

RIVERIA

AINA LÄSNÄ
OPPIJALLE JA
AVOINNA
TYÖELÄMÄLLE

POHJOIS-KARJALAN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ RIVERIA

TALOUSARVIO 2026

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2026-2028



RIVERIA.FI

SISÄLLYSLUETTELO

YLEINEN OSA.....	2
Toimintaympäristömme muuttuu, perustehtävämme ei.....	2
Organisaatio.....	3
Hyvä hallinto- ja johtamistapa.....	4
Strategia 2026–2029.....	5
Talousarvion laadinnan periaatteet.....	9
Toiminta- ja taloussuunnitelman (TTS) rakenne.....	10
Henkilöstösuunnitelma	11
Talousohjauksen perusteet.....	13
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	22
Rakentaminen-tulosalue	25
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

Toimintaympäristömme muuttuu, perustehtävämme ei

Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä Riverian toiminta- ja taloussuunnitelmakausi 2026–2028 sisältää useita kansallisia ammatillisen koulutuksen uudistuksia. Toimintaympäristömme on jatkuvassa muutoksessa, myös Pohjois-Karjalassa. Muutokset tulevat edellyttämään uudenlaista osaamista sekä toimeenpanokykyä turvataksemme perustehtävämme onnistumisen myös tulevaisuudessa.

Opetus- ja kulttuuriministeriön (OKM) ammatillisen koulutuksen kahdeksan vuotinen toiminnanohjauksen kokeilu käynnistyy vuonna 2026. Kokeilun tavoitteena on parantaa ammatillisen koulutuksen vaikuttavuutta, tuloksellisuutta ja laatua. Koulutuksen kansallinen arviointineuvosto (Karvi) pisteytti 85 kokeiluhakemusta ja Riverian saamat pisteet olivat valtakunnan parhaimmistoa. Kokeiluun valittiin 40 ammatillisen koulutuksen järjestäjää.

Opetusministeri on tehnyt myönteisen päätöksen Riverian kokeiluluvasta. Pääsemme huhtikuussa 2026 OKM:n kanssa neuvottelemaan sekä sopimaan saman pöydän äärellä Riverian tavoitteista ja toimenpiteistä. Neuvotteluun on valmistauduttava hyvin ja kokeilussa on uskallettava esittää rohkeitakin ajatuksia Pohjois-Karjalan ammatillisen koulutuksen vaikuttavuuden kehittämiseksi. Kokeilu antaa vapauksia ja se luo mahdollisuuksia alueemme elinvoimaisuuden vahvistamiselle.

Talousarviovuosi 2026 tuo myös muita uudistuksia ammatilliseen koulutukseen. Rahoitusmalli uudistuu siten, että opiskelijamäärien merkitys rahoituksellisesti vähenee ja samalla opintosuoritusten, työllistymisen ja jatko-opintojen merkitys selkeästi kasvaa. Ne koulutuksen järjestäjät, jotka parhaiten menestyvät näillä mittareilla saavat ammatillisen koulutuksen valtion kokonaisrahoituksesta suurimman osan ja heikoimmin menestyneet vähäisimmän. Voimme itse vaikuttaa rahoitusosuuteemme osuvalla koulutustarjonnan suuntaamisella sekä laadukkaalla koulutuksen järjestämisellä yhteistyössä alueen työelämän kanssa.

Talousarviovuosi alkaa myös uudella OKM:n myöntämällä järjestämisluvalla, jossa ei-maksuttomuuden piirissä oleville opiskelijoille on asetettu opiskelijavuosien enimmäismäärä 2835. Sen sijaan maksuttomuuden piirissä oleville oppivelvollisille ei ole asetettu rajoitteita. Lisäksi tutkintokoulutuksia aloittaville uusille EU/ETA -maiden ulkopuolisille opiskelijoille on tulossa täyskatteelliset lukuvuositaksut. Oppimisen tuki myös uudistuu. Kaikilla näillä uudistuksilla on merkittävä vaikutus Riverian toimintaan.

Riverian taloussuunnitelmakauden toimintasuunnitelma on laadittu vastaamaan yhtymävaltuustossa vahvistettua uutta strategiaa 2026–2029. Strategian keskeiset toimenpiteet Riveriassa liittyvät koulutusten vaikuttavuuden, oppimisen ja hyvinvoinnin, työelämäyhteistyön ja palvelukyvyyn ylläpitämiseen sekä kehittämiseen. Strategia tukee toiminnanohjauksen kokeilun tavoitteita.

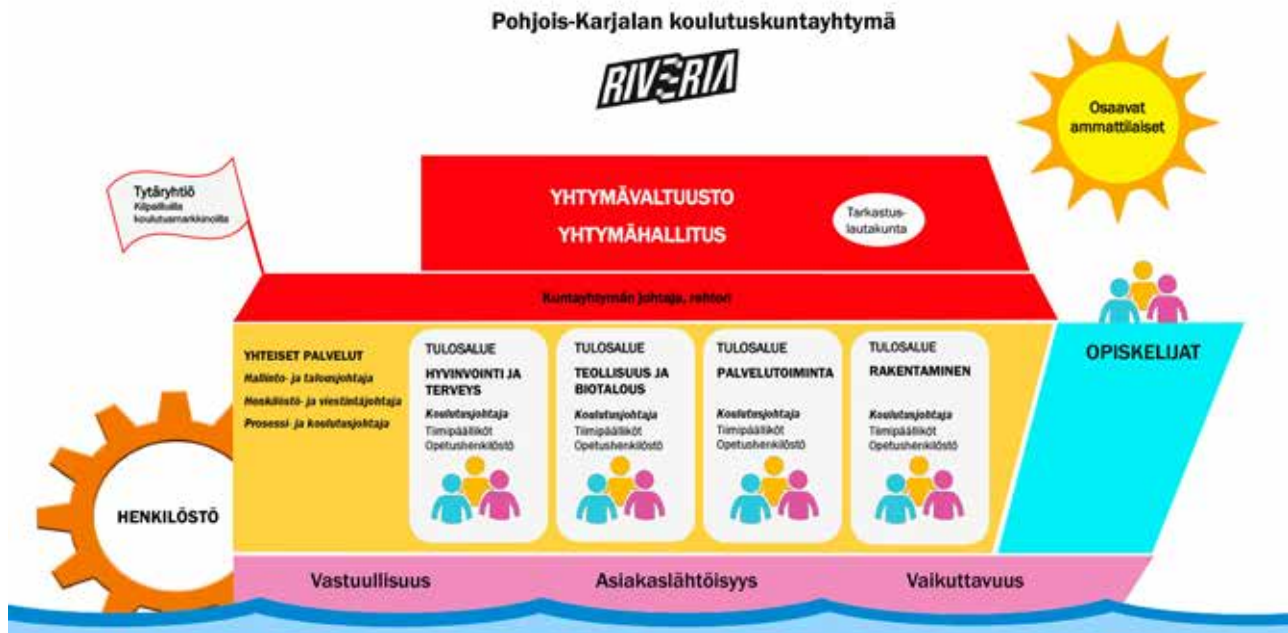
Riverian suunnitelmakauden talous mahdollistaa laadukkaan monialaisen opetuksen ja ohjauksen järjestämisen koko Pohjois-Karjalassa sekä ajanmukaisten oppimisympäristöjen ja toiminnan kehittämisen. Panostamme henkilöstön uuden osaamisen ja työhyvinvoinnin kehittämiseen. Käynnistämme myös kansallisen ammattitaitokilpailujen Taitaja 2028 kisajärjestelyjen suunnittelun yhteistyössä sidosryhmien ja työelämän kanssa.

Uudistuksista huolimatta perustehtävämme ei muutu. Tehtävänäme on valmentaa tulevaisuuden osaajia yhteistyössä kumppaneidemme kanssa ja lisätä koulutuspalveluillamme Pohjois-Karjalan kuntien elinvoimaisuutta. Tähän työhön meillä on sitoutunutta ja osaavaa henkilöstöä.



Esa Karvinen
kuntayhtymän johtaja, rehtori
ammattikasvatusneuvos

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 viestintä-palveluista 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 koulutus-markkinoilla 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, esihenkilöiden ja työntekijöiden tulee kaikissa tilanteissa toimia lakien, säädösten ja johdon määräysten mukaisesti, rehellisesti ja vilpittömästi.

Riveria edellyttää, että sekä viranhaltijat ja työntekijät että luottamushenkilöt toimivat kunnioittavasti ja vastuullisesti, eivätkä tavoittele henkilökohtaista etua asemansa kautta. Korruption torjunta, esteellisyysääntely ja lahjojen vastaanottamisen rajoitukset ovat keskeisiä osia eettistä toimintaa.

Hyvän hallinnon toteuttaminen tarkoittaa myös selkeää viestintää, palvelujen asianmukaista järjestämistä ja jatkuvaa kehittämistä. Riveria pyrkii varmistamaan, että jokainen päätös ja toimenpide tukee yhteistä etua ja vahvistaa luottamusta julkiseen hallintoon.



Strategia 2026–2029

AMMATILLISEN KOULUTUKSEN MUUTTUVA TOIMINTAKENTTÄ

Riveriassa tuotettiin vuonna 2024 laajasti eri sidosryhmiä osallistavassa skenaariotyöskentelyssä Riverian tulevaisuuskuva aina 10 vuoden päähän, vuoteen 2035 saakka. Skenaariotyöskentelyssä tunnistettiin, että ammatillisen koulutuksen toimintaympäristössä vaikuttaa monia merkittäviä muutostekijöitä, jotka vaikuttavat työelämään, yhteiskuntaan, ympäristöön ja yksilöiden jokapäiväiseen elämään. Muutostekijät ovat kytköksissä toisiinsa, jolloin niiden yhteisvaikutus on suuri.

1. Teknologinen kehitys ja työn murros

- Digitalisaatio muuttaa työelämää, taloutta ja arkea. Tekoäly, automaatio, robotisaatio, 5G/6G, kvanttitekniologia ja IoT mahdollistavat uusia tuotantotapoja ja palveluita.
- Työn sisältö ja organisointi muuttuvat: rutiinityöt vähenevät, osaamisvaatimukset kasvavat, etätyö ja alustatyö yleistyvät.
- Osaamisen tarve siirtyy kohti korkeampaa teknologiaosaamista ja geneerisiä taitoja (esim. vuorovaikutus, ongelmanratkaisu, oppimiskyky).
- Toimialojen koulutus- ja työvoimatarpeet muuttuvat.

2. Opiskelijakunnan muutokset

- Nuorten koulutuksen kysyntä vähenee, koska nuorten ikäluokkien koko pienenee noin viidenneksellä vuoteen 2035.
- Aikuisten koulutustarve vähenee ja heidän koulutustarpeisiin vastataan pääasiallisesti tutkintoa pienemmillä osaamiskokonaisuuksilla – joustavat ja modulaariset ratkaisut.
- Oppimistulosten heikkeneminen ja nuorten mielenterveyshaasteet vaikuttavat koulutuksen järjestämiseen ja tulevaan työvoimaan.

3. Palvelurakenne ja -verkko

- Ammatillisen koulutuksen palvelut Pohjois-Karjalassa rakentavat pääosin digitaalisten palveluiden, työelämäkumppanuuksien sekä muiden yhteistyökumppanuuksien varaan vuonna 2035 – ammatillinen koulutus on alusta ja ekosysteemi.
- Fyysinen palveluinfrastruktuuri ei häviä, mutta sen rooli pienenee merkittävästi. Toimipisteitä ei ole nykyistä määrää. Ne rakentuvat uudella tavalla (esim. ammatillinen ja lukio enemmän samoissa ympäristöissä).
- Järjestäjäjärakenteessa voi myös tapahtua fuusioita.

4. Väestökehitys ja kaupungistuminen

- Väestön ikääntyminen ja syntyvyyden lasku vaikuttavat palveluiden kysyntään ja rakenteisiin.
- Muuttoliike kasvukeskuksiin muuttaa alueellista väestörakennetta ja heikentää huoltosuhdetta muuttotappioalueilla.

5. Turvallisuusympäristön muutokset

- Pandemia ja geopoliittiset kriisit (esim. Ukrainan sota) ovat lisänneet epävarmuutta ja vaikuttaneet turvallisuustilanteeseen.
- Kyberturvallisuusuhat ovat kasvaneet ja niiden torjunta on keskeinen osa yhteiskunnan resilienssiä.

6. Julkinen talous ja koulutuksen resurssit

- Julkisen talouden alijäämä ja kasvavat menot (sote, puolustus) aiheuttavat sopeutustarpeita.
- Ammatillisen koulutuksen rahoitus on paineessa ja määrärahojen vähenemiseen on varauduttava.

7. Ilmastonmuutos ja kestävyys

- Ilmastonmuutos vaikuttaa ympäristöön, talouteen ja yhteiskuntaan: lämpeneminen, sään ääri-ilmiöt, tulvat ja ekosysteemimuutokset.
- Sopeutuminen ja hillintä vaativat laajoja yhteiskunnallisia muutoksia ja vaikuttavat työelämään.
- Vihreä siirtymä luo uusia työpaikkoja ja muuttaa toimialoja, erityisesti puhtaan energian tuotannossa.
- Ilmastoperäinen muuttoliike voi lisääntyä tulevaisuudessa.

Riverian tulevaisuuteen vaikuttavat keskeiset muutosvoimat koottiin yhteen kuvaan:



Tulevaisuuskuvan pohjalta käynnistettiin strategian valmisteluprosessi. Riverian strategia 2026–2029 valmistuu samassa aikataulussa toiminta- ja taloussuunnitelman 2026–2028 kanssa. Strategian toimeenpano alkaa vuonna 2026.

ARVOMME

Asiakaslähtöisyys, vaikuttavuus, vastuullisuus

PERUSTEHTÄVÄMME

Valmennamme tulevaisuuden osaajia työelämään yhdessä kumppaneittemme kanssa.

VISIOMME

Aina läsnä oppijalle ja avoinna työelämälle



Koulutuksemme tavoittaa, osuu ja vaikuttaa

- Varmistamme, että opiskelijoidemme osaaminen vastaa työelämän tarpeisiin ja tuemme heidän ammatillista kasvuaan osaavalla henkilöstöllämme, pedagogisilla toimintamalleillamme, oppimisympäristöillämme ja vahvalla työelämäyhteistyöllämme.
- Meiltä valmistutaan, työllistytään ja siirytään jatko-opintoihin korkeakouluihin eri aloilta valtakunnallista keskiarvoa paremmin.
- Riverian vahva brändi ja vetovoimaiset koulutukset houkuttelevat opiskelijoita Pohjois-Karjalasta sekä kauempaankin. Maahanmuuttajia hakeutuu etenkin työvoimapula-alojen koulutuksiin.
- Rakennamme Riveriasta oppimisen alustan, jolla tarjoamme toimivat osaamisen kehittämisen polut kaikille opiskelijoille ja turvaamme koulutuksen saavutettavuuden koko Pohjois-Karjalassa.

Olemme askeleen edellä – koulutuksemme ja kehittämispalvelumme auttavat uudistumaan

- Tunnettu alueemme tarpeet ja kykenemme vastaamaan niihin: ennakoimme säännöllisesti osaamistarpeita ja uudistamme ennakoitietiedon avulla koulutuksiamme niin, että ne vastaavat työelämän ja opiskelijoiden sekä nykyisiin että tuleviin osaamistarpeisiin.
- Innovoimme ja kokeilemme rohkeasti uusia koulutus- ja kehittämispalveluita ja toimintatapoja, joilla vahvistamme alueemme työ- ja elinkeinoelämän muutoskyvykkyyttä ja elinvoimaisuutta.
- Kehitämme yhdessä: olemme arvostettu, aikaansaava ja luotettava yhteistyö- ja kehittämis-kumppani Pohjois-Karjalan työ- ja elinkeinoelämälle, korkeakouluille ja aluekehitystoimijoille.
- Varmistamme koulutustarjonnan kohdentumisen Pohjois-Karjalan elinvoiman kannalta keskeisille aloille myös tilanteessa, jossa koulutuksen resurssit vähenevät.

Meillä opitaan ja voidaan hyvin

- Opiskelijamme saavat osaamistavoitteidensa saavuttamiseksi tarvitsemaansa opetusta ja ohjausta sekä muuta tukea kaikissa oppimisympäristöissä.
- Oppimisympäristömme ovat ajanmukaiset ja turvalliset. Hyödynnämme uutta teknologiaa rohkeasti oppimisen tukemisessa, opetuksen ja ohjauksen apuna sekä turvaamaan koulutuksen saavutettavuutta.
- Seuraamme säännöllisesti opiskelijoiden ja henkilöstön hyvinvointia ja pidämme siitä huolta yhdessä alueemme yhteistyökumppaneiden kanssa.
- Kehitämme Riveriaa opiskelijoiden ja henkilöstön yhteisönä, jossa arvostetaan oppimista ja toisiamme. Pidämme toisistamme huolta sekä rohkaisemme ja kannustamme kasvamaan osaajina. Hyvinvoivat osaajamme rakentavat hyvinvoivaa työelämää.

