

Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos

Sitovat tavoitteet

Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

Koulutusliikelaitoksen tilikauden tulos kesäkuun lopussa on – 725 823 € alijäämäinen. Kesäkuun loppuun kustannukset ovat suuremmat kuin saatu valtionosuus. Kesäkuussa on maksettu lomarahat ja 1.6. alkaen sopimuskorotukset. Kustannuksissa on myös eriä, jotka ovat kirjautuneet etupainotteisesti. Muun muassa ict-laitteiden leasingkuluja on kertynyt etupainotteisesti ajalta 1.7. - 30.9. noin 210 000 €. Tuloista puuttuu muun muassa hanketuloja noin 193 500 €. Nämä välitilinpäättöksen siirtosaamiset ovat yhteensä 403 500 €. Materiaalien ja palvelujen ostot painottuvat tyyppillisesti alkuvuoteen ja ne tasoittuvat loppuvuoteen.

Kuluvan vuoden rahoituspäätös ammatillisen koulutuksen eli KAO:n osalta on noin 31,3 M€, kun KAO:n talousarviossa valtionosuuksien määräksi oli arvioitu 29,5 M€. Lukion osalta kuluvan vuoden rahoituspäätös on noin 4,3 M euroa. Lukion osalta talousarvioon budjetoitiin valtionosuutta noin 4,250 M euroa. Rahoituspäätösten mukaisesti koulutusliikelaitoksen valtionosuus kuluvan vuoden osalta on 35,6 M euroa, eli noin 1,8 M€ talousarviota enemmän. Lisäys valtionosuuksiin on tehty talousarvioon. Lisäksi käyttötalouteen kulupuolelle lisättiin perustellusti koulutusten toteuttamisen kannalta tarpeellisia määrärahoja noin 0,7 M euroa. Liikelylijäämätavoite on muutoksen jälkeen 1 073 014 M€, jonka toteuttamiseen ja toteutumiseen pyrimme edelleen.

Osavuosisiraportissa esitetty tuloslaskelma sisältää myös liikelaitoksen sisäiset tilit. Normaalisissa kuukausiraportoinnissa koulutusliikelaitoksen tuloslaskelma esitetään ulkoisena tuloslaskelmana ilman sisäisiä eriä.

Vuoden 2024 osavuosisiraportin taloustiedot eivät ole vertailtavissa vuoden 2023 osavuosisiraporttiin liiketoiminnan muiden kulujen osalta, sillä vuoden 2023 kesäkuulta puuttuivat sisäiset tilavuokrat ja ict-laitteiden leasingkustannuksista puuttuu ennakkomaksujen kirjaus.

Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet

Toiminnallisia tavoitteita on edistetty suunnitelmallisesti seuraavasti:

Elinvoima ja osaaminen

- Koulutusliikelaitokseen vahva toimijuus toteutuu hakijamäärillä mitattaessa. Yhteishaussa ammatillisen ja lukiokoulutuksen ensisijaiset hakijamäärät ja ammatillisen koulutuksen jatkuvan haun hakijamäärät täytynevät tavoitteiden mukaisesti.
- Koulustarjonta toteutuu ammatillisten tutkintojen ja ylioppilastutkinnon osalta tavoitteiden mukaisesti. Ammatillisten tutkinnon osien suorittamisessa jäätäneen jonkin verran vuositason tavoitteesta.
- Ammatillisen koulutuksen työelämälähtöisyys toteutuu tavoitteiden mukaisesti. Ammatillisen koulutuksen työelämälähtöisyyttä mitataan puolivuositain toteutettavalla työpaikkakyselyllä, joten tätä toiminnallista tavoitetta edistetään myös jälkimmäisellä puolivuotiskaudella. Vastausprosenttia on saatu nostettua.
- Opiskelijoiden työllistyminen ja jatko-opintoihin siirtyminen toteutuu KAO:n osalta osittain, ja toteutuminen edistyy koko vuoden. Osittaiseen toteutumiseen vaikuttaa eri alojen vaihteleva työllisyystilanne. Kajaanin lukion tieto jatko-opintoihin sijoittumisesta on parantunut vuoteen 2023 verrattuna.
- KLL:n ja KAMK Oy:n yhteistyö on toteutunut tavoitteen mukaisesti ensimmäisen puolivuotiskauden aikana, ja tavoitetta edistetään koko vuoden ajan.

Lapset ja nuoret

- Opiskelijoiden viihtyvyys ja tyytyväisyys opiskeluunsa on toteutunut osittain suosittelun osalta. Kajaanin lukion tieto jää hiukan tavoitteesta. Vastausprosentteja on saatu nostettua. Eroaminen opiskeluista on tavoitteita pienempi kummassakin oppilaitoksessa.

