kauan odotettu korkeiksi kiivenneiden korkojen ja inflaation lasku on jo hyvässä vauhdissa. Talousasiantuntijat ennakoivat Suomen talouden vihdoinkin kääntyvän pieneen nousuun. Pohjois-Karjalan työllisyystilanne on kohentumassa, mutta jatkaa valtakunnan heikoimpana. Suomen Yrittäjien toteuttaman yritysbarometrin mukaan myös pienten ja keski suurten yritysten näkymät ja usko tulevaisuuteen ovat vielä kovin heikot Pohjois-Karjalassa. Pohjois-Karjalan työmarkkinoilla ei tilastoinnin ja avoimien työpaikkojen osalta näy vallitsevan työvoimapulaa muualla kuin sosiaali- ja terveysalalla. Muilla aloilla työvoiman kysyntä ja tarjonta ovat joko tasapainossa tai vallitsee koulutetun työvoiman ylitarjonta. Suomen valtion taloudellisen tilanteen korjaantuminen edellyttää edelleen mittavia säästötoimia. Opiskelijoihin kohdistuvat opintotuen jäädytys- ja aikuiskoulutustuen leikkaussuunnitelmat saattavat vaikuttaa myös Riverian opiskelijamääriin tulevaisuudessa.

Toiminta- ja taloussuunnitelmaan liittyvinä riskeinä ovat ammatillisen koulutuksen kokonaisrahoituksen kehittyminen sekä rahoituksen kohdentuminen Pohjois-Karjalaan ja Riverialle. Laadukkaan, yhdenvertaiset ja tasapuoliset osaamisen kehittämisen mahdollisuudet tarjoavan koulutuksen tuottaminen muuttuu haasteellisemmaksi erityisesti maakunnan reuna-alueilla rahoituksen vähenemisen lisäksi myös opiskelijoiden vähentymisen myötä. Rahoitusmalli kannustaa koulutuksen järjestäjiä suuntaamaan koulutustaan hyvän työmarkkinahyödyn tuottaviin, ensimmäisiin tutkintoihin ja karsimaan päällekkäistä, jopa korkeakoulututkinnon suorittaneille henkilöille kasaantuvaa koulutusta. Jatkossa ei valtion varoista juurikaan rahoiteta koulutusta, jonka suorittaneet eivät työllisty tai jatka jatko-opintoihin ja mihin osallistuvat jo aiemmin toisen ammatillisen tutkinnon tai korkeakoulututkinnon suorittaneet. Riverian tulee huomioida nämä asiat koulutustarjontansa suunnittelussa.

Pohjois-Karjalan menestyksen uhkana on väestökehitys, jossa nuorten ja työikäisten ikäluokat pienenevät ja ikääntyvien suhteellinen osuus kasvaa. Lisäksi väestö keskittyy maakunnassa, mikä voi myös johtaa koulutuksen keskittymiseen. Koulutus- ja työperustainen maahanmuutto sekä vieraskielisten koulutus on mahdollisuus maakunnan osaavan työvoiman turvaamiseksi ja työpaikkojen toimintaedellytyksille. Nämä ovat mahdollisuuksia tulevaisuudessa myös maakunnan reuna-alueiden koulutuksille sekä oman henkilöstömme työllistymiselle. Haasteena tunnistetaan henkilöstön kansainvälisyysosaaminen.

Riverian mahdollisuus on tutkintoa pienempien kokonaisuuksien tuotteistaminen erityisesti aikuisväestön tarpeisiin sekä jatkuvan haun kehittäminen joustavaksi aikuisväestölle. 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.

Riveria tulee hakeutumaan alkuvuonna 2025 avautuvaan 8-vuotiseen toiminnan ohjauskokeiluun. Kokeilu luo Riverialle uusia mahdollisuuksia ja vapauksia, mutta myös vastuuta alueelliset erityispiirteet ja tarpeet huomioiden. Kokeilu lisää merkittäväällä tavalla koulutuskuntayhtymän yhteistyötä ja vuorovaikutusta opetus- ja kulttuuriministeriön sekä alueellisen elinkeinoelämän, kuntien ja työllisyysalueen kanssa asetettaessa ammatilliselle koulutukselle tavoitteita.

Pohjois-Karjalan yksi ja yhtenäinen työllisyysalue vastaa koulutuskuntayhtymän omistajarakennetta. Mahdollisuuksia tuo, kun Riverian ja työllisyysalueen keskeinen tavoite on omalla toiminnallaan edistää työllisyyttä maakunnassa. Työllisyysalue voi halutessaan siirtää tehtäviään kuntayhtymän hoitoon sovitavaa korvausta vastaan ilman kilpailutusta.

Yhteistyö maakunnan lukiokoulutuksen järjestäjien kanssa nähdään mahdollisuutena erityisesti yhteisten tutkinnon osien ja kaksoistutkintojen järjestämisessä sekä tila- ja henkilöstöressurssien käytössä.

Laajasti sidosryhmiä osallistava tulevaisuuskuvan rakentaminen huomioimalla muuttuva toimintaympäristö sekä mahdollisuudet ja uhkat varmistaa osuvan strategian luomisen menestyvälle koulutuskuntayhtymälle jatkossakin.

Talousarvio on laadittu tasapainoa ylläpitäväksi vuosina 2025–2027. Ennakoinnissa ja sen pohjalta mm. yhteistoimintaneuvottelujen lopputuloksena suoritetuissa toimenpiteissä on oletettu Suomen valtion budjettipolitiikan kiristymisen siten, että ammatilliselle koulutukselle tulevat rahoitusleikkaukset nousevat jonkin verran vuodelle 2025 päätetyn 120 miljoonan euron rahoitusleikkauksen lisäksi. Tässä taloussuunnitelmassa suunnitelmakauden leikkauksen kokonaismäärän oletetaan jäävän alle 200 miljoonaan euroon. Riskinä tunnistetaan, että valtioneuvoston kevään 2025 puoliväliriihi voi tuoda ennakoimattomia rahoitusleikkauksia ammatilliselle koulutukselle.



Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen on osa kuntayhtymän johtamisjärjestelmää ja johdon työväline, jonka avulla arvioidaan asetettujen tavoitteiden toteutumista, toimintaprosesseja ja riskejä.

Yhtymähallitus vastaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä. Kuntayhtymän johtaja, rehtori vastaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttamisesta koulutuskuntayhtymän tasolla.

Yhtymähallitus ja kuntayhtymän johtaja, rehtori käyttävät sisäistä tarkastusta tukena valvontatehtävässään. Sisäisen tarkastuksen toimenpiteillä ohjataan ja tuetaan koko koulutuskuntayhtymän kehittämistä ja toimintaa osana jatkuvaa toiminta- ja taloussuunnittelun prosessia.

Johtavat viranhaltijat vastaavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimeenpanosta ja tuloksellisuudesta tulosalueellaan, ohjeistavat alaisiaan vastuualueita sekä raportoivat yhtymähallituksen antamien ohjeiden mukaisesti. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta perustuu järjestelmälliseen ja dokumentoituun toimintatapaan.

Suunnitelmakauden merkittävimpiä riskejä, epävarmuustekijöitä sekä mahdollisuuksia arvioidaan talousarvion yleisessä osassa. Koulutuskuntayhtymän tulosalueiden riskiarviot ja riskienhallinnan sekä vahvuuksien ja mahdollisuuksien hyödyntämiseen liittyvät arvioinnit laaditaan vuosittain.

Toiminta- ja taloussuunnitelmassa asetetaan tytäryhtiö Riveria koulutuspalvelut oy:lle konsernitasoiset tavoitteet, jotka vahvistavat koulutuskuntayhtymän perussopimuksen tehtäviä. Konsernin johto osallistuu tytäryhtiön hallituksen kokouksiin konserniohjeen mukaisesti.

Yhtymähallitus antaa vuosittain yhtymävaltuustolle toimintakertomuksessa arviointitietoon pohjautuvia tietoja sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan sekä konsernivalvonnan järjestämisestä, keskeisistä johto- päätöksistä ja sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämisestä taloussuunnittelukaudella.

KÄYTTÖTALOUSOSA

Käyttötaloulososassa Riverian tulosalueiden ja yhteisten palvelujen palveluiden talousarvio ja taloussuunnitelma on laadittu tuloslaskelman muotoon tilikauden tulokseen saakka.

Käyttötaloulososassa asetetaan varsinaisen toiminnan tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Käyttötaloulososan toimintamenoihin ja toimintatuloihin sisältyvät myös sisäiset menot ja tulot.

Tulosaluekohtaisia toimintasuunnitelmia (käyttösuunnitelma) on kuvattu tulosalueiden omissa käyttötaloulososissa. Riverian strategia ohjaa vuosittaisia toimintasuunnitelmia.

Käyttötaloulososan lopussa esitetään Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä Riverian toiminnalliset tavoitteet. Riverian tuloslaskelmat on sijoitettu Tuloslaskelmaosaan.

Yhteiset palvelut

Yhteisten palvelujen yleiskuvaus

Yhteiset palvelut vastaavat Riveriassa ydinprosesseista, hallinto- ja talouspalveluista sekä henkilöstö- ja viestintäpalveluista.

Toiminnalliset tavoitteet ja suunnitelmat

Vaikuttavuus

Koulutustarjonnan suunnittelussa ja suuntaamisessa lisäämme vuorovaikutusta omistajakuntien, alueen elinkeinoelämän ja työllisyysalueen kanssa.

Varmistamme mahdollisimman suuren työllisyshyödyn tuottavan tutkintokoulutuksen ensimmäistä ammatillista tutkintoaan suorittaville henkilöille ikään katsomatta.

Asiakslähtöisyys

Tuemme alueen elinkeinoelämän kehittämistä järjestämällä tuotteistettua tutkinnon osien koulutusta työelämän tarpeiden mukaisesti työssäkäyville ja työelämän ulkopuolella oleville jo yhden toisen asteen ammatillisen- tai korkeakoulututkinnon suorittaneille.

Lisäämme opiskelijoiden ja oppilaitoksen välistä vuorovaikutusta sekä tuemme opiskelijakunta Overian toimintaa.

Laadimme toimenpideohjelman opiskelijoiden poissaolojen vähentämiseksi.

Yhteisöllisen opiskeluhuollon tavoite vuodelle 2025 on opiskelijoiden fyysisen ja psyykkisen hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen sekä yhteisöllisyyden tukeminen.

Kehitämme palveluitamme sisäiset asiakkaamme huomioiden.

Viestimme tutkintokoulutuksen ja työelämäyhteistyön asioista säännöllisesti, selkeästi ja ymmärrettävästi.

Tuottavuus, tehokkuus ja taloudellisuus

Vähennämme kokouksia, matkustamista ja asiantuntijapalveluiden käyttöä.

Hyödynnämme omassa työssämme tekoälyn mahdollisuuksia.

Käynnistämme toiminnanohjausjärjestelmän kehittämistyön toimintamme tuottavuuden, tehokkuuden ja taloudellisuuden lisäämiseksi.

Tuottavuus, tehokkuus ja taloudellisuus	Toteutunut 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025	Tavoite 2026	Tavoite 2027
Investoinnit	4 610 592	4 655 000	4 193 000	1 470 000	2 280 000
Toimintatuotot/Toimintamenot	113	112	108	112	111
Vuosikate	3 985 787	3 121 329	2 245 914	3 068 163	2 916 975

Henkilöstö

Laadimme uuden osaamisen ja työhyvinvoinnin kehittämisohjelman sisällön toimintavuoden 2025 aikana.

Rakennamme henkilöstön tulospalkkiojärjestelmän vuonna 2025.

