



RAAHEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

ARVIOINTIKERTOMUS 2018



SISÄLLYSLUETTELO

1. LAUTAKUNNAN TOIMINTA	3
2. EDELLISTEN VUOSIEN ARVIOINTIKERTOMUSTEN JOHDOSTA TEHTYJEN TOIMENPITEIDEN ARVIOINTI JA KÄSITTELY	3
3. TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISEN ARVIOINTI.....	4
3.1. Strategiset tavoitteet	4
3.2. Toiminnalliset tavoitteet.....	4
3.2.1. Painopistealueiden tavoitteiden toteutuminen.....	4
Hallinnon tavoitteiden toteutuminen	4
<i>Henkilöstö</i>	4
<i>Hallinnon kokonaisuus</i>	5
Lybeckerin opisto.....	5
Sähkö-osasto.....	6
Kauneudenhoitoala.....	6
3.2.2. Muiden tavoitteiden toteutuminen.....	6
3.3. Taloudelliset tavoitteet	7
Talousarvion toteutuminen.....	7
Taloudellinen kehitys.....	7
Talouden tasapainottaminen ja alijäämän kattaminen	7
3.4. Investoinnit	8
4. HENKILÖSTÖ	8
5. KONSERNI	8
6. YHTEENVETO	8

1. LAUTAKUNNAN TOIMINTA

Tarkastuslautakunnan tehtävät on määritelty kuntalain 121 §:ssä. Tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat, arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla, arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää.

Raahen koulutuskuntayhtymän jäsenkuntien valtuustot ovat valinneet tarkastuslautakuntaan vuosiksi 2017-20 seuraavat henkilöt:

jäsen	varajäsen
Isokoski Jussi pj	Marko Salmela
Matinlauri Aini vpj.	Tervakangas Hanna
Leppikorpi Jenna	Savukoski Ari
Mikkola Veijo	Lackström Joni
Virkkunen Mauri	Peltoniemi Raino

Lautakunnan sihteerinä on toiminut tilintarkastaja Risto Hyvönen JHT, HT.

Tarkastuslautakunta on hyväksynyt kokouksessaan 18.10.2017 arviointisuunnitelman toimikaudekseen. Tämän pohjalta on valmisteltu työohjelma vuodelle 2018. Työohjelman mukaisena painopistealueina vuonna 2018 ovat Lybeckerin opisto, sähkö- ja automaatiotekniikka sekä hius- ja kauneudenhoitoala.

Arvioinnin suorittamiseksi lautakunta on kokoontunut yhteensä 4 kertaa, kuullut toiminnasta vastaavia viranhaltijoita ja tutustunut mahdollisuuksien mukaan arvioitavia toimintoja koskeviin vertailutietoihin.

Jäsenkuntien valtuustot ovat valinneet kuntayhtymän tilintarkastajaksi BDO Auditor Oy:n vastuullisena tarkastaja Risto Hyvönen. Tilintarkastaja on osallistunut lautakunnan kokouksiin ja lautakunnalle on vuoden aikana jätetty kaksi tilintarkastusraporttia.

Yhtymähallitus on hyväksynyt toimintakertomuksen 26.3. Toimintakertomus on muun materiaalin ohella ollut arvioinnin perustana.

2. EDELLISTEN VUOSIEN ARVIOINTIKERTOMUSTEN JOHDOSTA TEHTYJEN TOIMENPITEIDEN ARVIOINTI JA KÄSITTELY

Arviointikertomus on käsitelty jäsenkuntien valtuustoissa. Kertomuksen ei sisällynyt havaintoja, jotka vaatisivat erityistä seurantaa.

3. TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISEN ARVIONTI

3.1. Strategiset tavoitteet

Kuntayhtymän strategia 2016-20 on vahvistettu yhtymähallituksessa 7.6.2016. Tarkastuslautakunta on seurannut strategian toimenpideoiossa määriteltyjä tavoitteita opintojen suuntaamisesta ennakoivasti aloille, joilla työllistymisen mahdollisuudet ovat hyvät, jatko-opintojen tukemista, keskeyttämisten vähentämistä selkeästi ja läpäisyprosenttien parantamista.