Kestävä kehitys

- Koulutusliikelaitos toimii kestävän kehityksen periaatteiden mukaisesti -tavoite täyttyy osittain. KAO:n keke-toiminta etenee suunnitelman mukaisesti. Tähän vaikuttaa merkittävästi se, että vuoden alusta KAO:lla on toiminut kestävän kehityksen koordinaattori. Lukiolla on tehty keke-toiminnan kehittämissuunnitelma, joka odottaa OKKA-säätiön palautetta/hyväksytää sertifiointin etenemiseksi.

Graniteen kirjattujen merkittävimpien riskien tunnistaminen ja hallintakeinot

2.2.1 Ammatillisen koulutuksen rahoituksen vuosittaiset heilahtelut.

- Riskiluku noussut 12 -> 20: Rahoitusmallin aiheuttamat vuosittaiset heilahtelut voivat olla suuria ja tämä aiheuttaa haasteita talouden suunnitteluun ja rahoituksen ennakointiin. Hallitusohjelman mukaisen vuonna 2026 siirtymävaiheen kautta voimaan tulevan rahoitusjärjestelmän uudistuksen ja hallituksen kevään 2024 kehysriihessä päättämän vuonna 2025 voimaan tulevan 100 M€:n leikkauksen toteuttamistavat ei-oppivelvollisille tarkentuvat tämän vuoden lopulla, mikä vaikeuttaa taloussuunnittelua merkittävästi.
- Hallintakeino: Tehdään syksyn 2024 ja kevään 2025 aikana 3-vuotinen suunnitelma vuosille 2025-2027 vaihtoehtoiseen ammatillisen koulutuksen elinvoimaisuuden ylläpitämiseksi ja kehittämiseksi. Määritellään kärkialat ja -koulutukset sekä sisäiset ja ulkoiset yhteistyön tavoitteet. Toteutetaan jatkossakin tarvelähtöisiä koulutuksia ei-oppivelvollisille uudistamalla toteutustapoja. Hyödynnetään analyysejä, ennakointi- ja markkinatietoutta sekä skenaario- ja koulutussuunnittelutyökaluja niin, että ammatillista koulutusta voidaan toteuttaa taloudellisesti ja vaikuttavasti toimintaympäristön tarpeisiin. Suunnitelmaa päivitetään tarpeen mukaan.

2.3.1. Työn vaatavuudet kasvavat, mikä voi aiheuttaa osalle henkilöstöä jaksamisen haasteita.

- Riskiluku noussut 16 -> 20: Toimialan ja toimintaympäristön muutokset vaikuttavat työhön ja sen kuorimittavuuteen merkittävästi. Henkilöstölle asetetut vaatimukset ovat lisääntyneet, joka aiheuttaa henkistä kuormitusta. Yksilölle asetettujen tehtävien määrä kasvanut. Tämä voi aiheuttaa kuormitusta, väsymystä sekä heikentää jaksamista ja työhyvinvointia.
- Hallintakeino: Henkilöstön osaamisen kehittämissuunnitelman laatiminen, työn muotoilu ja työn tekemisen tapojen uudistaminen sekä luopumisoppiminen työtehtävistä, joita ei ole tarpeen enää tehdä, sekä tehtäväkuvien selkeyttäminen. Tehtäväkuvien selkeyttäminen toteutetaan syksyn 2024 aikana, ja kesään 2025 saakka vahvistetaan suunnitelmallisesti yhteistyötä ja osallisuutta tukemaan työtä osana toimintakulttuurin kehittämisestä ja strategian toimeenpanoa.

2.3.1. Tietohallinnon uudelleen organisoinnin vaikutukset kokonaisuuden hallintaan ja kustannuksiin.

- Riskiluku 16: Tietohallinnon uudistuksen toteutus on johtanut siihen, että it-palveluita, infrastruktuuri- ja kapasiteettipalveluita sekä tietojohdantamista ei ole kehitetty tarvittavalla tavalla. Tämän vuoksi digipalvelukokonaisuus on jäänyt jälkeen kehityksestä, mikä heikentää koulutuspalveluiden ja niitä tukevien palveluiden tarvelähtöisiä, laadukkaita ja oikea-aikaisia toteutuksia.
- Hallintakeino: Jatketaan vuonna 2023 aloitettua yhteistyön ja sopimusten uudistamista omistajan ja KAMK Oy:n kanssa. Uudistuksen vastinpariksi toteutetaan KLL:n digipalveluiden kehittämissuunnitelma, jota päivitetään vuosien 2024 ja 2025 aikana toimintaympäristön muutosten ja hallitusohjelman toisen asteen koulutusta koskevien kirjausten toimeenpanon vaikutusten hallitsemiseksi. Yhteistyöllä tuotetaan tietohallinnon peruspalvelut ja KLL:n omana tuotantona huolehditaan toisella asteella tarvittavat palvelut, joissa tarvitaan koulutustasokohtaista erityisosaamista.