Henkilöstö	Toteutunut 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025	Tavoite 2026	Tavoite 2027
Henkilöstön osaamisen kehittäminen %	2,0	3,0	2,0	2,0	2,0
Henkilötyövuodet - muu henkilöstö	172	177	166	166	166
Rekrytoinnit	8	7	4	4	4
Terveys %		60	60	60	60
Työhyvinvointikyselyn keskiarvo	3,9	3,9	4,2	4,2	4,2

Yhteiset palvelut

Tuloslaskelma (euroa)
(sisäiset ja ulkoiset)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	24 458 552	26 332 371	24 437 295	23 337 929	22 661 272
Myyntituotot	2 949 836	3 223 043	2 145 130	2 274 388	2 254 887
Maksutuotot	44 779	21 650	20 750	21 096	21 096
Tuet ja avustukset	1 985 015	1 766 584	1 866 414	1 135 318	671 131
Muut toimintatuotot	19 478 923	21 321 094	20 405 001	19 907 127	19 714 158
TOIMINTAKULUT	-21 707 336	-23 557 043	-22 541 381	-20 819 766	-20 344 297
Henkilöstökulut	-9 745 306	-10 475 624	-9 799 581	-9 343 761	-9 111 821
Palvelujen ostot	-5 063 409	-5 371 568	-5 171 369	-4 159 123	-3 944 173
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 274 912	-3 673 900	-3 350 499	-3 277 187	-3 242 504
Avustukset	-75 153	- 295 000	- 223 000	- 223 000	- 223 000
Muut toimintakulut	-3 548 556	-3 740 951	-3 996 933	-3 816 695	-3 822 799
TOIMINTAKATE	2 751 217	2 775 328	1 895 914	2 518 163	2 316 975
Korkotuotot	272 200	200 000	250 000	300 000	300 000
Muut rahoitustuotot	1 121 655	150 000	150 000	300 000	350 000
Muut rahoituskulut	- 159 285	-4 000	-50 000	-50 000	-50 000
VUOSIKATE	3 985 787	3 121 328	2 245 914	3 068 163	2 916 975
Poistot ja arvonalentumiset	-4 167 761	-4 199 005	-4 213 755	-4 250 888	-4 107 296
TILIKAUDEN TULOS	- 181 974	-1 077 677	-1 967 841	-1 182 725	-1 190 321

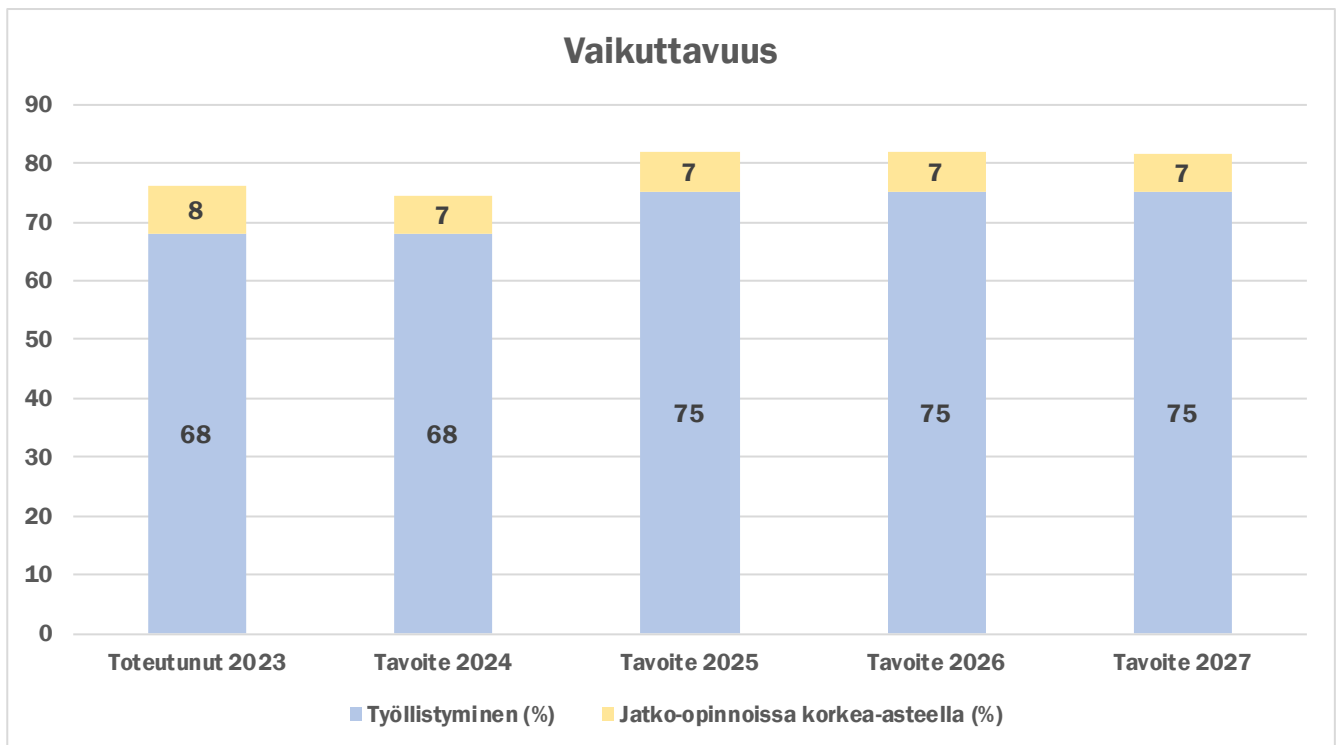
Rakentaminen-tulosalue

Tulosalueen yleiskuvaus

Riverian rakentamisen tulosalueella työskentelee 113 henkilöä, ja sen vuotuiset toimintatuotot ovat 14,7 miljoonaa euroa. Tutkintokoulutusta ja muuta ammatillista koulutusta järjestetään Joensuun, Kiteen, Lieksan, Nurmeksien ja Outokummun koulutusyksiköissä sekä tarvittaessa kaikkien jäsenkuntien alueella. Koulutustoiminta on organisoitu maakunnallisiin tiimeihin:

- Kaivos-, maanrakennus- ja infrarakentamisala
- Talonrakennus-, puu- ja pintakäsittelyala
- Sähkö-, prosessi- ja automaatioala
- Tieto- ja viestintätekniikka-ala
- Talotekniikka-, turvallisuus- ja kiinteistöpalveluala

Lisäksi tiimeillä on käytössään siirrettäviä oppimisympäristöjä, mikä mahdollistaa koulutuksen toteuttamisen riippumatta paikkakunnasta.



Toiminnalliset tavoitteet ja suunnitelmat

Vaikuttavuus

Tutkintojen ja koulutuksen suuntaamisessa sekä järjestämisessä ensisijaisena tavoitteena on opiskelijoiden työllistyminen Pohjois-Karjalaan. Työllistymisvaikuttavuutta parannetaan ja kehitetään tiiviissä yhteistyössä alueen työelämän kanssa.

Rakentamisen tulosalueella perustutkinnot muodostavat suurimman osan suoritettavista tutkintotyypeistä. Vaikka perustutkintojen opiskelijavuosien määrä ei kasva, suoritettujen tutkintojen määrän ennakoidaan nousevan suunnitelmakaudella. Ammatti- ja erikoisammattitutkintojen osalta opiskelijavuosien määrä pidetään suunnitelmien mukaisena keskittyen erityisesti tutkinnon osien suorittamiseen ja työllistymiseen. Opiskelijahankinnassa jatkuva haku sekä yhteistyö työelämän kanssa korostuvat entisestään.

Vaikuttavuus	Toteutunut 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025	Tavoite 2026	Tavoite 2027
Opiskelijavuodet	1 456	1 456	1301	1301	1301
Suoritetut osaamispisteet	83 993	107 244	107 244	107 244	107 244
Suoritetut tutkinnot	429	484	508	508	508
Työllistyminen (%)	68	68	75	75	75
Yrittäjänä toimivat (%)	5	2	2	2	2
Jatko-opinnoissa korkea-asteella (%)	8	7	7	7	7
Työpaikalla suoritettut näytöt (%)	98	76	79	80	71
Oppisopimukset (%)	31	23	23	22	22
Opiskelijapalaute aloituskysely - vastaukset (%)	32	69	67	64	61
Opiskelijapalaute päättökysely - vastaukset (%)	86	69	70	72	74
Työelämäpalaute - työpaikka vastaukset (%)	15	34	60	66	71
Työelämäpalaute - työpaikkaohjaaja vastaukset (%)	19	40	59	65	69

Asiakslähtöisyys

Toiminnassamme huomioidaan oppivelvollisten ja jatkuvan haun opiskelijoiden erilaiset tarpeet. Opiskelijoille tarjotaan joustavat ja yksilölliset opintopolut sekä ohjausta opintojen etenemisen tukemiseksi. Lisäksi varmistamme laadukkaan ja riittävän lähiopetuksen sekä -ohjauksen. Opintopolut suunnitellaan kattamaan koko opintojen ajan, ja niitä päivitetään tarvittaessa opiskelijan tilanteen mukaan. Yhteiset tutkinnon osat integroidaan osaksi ammatillisia opintoja ja työelämässä oppimista.

Keskeinen kehittämisen kohde on yhtymähallituksen päätöksellä 1.8.2024 voimaan tulleen tutkintokoulutuksen ja työelämäyhteistyön yhteisten toimintamallien (käytännön opas) jalkauttaminen tulosalueella ja sen tiimeissä.

Varmistamme oppivelvollisille opiskelijoille täydet työviikot ja opiskelupäivät sekä etukäteen laaditut työjärjestykset kaikille opiskelijoille.

Kehitämme aktiivisesti kaikkia opetusmenetelmiä, kuten lähiopetusta, ajasta ja paikasta riippumatonta opiskelua sekä työelämässä oppimista. Jokaiselle opiskelijalle laaditaan henkilökohtainen osaamisen kehittämissuunnitelma (HOKS), joka toimii jatkuvana prosessina ja päivitetään säännöllisesti opintojen aikana.

Asiakaspalvelun laatua kehitetään varmistamalla, että sekä opiskelijat että työelämän edustajat vastaavat palautekyselyihin, ja saadut palautteet käsitellään huolellisesti. Tarjoamme kaikissa tutkinnoissa mahdollisuuden kansainväliseen opiskelijavaihtoon ja osallistumme Taitaja-kilpailujen semifinaaleihin kaikista tiimeistä.

Asiakaslähtöisyys	Toteutunut 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025	Tavoite 2026	Tavoite 2027
Opinnoista eroaminen (%)	3,7	4,2	4,1	3,5	2,8
Kansainvälisyys / lähtevät (lukumäärä)	19	34	34	34	34
Kansainvälisyys / saapuvat (lukumäärä)	41	29	29	29	29
Kansainvälisyys / suoritettavat osaamispisteet	85	264	264	264	264
Opiskelijahyvintikyselyn keskiarvo	3,9	4,7	4,7	4,7	4,7
Opiskelijapalaute aloituskysely keskiarvo	4,3	3,9	4,0	4,0	4,1
Opiskelijapalaute päättökysely keskiarvo	4,2	4,1	4,1	4,2	4,2
Työelämäpalaute työpaikka keskiarvo	3,7	3,9	4,0	4,0	4,0
Työelämäpalaute työpaikkaohjaaja keskiarvo	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
Ammattitaitokilpailuihin osallistuneet		31	37	34	30

Tuottavuus, tehokkuus ja taloudellisuus

Pidämme talouden tasapainossa varmistamalla yhdessä asetettujen toiminnallisten tavoitteiden toteutumisen ja teemme tarvittaessa toimintakaudella toimenpiteitä tavoitteiden saavuttamiseksi. Edistämme Riverian perustehtävää harkituilla investoinneilla ja hankkeilla, joita tarkastellaan ja toteutetaan vain, jos ne tuovat selvästi lisäarvoa perustehtävämme toteuttamiseen sekä vastaavat työelämän tarpeisiin.

Opetus, ohjaus ja erityinen tuki kohdennetaan niin, että opiskelijat saavuttavat henkilökohtaisessa osaamisen kehittämissuunnitelmassa (HOKS) sovitut tavoitteet ja suorittavat tutkinnon osat sekä koko tutkinnon suunnitellussa aikataulussa. Negatiivisia opintojen keskeyttämisistä vähennetään seuraamalla aktiivisesti opintojen edistymistä ja puuttamalla mahdollisimman varhain esiin nouseviin haasteisiin. Seuraamme toiminnallisten ja taloudellisten tulosten saavuttamista tiiviisti ja reagoimme nopeasti tarvittaviin muutoksiin toimintavuoden aikana.

Tuottavuus, tehokkuus ja taloudellisuus	Toteutunut 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025	Tavoite 2026	Tavoite 2027
Investoinnit	127 922	325 000	914 500	700 000	450 000
Opiskelijavuodet / opetushlöston hlötyövuodet	14	18	14	14	14
Osaamispisteet / opetushlöston hlötyövuodet	807	1 324	1 154	1 154	1 154
Osaamispisteet / opiskelijavuodet	61	74	82	82	82
Suoritettavat tutkinnot / opetushlöston hlötyövuodet	4	6	5	5	5
Toimintatuotot/Toimintamenot	111	105	108	105	106
Vuosikate	1 618 892	694 710	1 060 039	676 694	781 502

Henkilöstö

Henkilöstön työhyvinvointiin ja jaksamiseen panostetaan merkittävästi. Toimintavuosi suunnitellaan ja toteutetaan siten, että voimme palvella sekä työelämän että opiskelijoiden tarpeita koko vuoden ajan, ottaen huomioon henkilöstömme osaamisen, työtehtävät ja resurssit. Tiimien vastuuta ja itseohjautuvuutta kasvatetaan toimintavuoden suunnittelussa yksinkertaistamalla prosesseja ja selkeyttämällä työnjakoa, huomioiden samalla perustehtävämme.

Henkilöstöä tuetaan ja kannustetaan työssäjaksamisen ylläpitämiseen ja edistämiseen työhyvinvointisuunnitelman mukaisesti. Varmistamme myös, että henkilöstöllä on tarvittava osaaminen, ja tarjoamme mahdollisuuksia ammatilliseen kehittymiseen Riverian linjausten mukaisesti.

Työyhteisön toiminnassa korostamme vastuullisuuden merkitystä, mikä ilmenee kaikessa tekemisessämme.