Pidämme palvelukykyämme vahvana uudistamalla toimintaamme vastuullisesti, rohkeasti ja ennakoiden

- Turvaamme koulutuksen saavutettavuuden ja saatavuuden koko Pohjois-Karjalassa uudistamalla rohkeasti ja vastuullisesti toimintatapojamme ja palvelurakennettamme.
- Henkilöstömme ajantasainen alakohtainen osaaminen, tiiviit työelämäyhteydet ja vahvat pedagogiset taidot ovat palvelukykyämme ja oman muutoskykyämme perusta.
- Pidämme taloutemme vahvana kehittämällä aktiivisesti uusia tapoja toimia vaikuttavasti ja aiempaa tehokkaammin sekä järkeistämällä palvelurakennetta. Vahva taloutemme mahdollistaa laadukkaan ja vaikuttavan toiminnan sekä tarvittavat investoinnit ja kehittämistoiminnan muuttuvissa oloissa.
- Vahvistamme kumppanuuksiamme pitääksemme palvelukykyämme vahvana.

MITTARIT STRATEGIAN 2026–2029 MUKAAN

1. Opiskelijavuodet
2. Suoritetut tutkinnot (oppivelvolliset)
3. Osaamispisteet (jatkuvan oppimisen opiskelijat)
4. Osaamispisteet (kaikki opiskelijat)
5. Opiskelijavuodet/opetushenkilöstön henkilötyövuodet (htv)
6. Osaamispisteet/opetushenkilöstön htv
7. Vuosikate (€)
8. Työllistyminen %
9. Jatko-opinnot %
10. Henkilöstön työhyvinvointikyselyn keskiarvo
11. Toimintakulut/osaamispisteet

Tilinpäätöksessä raportoidaan kaikki toiminta- ja taloussuunnitelman käyttötalousosassa tulosalueittain ja Riverian tasolla esitettävät mittarit.



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. Talousarvioon 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 lukijalleen riittävät tiedot koulutuskuntayhtymän menoista, tuloista ja rahoituksesta.

Tasapainoperiaate

Kuntalaki velvoittaa 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 tasapainotamista vuositasona 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 2026–2028 sekä siihen sisältyvä talousarvio 2026 laaditaan tasapainoiseksi siten, että kunkin tilikauden tulostavoite on vähintään nolla euroa.

Nettoperiaate

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

Tulosalueiden ja yhteisten palveluiden tiimit budjetoivat vuotuiset oman toimintansa tulo- ja menoarviot ilman yleiskatteellista valtionosuusrahoitusta. Menoarvioiden toteutuminen sidotaan toimintakulut/osaamispisteet -tunnuslukuun siten, että tunnusluvun arvo ei saa nousta budjetoitua ylemmäksi toimintavuoden aikana.

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. Talousarviovuodesta 2026 lähtien on vähennetty sisäisten tulojen ja menojen kohdentamista tiimille ja tulosalueille.

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 tulorahoituksen 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 2026–2028 aikana pidämme henkilöstömäärämme kestävällä tasolla varmistaen laadukkaan opetuksen ja ohjauksen sekä opiskelijoiden tuen ja muut toiminnan edellyttämät tukitoimet.

Talousarviovuodelle 2026 budjetoidut henkilöstökulut ovat 40,3 miljoonaa euroa. Riverian henkilötövuosien määrä laskee toiminnan uudelleen järjestelyjen ja työtehtävämuutosten vaikutuksesta vuodesta 2025.

Kunta- ja hyvinvointialan uudet työ- ja virkaehtosopimukset ovat voimassa 1.5.2025–29.2.2028.

Perusratkaisun palkankorotukset jakautuvat siten, että palkat nousevat 2,47 prosenttia vuonna 2026 ja 2,40 prosenttia vuonna 2027. Lisäksi kunta- ja hyvinvointialan palkkarakenteita ja palkkausjärjestelmiä koskeva kehittämisohjelma 2026–2028 tuo kunta- ja hyvinvointialalle kolmen vuoden aikana yhteensä 1,8 prosentin korotukset. Kehittämisohjelman erät ovat 0,4 prosenttia vuonna 2026 ja 0,4 prosenttia vuonna 2027 sekä 1,0 prosenttia vuonna 2028.

Riverian henkilöstön keski-ikä on noin 51 vuotta. Opetushenkilöstön keski-ikä on 52 vuotta ja muun henkilöstön 50 vuotta. Alimman eläkeiän saavuttaneita henkilöitä työskentelee Riveriassa talousarvion laadintahetkellä 31, joista 22 opetustehtävissä. Alimman mahdollisen eläköitymisiän saavuttaa vuosien 2026–2028 aikana yhteensä 44 henkilöä. Heistä opetushenkilöstöön kuuluvia on 28 ja muuhun henkilöstöön kuuluu 16 henkilöä. Tyypillisesti henkilöstö eläköityy noin vuoden kuluttua alimman eläkeiän saavuttamisen jälkeen. Kokonaisuutena TTS-kaudella eläköitymässä on siis 75 henkilöä.

Henkilötövuodet

TA 2025					TA 2026			
	Opetus	Amm. ohjaajat	Muut	Yhteensä	Opetus	Amm. ohjaajat	Muut	Yhteensä
Rakentaminen	93	14	3	110	89	13	3	105
Teollisuus ja biotalous	100	24	4	128	91	23	3	117
Palvelutoiminta	75	16	6	97	74	15	5	94
Hyvinvointi ja terveys	113	8	6	127	112	7	6	125
Yhteiset palvelut	6		166	172	4		160	164
Riveria yhteensä	387	62	185	634	370	58	177	605

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 kehittämisohjelma otetaan käyttöön toimintavuoden 2026 alussa.

Palkitsemme henkilöstöä tuloksellisesta toiminnasta. Henkilöstön Epassi-etuuden määrä kasvatetaan 200 euroon / henkilö TTS-kaudelle 2026–2028.

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

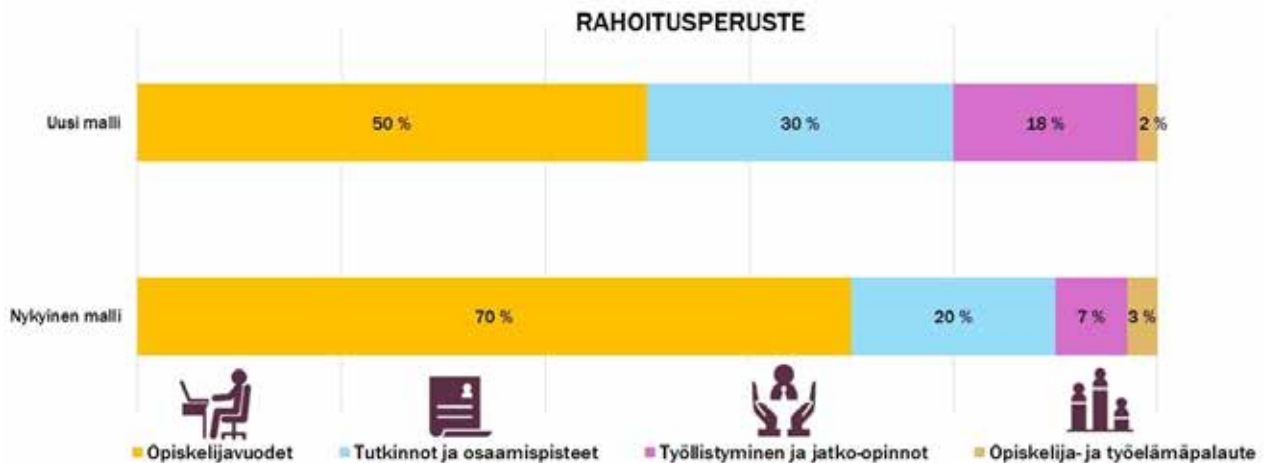
Strategiakaudella 2026–2029 mittaamme henkilöstön sairauspoissaoloja Kuntatyönantajan suosituksen mukaisesti vertaamalla kalenterivuoden aikana toteutuneita sairauspoissaolopäiviä (kalenteripäivinä) samana aikana kertyneiden henkityövuosien kokonaismäärään. Saatua lukua sairauspoissaolopäivät per henkilötyövuosi täydennetään sairauspoissaoloprosentilla, joka lasketaan sairauspoissaolojen osuutena teoreettisesta säännöllisestä työajasta. Tavoitteena on edelleen tukea terveenä pysymistä työssä. Henkilöstön työtyöhyvinvointia seuraamme vuosittain toteutettavalla työhyvinvointikyselyllä.



Talousohjauksen perusteet

Valtionosuusrahoitusjärjestelmä

Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä Riverian talousohjauksen keskiössä on opetus- ja kulttuuriministeriön (OKM) myöntämä ammatillisen koulutuksen valtionosuusrahoitus. Tämä rahoitus muodostaa merkittävimmän osan Riverian toimintatuotoista ja ohjaa strategisesti koulutuksen järjestämistä, kehittämistä ja vaikuttavuuden parantamista. Talousohjauksen näkökulmasta uusi rahoitusmalli korostaa tuloksellisuutta, laatua ja vaikuttavuutta.



Vuodesta 2026 alkaen ammatillisen koulutuksen rahoitusmalli uudistuu merkittävästi. Uudistuksen tavoitteena on yksinkertaistaa rahoitusjärjestelmää, vahvistaa ohjausvaikutuksia ja lisätä kannustimia koulutuksen tuloksellisuuteen ja vaikuttavuuteen. Rahoitus perustuu jatkossa entistä vahvemmin toteutuneisiin suorituksiin ja tuloksiin, mikä korostaa koulutuksen järjestäjän vastuuta opiskelijoiden etenemisestä, valmistumisesta ja työllistymisestä.

Uudessa rahoitusmallissa:

- Opiskelijavuosiin perustuvan perusrahoituksen osuus pienenee 70 %:sta 50 %:iin.
- Tutkintojen ja tutkinnon osien osaamispisteisiin perustuvan suoritusrahoituksen osuus kasvaa 20 %:sta 30 %:iin.
- Työllistymisen ja jatko-opintoihin siirtymisen perusteella jaettavan vaikuttavuusrahoituksen osuus nousee 7 %:sta 18 %:iin.
- Opiskelija- ja työelämäpalautteen osuus säilyy yhteensä 2 %:ssa

Rahoitusmallin ohjausvaikutukset

Uusi rahoitusmalli kannustaa koulutuksen järjestäjiä:

- Tehostamaan opintoprosesseja ja tukemaan opiskelijoita opinnoissa etenemisessä.
- Varmistamaan tutkintojen suorittamisen erityisesti niiden opiskelijoiden osalta, joilla ei ole aiempaa toisen asteen tutkintoa.
- Edistämään työllistymistä ja jatko-opintoihin siirtymistä, erityisesti niiden opiskelijoiden kohdalla, jotka ovat olleet ennen koulutusta vailla työtä tai koulutusta.
- Panostamaan koulutuksen laatuun ja työelämävastaavuuteen, sillä opiskelija- ja työelämäpalaute vaikuttavat edelleen rahoitukseen.

Rahoitusmalli ohjaa myös koulutuksen järjestäjiä kohdentamaan koulutustarjontaa ensisijaisesti nuoriin ja ensimmäistä tutkintoaan suorittaviin. Toisaalta jatkuvan oppimisen tarjontaan kohdistuu rajoitteita, sillä ei-oppivelvollisten opiskelijavuosille asetetaan järjestäjäkohtainen enimmäismäärä.

Rahoitus määräytyy kahden edeltävän vuoden toteumatietojen perusteella, mikä edellyttää koulutuksen järjestäjältä pitkäjänteistä ja ennakoivaa talous- ja toiminnanohjausta. Lisäksi rahoitusmallista poistetaan selkeyttämisen vuoksi suuri osa aiemmista painotus- ja korotustekijöistä ja jäljelle jäävät keskitetään opiskelijavuosirahoitukseen.

Kansanopisto-opetukseen saadaan vapaan sivistystyön yksikköhintapohjaista valtionosuutta 321,21 euroa opiskelijaviikkoa kohti (350,83 euroa vuonna 2025). Kesäyliopiston yksikköhinta on 156,94 euroa/opetustunti (162,62 euroa vuonna 2025). Nämä valtionosuusrahoitukset on budjetoitu ennakoitujen suoritämäärien mukaan.

OKM valtionosuusrahoitus (VOS) suunnittelukaudella

Kuntayhtymän perussopimuksen mukaan kuntayhtymä rahoittaa toimintansa ja investointinsa rahoituslain-säädännön 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 toiminta-tuotoista. Tulevaisuudessa ja jo TTS-kauden 2026–2028 aikana Riverian valtionosuusrahoitus tulee pienenemään. Ennakoinnin taustalla on ennen kaikkea 2026 voimaan tuleva rahoitusmallin muutos, joka ohjaa rahoitusta niille alueille ja koulutuksen järjestäjille, joilla on koulutettavanaan suhteellisesti enemmän oppivelvollisuusikäisiä, ensimmäistä perusasteen jälkeistä tutkintoa tekeviä opiskelijoita. Myös Suomen valtiontalouden leikkaustarpeet ja budjetoinnin haasteet verotulojen pienentyessä ja menopaineiden kasvaessa sosiaali- ja terveyssektorilla sekä maanpuolustuksessa vaikuttavat ennusteeseen.

Talousarviovuoden 2025 valtionosuusrahoituksen määrittely perustuu valtion 22.9.2025 julkaistuun talousarvioesitykseen. Taloussuunnitelmakausille 2027–2028 ennakoidaan VOS-rahoituksen pienentyvän 500 000 euron vuosivauhdilla.

Riverian VOS-rahoitusarvio ja sen kohdentaminen suunnitelmakaudella:

Ennakoitu valtionosuusrahoitus (VOS) yhteensä				
	2025	2026	2027	2028
- volyymi: opiskelijavuodet	41 898 000	27 274 012	27 137 642	27 001 954
- suoritukset: osaamispisteet	11 704 000	17 671 933	17 583 573	17 495 655
- vaikuttavuus: työllistyminen ja jatko-opinnot	6 537 000	14 181 295	14 110 389	14 039 837
Ensikertaisella rahoituspäätöksellä myönnetään	60 139 000	59 127 240	58 831 604	58 537 446
Lisärahoitukset yhteensä	265 991	872 760	668 396	462 554
Ennakoitu VOS yhteensä	60 404 991	60 000 000	59 500 000	59 000 000

Ammatillisen koulutuksen valtionosuusrahoituksen rahoituspäätökset vuodelle 2026 saadaan joulukuussa 2025.

Toimintakulujen suhde toimintatuottoihin

Toiminta- ja taloussuunnittelu on tehty toiminnan suunnittelupainotteisesti. Tulosalueet ovat resursoineet 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 taloussuunnittelu noudattaa suunnitelmakaudella 2026–2028 syksyllä 2024 tehtyjä linjauksia muun muassa uuden henkilöstön rekrytoinnin suhteen. Myös muut yhteistoiminnallisesti syksyllä 2024 päätetyt linjaukset ovat voimassa ja tuottavat tavoitellun mukaiset toimintamenosäästöt koko suunnitelma-kauden ajan.

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

Toimintatuottojen riittävyys					
	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	70 048 709	67 257 472	65 891 399	65 104 876	64 337 283
Toimintakulut (ulkoiset)	-63 627 321	-61 634 307	-60 465 399	-59 657 876	-59 040 283
Toimintatuotot % toimintakuluista	110 %	109 %	109 %	109 %	109 %
Toimintakate%	7,2 %	8,4 %	8,2 %	8,4 %	8,2 %
Vuosikate%	12,5 %	8,9 %	8,9 %	9,1 %	8,9 %
Vuosikate% poistoista	147,4 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Kertynyt ylijäämä 31.12.	55 077 100	56 122 867	57 157 583	58 144 775	59 021 307
Vuosikate	8 741 687	5 973 164	5 876 000	5 897 000	5 747 000
Poistot	-5 931 927	-5 973 164	-5 876 000	-5 897 000	-5 747 000

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 toiminnalliset tavoitteensa menoarvioitaan ylittämättä. Toiminnallisten tavoitteiden jäämässä täyttymättä, myöskään menoarviot eivät voi täytyä. Tulosalueiden toiminnallista ja taloudellista tuottavuutta seurataan tunnusluvulla toimintamenot/osaamispisteet.

Taloudelliset tavoitteet

Taloudellisista tavoitteista yhtymävaltuustoon nähden sitovia tavoitteita Riverian tasolla ovat talousarviovuoden vuosikate yhteensä (5 876 000 euroa) ja investointeihin myönnetyn määrärahan nettosumma (-5 958 000 euroa).