2.1.1. Osaavan työvoiman saatavuus: Osaavaa ja pätevää henkilökunta ei saada rekrytoitua, mikä hankaloittaa liikelaitoksen perustoimintaa.

- Riskiluku 16: Tietyillä aloilla, kuten teknologia-aloilla, on hankaluuksia saada palkattua opetushenkilöstöä. Soveltuvia hakijoita on vähän.

- Hallintakeino: Jatketaan KLL:ssä sekä yhteistyössä omistajan ja KAMK Oy:n kanssa henkilöstön yhteiskäytön pilotointia. Esim. Kajaanin lukio hyödyntää KAMK Oy:n liikunnanopettajaa. Vahvistetaan edelleen henkilöstön pitovoimaa osaamisen ja esihenkilötyön kehittämisellä.




Sitova tavoite	Tavoite 2024	Toteutunut 30.6.	Tila
Tuottovaatimus	Peruspääoman korko 4 % (30 000 €)	Ei toteudu välitilinpäätöksessä.	Ei toteudu <input type="checkbox"/>
Tilikauden ylijäämä	Ylijäämä ennen varauksia > 0 euroa	- 970 202 € Ei toteudu välitilinpäätöksessä.	Ei toteudu <input type="checkbox"/>

Toiminnalliset tavoitteet


Toiminnalliset tavoitteet Elinvoima ja osaaminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2024	Toteutunut 30.6.	Tila
Koulutusliikelaitos on vahva toimija Kainuussa, Kajaanissa, Koillismaalla ja Vantaalla.	KAO: Yhteishaun ensisijaiset hakijat	KAO: Yhteishaussa ensisijaisia hakijoita > 520	558	Toteutuu <input type="checkbox"/>
	KAO: Jatkuvan haun hakijamäärä	KAO: Jatkuvan haun kautta hakeneita henkilöitä >1800	1106 Edellisenä vuonna vastaavalla ajanjaksolla hakijoita 1011 ja edellisen vuoden kokonaishakijamäärä 1906, joten tavoitteeseen todennäköisesti päästään. Hakijoihin on laskettu vain henkilöt, jotka voidaan hakemuksen perusteella yksilöidä.	Toteutuu <input type="checkbox"/>
	Lukio: Yhteishaun ensisijaiset hakijat	Lukio: Yhteishaussa ensisijaisia hakijoita > 180	201	Toteutuu <input type="checkbox"/>
Koulutustarjontamme on laaja-alaista ja se palvelee aluetta ja yksittäistä asiakasta.	KAO: Suoritettuja koko tutkintoja	KAO: Koko tutkinnon suorituksia on 1100 (saman verran kuin arvio vuodelle 2023).	705 Edellisenä vuonna samalla ajanjaksolla suoritettu 662 tutkintoa ja kokovuoden määrä edellisenä vuotana oli 1087. Kuluvan vuoden määrä alkuvuodesta on n. 6,5% suurempi ja mikäli tilanne jatkuu samalla tasolla, päästään	Toteutuu <input type="checkbox"/>







			noin. 1160 tutkintoon vuoden aikana. Lisäksi nykyisistä opiskelijoista on arvioitu valmistuvan loppuvuoden aikana yli 400, joten tavoite näyttäisi täyttyvän.	
	KAO: Suoritettuja tutkinnon osia	KAO: Suoritettuja tutkinnon osia 8300	4927 kpl Edellisenä vuonna samalla ajanjaksolla määrä on ollut 5193 ja koko viime vuoden määrä on ollut 8730 tutkinnon osaa. Alkuvuodesta tutkinnon osia on syntynyt noin 95 % viimevuoden määrästä, joten jos sama tilanne jatkuu, olisi koko vuoden määrä jäämässä hieman alle tavoitteen.	Ei toteudu <input type="checkbox"/>
	Lukio: Ylioppilastutkinnon suorittaneet	Lukio: Ylioppilastutkinnon suorittaneita on 154 (Saman verran kuin arvio vuodelle 2023)	Keväällä 2024 ylioppilastutkinnon suoritti 108 ja syksyllä on valmistumassa 64. Arvio koko vuoden osalta on 172.	Toteutuu <input checked="" type="checkbox"/>
Ammatillista koulutusta toteutetaan työelämälähtöisesti.	KAO: Työpaikkaohjaajien palautteiden keskiarvo	KAO: Työpaikkaohjaajien palautteiden keskiarvo > 4.0 asteikolla 1-5	4,2 Vastaajia 514 / 1727, vastausprosentti 29,8 %. Vastaavalla aikajaksolla vuotta aiemmin 4,2 ja 25,8 %, koko edellisen vuoden tuloksen ollessa 4,2 ja 26,4 %.	Toteutuu <input checked="" type="checkbox"/>
	KAO: Työpaikkakyselyiden keskiarvo	KAO: Työpaikkakyselyiden keskiarvo > 4.0 asteikolla 1-5	4,1 Vastaajia 255 / 839, vastausprosentti 30,4 %. Vastaavalla aikajaksolla vuotta aiemmin 4,0 ja 26,6 %, koko edellisen vuoden tuloksen ollessa 4,1 ja 24,4 %.	Toteutuu <input checked="" type="checkbox"/>