Henkilöstö	Toteutunut 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025	Tavoite 2026	Tavoite 2027
Henkilöstön osaamisen kehittäminen %	1,3	3,0	2,0	2,0	2,0
Henkilötyövuodet - muu henkilöstö	12	5	3	3	3
Henkilötyövuodet - opetus ja ohjaushenkilöstö	117	115	106	106	106
Rekrytoinnit	16	10	8	8	8
Terveys %		74	74	75	75
Työelämäjaksot (päivien lukumäärä)		450	450	455	455
Työhyvinvointikyselyn keskiarvo	3,4	3,9	3,9	3,9	3,9



Rakentaminen-tulosalue

Tuloslaskelma (euroa)
(sisäiset ja ulkoiset)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	16 621 051	15 149 498	15 026 361	14 796 267	14 919 124
Myyntituotot	15 155 541	15 105 998	15 022 361	14 788 267	14 916 124
Maksutuotot	7 083	8 000	1 000	5 000	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	1 458 427	35 500	3 000	3 000	3 000
TOIMINTAKULUT	-15 001 835	-14 454 788	-13 966 322	-14 119 573	-14 137 622
Henkilöstökulut	-7 399 005	-8 035 767	-7 386 798	-7 485 273	-7 578 875
Palvelujen ostot	-4 541 927	-3 662 520	-3 411 548	-3 406 957	-3 370 354
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 265 169	-1 193 036	-1 114 300	-1 180 147	-1 129 317
Avustukset	-33 837	-26 700	-36 600	-26 660	-36 800
Muut toimintakulut	-1 761 897	-1 536 765	-2 017 076	-2 020 536	-2 022 276
TOIMINTAKATE	1 619 216	694 710	1 060 039	676 694	781 502
Korkotuotot					
Muut rahoitustuotot					
Muut rahoituskulut	- 323	0	0	0	0
VUOSIKATE	1 618 892	694 710	1 060 039	676 694	781 502
Poistot ja arvonalentumiset	- 437 748	- 398 898	- 344 106	- 439 916	- 506 337
TILIKAUDEN TULOS	1 181 144	295 812	715 933	236 778	275 165

Teollisuus ja biotalous -tulosalue

Tulosalueen yleiskuvaus

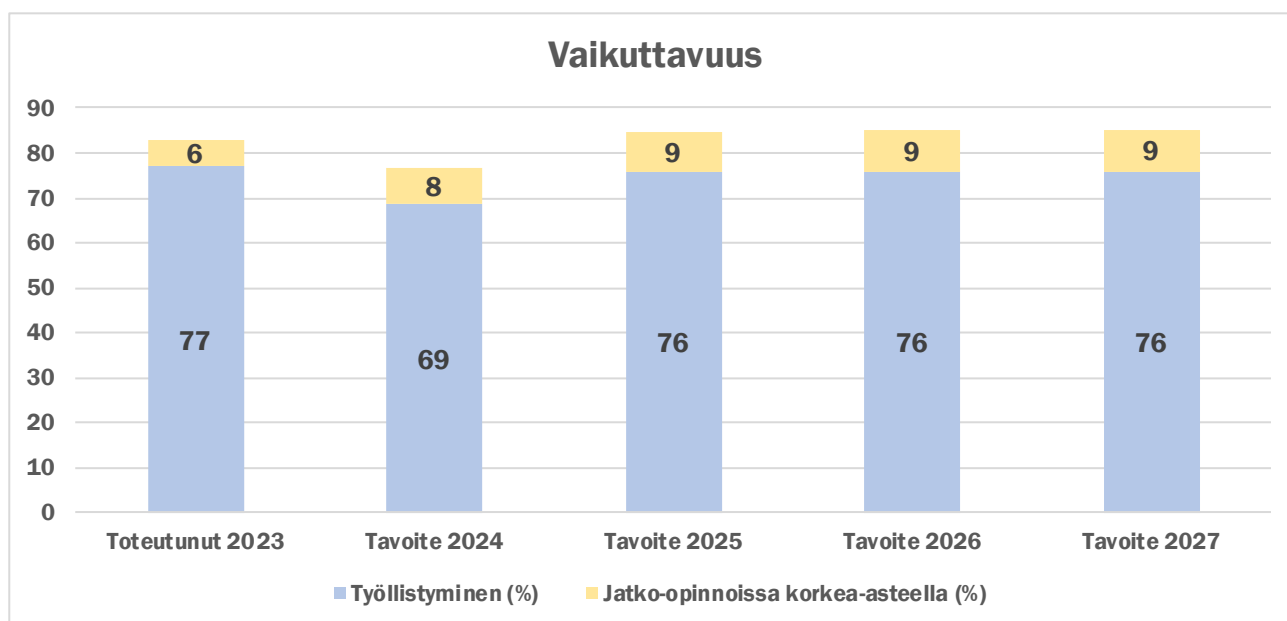
Riverian teollisuus ja biotalous -tulosalueella valmennetaan osaajia Pohjois-Karjalan elinkeinoelämän tarpeisiin. Tulosalueella koulutetaan uusia osaajia, vahvistetaan työssä jo olevien osaamista ja kehitetään alueen työelämän osaamista. Järjestämme tutkintoja ja koulutuksia sekä oppivelvollisille että jatkuvan oppimisen opiskelijoille teollisuuden ja biotalouden eri aloilla.

Henkilöstöä koko tulosalueella on reilut 140 henkilöä ja toimintatuottoja noin 16 miljoonaa euroa.

Koulutuksia toteutetaan Joensuun, Kiteen, Lieksan, Nurmeksen ja Outokummun ja Valtimon koulutusyksiköissä ja tarvittaessa kaikkien jäsenkuntien alueella seuraavissa maakunnallisissa tiimeissä:

- Metsäala
- Kone- metalli ja muoviala
- Ajoneuvoala
- Maatalousala
- Logistiikka-ala

Lisäksi tiimeillä on siirrettäviä oppimisympäristöjä, jolloin teoriakoulutukseen ei ole paikkakuntariippuvaisuutta.



Toiminnalliset tavoitteet ja suunnitelmat

Vaikuttavuus

Teollisuus ja biotalous -tulosalueella perustutkinnot ovat lukumäärältään suurin tutkintotyyppi. Perustutkinnoissa opiskelijavuosien määrä vähenee mutta suoritettujen tutkintojen määrä kasvaa suunnitelmakaudella. Ammatti- ja erikoisammattitutkintojen opiskelijavuosien osuus kasvaa, samoin suoritettujen tutkinnon osien määrä.

Työllistymisvaikutusta parannetaan keskittymällä perustehtävään eli opetukseen ja ohjaukseen sekä valmentamalla opetushenkilöstöä tavoitteellisesti kehittyvään opettajuuteen.

Vaikuttavuus	Toteutunut 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025	Tavoite 2026	Tavoite 2027
Opiskelijavuodet	1 269	1 287	1151	1151	1151
Suoritetut osaamispisteet	68 597	87 389	87 389	87 389	87 389
Suoritetut tutkinnot	342	315	330	330	330
Työllistyminen (%)	77	69	76	76	76
Yrittäjänä toimivat (%)		5	5	5	7
Jatko-opinnoissa korkea-asteella (%)	6	8	9	9	9
Työpaikalla suoritetut näytöt (%)	90	77	80	80	80
Oppisopimukset (%)	30	23	23	33	42
Opiskelijapalaute aloituskysely - vastaukset (%)	32	69	67	68	68
Opiskelijapalaute päätökysely - vastaukset (%)	82	92	92	92	92
Työelämäpalaute - työpaikka vastaukset (%)	18	34	34	39	49
Työelämäpalaute - työpaikkaohjaaja vastaukset (%)	26	37	37	52	49

Asiakslähtöisyys

Opiskelijoille tarjotaan joustava, yksilöllinen opintopolku ja ohjaus. Jokaiselle opiskelijalle laaditaan henkilökohtainen opintojen kehittämissuunnitelma (HOKS), joka on jatkuva prosessi ja jota päivitetään säännöllisesti opintojen aikana. Asiakaspalvelun laatua analysoidaan opiskelijoiden ja työelämän palautekyselyjen avulla. Työelämän palautekyselyjen vastausprosenttia kasvatetaan. Kaikissa tulosalueen tiimeissä osallistutaan Taitaja-kilpailuihin. Teemme aktiivista opiskelijavaihtoa ja kansainvälistä yhteistyötä.

Varmistamme riittävän lähiopetuksen ja -ohjauksen. Varmistamme myös englanninkielisen koulutuksen, työpaikalla tapahtuvan oppimisen sekä ajasta ja paikasta riippumattomien koulutusten riittävän tarjonnan.

Keskeinen kehittämisen kohde on yhtymähallituksen päätöksellä 1.8.2024 voimaan tulleen tutkintokoulutuksen ja työelämäyhteistyön yhteisten toimintamallien (käytännön opas) jalkauttaminen tulosalueella ja sen tiimeissä.

Varmistamme oppivelvollisille opiskelijoille täydet työviikot ja opiskelupäivät sekä etukäteen laaditut työjärjestykset kaikille opiskelijoille.

Asiakslähtöisyys	Toteutunut 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025	Tavoite 2026	Tavoite 2027
Opinnoista eroaminen (%)	4	8,5	8,3	7,0	5,7
Kansainvälisyys / lähtevät (lukumäärä)	9	57	57	57	57
Kansainvälisyys / saapuvat (lukumäärä)	8	88	88	88	88
Kansainvälisyys / suoritetut osaamispisteet	91	325	325	325	325
Opiskelijahyvintokyselyn keskiarvo	3,8	4,6	4,6	4,7	4,7
Opiskelijapalaute aloituskysely keskiarvo	4,4	4,3	4,3	4,4	4,4
Opiskelijapalaute päätökysely keskiarvo	4,2	4,1	4,1	4,2	4,2
Työelämäpalaute työpaikka keskiarvo	3,9	3,9	4,0	4,0	4,0
Työelämäpalaute työpaikkaohjaaja keskiarvo	4,1	4,1	4,1	4,1	4,1
Ammattitaitokilpailuihin osallistuneet		31	37	37	29

Tuottavuus, tehokkuus ja taloudellisuus

Vahvistamme edelleen tulosalueemme tiimien laadullista ja toiminnallista tehtävää selkiyttämällä opetus- ja ohjaushenkilöstön roolia tiimejä ja koko tulosaluetta tukevaksi. Opetus, ohjaus ja erityinen tuki kohdennetaan niin, että opiskelijat saavuttavat HOKS-prosessissa sovitut tavoitteet, tutkinnon osat ja tutkinnot tulevat suoritetuiksi suunnitellussa aikataulussa.

Toteutamme suunnitelmallisia investointeja, jotta Riverin koulutusympäristöt, koneet, ajoneuvot ja laitteet ovat työelämän vaatimusten mukaisella tasolla. Seuraamme talouden kehittymistä suhteessa tavoitteisiin ja toimintaympäristöön ja teemme ennakoivia toimia tarvittaessa.

Edistämme investoinneilla ja hankkeilla Riverian perustehtävää.

Tuottavuus, tehokkuus ja taloudellisuus	Toteutunut 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025	Tavoite 2026	Tavoite 2027
Investoinnit	1 206 599	2 313 387	1 246 500	1 180 000	780 000
Opiskelijavuodet / opetushlöston hlötyövuodet	11	16	11	11	11
Osaamispisteet / opetushlöston hlötyövuodet	611	1 099	870	870	870
Osaamispisteet / opiskelijavuodet	54	68	76	76	76
Suoritetut tutkinnot / opetushlöston hlötyövuodet	3	4	3	3	3
Toimintatuotot/Toimintamenot	104	99	94	94	94
Vuosikate	633 712	-255 924	-1 037 115	-1 084 006	-1 091 914

Henkilöstö

Määritämme toimintavuoden suunnittelua tiukemmin vuosikello alustalla ja vähennämme kokouksia. Esihenkilöt keskittyvät erityisesti henkilöstön johtamiseen sekä aktiivisempaan työelämäyhteistyöhön. Olemme aktiivisesti mukana yksinkertaistamassa toimintatapoja ja pilotoimassa mm. tietojohtamisen työkaluja, jotta työaikaa voi käyttää riittävästi ydintehtäviin kuten johtamiseen, opiskelijoiden osaamisen kehittämiseen ja työelämäyhteistyöhön.