Vuoden 2018 arvioinnin yhteydessä tuli esille, että työllistymistavoitteen toteutuminen oli edelleen heikkoa, mutta työllistymiskehitys on ollut positiivista. Keskeyttämisen vähentämisessä läpäisyprosenttien parantamisessa ei ole onnistuttu.

Valtionosuuksissa tapahtui positiivista kehittymistä, mikä näkyi tuloksen parantumisena.

Opiskelijavuosien määrä toteutui ja kehittyi lähes tavoitteiden mukaisesti.

Opiskelijavuosi, ammattillinen peruskoulutus	2016	2017	2018	Tavoite	Tot. %	Muutos %
Raahen ammattiopisto	520,0	492,5	610,0	585	104,3	23,9
Lybeckerin opisto	238	246	241	280	86,1	-2,0
Ruukin maaseutuopisto	146	146	141	165	85,5	-3,4
Yhteensä	903,5	884,5	992,0	1030,0	96,3	12,2

3.2. Toiminnalliset tavoitteet

Toiminnallisia tavoitteita on seuraavassa käsitelty aluksi lautakunnan painopistealueilla ja sen jälkeen koko kuntayhtymän tasolla.

3.2.1. Painopistealueiden tavoitteiden toteutuminen

Tarkastuslautakunnan arvioinnin painopistealueena oli hallinnosta henkilöstö, Lybeckerin opisto. Raahen ammattiopiston toiminnosta lautakunnan painopistealueena oli myös sähköosasto ja **sosiaali-terveys ja liikunta-ala** eli parturikampaamo linja.

Hallinnon tavoitteiden toteutuminen

Henkilöstö

Tarkastuslautakunta on kuullut kuntayhtymän johdon selostuksen henkilöstöhallinnosta. Rahoituksen supistumisen johdosta aikaisempina vuosina henkilöstöhallintoon on kohdistunut erityisiä paineita ja henkilöstön määrä on vähentynyt. Ti-

linpäättöksen liitetietojen mukaan henkilöstön määrä kasvoi vuonna 2018 kuudella.

Hallinnon kokonaisuus

Hallinnon toimintakatteen toteutumisaste oli 104,21 %. Nettomäärärahat ylittivät noin 33 t€. Merkittävimmät ylitykset olivat tarvikekuluissa, 56 t€.

Lybeckerin opisto

Lybeckerin opiston koulutusaloja ovat media-ala ja sisärakentaminen.

Lybeckerin opiston opiskelijoita koskevat tavoitteet ovat kehittyneet ja toteutuneet seuraavasti.

Lybeckerin opiston opiskelijoita koskevat tavoitteet						
Mittari	2016	2017	2018	Ta	Tot. %	Muutos
Opiskelijoiden työllistyminen %	37	27	30	65	46,6	11,0
Jatko-opintoihin sijoittumisen osuus %.	20	29,9	26,7	20	133,5	-10,7
Opiskelijoiden läpäisyprosentti %.	76,6	72,6	64,1	80	80,1	-11,7
Keskeyttämisprosentti %.	6,4	9,8	12,4	5	248,0	26,5

Tavoitteista vain jatko-opintoihin sijoittuminen on toteutunut, mutta senkin osalta kehityssuunta on heikkenevä. Erityisesti työllistymisen ja keskeyttämisen osalta tavoitteet ovat toteutuneet heikosti. Työllistyminen on kuitenkin kehittynyt positiivisempaan suuntaan, mutta muiden tavoitteiden osalta myös kehittyminen on ollut heikkenevä.

Muut määrälliset tavoitteet ovat toteutuneet seuraavasti.

Lybeckerin opiston muut tavoitteet	2018	Tavoite	Tot. %
Kaksoistutkintoa opiskele vähintään.	9	10	90,0
Koulutusmenoihin varattu osuus henkilöstömenosta %	2	3	63,3
Päätoimisista opettajista muodollisesti päteviä %	90	100	90,0
Opiskelijakohtaiset kustannukset keskitasoa	7841	9984	78,5
Täyttöaste syksyllä	86	105	81,9
Henkilökunnan määrä suhteessa opiskelijamäärään	0,12	0,12	100,0

Muut määrätavoitteet ovat toteutuneet paremmin kuin edellä tarkastellut vaikuttavuustavoitteet, erityisesti aikuiskoulutuksen laajuustavoite. Muita tavoitteista erityisesti kansainvälistymistä koskevat tavoitteet ovat toteutuneet.