Vuositaketavoitteet 2026–2028				
Tulosalue	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Rakentaminen	1 060 039	-9 404 719	-9 011 038	-9 098 415
Teollisuus ja biotalous	-1 037 115	-10 542 873	-10 807 466	-10 706 429
Palvelutoiminta	1 987 566	-7 680 124	-7 438 317	-7 294 887
Hyvinvointi ja terveys	1 716 761	-10 961 071	-11 046 569	-11 126 641
Yhteiset palvelut	2 245 913	44 464 787	44 200 390	43 973 372
Vuosikate yhteensä (sitova tavoite)	5 973 164	5 876 000	5 897 000	5 747 000

Riverian investoinnit 2026–2028 (euroa)						
	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028	Yhteensä
Tulot						
Rahoitusosuudet						
Muut investoinnit	5 109	332 000	0	0	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot						
Muut investoinnit	254 960	0	0	0	0	0
Pääomasijoituksen palautus	100 000	0	0	0	0	0
Tulot yhteensä	360 069	332 000	0	0	0	0
Menot						
Muut investoinnit	-2 058 858	-2 783 500	-2 428 000	-2 640 000	-1 295 000	-6 363 000
Oppimisympäristöt	-3 040 303	-4 080 000	-3 530 000	-3 360 000	-800 000	-7 690 000
Menot yhteensä	-5 099 161	-6 863 500	-5 958 000	-6 000 000	-2 095 000	-14 053 000
Netto yhteensä (sitova tavoite)	-4 739 092	-6 531 500	-5 958 000	-6 000 000	-2 095 000	-14 053 000

Toiminnalliset tavoitteet

Toiminnallisten tavoitteiden osalta yhtymävaltuustoon nähden sitovia tavoitteita Riverian tasolla ovat talousarviovuoden opiskelijavuosien kokonaismäärä (5 100) ja oppivelvollisten suorittamien tutkintojen määrä (650). Tulosalueiden toiminnallisista tavoitteista on neuvoteltu tulostavoiteneuvottelu (TUTA) -kierroksella keväällä 2025 ja niitä on täsmennetty toiminta- ja taloussuunnittelun edetessä.

Riverian opiskelijavuositavoite 2026–2028 (ammatillinen koulutus)					
Tulosalue	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Rakentaminen	1436	1301	1252	1252	1227
Teollisuus ja biotalous	1317	1151	1163	1163	1141
Palvelutoiminta	1270	1095	1148	1148	1125
Hyvinvointi ja terveys	1670	1553	1537	1537	1507
Opiskelijavuodet yhteensä (sitova tavoite)	5692	5100	5100	5100	5000

Riverian tutkintotavoite 2026–2028 (oppivelvolliset)					
Tulosalue	TP2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Rakentaminen	214	255	223	223	223
Teollisuus ja biotalous	116	147	176	176	176
Palvelutoiminta	148	184	134	134	134
Hyvinvointi ja terveys	125	156	117	117	117
Suoritetut tutkinnot yhteensä (sitova tavoite)	603	742	650	650	650



Arvio suunnitelmakauden merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä mahdollisuuksista

Talouden suunnittelussa lähtökohtana ovat strategiassa Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä Riverian toiminnalle asetetut pitkän aikavälin tavoitteet, ennakoidut 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.

Riverian tasearvoltaan 27 miljoonan euron sijoitussalkku muodostaa merkittävän osan Riverian varallisuudesta ja taloudellisesta liikkumavarasta. Sijoitustoiminnan suunnittelussa ja seurannassa korostuvat sekä globaalit että kotimaiset taloudelliset tekijät, jotka voivat vaikuttaa sijoitusten arvostustasoihin ja tuotto-odotuksiin. Riskiä nostavat korkotason vaihtelut, inflaatio, geopoliittinen epävarmuus esimerkiksi tullipolitiikka ja kauppasopimukset sekä työllisyys ja talouskasvu. Toisaalta korkojen lasku tukee osakemarkkinoita, digitalisaatio ja vihreä siirtymä luovat mahdollisuuksia sijoittaa kasvaviin ja innovatiivisiin toimialoihin. Riverialla on monipuolinen sijoitussalkku, jossa yhdistyvät eri omaisuuslajit ja maantieteelliset alueet. Tämä vähentää yksittäisten riskien vaikutusta ja tukee vakaata tuottokehitystä. Riverian täyden valtakirjan sijoitussalkkujen salkunhoitajat seuraavat aktiivisesti sijoitusmarkkinoiden kehitystä ja salkkujen omaisuuslajien painotuksia päivitetään vastaamaan muuttuvaa toimintaympäristöä. Tavoitteena on turvata varallisuuden arvon säilyminen ja tuottaa vakaata tuottoa, joka tukee Riverian pitkän aikavälin toimintaedellytyksiä.

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.

EU- ja ETA-maiden ulkopuolisista maista opiskelijan oleskeluluvalla Suomeen tulevien opiskelijoiden lukuvuosimaksut tulevat vaikuttamaan tulevaisuudessa Riverian koulutuksen volyymiin, tuloihin sekä palvelukykyyn. Tulevaisuudessa onkin entistä tärkeämpää saada työpaikat ennakoimaan omaa työvoiman tarvettaan ja osallistumaan opiskelijahankintaan sekä -valintoihin osaavaa henkilöstöä tehokkaasti tuottavan oppisopimuskoulutuksen lisäämiseksi. Oppisopimusopiskelijat on vapautettu lukuvuosimaksuista, joten heille Pohjois-Karjala ja Riveria säilyvät houkuttelevana vaihtoehtona.

Opiskelijoihin vuonna 2025 kohdistuneet opintotuen indeksikorotuksen jäädytykset, yleisen asumistuen leikkaukset ja aikuiskoulutustuen sekä koulumatkatukien leikkaukset saattavat vaikuttaa myös Riverian opiskelijamääriin tulevaisuudessa.

Toiminta- ja taloussuunnitelmaan liittyvinä riskeinä ovat valtion 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. Kokonaisrahoituksen vähentyessä riskinä on, pystytäänkö kaikille opiskelijoille turvaamaan riittävä opetus ja ohjaus eri oppimisympäristöissä. 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.

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 on valittu opetus- ja kulttuuriministeriön päätöksellä 8-vuotiseen toiminnanohjauskokeiluun yhtenä 40:stä kokeiluun valitusta koulutuksen järjestäjästä. Kokeilun odotetaan tuovan 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 sekä Riverian että työllisyysalueen keskeinen tavoite on omalla toiminnallaan edistää työllisyyttä maakunnassa. Työllisyysalue voi kilpailutettavan hankinnan vaihtoehtona siirtää tehtäviään kuntayhtymän hoitoon sovittavaa korvausta vastaan ilman kilpailutusta.

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

Talousarvio on laadittu tasapainoa ylläpitäväksi vuosina 2026–2028. Ennakoinnissa on oletettu Suomen valtion budjettipolitiikan kiristyminen siten, että ammatillisen koulutuksen kokonaisrahoitus säilyy korkeintaan ennallaan. Yhtä aikaa on oletettu, että Riverian rahoitusosuus tulee hieman pienenemään valtionosuusrahoituksen määräytymisperusteiden keskittyessä huomattavasti ensimmäistä perusasteen jälkeistä tutkintoon suorittavien sekä ennen koulutusta ei-työllisenä olleiden koulutusta tukevaksi.



Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen

Kuntalain mukaan valtuusto päättää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Perusteista päättäessään kuntayhtymän yhtymävaltuusto ohjaa sitovasti yhtymähallitusta sen huolehtiessa kuntayhtymän sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta.

Sisäinen valvonta ja siihen olennaisena osana sisältyvä kokonaisvaltainen riskienhallinta ovat osa kuntayhtymän strategista ja operatiivista toiminnan ja talouden suunnittelua, päätöksentekoa, poikkeamiin reagoimista sekä seuranta- ja arviointia.

Sisäinen valvonta on osa kuntayhtymän johtamista ja hallintaa, joilla arvioidaan asetettujen tavoitteiden toteutumista sekä toimintaprosesseja niitä uhkaavia riskejä. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta jakaantuu yhtymähallitukselle kuuluvaan järjestämisvastuuseen ja seurantaan sekä viranhaltijoille kuuluvaan toimeenpanoon ja tuloksellisuuden varmistamiseen.

Sisäiseen valvontaan kuuluu myös sisäinen tarkastus, jonka tehtävänä on varmentaa sisäisen valvonnan toimivuus.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukainen ja tulokellinen järjestäminen ja toiminta koskevat kaikkia Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä Riverian ja sen tytäryhteisöjen toimielimiä, johtavia viranhaltijoita ja esihenkilöitä.

Riverian tilivelvollisten ja muiden esihenkilöiden tavoitteena on sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimin ja menettelyin varmistaa, että Riverian

- toiminta on taloudellista, tulokellista, vaikuttavaa ja kestävää
- päätösten perusteena oleva tieto sekä raportointi on oikeaa, riittävää ja luotettavaa
- toimintaa ohjaavien ja säätelevien lakien säännöksiä ja viranomaisohjeita sekä kuntayhtymän toimielinten ja viranhaltijoiden päätöksiä ja ohjeita noudatetaan
- omaisuutta ja voimavaroja käytetään asianmukaisesti ja ne turvataan
- toiminnan tavoitteet saavutetaan ja toiminnan jatkuvuus ja häiriöttömyys turvataan.

Riskienhallintaprosessi kattaa

- toimintaympäristön analysoinnin
- riskien ja mahdollisuuksien kokonaisvaltaisen tunnistamisen ja kuvaamisen
- riskien ja mahdollisuuksien toteutumisen todennäköisyyden ja seurauksen analysoinnin
- riskien hallinnan ja mahdollisuuksien hyödyntämisen menettelyiden määrittelyn ja toimeenpanon valvonnan
- merkittävien riskien ja niiden hallinnan menettelyiden dokumentoinnin ja tuloksellisuuden raportoinnin
- riskien hallinnan järjestelmän ja prosessin toimivuuden seurannan ja arvioinnin sekä raportoinnin toimintakertomuksessa.

KÄYTTÖTALOUSOSA

Käyttötaloulososassa Riverian tulosalueiden ja yhteisten palvelujen palveluiden talousarvio ja taloussuunnitelma esitetään tuloslaskelmamuodossa tilikauden tulokseen saakka.

Käyttötaloulososassa asetetaan varsinaisen toiminnan tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Käyttötaloulososan toimintatuottoihin ja toimintakuluihin sisältyvät myös Riverian sisäiset menot ja tulot siten kuin niitä vielä muodostuu Riverian sisäisen budjetoinnin tapahtuessa määrärahaperusteisesti.

Tulosalueilla ja tiimeissä laadittuja tulosaluekohtaisia toimintasuunnitelmia, jotka ovat tulo- ja menoarvouden käyttösuunnitelman pohjana, on kuvattu tulosalueiden omissa käyttötaloulosissa. Riverian strategia ohjaa toimintasuunnitelmien laadintaa.

Käyttötaloulososan lopussa esitetään taulukkomuodossa Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä Riverian toiminnalliset tavoitteet. Riverian tuloslaskelmat on sijoitettu Tuloslaskelmaosaan. Riveria-tason strategiset tavoitteet on kuvattu Strategia 2026–2029 osiossa.



Yhteiset palvelut

Yhteisten palvelujen yleiskuvaus

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

Toiminnalliset tavoitteet ja suunnitelmat

Koulutuksemme tavoittaa, osuu ja vaikuttaa

Kehitämme edelleen tutkintokoulutuksen ja työelämäyhteistyön yhteisiä toimintamalleja Riveriassa, erityisesti koulutustarjonnan suuntaamista ja osaamisen hankkimista menetelmineen ja oppimis-ympäristöineen. Luomme ennakoivan uraohjausmallin rooleineen ja vastuineen tehostaaksemme opiskelijoiden sujuvaa siirtymää palkkatyömarkkinoille, yrittäjäksi tai jatko-opintoihin korkea-asteelle. Otamme käyttöön oppimisen tuen ja opiskelijoiden opintoihin sitoutumisen (poissaolojen vähentämisen) toimintaohjelmat.

Tuemme paikallista pohjoiskarjalaista työ- ja elinkeinoelämää omilla valinnoillamme suosimalla paikallista tuotantoa ja tarjoamalla työelämässä oppimisen paikkoja ja työpaikkoja monissa ammateissa.

Olemme askeleen edellä – koulutuksemme ja kehittämispalvelumme auttavat uudistumaan

Huolehdimme oppimisympäristöjemme ajanmukaisuudesta ja tuemme kehitystä kone- ja laite-investoinneilla. Olemme aktiivisesti mukana kehittämässä Riverian digitaalisia palveluita sekä ideoimassa uusia ratkaisuja.

Riverian hanketoiminnassa panostamme työelämän ja maakunnan älykkään erikoistumisen tarpeisiin vastaaviin hankkeisiin olemalla aktiivisena toimijana ja mahdollisena toteuttajana esimerkiksi puhtaiden ratkaisujen ja vihreän siirtymän hankkeissa, uudistuvan teollisuuden ja kehittyvien teknologioiden hankkeissa sekä innovatiivisesti ja kestävästi tuotettavien palveluiden kehittämishankkeissa.

Meillä opitaan ja voidaan hyvin

Edistämme yhteisissä palveluissa omalla toiminnallamme Riverian kehittymistä oppimisyhteisöksi, jossa opiskelijat ja henkilöstö voivat hyvin. Selkiytämme olemassa olevaa yhteisöllisen opiskeluhuollon toimintamallia ja tarvittavilta osin uudistamme sitä.

Ideoimme ja toteutamme omia ja osallistumme aktiivisesti toisten toimijoiden yhteisöllistä hyvinvointia luoviin ja tukeviin hankkeisiin. Hyödynnämme oman henkilöstömme hyvinvoinnin tukemiseen käytettävissä olevia resursseja ja rahoituksia. Toimimme vastuullisesti ja turvallisesti kaikissa toiminnoissamme ja kaikilla toiminnan tasoilla. Pidämme huolta omasta hyvinvoinnistamme, jotta voimme tuottaa hyvinvointia kaikille niille, joita palvelemme. Opimme uutta joka päivä.

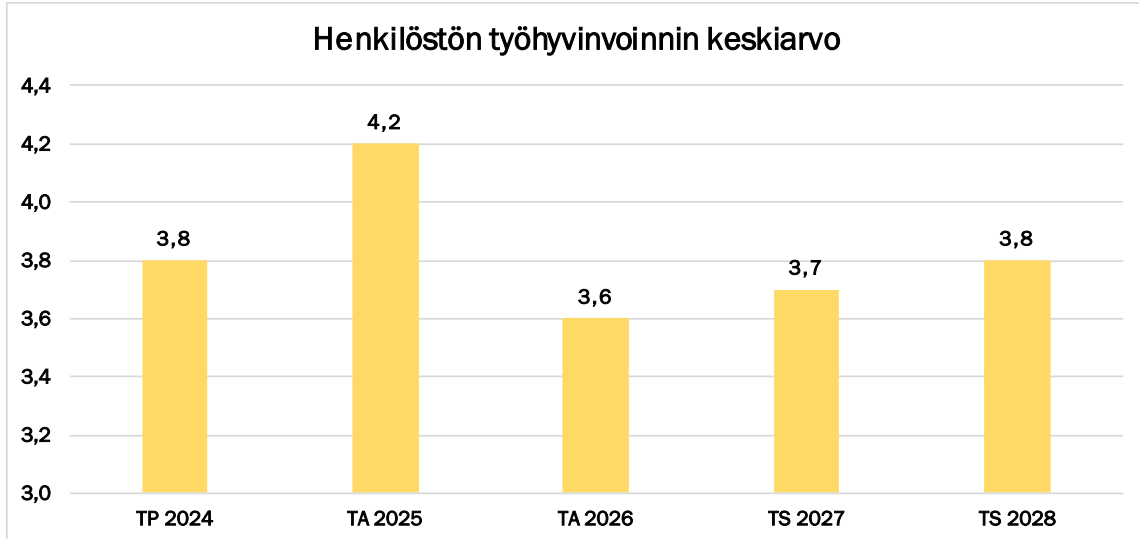
Pidämme palvelukykyämme vahvana uudistamalla toimintaamme vastuullisesti, rohkeasti ja ennakoiden

Pidämme talouden kokonaisuuden tasapainossa ja ymmärrämme omat resurssimme oikein siten, että riittävä opiskelijoiden valmistumisen, työllistymisen ja jatko-opintoihin sijoittumisen edellyttämä opetus, ohjaus ja tuki varmistuvat. Mahdollistamme palvelurakenteen muutokset tarpeen vaatiessa. Toimimme tehokkaasti ja taloudellisesti, huolehdimme lakisääteiset tehtävät tuottavasti. Kehitämme edelleen opiskelijahallintoa, seurantajärjestelmiä ja toiminnanohjausprosesseja.

Suunnittelemme ja otamme toiminta- ja taloussuunnittelukauden aikana käyttöön uuden opetuksen ja ohjauksen digitaalisen toiminnanohjausjärjestelmän.