Henkilöstö	Toteutunut 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025	Tavoite 2026	Tavoite 2027
Henkilöstön osaamisen kehittäminen %	1,7	3,0	2,0	2,0	2,0
Henkilötyövuodet - muu henkilöstö	10	5	4	4	4
Henkilötyövuodet - opetus ja ohjaushenkilöstö	138	131	125	125	125
Rekrytoinnit	15	25	16	16	16
Terveys %		60	60	60	60
Työelämäjaksot (päivien lukumäärä)		470	470	470	470
Työhyvinvointikyselyn keskiarvo	3,7	3,8	3,8	3,9	3,9

Teollisuus ja biotalous -tulosalue

Tuloslaskelma (euroa)
(sisäiset ja ulkoiset)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	18 538 954	17 324 340	16 106 555	15 905 769	15 883 530
Myyntituotot	16 784 656	17 074 740	16 034 355	15 833 969	15 811 730
Maksutuotot	22 082	19 100	7 200	6 800	6 800
Tuet ja avustukset	55 968	55 000	55 000	55 000	55 000
Muut toimintatuotot	1 676 247	175 500	10 000	10 000	10 000
TOIMINTAKULUT	-17 904 925	-17 580 264	-17 143 670	-16 989 775	-16 975 444
Henkilöstökulut	-7 827 085	-8 688 217	-8 328 254	-8 057 993	-8 102 909
Palvelujen ostot	-5 649 481	-4 583 930	-4 830 755	-4 821 102	-4 697 942
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 753 534	-1 566 400	-1 229 500	-1 320 734	-1 384 708
Avustukset	-29 133	-18 950	-34 600	-43 512	-46 573
Muut toimintakulut	-2 645 692	-2 722 767	-2 720 561	-2 746 435	-2 743 312
TOIMINTAKATE	634 029	- 255 924	-1 037 115	-1 084 006	-1 091 914
Korkotuotot					
Muut rahoitustuotot					
Muut rahoituskulut	- 317	0	0	0	0
VUOSIKATE	633 712	- 255 924	-1 037 115	-1 084 006	-1 091 914
Poistot ja arvonalentumiset	- 960 813	-1 127 575	-1 273 720	-1 277 892	-1 274 405
TILIKAUDEN TULOS	- 327 101	-1 383 499	-2 310 835	-2 361 898	-2 366 319



Palvelutoiminta-tulosalue

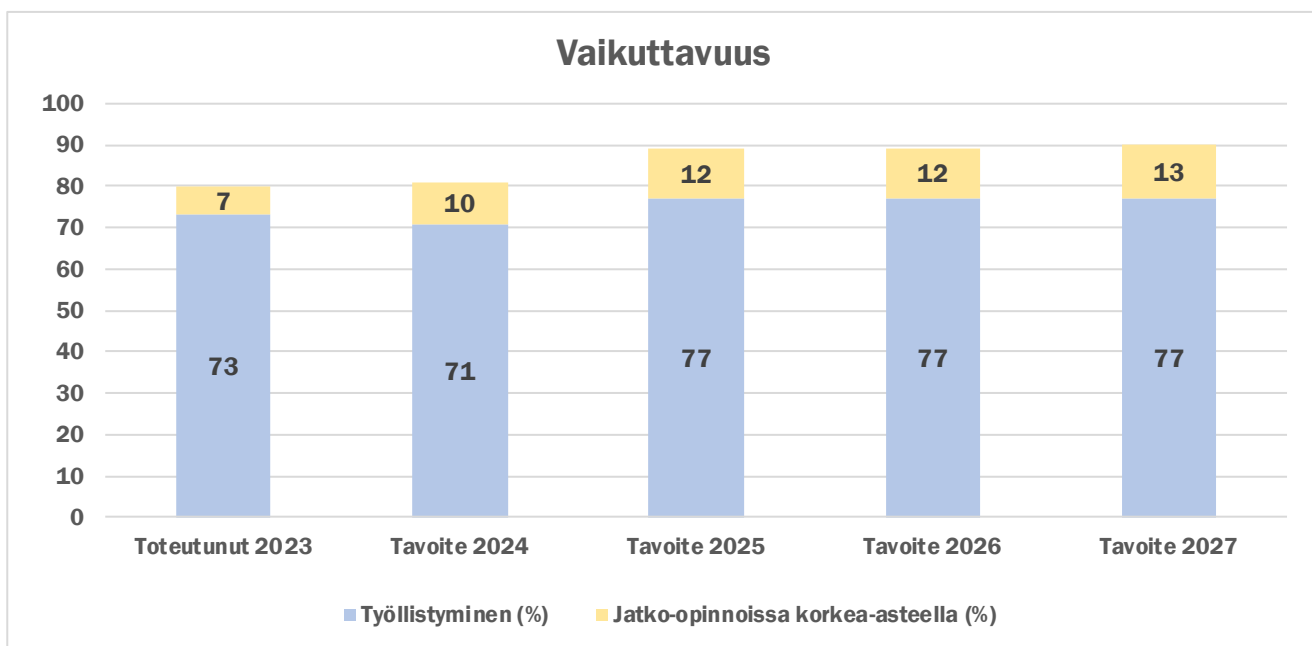
Tulosalueen yleiskuvaus

Riverian palvelutoiminnan tulosalueella on henkilöstöä 104 ja toimintatuottoja noin 13 miljoonaa euroa. Tulosalueen tehtävänä on tarjota ammatillista koulutusta oppivelvollisille, vahvistaa ja laajentaa jo työssä olevien osaamista sekä kehittää alueen työelämän toimintoja. Ammatillisen koulutuksen lisäksi tulosalueella toimii Riverian kesäyliopisto.

Koulutuksia toteutetaan Joensuun, Kiteen, Lieksan ja Nurmeksien koulutusyksiköissä ja tarvittaessa kaikkien jäsenkuntien alueella seuraavissa maakunnallisissa tiimeissä:

- Liiketoiminta- ja yrittäjäyysala
- Elintarvike-, ravintola- ja catering-ala
- Hius- ja kauneudenhoitoala
- Matkailuala
- Riveria kesäyliopisto

Osaamista opiskelijat hankkivat opiskelemalla oppilaitoksen koulutusyksiköissä, työelämässä sekä verkossa.



Toiminnalliset tavoitteet ja suunnitelmat

Vaikuttavuus

Toiminnan vaikuttavuuden varmistamme aloituspaikkojen mukaisten opiskelijavuositavoitteiden toteutumisella tulosalueellamme.

Teemme tiivistä yhteistyötä maakunnan työelämän kanssa varmistaaksemme tarvelähtöisen koulutus- ja työelämäpalvelujen määrällisesti ja laadullisesti.

Vaikuttavuus	Toteutunut 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025	Tavoite 2026	Tavoite 2027
Opiskelijavuodet	1 305	1 120	1095	1095	1095
Suoritetut osaamispisteet	93 654	78 037	78 037	78 037	78 037
Suoritetut tutkinnot	539	502	527	527	527
Työllistyminen (%)	73	71	77	77	77
Yrittäjänä toimivat (%)	4	10	10	10	11
Jatko-opinnoissa korkea-asteella (%)	7	10	12	12	13
Työpaikalla suoritetut näytöt (%)	99	97	99	99	99
Oppisopimukset (%)	22	27	27	28	29
Opiskelijapalaute aloituskysely - vastaukset (%)	46	75	66	66	65
Opiskelijapalaute päättökysely - vastaukset (%)	86	96	94	93	93
Työelämäpalaute - työpaikka vastaukset (%)	17	19	31	30	30
Työelämäpalaute - työpaikkaohjaaja vastaukset (%)	22	28	40	35	46

Rakennamme uusia kumppanuuksia tulosalueen tiimeissä sekä lisäämme koulutus- ja työperäisen maahanmuuton avulla työvoiman saatavuutta Pohjois-Karjalan maakunnassa.

Lisäämme työelämäpalautteen määrää saadaksemme realistista tietoa työelämäyhteistyön kehittämiseen. Teemme tulosalueen tiimeinä aktiivista yhteistyötä tulosalueen muiden tiimien ja myös muiden tulosalueiden kanssa saavuttaaksemme laadukkaan ja asiakaslähtöisen ammatillisen koulutuksen tarjonnan koko Pohjois-Karjalan alueelle.

Asiakaslähtöisyys

Huomioimme oppivelvollisten ja jatkuvan haun opiskelijoiden erilaiset tarpeet toiminnassamme. Varmistamme opiskelijoiden riittävän lähiopetuksen ja -ohjauksen määrän hyvällä suunnittelulla. Lisäämme opiskelijoiden mahdollisuutta suorittaa yhteisiä tutkinnon osia osana ammatillisia opintoja. Vahvistamme henkilökohtaisen osaamisen kehittämissuunnitelman (HOKS) tavoitteellista ohjausta mm. päätoimisten omavalmentajien toiminnalla.

Seuraamme opiskelijoiden poissaoloja ja puutumme niihin tarvittaessa Riverian linjausten mukaisesti.

Käynnistämme ajasta ja paikasta riippumattoman tutkintokoulutuksen kaikissa tiimeissä. Kehitämme englannin kielellä koulutuksensa aloittavien opiskelijoiden hakeutumis- ja valintaprosessia yhteistyössä tutkintokoulutuksen tiimin kanssa. Vahvistamme ja turvaamme opiskelijoiden riittävän S2-kielen opetuksen ja ohjauksen. Riittävällä suomen kielen opetustarjonnalla vahvistamme opiskelijoiden mahdollisuuksia kotoutumiseen ja maakuntaan sitoutumiseen.

Kannustamme ja varmistamme, että jokaisesta tiimistä osallistuu opiskelija Taitaja-semifinaaleihin tammikuussa 2025 ja kannustamme sekä valmennamme finaaliin tulosalueelta jatkoon päässeet opiskelijat. Valmennuksessa teemme vahvaa yhteistyötä maakunnan työelämän kanssa.

Keskeinen kehittämisen kohde on yhtymähallituksen päätöksellä 1.8.2024 voimaan tulleen tutkinto-koulutuksen ja työelämäyhteistyön yhteisten toimintamallien (käytännön opas) jalkauttaminen tulosalueella ja sen tiimeissä.

Varmistamme oppivelvollisille opiskelijoille täydet työviikot ja opiskelupäivät sekä etukäteen laaditut työjärjestykset kaikille opiskelijoille.

Asiakaslähtöisyys	Toteutunut 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025	Tavoite 2026	Tavoite 2027
Opinnoista eroaminen (%)	5,7	7,6	7,2	5,6	4,2
Kansainvälisyys / lähtevät (lukumäärä)	90	58	58	58	58
Kansainvälisyys / saapuvat (lukumäärä)	18	67	67	67	67
Kansainvälisyys / suoritettavat osaamispisteet	785	660	660	660	660
Opiskelijahyvinvointikyselyn keskiarvo	3,8	4,0	4,0	4,1	4,2
Opiskelijapalaute aloituskysely keskiarvo	4,5	4,3	4,4	4,4	4,5
Opiskelijapalaute päättökysely keskiarvo	4,4	4,2	4,3	4,3	4,3
Työelämäpalaute työpaikka keskiarvo	4,1	4,0	4,1	4,1	4,1
Työelämäpalaute työpaikkaohjaaja keskiarvo	4,4	4,1	4,1	4,1	4,1
Ammattitaitokilpailuihin osallistuneet		14	17	19	34

Tuottavuus, tehokkuus ja taloudellisuus

Varmistamme tulosalueella, että saavutamme yhdessä asetetut toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Lisäämme ja kehitämme toiminnan ja talouden seuranta- ja arviointia tiedolla johtamisen työkalujen avulla.

Huolehdimme kohtuullisista ja toimintaa kehittävästä investoinneista ja kehityshankkeista tulosalueella ja pysymme investointeihin asetettujen määrärahojen raameissa.

Tuottavuus, tehokkuus ja taloudellisuus	Toteutunut 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025	Tavoite 2026	Tavoite 2027
Investoinnit	72 184	115 000	60 000	15 000	15 000
Opiskelijavuodet / opetushlöston hlötyvuodet	14	19	15	15	15
Osaamispisteet / opetushlöston hlötyvuodet	992	1 301	1 039	1 039	1 039
Osaamispisteet / opiskelijavuodet	74	70	71	71	71
Suoritettavat tutkinnot / opetushlöston hlötyvuodet	6	8	7	7	7
Toimintatuotot/Toimintamenot	112	109	117	116	116
Vuosikate	1 509 817	1 150 595	1 987 566	1 887 302	1 791 675

Henkilöstö

Mahdollistamme sujuvan arjen yksinkertaistamalla prosesseja ja selkeyttämällä työnjakoa. Kohdennamme työaikaa tiimpäälliköille erityisesti henkilöstön johtamiseen sekä työelämäyhteistyöhön. Viesimme aktiivisesti ja vastuullisesti toiminnastamme tiimin sisällä, tulosalueella, Riveriassa ja myös koko Pohjois-Karjalan alueella kumppaneillemme ja sidosryhmille.

Huolehdimme tulosalueen henkilöstön tarvittavasta osaamisesta ja tarjoamme mahdollisuuden sen kehittämiseksi Riverian linjausten mukaisesti.