Toiminta hoidettiin talousarvion mukaisesti. Toimintakate oli 147 t€ positiivinen lähinnä tulojen ylityksistä johtuen.

Toimialan oman käsityksen mukaan opiskelijapalvelut sekä kansainvälisyystoiminta ovat molemmat erittäin hyvin järjestettyjä. Haasteena ovat opiskelijoiden elämänhallintaan liittyvät ongelmat, jotka ovat koko ajan lisääntyneet.

Sähkö-osasto

Tarkastuslautakunta tutustui sähkö-osaston tiloihin ja kuuli esittelyn osaston kehityksestä. Sähköosastolla on 3 opettajaa ja 1 ammattimies. Opiskelijoita on 57. Opiskelijamäärässä on positiivinen kehitys mm. työvoimapolitiittisen koulutuksen aloituksen myötä.

Osaston toimintaan ovat vaikuttaneet tiloihin liittyneet ongelmat ja muutto uusiin tiloihin.

Kauneudenhoitoala

Tarkastuslautakunta kauneudenhoito-alan tiloihin ja sai selvityksen alan kehityksestä. Opiskelijoita on 40 ja henkilökuntaa 4. Opetuksen puitteet koneiden ja laitteiden osalta ovat hyvät. Opetuksessa otetaan huomioon työelämän toiveet, pidetään yhteyttä yrityksiin sekä puututaan oppimisvaikeuksiin välittömästi. Toimintaa kehitetään ja yrittäjyyttä korostetaan eri keinoin. Haasteet liittyvät ensisijaisesti tiloihin, soveltuvuuteen ja ilman laatuun.

3.2.2. Muiden tavoitteiden toteutuminen

Vaikka lautakunnan painopistealueena oli vain Lybeckerin opisto, seuraavassa on tarkasteltu opiskelijoita koskevien vaikuttavuustavoitteiden toteutumista myös muun koulutuksen osalta, koska ko. tavoitteiden toteutumisella ja kehittymisellä tulee olemaan kasvava merkitys valtionrahoituksen kehittymiseen.

Raahen ammattiopiston keskeisimmät tavoitteet ovat toteutuneet seuraavasti.

Raahen ammattiopiston opiskelijoita koskevat tavoitteet						
Mittari	2016	2017	2018	Ta	Tot. %	Muutos
Opiskelijoiden työllistyminen %	41	39	44	70	63,1	13,6
Jatko-opintoihin sijoittumisen osuus %.	18,8	16,8	15,5	15	103,3	-7,7
Opiskelijoiden läpäisyprosentti %.	74	70,8	64,1	80	80,1	-9,5
Keskeyttämisprosentti %.	6,9	10,3	11,3	5	226,0	9,7

Tavoite on toteutunut vain jatko-opintojen osalta. **Huolestuttavaa määrätavoitteiden toteutumisessa on edellisvuoden tapaan opiskelijoiden työllistymistä mittaavan tavoitteen ja keskeyttämistä koskevan tavoitteen heikko toteutuminen.** Työllistymisessä on tapahtunut positiivista kehittymistä.

Ruukin maaseutuopiston vastaavat tavoitteet ovat toteutuneet seuraavasti.

Myös Ruukin työllistymistä koskeva tavoite on jäänyt toteutumatta, mutta työllistymisessä on tapahtunut positiivista kehitystä.

Ruukin maaseutu opiston opiskelijoita koskevat tavoitteet						
Mittari	2016	2017	2018	Ta	Tot. %	Muutos
Opiskelijoiden työllistymisen % maatalousala	39	50	60	70	85,7	20,0
Opiskelijoiden työllistymisen % hevosala	28	38	41	70	58,6	7,9
Opiskelijoiden työllistymisen % luonto ja ymp. ala			40	70	57,1	
Jatko-opintoihin sijoittumisen osuus %.	18,7	15	2-30	15		
Opiskelijoiden läpäisyprosentti %.	68	71	63	80	78,8	-11,3
Keskeyttämisprosentti %.	13	19	11-30	10		

3.3. Taloudelliset tavoitteet

Talousarvion toteutuminen

Talousarvion sitovuutta ei ole määritelty suhteessa valtuustoihin. Suhteessa yhtymähallituksen määrittelemään sitovuustasoon määrärahojen ylityksiä on investoinneissa johtuen investointien erilaisesta käsittelystä tilinpäätöksessä ja talousarviossa. Ylitykset ovat teknisiä.