Rakennamme monipuolisia yhteistyöverkostoja strategisten tavoitteidemme mukaisesti. Kehitämme pedagogisia toimintamalleja ja omaa osaamistamme.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Henkilöstön työhyvinvoinnin keskiarvo	3,8	4,2	3,6	3,7	3,8



Yhteiset palvelut

Tuloslaskelma (euroa)

(sisäiset ja ulkoiset)

Yhteiset palvelut

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	25 920 703	24 437 295	64 263 470	63 406 146	62 626 202
Myyntituotot	3 025 812	2 145 130	60 441 200	59 941 224	59 441 224
Maksutuotot	26 778	20 750	20 551	20 936	21 289
Tuet ja avustukset	1 649 073	1 866 414	1 478 322	1 096 371	806 344
Muut toimintatuotot	21 219 040	20 405 001	2 323 397	2 347 615	2 357 345
TOIMINTAKULUT	-21 713 322	-22 541 381	-20 248 683	-19 655 755	-19 102 829
Henkilöstökulut	-9 862 695	-9 799 581	-9 664 349	-9 479 016	-9 301 103
Palvelujen ostot	-4 303 192	-5 171 369	-4 937 984	-4 464 339	-4 412 277
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 328 438	-3 350 499	-3 589 750	-3 599 788	-3 643 663
Avustukset	- 171 340	- 223 000	- 354 000	- 374 000	- 304 000
Muut toimintakulut	-4 047 657	-3 996 933	-1 702 600	-1 738 612	-1 441 786
TOIMINTAKATE	4 207 381	1 895 914	44 014 787	43 750 391	43 523 372
Rahoitustuotot ja -kulut	2 322 119	350 000	450 000	450 000	450 000
VUOSIKATE	6 529 500	2 245 914	44 464 787	44 200 391	43 973 372
Poistot ja arvonalentumiset	-4 305 174	-4 213 755	-4 195 511	-4 082 411	-4 125 457
TILIKAUDEN TULOS	2 224 326	-1 967 841	40 269 276	40 117 980	39 847 915

Rakentaminen-tulosalue

Tulosalueen yleiskuvaus

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

Tulosalueen toiminnalliset tavoitteet pohjautuvat alueen osaamistarpeisiin sekä alojen ajankohtaisiin muutoksiin huomioiden tutkinnon osat. Keskeisiä tavoitteita ovat opiskelijoiden työllistyminen ja jatko-opintoihin suuntautuminen sekä työllistymisen ja jatko-opintojen edellyttämän osaamisen varmistaminen huomioiden tiivis yhteistyö työelämän kanssa. Koulutusalojen sisältöä sekä opetusta ja ohjausta kehitetään työelämälähtöiseksi huomioiden uudet teknologiat. Tulosalueella kehitetään myös kestävä kehityksen ratkaisuja, kuten digitalisaation hyödyntämistä niin opetuksessa kuin työelämälähtöisissä projekteissa.

Koulutuksemme tavoittaa, osuu ja vaikuttaa

Koulutustarjonnan suunnittelussa ja toteutuksessa kiinnitämme erityistä huomiota siihen, että koulutus vastaa työelämän todellisia tarpeita niin määrällisesti kuin laadullisesti ja ennakoit tulevaisuuden osaamisvaatimuksia. Kehitämme ja tarjoamme työelämälähtöisiä koulutuksia tiiviissä yhteistyössä alueen yritysten kanssa hyödyntäen ajantasaista opetusteknologiaa ja yhteistyöprojekteja. Työelämäpalautteiden määrä pidetään korkealla ja palautteisiin reagoidaan käsittelemällä niitä tiimeissä säännöllisesti.

Opiskelijoilla on mahdollisuus osallistua työelämäprojekteihin ja TEO-jaksoihin, mikä vahvistaa heidän ammatillista identiteettiään ja varmistaa siirtymistä työelämään. Opiskelijoiden työnhaku- ja työelämävalmiudet varmistamme yksilöllisesti ja TEO-jaksojen työpaikat valitsemme osaamisen kehittymisen mukaan.

Riveriasta valmistuneet osaajat työllistyvät alueellisesti ja valtakunnallisesti sekä hakeutuvat jatko-opintoihin korkeakouluihin. Yritysyhteistyö, opiskelijatapahtumat ja henkilöstön aktiivinen yhteydenpito tukevat siirtymistä työelämään.

Olemme askeleen edellä – koulutuksemme ja kehittämispalvelumme auttavat uudistumaan

Toimimme aktiivisesti alojen kehittäjänä ja uudistajana. Tuotamme koulutuspalveluita, jotka tukevat yritysten kilpailukykyä sekä alueen elinkeinoelämän uusiutumista. Turvaamme koulutuksen saavuttavuuden ja saatavuuden koko Pohjois-Karjalassa. Ennakoiva otteemme, tiivis vuoropuhelumme työelämän kanssa ja jatkuva yhteistyömme mahdollistaa reagoinnin nopeasti muuttuviin työelämän tarpeisiin.

Lisäksi keskitymme perustehtäväämme – laadukkaaseen koulutuksen tarjoamiseen. Olemme uskottava ja arvostettu kumppani työelämälle. Opetuksen prosesseja kehitetään ja uudistetaan vastaamaan työelämän tarpeita sekä kehitetään jatko-opintopolkuja ja räätälöityjä koulutuksia työelämälle.

Meillä opitaan ja voidaan hyvin

Opiskelijoiden hyvinvointi, turvallisuus ja yhteisöllisyys ovat kaiken toiminnan keskiössä. Tarjoamme monipuolisen, kannustavan ja osallistavan oppimisympäristön, jossa opiskelijoiden yksilölliset tarpeet ja tavoitteet huomioidaan. Opiskelijat saavat osaamistavoitteidensa saavuttamiseksi tarvitsemaansa opetusta ja ohjausta sekä muuta tarvittavaa tukea kaikissa oppimisympäristöissä. Oppimistuloksia seurataan systemaattisesti opintojen aikana. Opiskelija tietää opintojensa tavoitteen, tunnistaa puuttuvan osaamisensa ja hankkii sitä tarjotuissa oppimisympäristöissä suunnitelmallisesti.

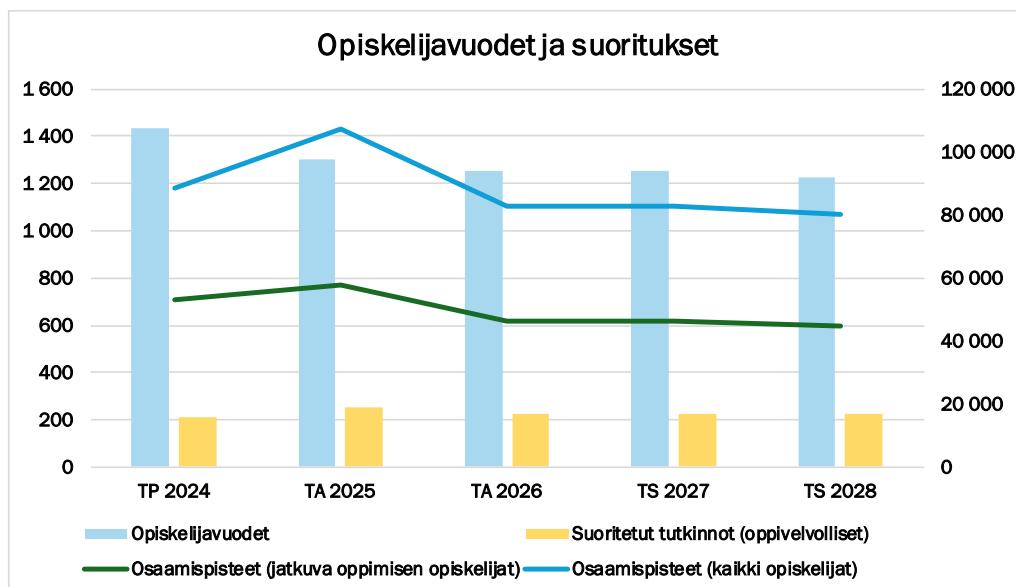
Kehitämme työyhteisöämme huomioiden opiskelijat ja henkilöstön. Henkilöstön osaamisen kehittäminen ja työhyvinvointi kulkevat käsi kädessä opiskelijoiden hyvinvoinnin kanssa. Rakennamme osaavaa, motivoitunutta ja hyvinvoivaa yhteisöä.

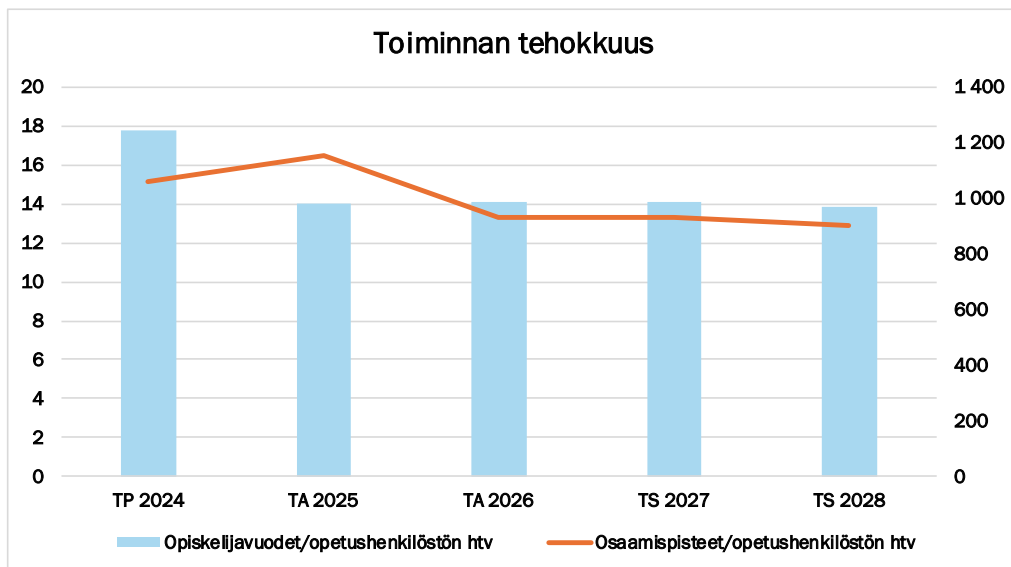
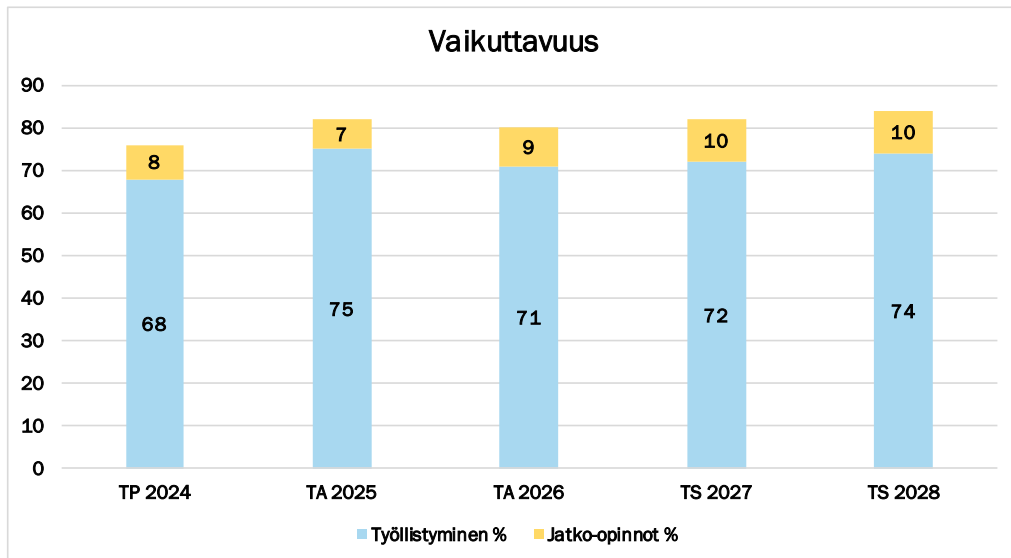
Pidämme palvelukykyämme vahvana uudistamalla toimintaamme vastuullisesti, rohkeasti ja ennakoiden

Vahvuutemme perustuu jatkuvaan pedagogiseen uudistumiseen ja kehittämiseen. Arvioimme ja kehitämme toimintaamme säännöllisesti, jotta voimme vastata muuttuvan yhteiskunnan ja työelämän tarpeisiin. Kestävä kehitys, rohkea kokeilukulttuuri ja tulevaisuuden ennakointi ovat osa arkea koulutuksessa. Tavoitteenamme on olla työelämän tärkeä kumppani niin rekrytoinneissa kuin koulutuksien tarjoajana. Pidämme huolta nuorten koulutuksen vetovoimasta, tarjoten uudenlaisia oppimisympäristöjä yhteistyössä työelämän kanssa sekä vahvistamalla jatko-opintoväylää korkeakouluihin.

Turvaamme koulutuksen saavutettavuuden koko alueella hyödyntäen uusia toteutustapoja ja teknologioita.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Opiskelijavuodet	1 436	1 301	1 252	1 252	1 227
Suoritetut tutkinnot (oppivelvolliset)	214	255	223	223	223
Osaamispisteet (jatkuva oppimisen opiskelijat)	53 360	57 746	46 515	46 515	44 655
Osaamispisteet (kaikki opiskelijat)	88 370	107 244	82 715	82 715	80 352
Opiskelijavuodet/opetushenkilöstön htv	18	14	14	14	14
Osaamispisteet/opetushenkilöstön htv	1 057	1 154	930	930	904
Työllistyminen %	68	75	71	72	74
Jatko-opinnot %	8	7	9	10	10
Henkilöstön työhyvinvoinnin keskiarvo	3,3	3,9	3,6	3,7	3,8
Toimintakulut/osaamispisteet	115	92	117	113	118





Rakentaminen-tulosalue

Tuloslaskelma (euroa)

(sisäiset ja ulkoiset)

Rakentaminen-tulosalue

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	14 784 783	15 026 361	286 430	369 516	368 572
Myyntituotot	14 645 272	15 022 361	261 644	239 858	240 215
Maksutuotot	7 954	1 000	9 769	3 869	2 569
Tuet ja avustukset	8 166	0	8 166	8 166	8 166
Muut toimintatuotot	123 391	3 000	6 852	117 623	117 623
TOIMINTAKULUT	-14 119 728	-13 966 322	-9 691 150	-9 380 554	-9 466 988
Henkilöstökulut	-7 370 300	-7 386 798	-7 159 577	-6 763 521	-6 792 306
Palvelujen ostot	-4 040 006	-3 411 548	-1 103 422	-1 181 925	-1 219 931
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 065 787	-1 114 300	-1 107 022	-1 098 773	-1 115 481
Avustukset	-48 734	-36 600	-40 403	-32 527	-33 830
Muut toimintakulut	-1 594 900	-2 017 076	-280 725	-303 807	-305 441
TOIMINTAKATE	665 055	1 060 039	-9 404 719	-9 011 038	-9 098 415
Rahoitustuotot ja -kulut	- 662	0	0	0	0
VUOSIKATE	664 393	1 060 039	-9 404 719	-9 011 038	-9 098 415
Poistot ja arvonalentumiset	- 269 589	- 344 106	- 283 477	- 322 111	- 308 351
TILIKAUDEN TULOS	394 804	715 933	-9 688 196	-9 333 150	-9 406 767

Teollisuus ja biotalous -tulosalue

Tulosalueen yleiskuvaus

Riverian teollisuus ja biotalous -tulosalueella valmennetaan osaajia ensisijaisesti Pohjois-Karjalan elinkeinoelämän tarpeisiin. Tulosalueella koulutamme uusia osaajia, vahvistamme työssä jo olevien osaamista ja kehitämme alueemme työelämän osaamista. Järjestämme tutkintoja ja koulutuksia sekä oppivelvollisille että jatkuvan oppimisen opiskelijoille teollisuuden ja biotalouden eri aloilla.

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

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

Lisäksi tiimeillä on siirrettäviä oppimisympäristöjä, joten koulutusta voidaan toteuttaa joustavasti eri paikoissa.

Toiminnalliset tavoitteet ja suunnitelmat

Koulutuksemme tavoittaa, osuu ja vaikuttaa

Pidämme huolta tulosalueellamme tarjottavien koulutusten vahvasta veto- ja pitovoimasta. Kehitämme alojemme jatko-opintoväyliä korkeakouluun. Vahvistamme ja myös selkiytämme alojemme yritysten ja työnantajien kanssa tehtävää yhteistyötä.

Keskitymme perustehtävämme laadukkaaseen ja vaikuttavaan toteuttamiseen. Tuemme opiskelijoidemme motivaation ja asenteen myönteistä kehittymistä opiskeluun, oppimiseen ja työllistymiseen. Lisäksi tarjoamme kohdennetusti ja oikea-aikaisesti oppimisen tukea sitä tarvitseville opiskelijoillemme. Kokeilemme ja otamme käyttöön uudenlaisia, perustaitojen oppimista edistäviä pedagogisia ja teknologisia ratkaisuja, jotka tukevat työelämässä oppimista ja sen uudistamista.

Olemme askeleen edellä – koulutuksemme ja kehittämispalvelumme auttavat uudistumaan

Ennakoimme toimintaympäristön muutoksia kumppaneidemme kanssa tekemällä alakohtaista tulevaisuustyötä ja hyödyntämällä kyseisessä prosessissa syntynyttä tietoa koulutuspalveluidemme kehittämisessä.