Henkilöstö	Toteutunut 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025	Tavoite 2026	Tavoite 2027
Henkilöstön osaamisen kehittäminen %	2,6	3,0	2,0	2,0	2,0
Henkilötyövuodet - muu henkilöstö	10	5	6	6	6
Henkilötyövuodet - opetus ja ohjaushenkilöstö	110	105	91	91	91
Rekrytoinnit	12	24	15	15	15
Terveys %		63	63	63	63
Työelämäjaksot (päivien lukumäärä)		400	400	450	450
Työhyvinvointikyselyn keskiarvo	3,6	3,8	3,8	3,9	3,9



Palvelutoiminta-tulosalue

Tuloslaskelma (euroa)
(sisäiset ja ulkoiset)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	14 361 139	14 363 662	13 642 453	13 384 775	13 331 733
Myyntituotot	12 531 983	13 976 162	13 294 603	13 036 975	12 983 883
Maksutuotot	358 575	274 500	272 000	272 000	272 000
Tuet ja avustukset	108 147	110 000	75 000	75 000	75 000
Muut toimintatuotot	1 362 435	3 000	850	800	850
TOIMINTAKULUT	-12 851 131	-13 213 067	-11 654 887	-11 497 473	-11 540 058
Henkilöstökulut	-6 731 067	-7 509 072	-6 675 020	-6 620 111	-6 710 802
Palvelujen ostot	-3 888 250	-3 150 605	-2 634 756	-2 626 460	-2 585 332
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 736 763	- 783 900	- 781 585	- 683 600	- 682 975
Avustukset	-17 444	-32 700	-25 200	-30 976	-26 074
Muut toimintakulut	-1 477 606	-1 736 790	-1 538 326	-1 536 326	-1 534 876
TOIMINTAKATE	1 510 008	1 150 595	1 987 566	1 887 302	1 791 675
Korkotuotot					
Muut rahoitustuotot					
Muut rahoituskulut	- 192	0	0	0	0
VUOSIKATE	1 509 817	1 150 595	1 987 566	1 887 302	1 791 675
Poistot ja arvonalentumiset	- 157 417	-90 655	-48 324	-48 616	-31 675
TILIKAUDEN TULOS	1 352 399	1 059 940	1 939 242	1 838 686	1 760 000

Hyvinvointi ja terveys -tulosalue

Tulosalueen yleiskuvaus

Riverian hyvinvointi ja terveys -tulosalueen strateginen tehtävä on tuottaa työelämän tarpeisiin vastavia osaajia, jotka ovat valmiita kohtaamaan maakunnan työelämän muutokset ja haasteet. Tulosalueen toiminnan vaikuttavuus ulottuu yksilötasolta koko alueen hyvinvoinnin ja talouden vahvistamiseen. Asiantunteva henkilöstömme on päivittäin opiskelijoiden tukena, tarjoten henkilökohtaisesti räätälöityjä ja joustavia oppimispolkuja. Tämä lähestymistapa parantaa merkittävästi opintojen suorittamisastetta sekä opiskelijoiden valmiuksia työmarkkinoilla.

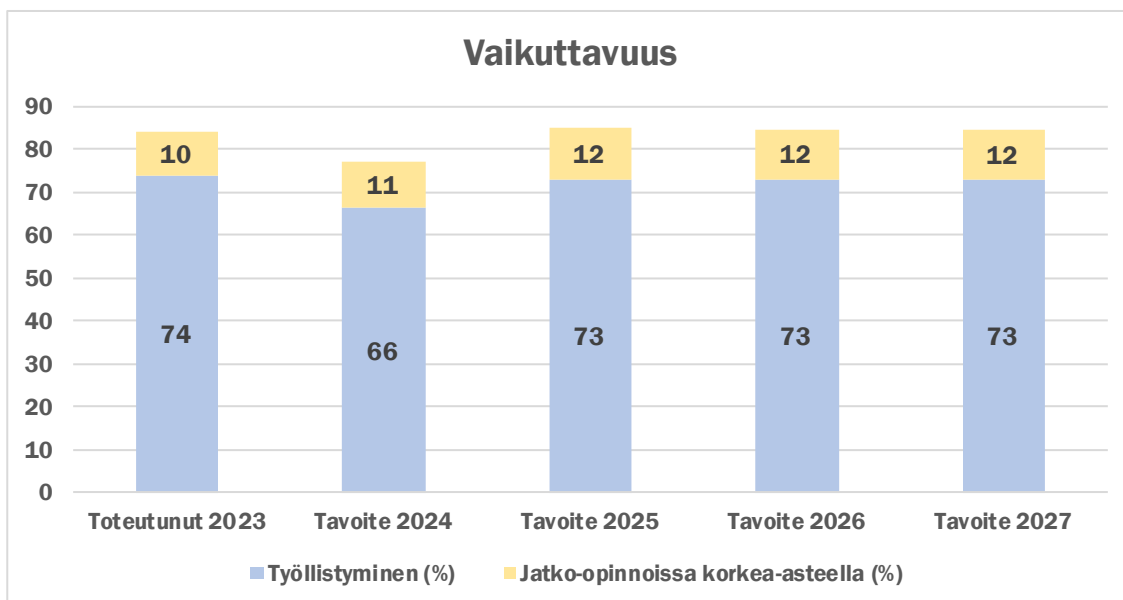
Tulosalue on keskeinen toimija maakunnan yritysten kehityksen tukemisessa, ja se panostaa aktiivisesti myös jo työelämässä olevien ammattilaisten osaamisen päivittämiseen. Tämä osaamisen vahvistaminen parantaa yritysten kilpailukykyä, innovointimahdollisuuksia sekä pitkän aikavälin kestävyyttä. Lisäksi tulosalue vastaa mm. Riverian TUVAn koulutuksesta ja kansanopistokoulutuksista, jotka tarjoavat monipuolisia väyliä erilaisiin urapolkuihin ja edistävät elinikäistä oppimista.

Hyvinvointi ja terveys -tulosalue työllistää 134 asiantuntijaa, ja sen toimintatuotot ovat noin 17 miljoonaa euroa.

Koulutuksia järjestetään Joensuun, Kiteen, Lieksan, Nurmeksien ja Outokummun koulutusyksiköissä ja tarvittaessa kaikkien jäsenkuntien alueilla maakunnallisten tiimien kautta. Tulosalueella toimivat seuraavat asiantuntijatiimit:

- Kasvatus- ja ohjausala
- Kulttuuriala
- Sosiaali- ja terveysala

Nämä tiimit vastaavat alakohtaisesti koulutusten suunnittelusta ja toteutuksesta varmistamalla, että koulutus vastaa erityisesti alueellisiin mutta myös valtakunnallisiinkin osaamistarpeisiin.



Toiminnalliset tavoitteet ja suunnitelmat

Vaikuttavuus

Tulosalueen vaikuttavuuden kehittämisen ja lisäämisen keskeiset toimenpiteet on määritelty strategiisiin tavoitteisiin. Ensisijaisena tavoitteena on kohdentaa ja järjestää koulutuksia siten, että opiskelijat työllistyvät Pohjois-Karjalan alueelle tai jatkavat opintojaan korkeakouluissa.

Varmistamme aloituspaikkojen mukaiset opiskelijavuositavoitteet ja seuraamme niiden toteutumista systemaattisesti. Vaikuttavuuden parantamiseksi kaikissa tiimeissämme asetetaan selkeät tavoitteet, joiden saavuttamisesta palkitaan. Tämä mahdollistaa tiimien jatkuvan kehittymisen ja lisää organisaation sisäistä motivaatiota.

Toisena merkittävänä vaikuttavuutta kasvattavana tekijänä on työelämäyhteistyön vahvistaminen ja sen johtamisen kehittäminen. Olemme ottamassa käyttöön uusia työelämäprosesseja, ja varmistamme niiden onnistuneen jalkauttamisen sekä käytännön toteutuksen koko tulosalueella. Lisäksi laajennamme kummiyritystoimintaa, syventäen yhteistyötä kaikkien tulosalueen tiimien ja alueen yritysten välillä, mikä edistää entistä vahvempaa sitoutumista ja osaamisen siirtymistä työelämään.

Vaikuttavuus	Toteutunut 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025	Tavoite 2026	Tavoite 2027
Opiskelijavuodet	1 570	1 737	1553	1553	1553
Suoritetut osaamispisteet	109 509	107 331	107 331	107 331	107 331
Suoritetut tutkinnot	575	700	735	735	735
Työllistyminen (%)	74	66	73	73	73
Yrittäjänä toimivat (%)	1	8	7	8	8
Jatko-opinnoissa korkea-asteella (%)	10	11	12	12	12
Työpaikalla suoritettut näytöt (%)	100	95	99	98	98
Oppisopimukset (%)	26	18	18	18	19
Opiskelijapalaute aloituskysely - vastaukset (%)	48	46	44	47	53
Opiskelijapalaute päättökysely - vastaukset (%)	88	89	90	88	87
Työelämäpalaute - työpaikka vastaukset (%)	14	10	17	15	14
Työelämäpalaute - työpaikkaohjaaja vastaukset (%)	26	31	46	41	38

Asiakslähtöisyys

Toteuttamalla visiotamme "Aina läsnä oppijalle ja avoinna työelämälle" varmistamme tulosalueen asiakslähtöisyyden. Asiakslähtöisyyden parantamiseksi pyrimme syventämään ymmärrystämme asiakkaidemme tarpeista, kattaen opiskelija-asiakkaat, työelämän edustajat sekä sisäiset asiakkaat.

Opiskelijoiden osalta keskitymme erityisesti oppivelvollisten ja jatkuvan oppimisen opiskelijoiden moninaisiin tarpeisiin. Varmistamme, että oppivelvollisten opiskelijoiden saama lähiopetus ja -ohjaus ovat riittäviä. Lisäämme jatkuvan oppimisen opiskelijoiden mahdollisuuksia suorittaa yhteisiä tutkinnon osia erilaisissa oppimisympäristöissä ja integroida niitä ammatillisiin opintoihin sekä työelämään. Seuraamme opiskelijapalautetta säännöllisesti tietotyökalujen avulla ja reagoimme saamaamme palautteeseen nopeasti. Erityistä huomiota kiinnitämme työpaikkaohjauksen sekä työpaikkapalautteen keräämiseen, seurantaan ja analysointiin.

Lisäksi lisäämme tulosalueellamme ajasta ja paikasta riippumatonta koulutustarjontaa entistä monipuolisemmin. Kehitämme opiskelijoiden hakeutumis- ja valintaprosessia yhteistyössä tutkintokoulutuksen tiimin kanssa. Vahvistamme opiskelijoiden S2-kielen opetusta ja ohjausta, sekä selkiytämme S2-kielitarjonnan toimintamallia Riveriassa varmistaaksemme, että se vastaa opiskelijoiden tarpeita.

Keskeinen kehittämisen kohde on yhtymähallituksen päätöksellä 1.8.2024 voimaan tulleen tutkintokoulutuksen ja työelämäyhteistyön yhteisten toimintamallien (käytännön opas) jalkauttaminen tulosalueella ja sen tiimeissä.

Varmistamme oppivelvollisille opiskelijoille täydet työviikot ja opiskelupäivät sekä etukäteen laaditut työjärjestykset kaikille opiskelijoille.

Asiakaslähtöisyys	Toteutunut 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025	Tavoite 2026	Tavoite 2027
Opinnoista eroaminen (%)	5,3	8,5	8,3	7,7	6,9
Kansainvälisyys / lähtevät (lukumäärä)	44	52	52	52	52
Kansainvälisyys / saapuvat (lukumäärä)	21	16	16	16	16
Kansainvälisyys / suoritettavat osaamispisteet	658	251	251	251	251
Opiskelijahyvinvointikyselyn keskiarvo	3,65	4,0	4,0	4,0	4,0
Opiskelijapalaute aloituskysely keskiarvo	4,4	4,1	4,2	4,1	3,9
Opiskelijapalaute päättökysely keskiarvo	4,3	4,1	4,1	4,2	4,2
Työelämäpalaute työpaikka keskiarvo	4,2	4,0	4,0	4,0	3,9
Työelämäpalaute työpaikkaohjaaja keskiarvo	4,1	3,9	3,9	3,9	3,9
Ammattitaitokilpailuihin osallistuneet		8	10	9	7

Tuottavuus, tehokkuus ja taloudellisuus

Tulosalueen keskeiset pilarit tuottavuuden, tehokkuuden ja taloudellisuuden ylläpitämisessä ja kehittämisessä perustuvat talouden ennakointiin ja huolelliseen suunnitteluun, monipuoliseen tiedolla johtamisen työkalujen käyttöön sekä jatkuvaan kehittämiseen. Panostamme erityisesti inhimilliseen pääomaan, mikä tarkoittaa henkilökunnan hyvinvoinnin ja osaamisen jatkuvaa kehittämistä. Inhimillisen pääoman kehittäminen ei ainoastaan paranna työntekijöidemme motivaatiota ja sitoutumista, vaan se myös vahvistaa organisaatiomme kykyä saavuttaa asetettuja tavoitteita ja parantaa asiakastytyvyyttä. Lisäksi tavoitteemme on tehdä järkeviä investointeja, jotka edistävät tehokkuuden ja tuottavuuden kasvua.

Varmistamme, että tulosalue saavuttaa yhdessä asetetut toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet, mikä lisää toiminnan vaikuttavuutta ja kestävyyttä. Kehitämme toiminnan ja talouden seurantaan sekä arviointia tiedolla johtamisen työkalujen avulla, mikä parantaa päätöksentekoa ja mahdollistaa resurssien tehokkaan käytön. Tämä tarkka seuranta auttaa meitä reagoimaan nopeasti muuttuviin olosuhteisiin ja optimoimaan toimintaamme.