Tuloslaskelmaosan menot toteutuivat talousarvion mukaisesti. Tulot ylittyivät noin 500 t€ (4,6 %) lähinnä myyntituotoista (valtionosuudet) johtuen. Kaikkien oppilaitosten toimintakatteet ylittyivät. Suurin suhteellinen ylitys oli maaseutuopistolla. Talousarviosuosituksen mukaiset tulos- ja rahoituslaskelman tunnuslukutavoitteet toteutuivat.

Taloudellinen kehitys

Toimintakulujen kasvu oli 6 %, 0,6 M€. Kuntien ja kuntayhtymien menot kasvoivat ennakkotietojen mukaan edellisvuodesta 3,4 %, joten kulujen kasvu oli keskimääräistä suurempaa. Kuntien kustannusindeksi kasvoi 1,8 %. Toimintatuotot kasvoivat 7,9 %, 0,8 M€ ja kasvu johtui myyntituottoihin sisältyvistä valtionosuuksista. Kuntayhtymän toimintakate kasvoi 27 % (0,2 M€) ja vuosikate kasvoi lähes saman verran.

Vuosikate oli riittävä investointien rahoittamiseen, pitkällä tähtäimellä, sillä sen osuus poistoista oli 130 % (edellisenä vuonna 108 %). Nettoinvestoinnit olivat negatiiviset, joten vuosikatetta ei voi suhteuttaa niiden rahoittamiseen.

Talouden tasapainottaminen ja alijäämän kattaminen

Uuden kuntalain mukaan alijäämän kattamisvelvoite koskee myös kuntayhtymiä. Raahen koulutuskuntayhtymällä on taseessa kertynyttä ylijäämää 3,3 M€.

3.4. Investoinnit

Talousarviossa oli varattu investointeihin 0,6 M€. Investointien toteutuminen oli 1,0 M€. Investointien rahoitusosuudet olivat 1,2 M€.

4. HENKILÖSTÖ

Henkilöstön määrä oli 117. Henkilöstön määrä kasvoi 6 henkilöllä (edellisenä vuonna -16). Kasvu kohdistui Raahen ammattiopiston henkilöstöön.

Henkilöstökulut suhteessa tavoiteltuun olivat 145 t€ (2,4 %) suuremmat, ja ne kasvoivat 76 t€, 1,2 %. Tilanteen normalisoituminen suhteessa henkilöstöön näkyi sairaspöissaolopäivien positiivisena kehityksenä. Sairaspöissaolopäivien määrä henkilöä kohti pienentyi 17,2 päivästä 8,1 päivään.

5. KONSERNI

Raahen koulutuskuntayhtymä muodostaa yhdessä Raahen Osaamiskeskus Oy:n ja Raahen liikuntahalli Oy:n kanssa konsernin. Vuoden 2018 talousarviossa ei ollut asetettu konsernille tavoitteita.

6. YHTEENVETO

Tarkastuslautakunnan käsityksen mukaan **talouden kehitys lähinnä tulokehityksestä johtuen oli positiivista**. Toiminnallista tavoitteista **erityisesti opintojen läpäisyä ja oppilaiden keskeyttämistä koskevien tunnuslukujen parantamiseen on aiheellista panostaa**. Kiinteistöjen kunnolla voi olla oma vaikutuksensa myös keskeyttämissiin.

Lautakunta esittää kiitoksensa henkilökunnalle hyvästä yhteistyöstä. Painopistealueiden toiminnan esittely on ollut informatiivista ja asiantuntevaa.

Raahessa 17. toukokuuta 2019



Aini Matinlauri
varapuheenjohtaja



Marko Salmela



Veijo Mikkola



Raino Peltoniemi