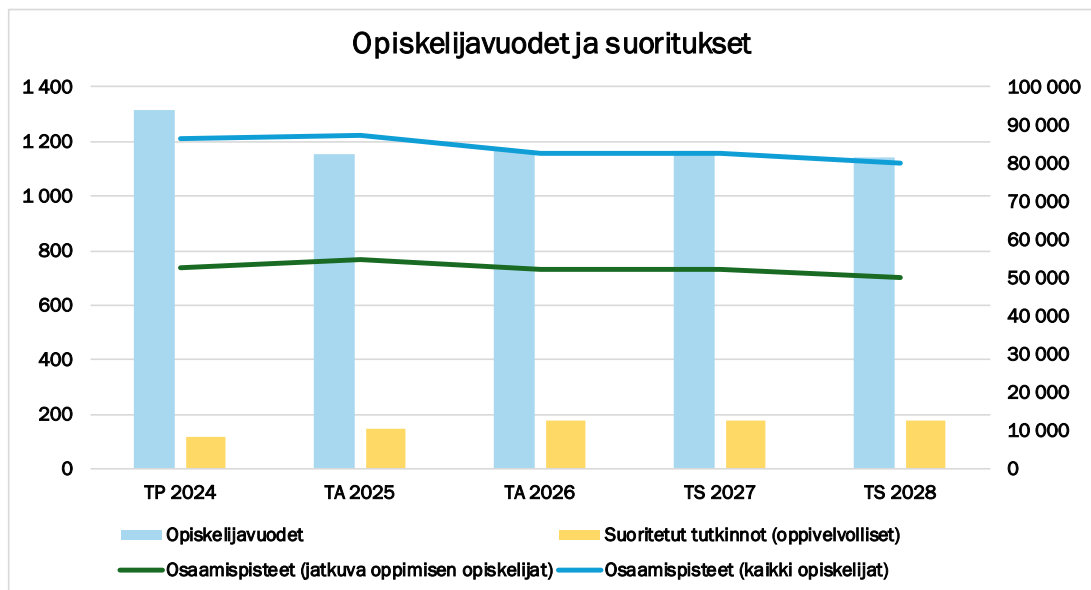
Meillä opitaan ja voidaan hyvin

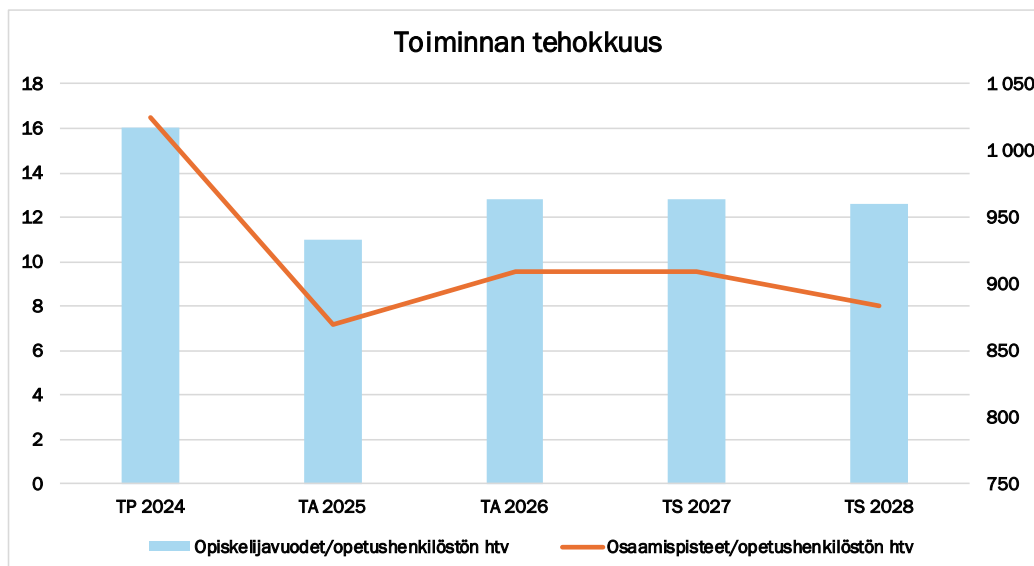
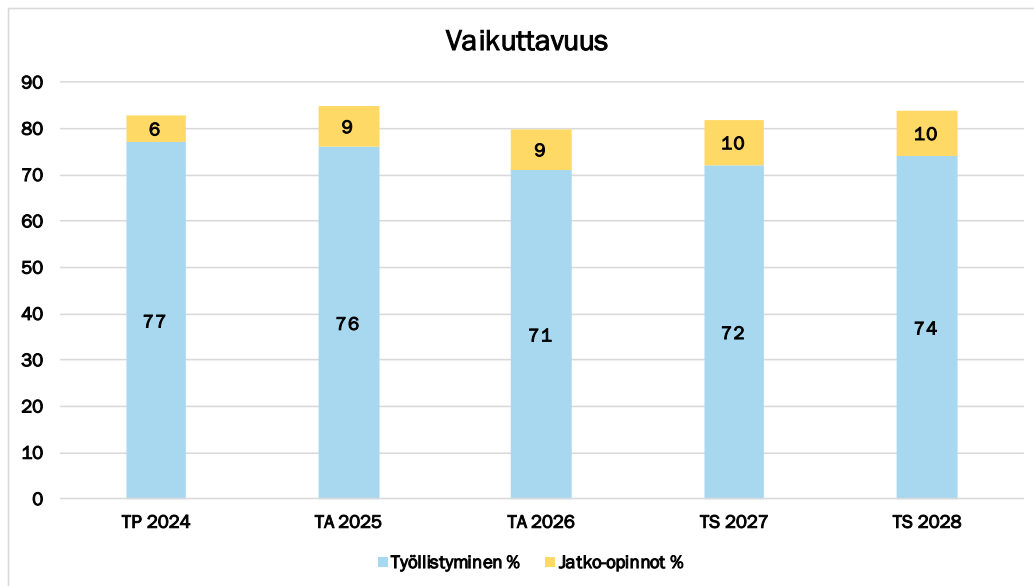
Edistämme omalla toiminnallamme Riverian ja tulosalueemme kehittymistä oppimisyhteisöksi, jossa sekä opiskelijat että henkilöstö voivat hyvin. Lisäksi kehitämme tiimimäistä toimintatapaa ja ajan hengen mukaista esihenkilötyötä ja seuraamme systemaattisesti alojemme opiskelijoiden osaamisen kehittymistä ja oppimista suorituksineen.

Pidämme palvelukykyämme vahvana uudistamalla toimintaamme vastuullisesti, rohkeasti ja ennakoiden

Mahdollistamme henkilöstömme osaamisen kehittämisen vastaamaan toimintaympäristömme ja alojemme muuttuvia tarpeita. Osaamisen kehittäminen sisältää yksilöiden ja tiimien halun ja innostuksen sekä teollisuus ja biotalouden alojen substanssiosaamisen että nykyaikaisen taitojen oppimista palvelevan pedagogisen osaamisen uudistamiseen. Huolehdimme siitä, että myös tulosalueemme talous mahdollistaa laadukkaan toiminnan ja tarvittavat investoinnit ja kehittämisen.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Opiskelijavuodet	1 317	1 151	1 163	1 163	1 141
Suoritettut tutkinnot (oppivelvolliset)	116	147	176	176	176
Osaamispisteet (jatkuva oppimisen opiskelijat)	52 536	54 584	52 329	52 329	50 236
Osaamispisteet (kaikki opiskelijat)	86 640	87 389	82 512	82 512	80 154
Opiskelijavuodet/opetushenkilöstön htv	16	11	13	13	13
Osaamispisteet/opetushenkilöstön htv	1 025	870	910	910	884
Työllistyminen %	77	76	71	72	74
Jatko-opinnot %	6	9	9	10	10
Henkilöstön työhyvinvoinnin keskiarvo	3,3	3,8	3,6	3,7	3,8
Toimintakulut/osaamispisteet	150	135	133	136	139





Teollisuus ja biotalous -tulosalue

Tuloslaskelma (euroa)

(sisäiset ja ulkoiset)

Teollisuus ja biotalous -tulosalue

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	18 590 942	16 106 555	446 400	438 720	449 416
Myyntituotot	18 226 573	16 034 355	349 500	326 020	350 900
Maksutuotot	9 200	7 200	1 900	6 900	1 900
Tuet ja avustukset	3 492	55 000	55 000	55 000	55 000
Muut toimintatuotot	351 676	10 000	40 000	50 800	41 616
TOIMINTAKULUT	-18 428 424	-17 143 670	-10 989 273	-11 246 186	-11 155 845
Henkilöstökulut	-8 186 876	-8 328 254	-7 716 589	-7 704 642	-7 757 512
Palvelujen ostot	-5 812 185	-4 830 755	-1 436 534	-1 579 391	-1 506 512
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 622 017	-1 229 500	-1 374 950	-1 479 870	-1 422 977
Avustukset	-35 451	-34 600	-25 000	-35 363	-30 521
Muut toimintakulut	-2 771 895	-2 720 561	-436 200	-446 921	-438 322
TOIMINTAKATE	162 517	-1 037 115	-10 542 873	-10 807 466	-10 706 429
Rahoitustuotot ja -kulut	-83	0	0	0	0
VUOSIKATE	162 434	-1 037 115	-10 542 873	-10 807 466	-10 706 429
Poistot ja arvonalentumiset	-1 145 516	-1 273 720	-1 243 509	-1 317 958	-1 154 471
TILIKAUDEN TULOS	- 983 082	-2 310 835	-11 786 382	-12 125 424	-11 860 900

Palvelutoiminta-tulosalue

Tulosalueen yleiskuvaus

Riverian palvelutoiminnan 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 Nurmeksen koulutusyksiköissä ja tarvittaessa kaikkien jäsenkuntien alueella seuraavissa maakunnallisissa tiimeissä:

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

Osaamista opiskelijat hankkivat opiskelemalla oppilaitoksen koulutusyksiköissä, työelämässä sekä verkossa.

Toiminnalliset tavoitteet ja suunnitelmat

Koulutuksemme tavoittaa, osuu ja vaikuttaa

Profiloimme koulutustarjontaamme vastaamaan entistä peremmin maakunnan työelämän tarpeisiin. Keskitämme kehittämistoimintaa ns. keihäänkärkiosaamiseen tulosalueella ja tiimeissä. Keräämme lisää työelämäpalautetta saadaksemme ajantasaista tietoa työelämäyhteistyön kehittämiseksi sekä kehitämme palauteprosessia palvelemaan entistä paremmin työelämäyhteistyötä. Tulosalueemme ja sen tiimit tekevät aktiivista yhteistyötä alueen työelämän ja yritysten kanssa sekä muiden tulosalueiden ja tiimien kanssa. Yhteistyön tavoitteena on varmistaa laadukas, asiakaslähtöinen ja alueellisesti kattava ammatillisen koulutuksen tarjonta koko Pohjois-Karjalan alueella.

Teemme entistä aktiivisempaa yhteistyötä maakunnan muiden koulutuksen järjestäjien kanssa.

Kehitämme työperäisen maahanmuuton osaamista yhdessä maakunnan työelämän kanssa tarvelähtöisesti.

Kehitämme maakunnan työpaikkojen kanssa työelämässä oppimisen käytänteitä ja samalla varmistamme valmistuvien opiskelijoiden työllistymisen entistä vahvemmin Pohjois-Karjalaan. Kokoamme toimintavuoden aikana yhdessä työelämän kanssa tulosalueen ja tiimien omat tulevaisuuskuvat ja kehitämme toimintaa niiden suuntaisesti.

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

Olemme askeleen edellä – koulutuksemme ja kehittämispalvelumme auttavat uudistumaan

Tarjoamme rohkeasti uusia tapoja toteuttaa koko maakunnan alueella niin ammatillisia perustutkinto- (ml. yhteisten aineiden toteutus), ammattitutkinto- ja myös erikoisammattitutkintokoulutuksia entistä työelämlähtöisemmin. Uusien toimintatapojen kehittämisessä kannustamme kokeilemaan uutta ja vastuullista, kestävää toimintaa. Toiminnan suunnittelua teemme yhteistyössä maakunnan työelämän kanssa.

Kehitämme työpaikalla tapahtuvan oppimisen käytänteitä sekä opettajien ja ohjaajien läsnäoloa ja saavutettavuutta työpaikoilla. Kehitämme toimintaamme hankkeilla ja innovaatioilla strategian mukaisesti sekä yhdessä maakunnan työelämän kanssa.

Meillä opitaan ja voidaan hyvin

Huolehdimme opiskelijoiden hyvinvoinnista tarjoamalla oppivelvollisille riittävää ja laadukasta lähiopetusta sekä tarvittavaa tukea ja ohjausta. Oppivelvollisten opiskelijoiden kohdalla pidämme aktiivisesti huoltajat ajan tasalla opiskelijan opintojen etenemisestä.

Tarjoamme kaikille opiskelijoille henkilökohtaisen opintojen kehittämissuunnitelman (HOKS) mukaiset opinnot, joita omavalmentajat suunnittelevat opiskelijan rinnalla ja tarvittaessa tukena. Tarjoamme HOKS:n mukaisten opintojen osaksi opiskelijoille mahdollisuuden kansainvälisiin opintoihin, kaksoisuraan urheiluopintojen kautta, kaksoistutkintomahdollisuuden sekä väyläopintoja ammattikorkeakouluun.

Henkilöstön hyvinvointia ja osaamisen kehittämistä ylläpidämme ja kehitämme työhyvinvointikyselyn tulosten pohjalta sekä Riverian uuden osaamisen ja työhyvinvoinnin kehittämisohjelman mukaisesti. Hyvällä lähiesihenkilötyöllä sekä tarvittaessa työnohjauksella ja/tai tiimikohtaisella työhyvinvoinnin valmennuksella varmennamme työhyvinvointia.

Panostamme henkilöstön osaamisen ylläpitämiseen ja jatkuvaan suunnitelmalliseen kehittämiseen tulosalueen tiimeissä. Kehitämme aktiivisesti osallisuuden käytänteitä ja osallisuuden kokemusta koko tulosalueen henkilöstön keskuudessa, rakentaen samalla sosiaalista kestävyyttä.

Seuraamme opiskelijoiden poissaoloja ja puutumme niihin tarvittaessa Riverian linjausten mukaisesti.

Priorisoimme tekemistämme, sovimme mitä vanhaa jätetään pois, kun uutta otetaan käyttöön. Keskitymme perustehtäväämme. Tällä saavutamme järkevää ajankäyttöä ja sujuvampaa arkea. Ryhmäytämme systemaattisesti ja aktiivisesti opiskelijaryhmiä sekä tiimien henkilöstöä, edistään samalla osallisuutta ja yhteenkuuluvuutta päivittäiseen toimintaan.

Pidämme palvelukykyämme vahvana uudistamalla toimintaamme vastuullisesti, rohkeasti ja ennakoiden

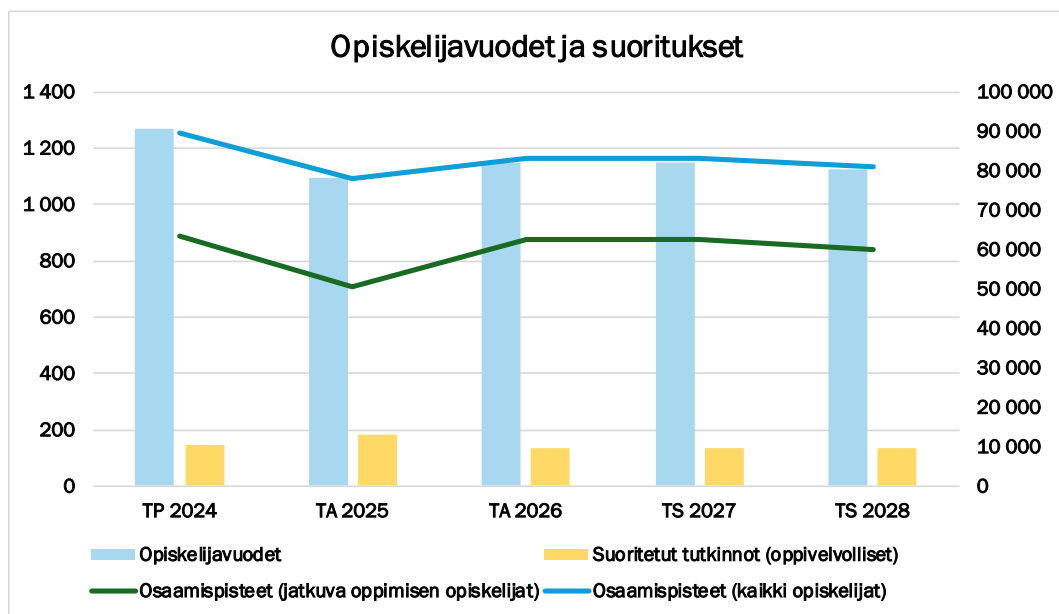
Kehitämme tutkinnon osista rakentuvaa monialaisuutta ja Pohjois-Karjalan työelämän tarpeita ennakoivaa koulutustarjontaa. Tarpeen havaitessamme erikoistumme kansallisilla osaamistarpeen koulutustarjonnoilla.