Huolehdimme riittävästä investoinneista ja kehityshankkeista varmistaaksemme, että pysymme investoinneille asetettujen määrärahojen rajoissa ja käytämme resurssit tehokkaasti tulosalueen kehittämiseksi. Tällä tavoin voimme varmistaa, että kaikki toimenpiteemme ovat vaikuttavia ja tuottavat lisäarvoa asiakkaillemme ja yhteisöllemme.

Tuottavuus, tehokkuus ja taloudellisuus	Toteutunut 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025	Tavoite 2026	Tavoite 2027
Investoinnit	124 595	136 000	117 500	75 000	0
Opiskelijavuodet / opetushlöston hlötyövuodet	13	17	14	14	14
Osaamispisteet / opetushlöston hlötyövuodet	880	1 063	952	952	952
Osaamispisteet / opiskelijavuodet	71	62	69	69	69
Suoritetut tutkinnot / opetushlöston hlötyövuodet	5	7	7	7	7
Toimintatuotot/Toimintamenot	107	110	111	110	110
Vuosikate	1 239 954	1 569 919	1 716 761	1 549 043	1 591 939

Henkilöstö

Henkilöstö on tulosalueemme keskeinen voimavara ja yksi tuottavuuden, taloudellisuuden sekä vaikuttavuuden peruspilareista. Osaava ja motivoitunut henkilöstö luo edellytykset hyvälle tulokselle niin tulosalueellamme kuin koko organisaatiossa. Vaikuttavuuden näkökulmasta henkilöstön sitoutuminen, ammattitaito ja hyvinvointi ovat avainasemassa, sillä ne heijastuvat suoraan toiminnan laatuun, asiakastytyväisyyteen ja organisaation tuloksiin.

Yksi keskeisimmistä tehtävistämme on huolehtia henkilöstön työhyvinvoinnista sekä tarjota mielekkäitä, riittävän haastavia ja monipuolisia työtehtäviä, jotka tukevat sekä yksilöiden että organisaation kasvua ja vaikuttavuutta.

Parannamme henkilöstön työhyvinvointia ja toiminnan vaikuttavuutta kehittämällä ja sujuvoittamalla tutkintokoulutuksen sekä työelämäyhteistyön prosesseja. Panostamme vahvasti prosessien johtamiseen, jotta johtaminen on yhä avoimempaa, osallistavampaa, tasapuolista ja perustuu laadukkaaseen vuorovaikutukseen. Näin varmistamme, että johtamisen vaikuttavuus näkyy positiivisesti sekä työntekijöiden hyvinvoinnissa että organisaation tuloksissa.

Tulosalueella haluamme kehittää myös työyhteisön toimintaa. Korostamme jokapäiväisessä työssä vastuullisuutta, asiakaslähtöisyyttä sekä tiimityöskentelyn taitoja, sillä nämä tekijät ovat ratkaisevia vaikuttavuuden kannalta. Edistämme aktiivista vuorovaikutusta ja kohtaamisia niin työyhteisön jäsenten kuin opiskelijoidenkin kanssa. Kannustamme avoimuuteen ja innostuneisuuteen yhteisessä kehittämisessä ja yhdessä tekemisessä, jotta vaikutuksemme työyhteisöön ja sen ulkopuolelle olisi entistä merkittävämpi.

Huolehdimme tulosalueen henkilöstön osaamisen jatkuvasta kehittämisestä Riverian linjausten mukaisesti. Kiinnitämme erityistä huomiota ajankäyttöön, vähennämme kokouksia ja keskitymme entistä enemmän perustehtävien vaikuttavaan toteuttamiseen. Näin varmistamme, että jokainen toimintamme investoitu hetki lisää organisaation vaikuttavuutta ja kestävää kehitystä.

Henkilöstö	Toteutunut 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025	Tavoite 2026	Tavoite 2027
Henkilöstön osaamisen kehittäminen	2,9	3,0	2,0	2,0	2,0
Henkilötyövuodet - muu henkilöstö	9	7	6	6	6
Henkilötyövuodet - opetus ja ohjaushenkilöstö	132	122	120	120	120
Rekrytoinnit	8	27	17	17	17
Terveys %		65	65	68	68
Työelämäjaksot (päivien lukumäärä)		400	400	400	400
Työhyvinvointikyselyn keskiarvo	3,4	3,5	3,8	3,8	3,8

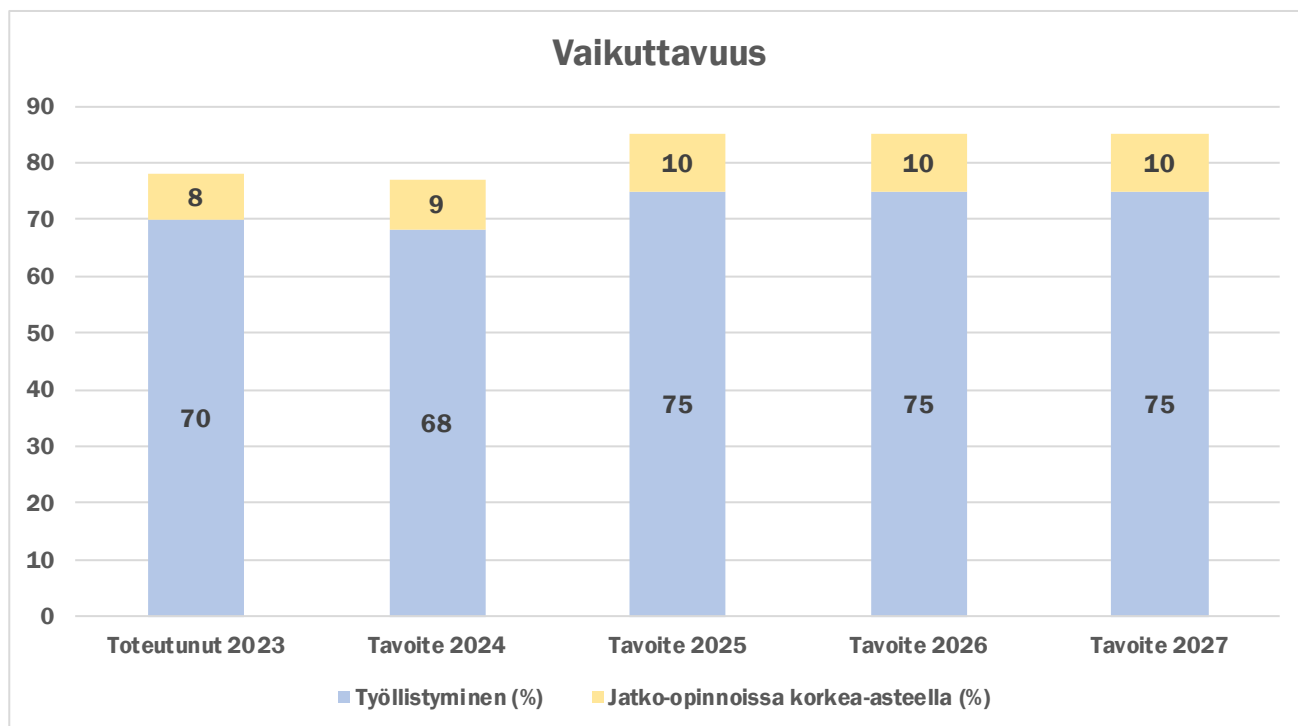
Hyvinvointi ja terveys -tulosalue

Tuloslaskelma (euroa)
(sisäiset ja ulkoiset)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	18 131 810	17 943 291	17 207 224	16 942 826	16 878 221
Myyntituotot	16 580 912	17 761 091	17 041 724	16 784 326	16 719 221
Maksutuotot	30 355	25 200	30 500	28 500	29 000
Tuet ja avustukset	151 540	150 000	135 000	130 000	130 000
Muut toimintatuotot	1 369 003	7 000	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-16 891 581	-16 373 372	-15 490 463	-15 393 783	-15 286 282
Henkilöstökulut	-8 749 162	-9 407 544	-9 078 413	-9 004 836	-9 030 092
Palvelujen ostot	-5 287 166	-4 017 932	-3 612 259	-3 588 026	-3 474 282
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 523 245	- 342 100	- 336 100	- 331 090	- 314 872
Avustukset	- 181 336	- 164 000	- 180 300	- 185 040	- 188 540
Muut toimintakulut	-2 150 672	-2 441 796	-2 283 391	-2 284 791	-2 278 497
TOIMINTAKATE	1 240 228	1 569 919	1 716 761	1 549 043	1 591 939
Korkotuotot					
Muut rahoitustuotot					
Muut rahoituskulut	- 274	0	0	0	0
VUOSIKATE	1 239 954	1 569 919	1 716 761	1 549 043	1 591 939
Poistot ja arvonalentumiset	- 129 252	- 136 338	-93 259	-79 884	-70 464
TILIKAUDEN TULOS	1 110 702	1 433 581	1 623 502	1 469 159	1 521 475



Riveria yhteensä



Vaikuttavuus	Toteutunut 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025	Tavoite 2026	Tavoite 2027
Opiskelijavuodet	5 652	5 600	5 100	5 100	5 100
Suoritetut osaamispisteet	355 928	380 000	380 000	380 000	380 000
Suoritetut tutkinnot	1 885	2 000	2 100	2 100	2 100
Työllistyminen (%)	70	68	75	75	75
Yrittäjänä toimivat (%)	3	6	6	6	6
Jatko-opinnoissa korkea-asteella (%)	8	9	10	10	10
Työpaikalla suoritettut näytöt (%)	97	86	90	90	90
Oppisopimukset (%)	27	22	22	25	27
Opiskelijapalaute aloituskysely - vastaukset (%)	41	63	60	60	64
Opiskelijapalaute päättökysely - vastaukset (%)	86	86	86	86	86
Työelämäpalaute - työpaikka vastaukset (%)	16	23	35	37	40
Työelämäpalaute - työpaikkaohjaaja vastaukset (%)	23	34	46	48	50

Tutkintojen ja koulutusten suuntaamisessa sekä järjestämisessä ensisijaisena tavoitteenamme on opiskelijoiden työllistyminen Pohjois-Karjalaan. Tavoitteena on, että tutkinnon suorittaneista työllistyneistä noin 90 % sijoittuu Pohjois-Karjalaan.

Asiakaslähtöisyys	Toteutunut 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025	Tavoite 2026	Tavoite 2027
Opinnoista eroaminen (%)	4,9	7,2	7,0	6,0	5,0
Kansainvälisyys / lähtevät (lukumäärä)	162	200	200	200	200
Kansainvälisyys / saapuvat (lukumäärä)	88	200	200	200	200
Kansainvälisyys / suoritettujen osaamispisteet	1619	1 500	1 500	1 500	1 500
Opiskelijahyvinvointikyselyn keskiarvo	3,8	4,3	4,3	4,4	4,4
Opiskelijapalaute aloituskysely keskiarvo	4,4	4,2	4,2	4,2	4,2
Opiskelijapalaute päättökysely keskiarvo	4,3	4,1	4,2	4,2	4,2
Työelämäpalaute työpaikka keskiarvo	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
Työelämäpalaute työpaikkaohjaaja keskiarvo	4,2	4,0	4,0	4,0	4,0
Ammattitaitokilpailuihin osallistuneet		84	100	100	100

Huomioimme oppivelvollisten ja jatkuvan haun opiskelijoiden erilaiset tarpeet toiminnassamme. Kaikki opiskelijoita koskevat tavoitteet on tiimeissä asetettu asiakasryhmäkohtaisesti erikseen oppivelvollisuus- ja jatkuvan haun opiskelijoille.

Kansainvälisyyden tavoitteet tulosalueittain ja tiimeittäin tarkentuvat Riverian uuden kansainvälisyys-suunnitelman valmistumisen myötä.

Tuottavuus, tehokkuus ja taloudellisuus	Toteutunut 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025	Tavoite 2026	Tavoite 2027
Investoinnit	6 141 892	7 544 387	6 531 500	3 440 000	3 525 000
Opiskelijavuodet / opetushlöston hlötyövuodet	13	17	13	13	13
Osaamispisteet / opetushlöston hlötyövuodet	812	1 182	980	980	980
Osaamispisteet / opiskelijavuodet	65	68	75	75	75
Suoritettujen tutkinnot / opetushlöston hlötyövuodet	4	6	5	5	5
Toimintatuotot/Toimintamenot	113	109	109	109	109
Vuosikate	8 988 162	6 280 627	5 973 164	6 097 196	5 990 177

Henkilöstö	Toteutunut 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025	Tavoite 2026	Tavoite 2027
Henkilöstön osaamisen kehittäminen %	2,1	3,0	2,0	2,0	2,0
Henkilötyövuodet - muu henkilöstö	213	199	184	184	184
Henkilötyövuodet - opetus ja ohjaushenkilöstö	499	482	449	449	449
Rekrytoinnit	58	93	60	60	60
Terveys %	47	62	62	63	63
Työelämäjaksot (päivien lukumäärä)		1 720	1 720	1 775	1 775
Työhyvinvointikyselyn keskiarvo	3,6	3,8	3,8	3,9	3,9

TULOSLASKELMAOSA

Tuloslaskelmaosa sisältää Riverian tuloslaskelman tilikauden ylijäämään/alijäämään saakka. Tilikauden tulos osoittaa, kuinka tulo-rahoitus riittää toiminnan menoihin, korkoihin ja muihin rahoitusmenoihin sekä omaisuuden kulumisen edellyttämiin suunnitelman mukaisiin poistoihin. Tilikauden ylijäämä/alijäämä sisältää aikaisempien vuosien voitollisten tulosten perusteella tehtyjen investointivarausten käytöstä aiheutuvan poistoeron tuloutuksen.

Yhtymähallituksen toiminta- ja taloussuunnittelukautta koskevien linjausten mukaisesti Riverian talous on suunniteltu tasapainoon suunnittelukauden jokaisena vuonna.

Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä // Riveria yhteensä

I TULOSLASKELMA (euroa) (sisäiset ja ulkoiset)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	92 111 506	91 113 162	86 419 888	84 367 566	83 673 880
Myyntituotot	64 002 927	67 141 034	63 538 173	62 717 925	62 685 845
Maksutuotot	462 874	348 450	331 450	333 396	328 896
Tuet ja avustukset	2 300 670	2 081 584	2 131 414	1 395 318	931 131
Muut toimintatuotot	25 345 035	21 542 094	20 418 851	19 920 927	19 728 008
TOIMINTAKULUT	-84 356 808	-85 178 535	-80 796 723	-78 820 370	-78 283 703
Henkilöstökulut	-40 451 625	-44 116 224	-41 268 066	-40 511 974	-40 534 498
Palvelujen ostot	-24 430 234	-20 786 555	-19 660 687	-18 601 667	-18 072 083
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 553 622	-7 559 336	-6 811 984	-6 792 758	-6 754 376
Avustukset	- 336 904	- 537 350	- 499 700	- 509 188	- 520 987
Muut toimintakulut	-11 584 424	-12 179 069	-12 556 287	-12 404 783	-12 401 759
TOIMINTAKATE	7 754 698	5 934 627	5 623 164	5 547 196	5 390 177
Korkotuotot	272 200	200 000	250 000	300 000	300 000
Muut rahoitustuotot	1 121 655	150 000	150 000	300 000	350 000
Muut rahoituskulut	- 160 391	-4 000	-50 000	-50 000	-50 000
VUOSIKATE	8 988 162	6 280 627	5 973 164	6 097 196	5 990 177
Poistot ja arvonalentumiset	-5 852 992	-5 952 471	-5 973 164	-6 097 196	-5 990 177
TILIKAUDEN TULOS	3 135 170	328 156	0	0	0

Tuloslaskelmaosan ensimmäinen (I) tuloslaskelma sisältää sekä ulkoiset että sisäiset menot ja tulot. Toinen (II) tuloslaskelma vastaa tilinpäätöksessä esitettävää virallista koko kuntayhtymän tuloslaskelmaa, joka sisältää vain ulkoiset menot ja tulot. Ulkoisen tuloslaskelman yhteydessä on esitetty Kuntaliiton talousarviosuosituksen mukaisia tuloksellisuuden tunnuslukuja.

Toimintatuotot riittävät käyttösuunnitelmien mukaisiin toimintakuluihin ja poistoihin, eli tilikauden tulos on tasapainoinen toiminta- ja taloussuunnittelukauden jokaisena vuonna.

Poistosuunnitelmat sekä poistopohja on tarkastettu talousarvion laadinnan yhteydessä. Hyödykekohtaiset poistosuunnitelmat vastaavat niiden todellista teknistä ja taloudellista käyttöikä ja tulontuotto-odotuksia.

II TULOSLASKELMA (euroa)

(ulkoinen, virallinen tuloslaskelma)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	69 351 581	70 898 368	67 257 472	65 307 882	64 862 164
Myyntituotot	62 470 608	65 711 134	62 181 958	61 392 450	61 389 270
Maksutuotot	390 369	348 450	331 450	333 396	328 896
Tuet ja avustukset	2 300 670	2 081 584	2 131 414	1 395 318	931 131
Muut toimintatuotot	4 189 935	2 757 200	2 612 650	2 186 718	2 212 867
TOIMINTAKULUT	-61 596 883	-64 963 741	-61 634 307	-59 760 686	-59 471 987
Henkilöstökulut	-40 451 625	-44 116 224	-41 268 066	-40 511 974	-40 534 498
Palvelujen ostot	-10 042 453	-9 812 630	-9 902 728	-8 946 440	-8 664 824
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 553 178	-7 559 336	-6 811 984	-6 792 758	-6 754 376
Avustukset	- 336 904	- 537 350	- 499 700	- 509 188	- 520 987
Muut toimintakulut	-3 212 724	-2 938 200	-3 151 830	-3 000 326	-2 997 302
TOIMINTAKATE	7 754 698	5 934 627	5 623 164	5 547 196	5 390 177
Korkotuotot	272 200	200 000	250 000	300 000	300 000
Muut rahoitustuotot	1 121 655	150 000	150 000	300 000	350 000
Muut rahoituskulut	- 160 391	-4 000	-50 000	-50 000	-50 000
VUOSIKATE	8 988 162	6 280 627	5 973 164	6 097 196	5 990 177
Poistot ja arvonalentumiset	-5 852 992	-5 952 471	-5 973 164	-6 097 196	-5 990 177
TILIKAUDEN TULOS	3 135 170	328 156	0	0	0

Tuloslaskelman tunnusluvut					
Toimintatuottojen riittävyys					
	TP2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	69 351 581	70 898 368	67 257 472	65 307 882	64 862 164
Toimintakulut (ulkoiset)	-61 596 883	-64 963 741	-61 634 307	-59 760 686	-59 471 987
Toimintatuotot % toimintakuluista	113 %	109 %	109 %	109 %	109 %
Toimintakate%	11,2 %	8,4 %	8,4 %	8,5 %	8,3 %
Vuosikate%	9,1 %	8,4 %	8,9 %	9,3 %	9,2 %
Vuosikate% poistoista	153,6 %	105,5 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Kertynyt ylijäämä 31.12.	52 140 349	53 565 392	54 611 159	55 590 990	56 523 299

INVESTOINTIOSA

Investointiosassa on varattu määrärahat yhtymähallituksen käyttöön aineettoman omaisuuden hankintaa, rakentamista, kiinteitä rakenteita, laitteita, koneita ja kalustoja varten. Investointikohteita tai -kohderyhmiä ei nimetä erikseen yhtymävaltuuston hyväksyttäväksi. Yhtymävaltuuston suhteen sitova tavoite on investointeihin myönnetyn määrärahan nettosumma (-6 531 500 euroa). Investointien toteutuksesta päättää hallintosäännön mukaisesti yhtymähallitus.

Riverian investoinnit 2025–2027 (euroa)						
	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027	Yhteensä
Tulot						
Rahoitusosuudet						
Muut investoinnit	0	0	332 000	0	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot						
Muut investoinnit	20 379	0	0	0	0	0
Oppimisympäristöt		0	0	0	0	0
Tulot yhteensä	20 379	0	332 000	0	0	0
Menot						
Muut investoinnit	-1 914 819	-3 069 387	-2 783 500	-2 090 000	-1 255 000	-6 128 500
Oppimisympäristöt	-4 247 452	-4 475 000	-4 080 000	-1 350 000	-2 270 000	-7 700 000
Menot yhteensä	-6 162 272	-7 544 387	-6 863 500	-3 440 000	-3 525 000	-13 828 500
Netto yhteensä (sitova tavoite)	-6 141 892	-7 544 387	-6 531 500	-3 440 000	-3 525 000	-13 496 500

Jotta korjausvelkaa ei syntyisi, välttämättömiin korvausinvestointeihin tulisi vuosittain käyttää poistojen suuruinen rahamäärä. Jotta nämä välttämättömät investoinnit voidaan toteuttaa kajoamatta edellisten tilikausien ylijäämään, tulisi vuosikatteen olla poistojen suuruinen. Uusinvestointeja, peruskorjaus-, tasonparannus- ja laajennusinvestointeja voidaan rahoittaa koulutuskuntayhtymän perustehtävän kannalta tarpeettoman omaisuuden myynnillä sekä taseeseen kertyneellä ylijäämällä.

Toiminta- ja taloussuunnittelukauden suurimmat investoinnit kohdistuvat tilojen muutostöihin, Peltolan kampuksen uuden pysäköintialueen rakentamiseen nykyisen ratapihan alueelle sekä asuntolaratkaisuun Valtimon koulutusyksiköissä. Oppimisympäristöinvestoinnit ovat suunnittelukaudella yhteensä 7,7 miljoonaa euroa.

Huolehdimme toimitilojemme tarkoituksenmukaisuudesta, tehokkaasta käytöstä sekä taloudellisesta kunnossapidosta. Tavoitteena on tarjota riittävästi toimintaa tukevia, terveellisiä ja turvallisia tiloja opiskelijoille ja henkilöstölle kestävän kehityksen ja kestävän talouden periaatteella.

Riverialla on omistuksessaan 67 omaa rakennusta 20 eri kiinteistöllä yhteensä yhteensä 84 294 m². Omassa käytössä olevaa tilaa on yhteensä 70 288 m². Omien kiinteistöjen lisäksi Riverian käytössä on vuokralle otettuja opetus- ja asuntolatiloja yhteensä 5 935 m². Omasta käytöstä poistuneista tiloista vuokrattuna on yhteensä 12 608 m². Tyhjillään olevia tiloja on yhteensä 1 977 m².

Suunnitelmakauden nettoinvestoinnit ovat 13,5 miljoonaa euroa. Riveriassa ei ole suunniteltu suunnitelmakauden yli jatkuvia suuria investointihankkeita. Laaja kampuskehittämisen skenaariot 2035 -suunnittelutyö on käynnistetty.

Investoinnit hankeryhmittäin (euroa)					
	TA 2024	Hankeryh. kok.kust. 2025-2027	TA 2025	TS 2026	TS 2027
A. AINEETTOMAT HYÖDYKKEET					
1005 Tietokoneohjelmistot	100 000	100 000	80 000	20 000	0
B. RAKENNUKSET					
1115 Koulu- ja toimistorakennukset	4 525 000	7 700 000	4 080 000	1 350 000	2 270 000
C. KIIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET					
1150 Muut kiinteät rak. Ja laitteet	150 000	20 000	20 000	0	0
D. KONEET JA KALUSTO					
1160 Kuljetusvälineet (tp 5 v.)	850 000	2 042 000	1 187 000	525 000	330 000
1162 ATK-laitteet	70 000	30 000	10 000	10 000	10 000
1164 Kevyet koneet	114 000	130 000	90 000	40 000	0
1166 Raskaat koneet	350 000	925 000	340 000	175 000	410 000
1168 Liikkuvat työkoneet	1 023 387	1 800 000	360 000	1 070 000	370 000
1170 Muut koneet ja kalusto (tp 3v.)	362 000	1 081 500	696 500	250 000	135 000
E. SIIJOITUKSET					
1212 Muut osakkeet ja osuudet	0			0	0
Investointimenot yhteensä	7 544 387	13 828 500	6 863 500	3 440 000	3 525 000
Rahoitusosuudet	0	332 000	332 000	0	0
Investointiosa yhteensä	7 544 387	13 496 500	6 531 500	3 440 000	3 525 000

RAHOITUSOSA

Rahoitusosassa esitetään vähennyslaskukaavan muodossa Riverian rahan lähteet ja rahan käyttö sekä maksuvalmiuden kehitys suunnitelmakaudella. Rahoituslaskelman yhteydessä esitetään toiminnan ja investointien rahoitusta koskevat tavoitteet ja niiden saavuttamista mittaavat tunnusluvut.

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	8 988 162	6 280 627	5 973 164	6 097 196	5 990 177
Tulorahoituksen korjauserät	-1 488 731				
Toiminnan rahavirta	7 499 431	6 280 627	5 973 164	6 097 196	5 990 177
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-6 162 272	-7 544 387	-6 863 500	-3 440 000	-3 525 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0		332 000		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 509 110				
Investointien rahavirta	-4 653 162	-7 544 387	-6 531 500	-3 440 000	-3 525 000
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 846 269	-1 263 760	-558 336	2 657 196	2 465 177
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Lainakannan muutokset					
Oman pääoman muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-5 011				
Vaihto-omaisuuden muutos	3 270				
Saamisten muutos	1 197 139				
Korottomien velkojen muutos	244 255				
Rahoituksen rahavirta	1 439 654	0	0	0	0
Vaikutus maksuvalmiuteen	4 285 923	-1 263 760	-558 336	2 657 196	2 465 177
Rahavarojen muutos					
Rahavarat 1.1.	27 048 561	31 334 484	30 070 724	29 512 388	32 169 584
Rahavarat 31.12.	31 334 484	30 070 724	29 512 388	32 169 584	34 634 761
	4 285 923	-1 263 760	-558 336	2 657 196	2 465 177
RAHOITUSOSAN TUNNUSLUVUT	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Kassan riittävyys / päiviä	135	151	158	186	201
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä	2 846 269	1 582 509	1 024 173	3 681 369	6 146 546

Rahoituslaskelma osoittaa, että investointien kattaminen omarahoituksella ei vaaranna Riverian maksuvalmiutta missään vaiheessa, sillä kassan riittävyys ylittää kriittisenä rajana pidetyn 30 päivän rajan yli koko suunnitelmakauden. Riverian rahoitusomaisuudesta on sijoitettuna noin 20 miljoonaa euroa.