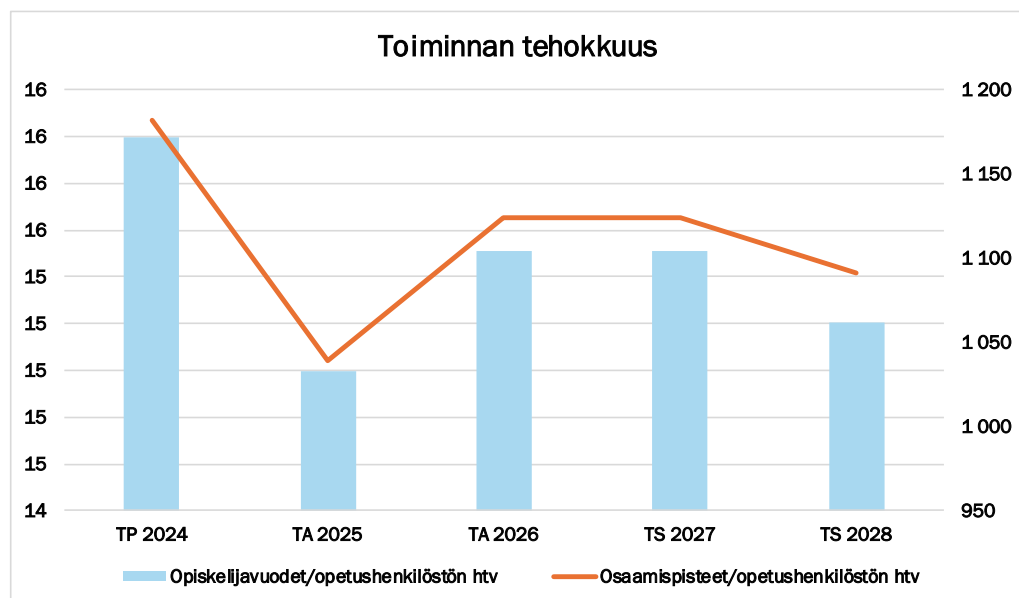
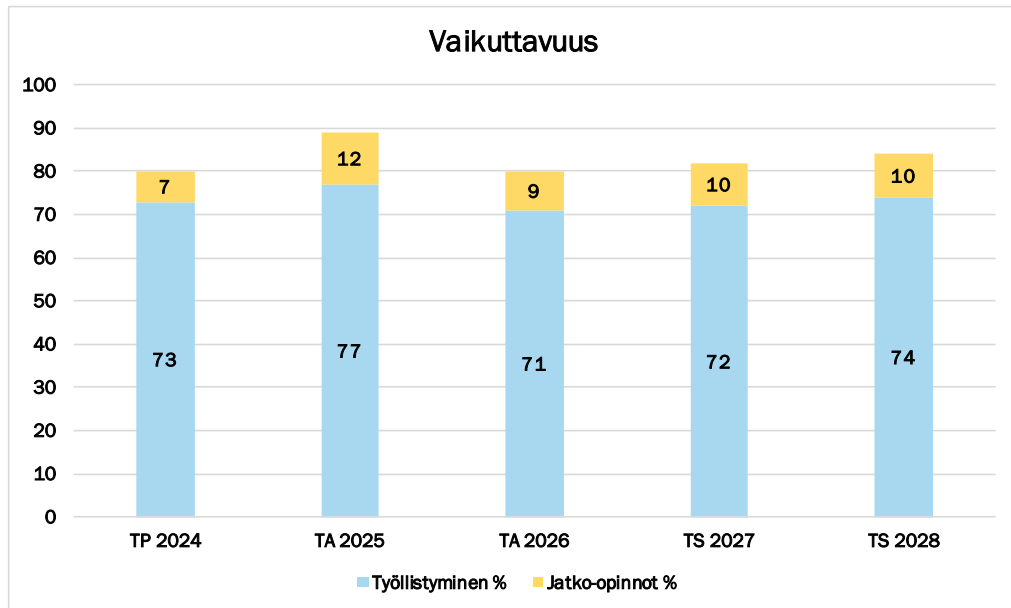
Teemme molemminpuolista yhteistyötä Pohjois-Karjalan kuntien perus- ja lukiokoulutuksen sekä maakunnan vapaan sivistystyön oppilaitosten kanssa, erityisesti yhteistenaineiden opetuksen järjestämisessä.

Vastaamme siitä, että tulosalueen ja sen tiimien henkilöstön osaaminen on ajantasainen ja kehittyvä. Tämä kattaa substanssiosaamisen lisäksi pedagogisen osaamisen sekä myös digitaaliset valmiudet ja tulevaisuuden osaamistarpeet. Investoimme maltillisesti varmistaen oppimisympäristöjen ajantasaisuuden.

Kehitämme kestävyysajattelua ja -osaamista kaikessa toiminnassamme.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Opiskelijavuodet	1 270	1 095	1 148	1 148	1 125
Suoritetut tutkinnot (oppivelvolliset)	148	184	134	134	134
Osaamispisteet (jatkuva oppimisen opiskelijat)	63 601	50 632	62 508	62 508	60 008
Osaamispisteet (kaikki opiskelijat)	89 424	78 037	83 159	83 159	80 783
Opiskelijavuodet/opetushenkilöstön htv	16	15	16	16	15
Osaamispisteet/opetushenkilöstön htv	1 182	1 039	1 124	1 124	1 092
Työllistyminen %	73	77	71	72	74
Jatko-opinnot %	7	12	9	10	10
Henkilöstön työhyvinvoinnin keskiarvo	3,3	3,8	3,6	3,7	3,8
Toimintakulut/osaamispisteet	104	108	101	99	100





Palvelutoiminta-tulosalue

Tuloslaskelma (euroa)

(sisäiset ja ulkoiset)

Palvelutoiminta -tulosalue

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	13 067 790	13 642 453	761 846	762 807	762 807
Myyntituotot	12 674 986	13 294 603	459 781	460 860	460 860
Maksutuotot	310 309	272 000	218 144	218 144	218 144
Tuet ja avustukset	80 314	75 000	81 920	81 920	81 920
Muut toimintatuotot	2 181	850	2 000	1 883	1 883
TOIMINTAKULUT	-13 001 401	-11 654 887	-8 441 970	-8 201 125	-8 057 694
Henkilöstökulut	-7 360 370	-6 675 020	-6 585 125	-6 388 101	-6 260 521
Palvelujen ostot	-3 081 347	-2 634 756	- 882 295	- 853 457	- 830 188
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 813 945	- 781 585	- 778 614	- 770 411	- 771 160
Avustukset	-25 132	-25 200	-25 183	-24 981	-25 183
Muut toimintakulut	-1 720 607	-1 538 326	-170 753	-164 175	-170 642
TOIMINTAKATE	66 389	1 987 566	-7 680 124	-7 438 317	-7 294 887
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 014	0	0	0	0
VUOSIKATE	65 375	1 987 566	-7 680 124	-7 438 317	-7 294 887
Poistot ja arvonalentumiset	- 100 247	-48 324	-34 745	-14 127	-6 376
TILIKAUDEN TULOS	-34 872	1 939 242	-7 714 869	-7 452 444	-7 301 263

Hyvinvointi ja terveys -tulosalue

Tulosalueen yleiskuvaus

Riverian hyvinvointi ja terveys -tulosalueen tärkein tehtävä on tuottaa maakunnan työelämän tarpeisiin osaajia, jotka ovat valmiita kohtaamaan maakunnan työelämän muutokset ja haasteet. Tulosalueen toiminnan vaikuttavuus ulottuu yksilötasolta koko alueen hyvinvoinnin ja elinvoiman vahvistamiseen. Asiantunteva ja osaava henkilöstömme on päivittäin opiskelijoiden tukena, tarjoten henkilökohtaisesti räätälöityjä ja joustavia oppimispolkuja.

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 TUVA-koulutuksesta ja kansanopistokoulutuksista, jotka tarjoavat monipuolisia väyliä erilaisiin urapolkuihin ja edistävät elinikäistä oppimista.

Koulutuksia järjestetään Joensuun, Kiteen, Lieksan, Nurmeksen ja Outokummun koulutusyksiköissä ja tarvittaessa kaikkien jäsenkuntien alueilla maakunnallisten tiimien toimesta. 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 valtakunnallisiin osaamistarpeisiin.

Toiminnalliset tavoitteet ja suunnitelmat

Kehitämme tulosalueen vaikuttavuutta strategisten tavoitteiden mukaisesti. Kohdennamme koulutukset siten, että opiskelijat työllistyvät Pohjois-Karjalan alueelle tai jatkavat opintojaan korkeakouluissa. Jatko-opintopolkujen vahvistaminen ja opiskelijoiden tukeminen ja ohjaaminen niitä kohti onkin yksi tulosalueen tulevista kehityskohteista. Varmistamme aloituspaikkojen mukaiset opiskelijavuositavoitteet ja seuraamme niiden toteutumista systemaattisesti. Tulevina vuosina keskitymme enemmän vaikuttavuuden osalta myös siihen, että opiskelijat saavat aikaan suunnitellussa aikataulussa opintosuorituksia sekä tutkintoja. Lisäämme myös opintosuoritusten analysointia sekä niiden parempaa ja tehokkaampaa seuraamista. Lisäksi tiimeille asetetaan selkeät toiminnalliset tavoitteet, joiden saavuttamisesta myös palkitaan.

Koulutuksemme tavoittaa, osuu ja vaikuttaa

Jotta tulosalueemme koulutustarjonta olisi vaikuttavaa ja se kohtaisi hakijat sekä maakunnan työelämän, meidän on vahvistettava ja tehostettava työelämäntarpeiden ennakointia sekä vastattava paremmin tulevaisuuden opiskelijoiden tarpeisiin ja haasteisiin. Haasteena tulevaisuudessa on myös, miten pystymme tarjoamaan koulutuksia ympäri maakuntaa niitä tarvitseville. Näiden haasteiden ”taklaamiseksi” on kehitettävä uusia toimintamalleja, uusia teknologisia ratkaisuja sekä oppimisympäristöjä. Strategiset linjaukset ohjaavatkin pedagogisen osaamisen kehittämiseen sekä digitaalisten välineiden entistä tehokkaampaan käyttöön. Näin ollen henkilöstön osaamista on kehitettävä tulosalueella tulevina vuosina hyvin suunnitelmallisesti. Koulutuksemme vaikuttavuuden parantamiseksi olemmekin jo tulosalueelle alkaneet kehittää vahvemmin yhteistyötä maakunnan korkeakoulujen kanssa jatko-opintoväylien vahvistamiseksi. Tästä esimerkkinä kasvatusalan väylä-opintojen suunnittelu yhteistyössä UEF:in kanssa. Myös kulttuurialan uudet avaukset digimarkkinoinnin osalta ovat hyvä suunta koulutuksemme näkyvämmäksi tekemiseen.

Hyvinvointi- ja terveys -tulosalue tulee näkymään tulevaisuudessa vetovoimaisena ja haluttuna osaamisen ja työelämän kehittämiskumppanina. Kummiyritystoimintaa laajennetaan siten, että jokaisella opettajalla on nimetty vastuuyritys tai yrityksiä. Lisäksi tulosalueella kokeillaan työelämäopettajamalleja. Laajennamme työelämäyhteistyöverkostoja maakunnassa ja myös maakunnan ulkopuolella.

Olemme askeleen edellä – koulutuksemme ja kehittämispalvelumme auttavat uudistumaan

Tulosalueemme uudistaa alueen työ- ja elinkeinoelämää sekä Pohjois-Karjalaa laadukkaana koulutuksen, uusien koulutustuotteiden, hanketoiminnan sekä osaavan henkilöstön avulla. Koulutustuotteiden tuotteistamisen kehittäminen sekä uuden verkkokaupan luominen on menossa koko Riverian tasolla.

Hyvinvointi- ja terveys -tulosalueella kehitämme uusia koulutuksia; niin tutkinnon osia kuin pienempiäkin kokonaisuuksia. Kehitämme tulosalueemme sisällä yhteistä tutkinnon osien tarjontaa, joka palvelisi paremmin meidän tulosalueemme kaikkia opiskelijoita. Olemme aktiivisia työllisyysalueen ja kuntien suuntaan mahdollisten uusien koulutustuotteiden yhteisen kehittämisen sekä tarjoamisen tiimoilta.

Hanketoiminnan avulla pyrimme olemaan kehityksen kärjessä uusien teknologioiden sekä tulevaisuuden oppimisympäristöjen saralla. Jatkuva vuoropuhelu alueen työelämän kanssa onkin äärimmäisen tärkeää ja uusia yhteistyömuotoja on keksittävä sekä vanhoja hyviä malleja ylläpidettävä (mm. kummiyritystoiminta sekä tiimiauditoinnit yhteistyössä työelämäkumppaneiden kanssa).

Meillä opitaan ja voidaan hyvin

Tulosalueemme moottori ja voimavara on henkilöstö, jonka voimalla saattelemme opiskelijat työelämään tai jatko-opintoihin. Tätä moottoria on tulosalueellamme pidettävä huippuiskussa sekä huolehdittava, että moottori on nykyaikainen, tehokas sekä luotettava. Näin ollen tulosalueemme keskeisiä tavoitteita seuraaville vuosille on huolehtia henkilöstön hyvinvoinnista entistä paremmin sekä uudistaa henkilöstön pedagogista sekä substanssiosaamista. Tähän yhtenä välineenä on Riveriassa vuonna 2025 valmistuva henkilöstön uuden osaamisen ja hyvinvoinnin kehittämisohjelma. Lisäksi tulosalueella panostetaan ja kehitetään opettajien yhteisöllisyyden ja vaikuttamisen mahdollisuuksiin.

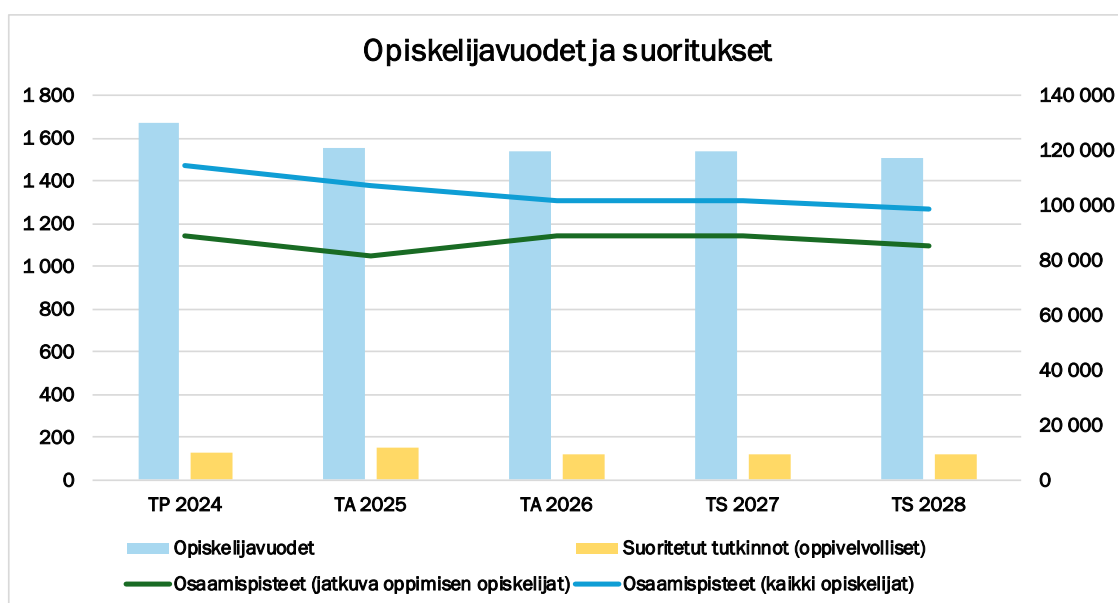
Toinen tärkeä tukipilari on opiskelijoiden hyvinvointi, joka syntyy laadukkaasta opetuksesta ja ohjauksesta sekä hyvistä oppimisympäristöistä ja yhteisöllisyydestä. Opiskelijat saavat tulosalueen henkilöstöltä riittävästi aikaa, tukea ja ohjausta. Heille mahdollistetaan joustavat oppimispolut. Lisäksi huolehditaan oppivelvollisten riittävästä lähiopetuksesta ja -ohjauksesta. Keskitymme yhä selkeämmin perustehtävään laadukkaasti ja riittävästi. Uutena asiana on kehitteillä oppimistulosten tehokkaampi ja selkeämpi analysointi sekä seuranta ja sen avulla opetuksen laadun kehittäminen.