Rahoituksen tavoitteena esitetään lainan antoa ja lainan ottoa, jotka molemmat ovat Riverialla nolla euroa.

Taloussuunnitelman yhdistelmä

Taloussuunnitelman yhdistelmä (euroa)					
Käyttötalousosa	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Tulot (ulkoiset ja sisäiset)	93 505 361	91 463 162	86 819 888	84 967 566	84 323 880
Menot (ulkoiset ja sisäiset)	-84 517 199	-85 182 535	-80 846 723	-78 870 370	-78 333 703
Vuosikate	8 988 162	6 280 627	5 973 165	6 097 196	5 990 177
Tuloslaskelmaosa					
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	4 275 552	1 425 043	1 045 767	979 831	932 309
Tase kertynyt ylijäämä 31.12.	52 140 349	53 565 392	54 611 159	55 590 990	56 523 299
Investointiosa					
Tulot	20 379	-	332 000	-	-
Menot	-6 162 272	-7 544 387	-6 863 500	-3 440 000	-3 525 000
Netto	-6 141 892	-7 544 387	-6 531 500	-3 440 000	-3 525 000
Rahoitusosa					
Rahavarat 31.12.	31 334 484	30 070 724	29 512 389	32 169 585	34 634 762
Kassan riittävyys/päiviä	135	151	158	186	201

RIVERIA KOULUTUSPALVELUT OY

Riveria koulutuspalvelut oy on Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä Riverian 100 %:sti omistama tytäryhtiö. Yhtiö on perustettu vuonna 2015 hoitamaan Riverian kilpailuilla koulutusmarkkinoilla tapahtuvaa koulutusmyyntiä ja muuta liiketoimintaa yhtiöittämisvelvoitteen mukaisesti.

Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä Riveria ja sen tytäryhtiö Riveria koulutuspalvelut oy muodostavat konsernin. Yhtymävaltuuston toukokuussa 2022 hyväksymä konserniohje, joka koskee koulutuskuntayhtymää ja sen tytäryhtiötä, luo puitteet koulutuskuntayhtymän tavoitteiden mukaiselle omistajaohjaukselle. Tytäryhtiön on hankittava konserniohjeen mukaisesti konsernijohdolta kanta etukäteen tietyissä tilanteissa ennen toimenpiteiden käynnistämistä. Koulutuskuntayhtymän konsernijohdon muodostavat yhtymähallitus ja kuntayhtymän johtaja, rehtori.

Riveria koulutuspalvelut oy:n toiminnan tavoitteena on vahvistaa Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä Riverian perussopimuksessa määritellyjä tehtäviä. Osakeyhtiön palvelutoiminnan tulee vastata erityisesti Pohjois-Karjalan maakunnan osaamis- ja koulutustarpeisiin vahvistaen samalla emoyhtiönsä Riverian taloutta ja henkilöstön työllisyyttä.

Riveria koulutuspalvelut oy toimii kotimaisilla ja tarvittaessa kansainvälisillä kilpailuilla koulutusmarkkinoilla, jotka eivät edellytä opetus- ja kulttuuriministeriön järjestämislupaa, ja joita ei rahoiteta valtionosuuksilla.

Riveria koulutuspalvelut oy:n toiminnan painopiste on kotimaiset koulutusmarkkinat. Osakeyhtiö toimii aktiivisesti yhteishankintakoulutuksissa (Rekry-, Muutos-, TäsmäKoulutukset), lisäksi myös yritysten ja julkisyhteisöjen henkilöstökoulutuksissa, jatkuvan oppimisen koulutuksissa ja osaamispalveluissa sekä erilaisissa lyhytkestoisissa pätevyys-, lupa- ja korttikoulutuksissa. Koulutusten toteuttamisessa yhtiö hyödyntää pääosin Riverian opetushenkilöstön osaamista oman henkilöstön rekrytoinnin sijaan.

Kansainvälisillä koulutusmarkkinoilla osakeyhtiö voi toimia koulutus- ja työperäistä maahanmuuttoa edistävässä valmistavassa koulutuksessa sekä toimenpiteissä, jotka edistävät Riverian perustehtävää ja sen vaikuttavuutta. Toiminta- ja taloussuunnitelmakaudella mahdolliset koulutus- ja työperäisen maahanmuuton toimenpiteet suunnitellaan yhdessä konsernin kanssa.

Osakeyhtiö käynnistää toiminta- ja taloussuunnitelmakaudella yhtiöjärjestyksessä mainitun henkilöstövuokrauksen, joka mahdollistaa Riverian opiskelijoille lyhytaikaista palkkatyötä eri ammattialoilta. Liiketoiminnallisten tavoitteiden lisäksi toiminnan tavoitteena on lisätä opiskelijoiden osaamista, tukea opin-toja ja urakehitystä sekä työllistymistä.

Konserniohjeen mukaisesti talousarviossa asetetaan tytäryhteisön toiminnalle ja taloudelle tavoitteita. Tytäryhtiö raportoi toiminta- ja taloussuunnitelmakauden 2025–2027 toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta konsernijohdolle säännöllisesti yhtymähallituksen kokouksissa. Puolivuotiskatsaus laaditaan kesäkuun tilanteesta elokuussa.

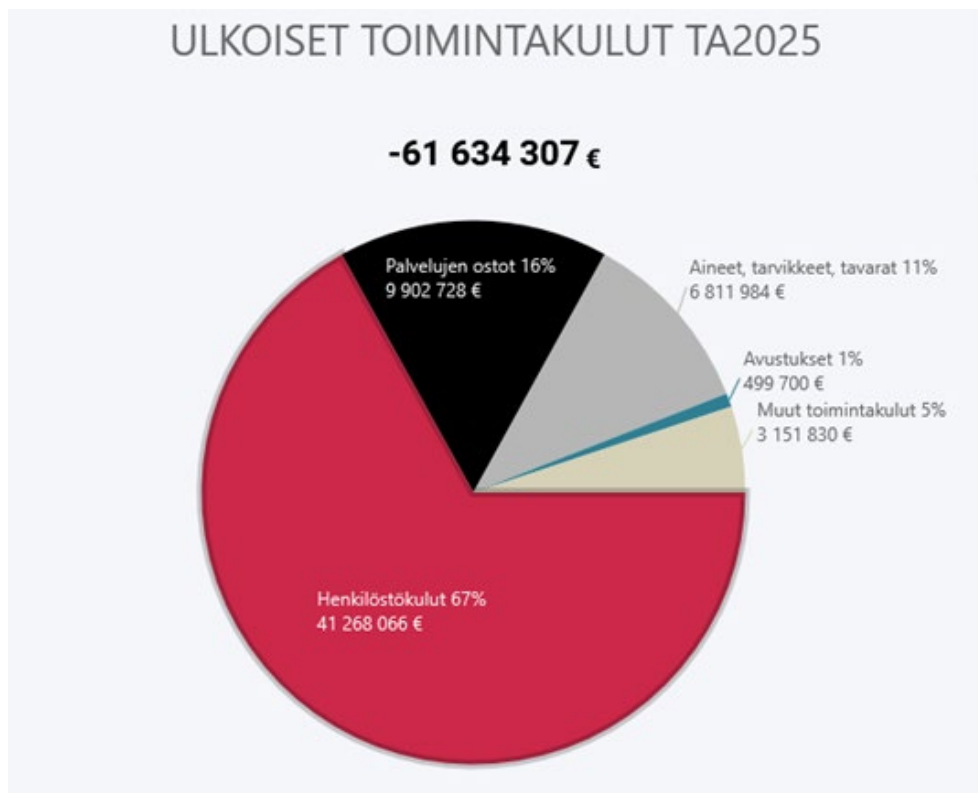
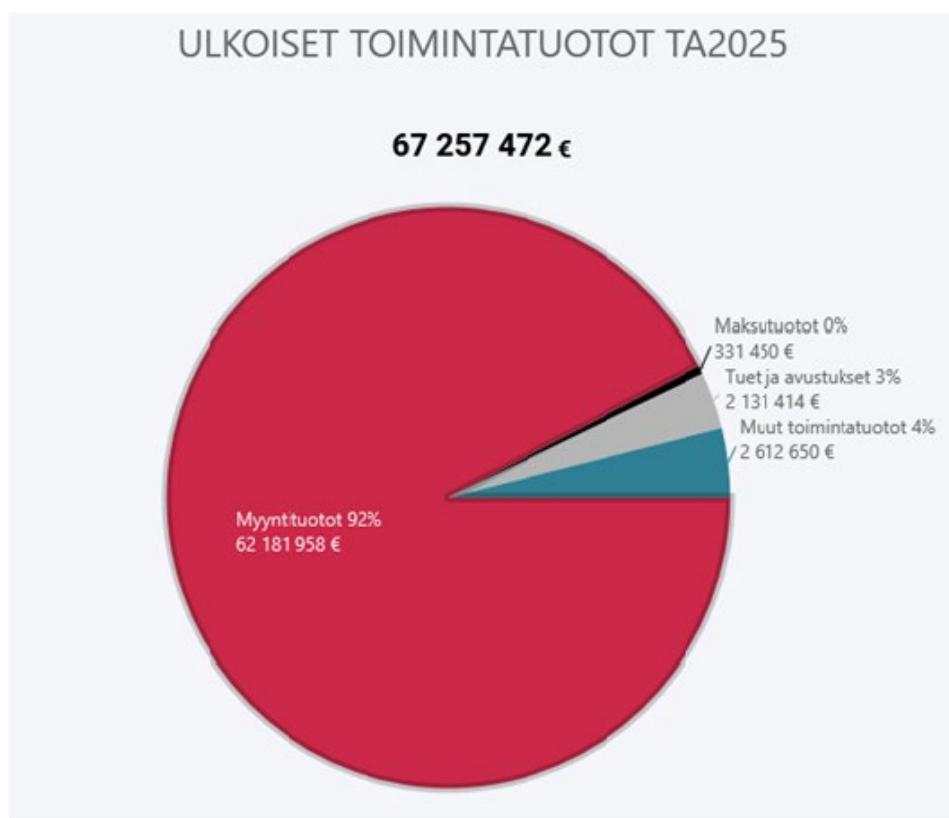
Seuraavat tavoitteet asetetaan tytäryhtiölle:

Riveria koulutuspalvelut oy toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet					
	TP2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Yritys ja muu koulutus (opiskelijamäärä)	2 869	2 150	1 500	1 650	1 800
Liikevaihto, euroa	1 010 627	1 303 000	444 000	488 000	537 000
Tilikauden tulos, euroa	-216 827	83 000	4 000	9 600	15 200
Tilikauden tuloksesta jaettava osinkona %	-	80 %	80 %	80 %	80 %

Riveria koulutuspalvelut oy

TULOSLASKELMA (euroa)	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
LIKEVAIHTO	1 010 627	1 303 000	444 000	488 000	537 000
BRUTTOTULOS	283 080	346 000	160 000	176 000	193 000
Henkilöstökulut	- 427 119	- 215 000	- 130 000	- 136 000	- 143 000
Liiketoiminnan muut kulut	- 72 392	- 27 250	- 25 000	- 28 000	- 31 000
LIKEVOITTO	40 964	103 750	5 000	12 000	19 000
TULOS ENNEN TILINPÄÄTÖS-					
SIIRTOJA JA VEROJA	- 217 088	103 750	5 000	12 000	19 000
TILIKAUDEN TULOS (VOITTO)	- 216 817	83 000	4 000	9 600	15 200

LIITTEET



Toiminta- ja taloussuunnitelma 2025–2027

POHJOIS-KARJALAN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ RIVERIA

PL 70 (Peltolankatu 4), 80101 Joensuu
p. 013 244 200
etunimi.sukunimi@riveria.fi

- // Joensuun koulutusyksikkö
- // Kiteen koulutusyksikkö
- // Lieksan koulutusyksikkö
- // Nurmeksien koulutusyksikkö
- // Outokummun koulutusyksikkö
- // Valtimon koulutusyksikkö

Jäsenkunnat 1.1.2020

- // Ilomantsi
- // Joensuu
- // Juuka
- // Kitee
- // Kontiolahti
- // Lieksa
- // Liperi
- // Nurmes
- // Outokumpu
- // Polvijärvi
- // Rääkkylä
- // Tohmajärvi