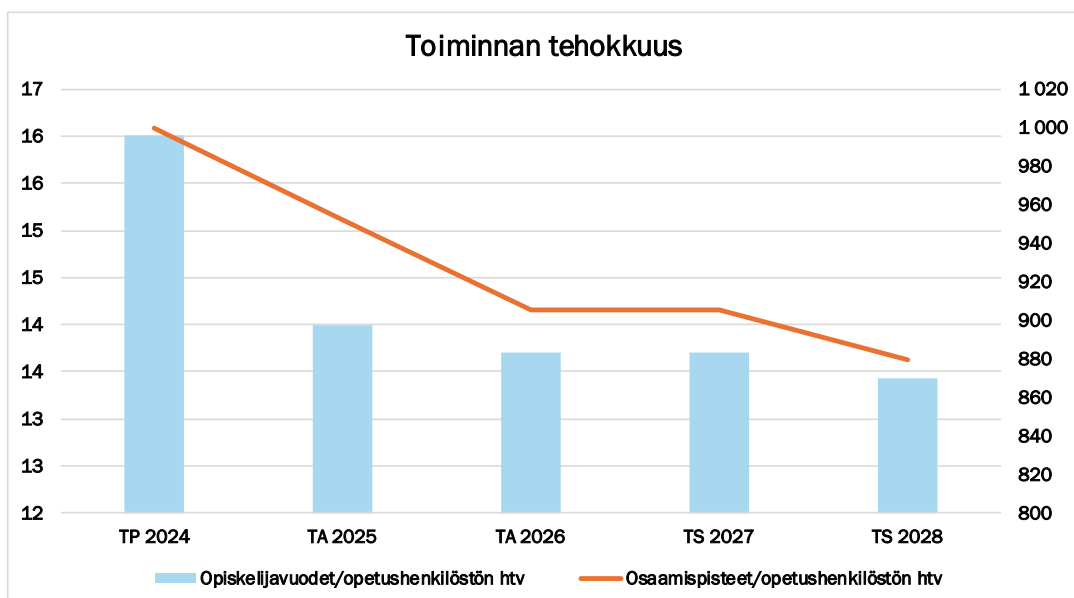
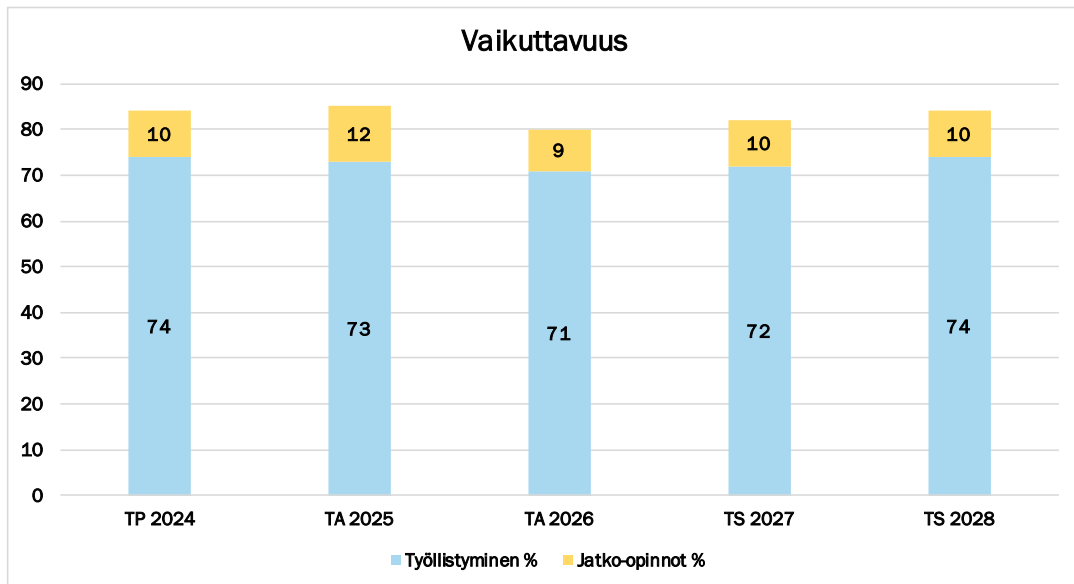
Huolehdimme siitä, että meillä on riittävä osaaminen tarjota parasta mahdollista opetusta opiskelijoillemme sekä tarjota siten huippuammattilaisia maakunnan työelämälle.

Pidämme palvelukykyämme vahvana uudistamalla toimintaamme vastuullisesti, rohkeasti ja ennakoiden

Tulosalue pitää palvelukykynsä vahvana uudistamalla toimintaansa vastuullisesti, rohkeasti ja ennakoiden. Yhteistyömahdollisuuksien kartoittaminen maakuntien yläkoulujen ja lukioiden kanssa nähdään tärkeänä tulevaisuudessa. Koulutusten sisältöjä ja toimintatapoja uudistetaan ennakointityön tulosten pohjalta. Talousarviovuonna 2026 tulosalueella aloitetaan tiimien sisäinen tulevaisuus- ja ennakointityö. Taloudesta huolehditaan ja sitä seurataan jatkuvasti, mikä mahdollistaa laadukkaat palvelut ja investoinnit myös tulevaisuudessa. Koulutustarjontamme suunnataan elinvoiman kannalta keskeisille aloille, ja työelämäkumppanuuksia hyödynnetään aktiivisesti.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Opiskelijavuodet	1 670	1 553	1 537	1 537	1 507
Suoritetut tutkinnot (oppivelvolliset)	125	156	117	117	117
Osaamispisteet (jatkuva oppimisen)	88 670	81 359	88 647	88 647	85 101
Osaamispisteet (kaikki opiskelijat)	114 467	107 331	101 614	101 614	98 711
Opiskelijavuodet/opetushenkilöstön htv	16	14	14	14	13
Osaamispisteet/opetushenkilöstön htv	1 000	952	906	906	880
Työllistyminen %	74	73	71	72	74
Jatko-opinnot %	10	12	9	10	10
Henkilöstön työhyvinvoinnin keskiarvo	3,2	3,8	3,6	3,7	3,8
Toimintakulut/osaamispisteet	100	102	109	110	114





Hyvinvointi ja terveys -tulosalue

Tuloslaskelma (euroa)

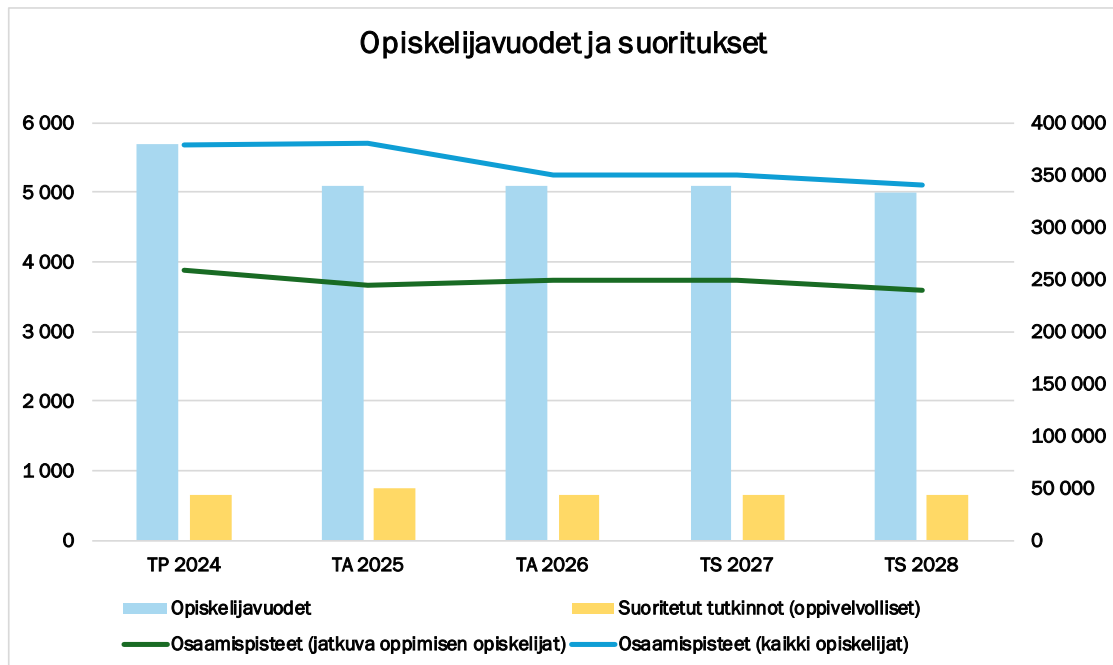
(sisäiset ja ulkoiset)

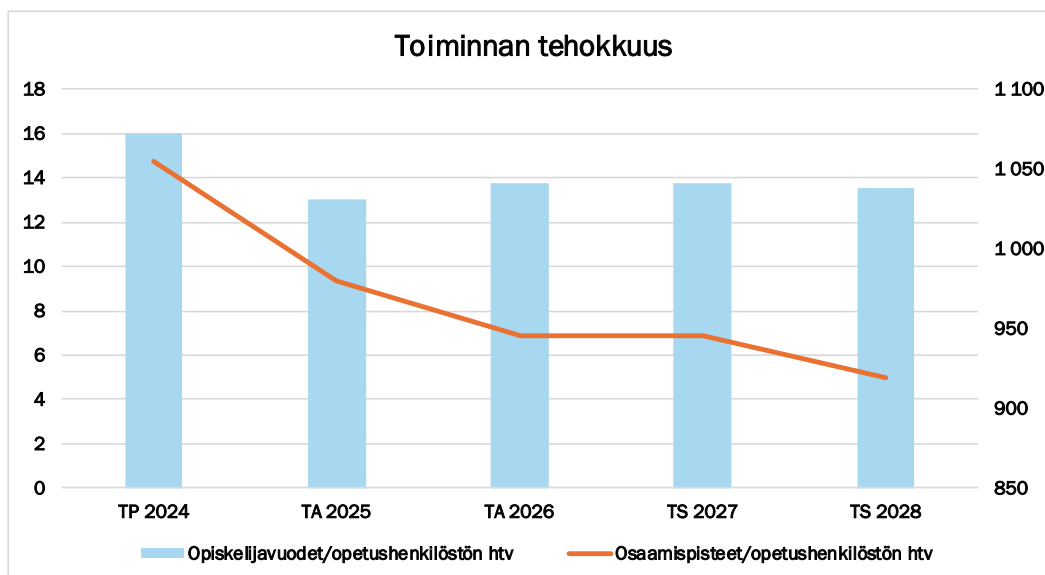
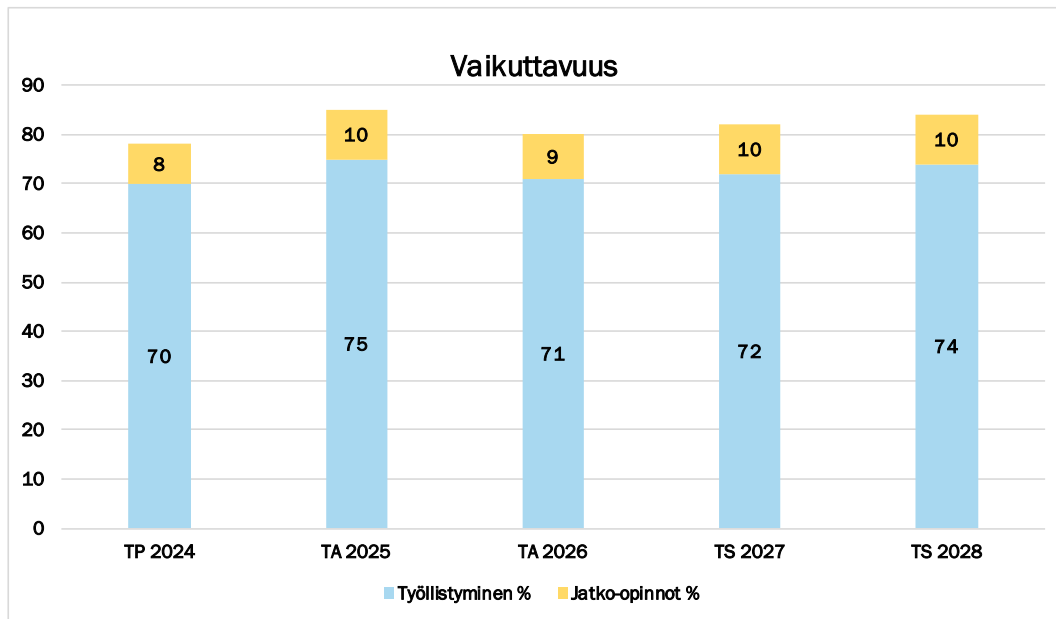
Hyvinvointi ja terveys -tulosalue

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	18 030 175	17 207 224	189 850	184 850	188 020
Myyntituotot	17 827 046	17 041 724	15 500	14 500	17 670
Maksutuotot	39 680	30 500	39 350	35 350	35 350
Tuet ja avustukset	157 596	135 000	135 000	135 000	135 000
Muut toimintatuotot	5 853	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-16 710 128	-15 490 463	-11 150 921	-11 231 419	-11 314 661
Henkilöstökulut	-9 126 264	-9 078 413	-9 211 389	-9 341 088	-9 418 258
Palvelujen ostot	-4 552 979	-3 612 259	-1 113 753	-1 074 833	-1 079 688
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 411 126	- 336 100	- 329 450	- 318 650	- 318 932
Avustukset	- 191 023	- 180 300	- 179 700	- 179 700	- 179 700
Muut toimintakulut	-2 428 736	-2 283 391	-316 629	-317 149	-318 083
TOIMINTAKATE	1 320 046	1 716 761	-10 961 071	-11 046 569	-11 126 641
Rahoitustuotot ja -kulut	-62	0	0	0	0
VUOSIKATE	1 319 985	1 716 761	-10 961 071	-11 046 569	-11 126 641
Poistot ja arvonalentumiset	- 111 402	-93 259	- 118 758	- 160 393	- 152 345
TILIKAUDEN TULOS	1 208 583	1 623 502	-11 079 829	-11 206 962	-11 278 986

Riveria yhteensä

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Opiskelijavuodet	5 692	5 100	5 100	5 100	5 000
Suoritetut tutkinnot (oppivelvolliset)	650	758	650	650	650
Osaamispisteet (jatkuva oppimisen opiskelijat)	258 227	244 008	250 000	250 000	240 000
Osaamispisteet (kaikki opiskelijat)	378 965	380 000	350 000	350 000	340 000
Opiskelijavuodet/opetushenkilöstön htv	16	13	14	14	14
Osaamispisteet/opetushenkilöstön htv	1 055	980	946	946	919
Vuosikate (€)	8 741 687	5 973 164	5 876 000	5 897 000	5 747 000
Työllistyminen %	70	75	71	72	74
Jatko-opinnot %	8	10	9	10	10
Henkilöstön työhyvinvoinnin keskiarvo	3,4	3,8	3,6	3,7	3,8
Toimintakulut/osaamispisteet	168	162	173	170	174





TUOSLASKELMAOSA

Tuloslaskelmaosa sisältää Riverian tuloslaskelman tilikauden ylijäämään/alijäämään saakka. Tilikauden tulos osoittaa, kuinka tulorahoitus 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 TUOSLASKELMA (euroa)

(sisäiset ja ulkoiset)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	90 394 392	86 419 888	65 947 996	65 162 039	64 395 017
Myyntituotot	66 399 690	63 538 173	61 527 626	60 982 462	60 510 869
Maksutuotot	393 921	331 450	289 714	285 199	279 252
Tuet ja avustukset	1 898 640	2 131 414	1 758 408	1 376 457	1 086 430
Muut toimintatuotot	21 702 141	20 418 851	2 372 249	2 517 921	2 518 467
TOIMINTAKULUT	-83 973 004	-80 796 723	-60 521 996	-59 715 039	-59 098 017
Henkilöstökulut	-41 906 506	-41 268 066	-40 337 028	-39 676 367	-39 529 699
Palvelujen ostot	-21 789 710	-19 660 687	-9 473 988	-9 153 945	-9 048 597
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 241 314	-6 811 984	-7 179 786	-7 267 491	-7 272 213
Avustukset	- 471 679	- 499 700	- 624 286	- 646 571	- 573 234
Muut toimintakulut	-12 563 794	-12 556 287	-2 906 907	-2 970 665	-2 674 275
TOIMINTAKATE	6 421 388	5 623 164	5 426 000	5 447 001	5 297 000
Rahoitustuotot ja -kulut	2 320 299	350 000	450 000	450 000	450 000
VUOSIKATE	8 741 687	5 973 164	5 876 000	5 897 001	5 747 000
Poistot ja arvonalentumiset	-5 931 927	-5 973 164	-5 876 000	-5 897 000	-5 747 000
TILIKAUDEN TULOS	2 809 759	0	0	0	-0
Varausten ja rahastojen muutos	1 126 992	1 045 767	1 034 715	987 191	876 532
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	3 936 751	1 045 767	1 034 716	987 192	876 532

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 käyttöikää ja tulontuotto-odotuksia.

II TULOSLASKELMA (euroa)

(ulkoinen, virallinen tuloslaskelma)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	70 048 709	67 257 472	65 891 399	65 104 876	64 337 283
Myyntituotot	64 917 495	62 181 958	61 527 626	60 982 462	60 510 869
Maksutuotot	290 702	331 450	289 714	285 199	279 252
Tuet ja avustukset	1 898 640	2 131 414	1 758 408	1 376 457	1 086 430
Muut toimintatuotot	2 941 873	2 612 650	2 315 652	2 460 758	2 460 732
TOIMINTAKULUT	-63 627 321	-61 634 307	-60 465 399	-59 657 876	-59 040 283
Henkilöstökulut	-41 906 506	-41 268 066	-40 337 028	-39 676 367	-39 529 699
Palvelujen ostot	-10 660 490	-9 902 728	-9 473 988	-9 153 945	-9 048 597
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 241 094	-6 811 984	-7 179 786	-7 267 491	-7 272 213
Avustukset	- 471 679	- 499 700	- 624 286	- 646 571	- 573 234
Muut toimintakulut	-3 347 551	-3 151 830	-2 850 310	-2 913 502	-2 616 540
TOIMINTAKATE	6 421 388	5 623 164	5 426 000	5 447 001	5 297 000
Rahoitustuotot ja -kulut	2 320 299	350 000	450 000	450 000	450 000
VUOSIKATE	8 741 687	5 973 164	5 876 000	5 897 001	5 747 000
Poistot ja arvonalentumiset	-5 931 927	-5 973 164	-5 876 000	-5 897 000	-5 747 000
TILIKAUDEN TULOS	2 809 759	0	0	0	-0
Varausten ja rahastojen muutos	1 126 992	1 045 767	1 034 715	987 191	876 532
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	3 936 751	1 045 767	1 034 716	987 192	876 532

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 (-5 958 000 euroa). Investointimäärärahan käyttösuunnitelmasta päättää hallintosäännön mukaisesti yhtymähallitus. Jokainen investointipäätös tehdään ennen kilpailuttamisen aloittamista hallintosäännössä määriteltyjen hankintavaltuuksien puitteissa.

Riverian investoinnit 2026–2028 (euroa)						
	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028	Yhteensä
Tulot						
Rahoitusosuudet						
Muut investoinnit	5 109	332 000	0	0	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot						
Muut investoinnit	254 960	0	0	0	0	0
Pääomasijoituksen palautus	100 000	0	0	0	0	0
Tulot yhteensä	360 069	332 000	0	0	0	0
Menot						
Muut investoinnit	-2 058 858	-2 783 500	-2 428 000	-2 640 000	-1 295 000	-6 363 000
Oppimisympäristöt	-3 040 303	-4 080 000	-3 530 000	-3 360 000	-800 000	-7 690 000
Menot yhteensä	-5 099 161	-6 863 500	-5 958 000	-6 000 000	-2 095 000	-14 053 000
Netto yhteensä (sitova tavoite)	-4 739 092	-6 531 500	-5 958 000	-6 000 000	-2 095 000	-14 053 000

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.

Oppimisympäristöinvestoinnit kohdistuvat pääosin peruskorjauksiin ja rakennusten käyttötarkoituksen muutoksiin. Toiminta- ja taloussuunnittelukauden suurimmat oppimisympäristöinvestoinnit kohdistuvat Joensuussa Jukolan kampuksen toimintojen uudelleen sijoittamiseen Niittylahden kampukselle. Lisäksi määrärahaa on suunniteltu Peltolan kampuksen uuden pysäköintialueen rakentamiseen nykyisen ratapihan alueelle sekä Outokummussa tanssin tilojen rakentamiseen Teollisuuskadulle sekä Outokummun Lammenkadulla tehtäviin tilamuutoksiin. Oppimisympäristöinvestoinnit ovat suunnittelukaudella yhteensä 7,7 miljoonaa euroa. Toiminta- ja taloussuunnittelukaudella 2026–2028 siirrämme opetuksen kokonaan omiin toimitiloihin sekä Joensuussa että Outokummussa.

Muut investoinnit ovat eri koulusalujen koneiden ja laitteiden hankintoja sekä uudistettujen tilojen käyttöönottamiseen liittyvää ensikertaista kalustamista ja varustamista. Toiminnanohjausjärjestelmän hankintaan on varattu yhteensä miljoona euroa TTS-kauden aikana.

Riverialla on omistuksessaan 66 omaa rakennusta 20 eri kiinteistöllä yhteensä 84 255 m². Omassa käytössä olevaa tilaa on yhteensä 70 661 m². Omien kiinteistöjen lisäksi Riverian käytössä on vuokralle otettuja opetus- ja asuntolatiloja yhteensä 5 595 m². Omasta käytöstä poistuneista tiloista vuokrattuna on yhteensä 11 684 m². Tyhjiillään olevia tiloja on yhteensä 1 910 m². Näistä suurin on TTS laadinnan aikaan Niittylahden kampus, jossa tyhjää tilaa on 1 157 m².

Suunnitelmakauden nettoinvestoinnit ovat 14,1 miljoonaa euroa. Riveriassa ei ole suunniteltu suunnitelmakauden yli jatkuvia suuria investointihankkeita.

Investoinnit hankeryhmittäin (euroa)					
	TA 2025	Hankeryh. kok.kust. 2026–2028	TA 2026	TS 2027	TS 2028
A. AINEETTOMAT HYÖDYKKEET					
1005 Tietokoneohjelmistot	80 000	1 020 000	220 000	500 000	300 000
1010 Muut pitkävaikutteiset menot	0	20 000	20 000	0	0
B. RAKENNUKSET					
1115 Koulu- ja toimistorakennukset	4 080 000	7 690 000	3 530 000	3 360 000	800 000
C. KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET					
1150 Muut kiinteät rak. Ja laitteet	20 000	0	0	0	0
D. KONEET JA KALUSTO					
1160 Kuljetusvälineet (tp 5 v.)	1 187 000	1 020 000	645 000	340 000	35 000
1162 ATK-laitteet	10 000	190 000	10 000	110 000	70 000
1164 Kevyet koneet	90 000	40 000	40 000	0	0
1166 Raskaat koneet	340 000	1 325 000	445 000	760 000	120 000
1168 Liikkuvat työkoneet	360 000	1 890 000	550 000	640 000	700 000
1170 Muut koneet ja kalusto (tp 3v.)	696 500	858 000	498 000	290 000	70 000
E. Sijoitukset					
1212 Muut osakkeet ja osuudet	0	0	0	0	0
Investointimenot yhteensä	6 863 500	14 053 000	5 958 000	6 000 000	2 095 000
Rahoitusosuudet	332 000	0	0	0	0
Investointiosa yhteensä	6 531 500	14 053 000	5 958 000	6 000 000	2 095 000

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.

	TP2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	8 741 687	5 973 164	5 876 000	5 897 000	5 747 000
Tulorahoituksen korjauserät	-20 881				
Toiminnan rahavirta	8 720 806	5 973 164	5 876 000	5 897 000	5 747 000
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-5 099 161	-6 863 500	-5 958 000	-6 000 000	-2 095 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin	5 109	332 000			
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	354 960				
Investointien rahavirta	-4 739 092	-6 531 500	-5 958 000	-6 000 000	-2 095 000
Toiminnan ja investointien rahavirta	3 981 714	-558 336	-82 000	-103 000	3 652 000
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Lainakannan muutokset					
Oman pääoman muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-3 832				
Vaihto-omaisuuden muutos	4 355				
Saamisten muutos	639 692				
Korottomien velkojen muutos	-72 135				
Rahoituksen rahavirta	568 081	0	0	0	0
Vaikutus maksuvalmiuteen	4 549 795	-558 336	-82 000	-103 000	3 652 000
Rahavarojen muutos					
Rahavarat 1.1.	31 334 484	35 884 279	35 325 943	35 243 943	35 140 943
Rahavarat 31.12.	35 884 279	35 325 943	35 243 943	35 140 943	38 792 943
	4 549 795	-558 336	-82 000	-103 000	3 652 000
RAHOITUSOSAN TUNNUSLUVUT	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Kassan riittävyys / päiviä	189	189	194	195	232
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä	3 981 714	3 423 378	3 341 378	3 238 378	6 890 378

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

Käyttötalousosa	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Tulot (ulkoiset ja sisäiset)	93 108 042	86 819 888	66 397 996	65 612 039	64 845 017
Menot (ulkoiset ja sisäiset)	-84 366 355	-80 846 723	-60 521 996	-59 715 039	-59 098 017
Vuosikate	8 741 687	5 973 165	5 876 000	5 897 000	5 747 000
Tuloslaskelmaosa					
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	3 936 751	1 045 767	1 034 716	987 192	876 532
Tase kertynyt ylijäämä 31.12.	55 077 100	56 122 867	57 157 583	58 144 775	59 021 307
Investointiosa					
Tulot	360 069	332 000	0	0	0
Menot	-5 099 161	-6 863 500	-5 958 000	-6 000 000	-2 095 000
Netto	-4 739 092	-6 531 500	-5 958 000	-6 000 000	-2 095 000
Rahoitusosa					
Rahavarat 31.12.	35 884 279	35 325 943	35 243 943	35 140 943	38 792 943
Kassan riittävyys/päiviä	189	189	194	195	232



RIVERIA KOULUTUSPALVELUT OY

Riveria koulutuspalvelut oy on Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä Riverian 100 %:sti omistama tytäryhtiö. Yhtiö on perustettu vuonna 2015 hoitamaan Riverian kilpailluilla koulutusmarkkinoilla tapahtuvaa koulutusmyyntiä ja muuta liiketoimintaa yhtiöittämisveloitteen 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 konsernijohtolta kanta etukäteen tietyissä tilanteissa ennen toimenpiteiden käynnistämistä. Koulutuskuntayhtymän konsernijohtoon muodostavat yhtymähallitus ja kuntayhtymän johtaja, rehtori.

Riveria koulutuspalvelut oy:n toiminnan tavoitteena on vahvistaa Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä Riverian perussopimuksessa määriteltäviä 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 kilpailluilla koulutusmarkkinoilla, jotka eivät edellytä opetus- ja kulttuuriministeriön järjestämis lupaa ja joita ei rahoiteta valtionosuuksilla.

Suomen koulutusmarkkinoilla osakeyhtiö toimii aktiivisesti erityisesti työllisyysalueiden yhteishankinta-koulutuksissa (rekry-, muutos-, täsmäkoulutukset), yritysten ja julkisyhteisöjen henkilöstökoulutuksissa sekä erilaisissa lyhytkestoisissa pätevyysien saavuttamiseen liittyvissä koulutuksissa sekä lupa- ja korttikoulutuksissa palvelun erityisesti Pohjois-Karjalan maakunnan osaamis- ja koulutustarpeita. Koulutusten toteuttamisessa yhtiö hyödyntää pääsääntöisesti Riverian opetushenkilöstön osaamista.

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.

Tulevalla toiminta- ja taloussuunnitelmakaudella yhtiön toimintaan tulee vaikuttamaan työllisyysalueen hankintojen painopisteen siirtyminen sidosyksikköhanke Riverialta, Jatkuvan oppimisen palvelukeskuksen hankintojen vähentyminen sekä Riverian opetus- ja ohjaushenkilöstön työaikaresurssin vähentyminen Riveria koulutuspalvelut oy:n kautta järjestettäviin koulutuksiin.

Konserniohjeen mukaisesti talousarviossa asetetaan tytäryhteisön toiminnalle ja taloudelle tavoitteita. Tytäryhtiö raportoi toiminta- ja taloussuunnitelmakauden 2026–2028 toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta konsernijohtolle säännöllisesti yhtymähallituksen kokouksissa. Puolivuotiskatsaus laaditaan kesäkuun tilanteesta elokuussa.

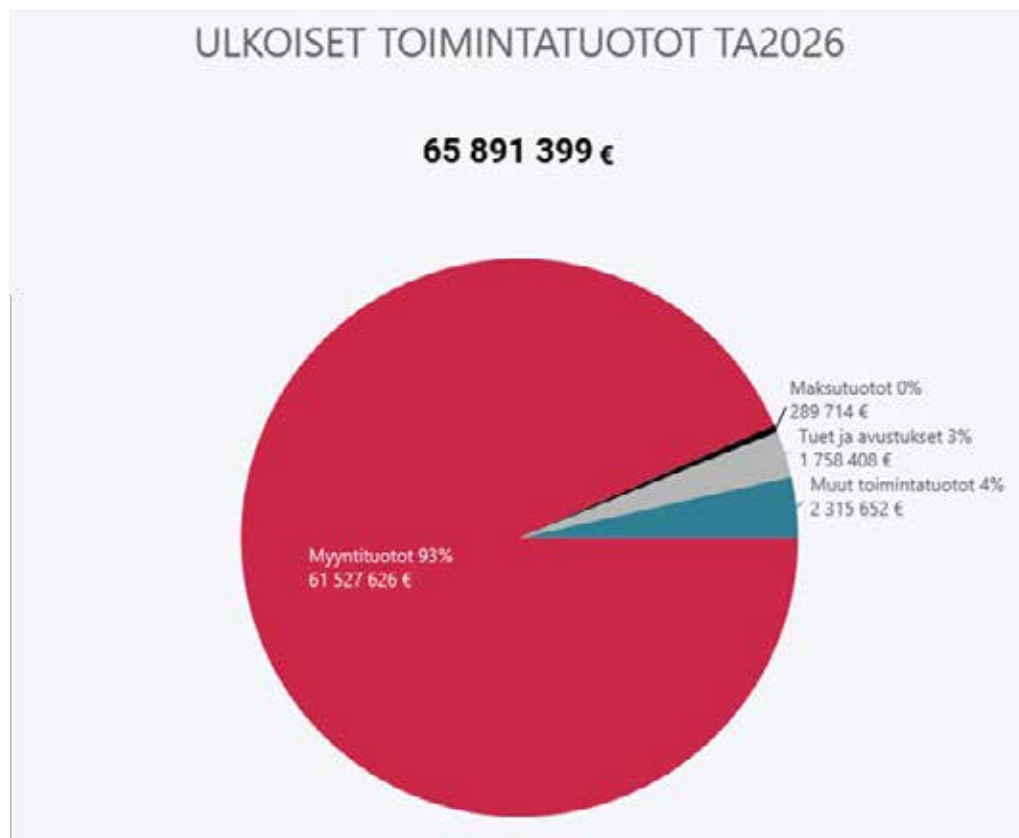
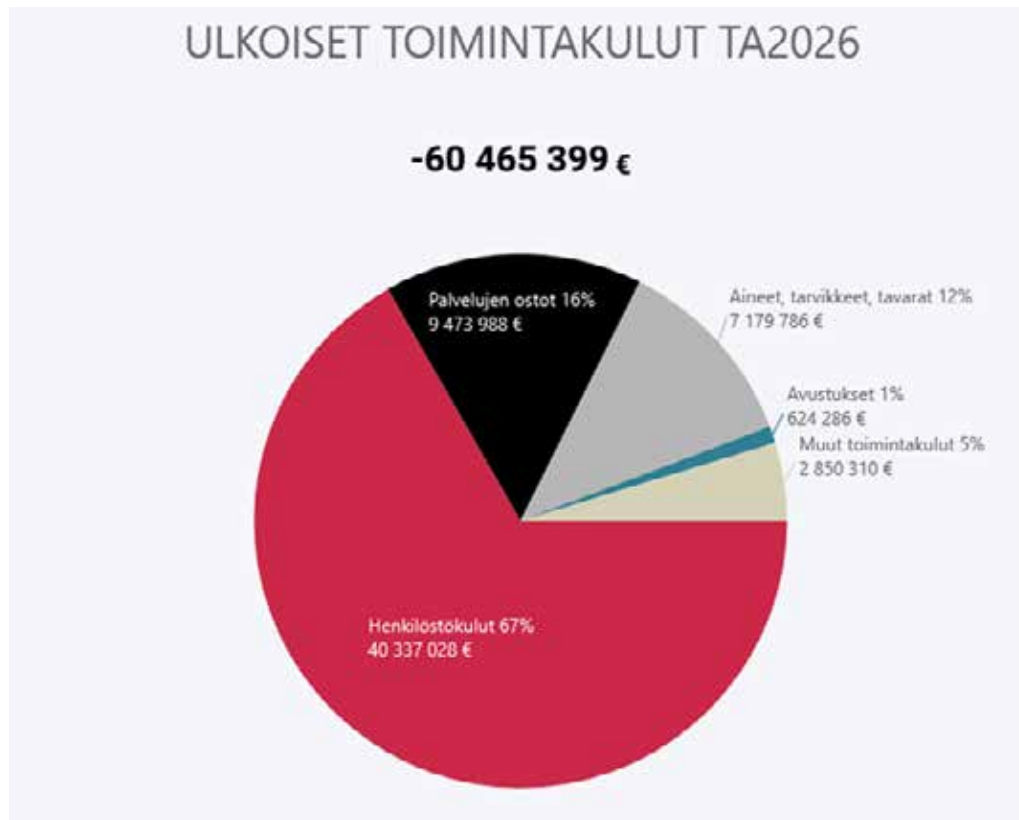
Riveria koulutuspalvelut oy:n toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Yritys ja muu koulutus (opiskelijamäärä)	3 449	1 500	1 300	1 400	1 500
Liikevaihto (€)	1 581 224	444 000	320 000	380 000	425 000
Tilikauden tulos (€)	547 287	4 000	-45 000	-13 000	1 000

TULOSLASKELMA (euroa)	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
LIKEVAIHTO	1 581 224	444 000	320 000	380 000	425 000
BRUTTOTULOS	820 332	160 000	100 000	133 000	148 000
Henkilöstökulut	-170 566	-130 000	-120 000	-121 000	-122 000
Liiketoiminnan muut kulut	-23 543	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000
LIKEVOITTO	625 730	5 000	-45 000	-13 000	1 000
TULOS ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	626 132	5 000	-45 000	-13 000	1 000
TILIKAUDEN TULOS (VOITTO)	547 287	4 000	-45 000	-13 000	1 000



LIITTEET



Toiminta- ja taloussuunnitelma 2026–2028

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

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