	KAO: Työelämäpalautteiden vastausprosentti	Vastausprosentit ovat parantuneet vuoteen 2023 verraten.	Vastausprosentti yhteensä 29,9 %, kun se oli edellisen vuoden vastaavalla jaksolla 26,0 % ja koko edellisen vuoden osalta 25,7 % 769/2566 29,9 % Q1-Q2 2024 724/2780 26,0 % Q1-Q2 2023 1200/4677 25,7% Q1-Q4 2023	Toteutuu 
Opiskelijat työllistyvät opintojen päätyttyä tai jatkavat opintojaan.	KAO: päättökyselyn opiskelijan arvio tilanteesta valmistumisen jälkeen	KAO: Valmistunut opiskelija arvioi olevansa töissä toisen palveluksessa, opiskelija tai yrittäjä opintojen jälkeen > 90 % (vastausprosentti 57).	89,0 % 414 vastannut, kyselyitä lähtenyt 750 kpl. Vastausprosentti 55,2% (Vuotta aiemmin 390/689 = 56,6%) Edellisen vuoden vastaavalla ajanjaksolla osuus oli 90,8% mutta laski vuoden lopussa kokovuoden arvoon 90,0%. Vastaavan tyyllisen pudotus työllistymisarvioissa on myös vuodelta 2022, joten oletettavasti vuonna 2024 ei päästä tavoitteeseen. 356 arvioi olevansa töissä 32 yrittäjä 26 opiskelija 32 työtön 19 on esimerkiksi armeijassa tai vanhempainvapaalla	Ei toteudu 
	Lukion opiskelijoiden sijoittuminen valmistumisen jälkeen	Lukio: Valmistuneista on töissä tai jatko-opinnoissa useampi kuin 83 % (Tiedot saadaan noin 2 vuoden viiveellä)	87,2 %. Tiedot vuonna 2022 valmistuneiden osalta 1v valmistumisen jälkeen.	Toteutuu 





			Vuonna 2021 valmistuneiden osalta luku on 80,3 %	
KLL ja KAMK tekevät yhteistyötä opiskelijoiden ja alueen työelämän osaamistarpeiden täyttämiseksi.	KLL-KAMK yhteistyön määrä	KLL-KAMK yhteistyötä kehittävän työryhmän toiminta on vakiintunut ja yhteistyön painopisteet ja toimenpiteet etenevät suunnitelman mukaan.	<p>Yhteistyö KLL:n ja KAMK Oy:n kanssa etenee suunnitelmallisesti, ja yhteistyöryhmä tapaa säännöllisesti valmistellen yhteistyön perustaa. Yhteistyön kehittämiseen keskiöön on tunnistettu yhteinen tilannekuva ja tavoitteet, avoin vuorovaikutus ja yhdessä tekeminen, opetuksen ja ohjauksen laatu sekä hyvinvoinnin edistäminen.</p> <p>Yhteistyöryhmä toteutti toukokuussa kyselyn osapuolten esihenkilöille yhteistyön ja yhteisten rajapintojen nykytilasta ja tulevaisuudesta tarkempien suunnitelmien toteuttamiseksi käytännössä. Esihenkilöt osallistivat henkilöstönsä vastaukseen. Kyselyn mukaan tulevaisuudessa on keskeistä nykyisen toiminnan laventaminen systemaattiseksi toimintatavaksi niiltä osin kuin se on osapuolten roolien ja vastuiden mukaan mahdollista. Työvälineinä ovat mm. yhteisen hyödyn tunnistaminen, yhteiset strategiset tavoitteet ja yhteistyön toiminnan suunnittelu. Kyselyn tulokset raportoidaan tarkemmin konsernijaostolle sekä KLL:n johtokunnalle ja KAMK Oy:n hallitukselle.</p>	Toteutuu 

Lapset ja nuoret

Koulutusliikelaitoksen opiskelijat viihtyvät ja ovat tyytyväisiä opiske- luunsa.	KAO: Opiskelijoiden päättökyselyn kysymys suosittelusta (0-10)	KAO: Opiskelijoiden päättökyselyn suosittelisitko kysymyksen keskiarvo > 8,5 asteikolla 0-10	8,5 Vuosittainen keskiarvo on pysytellyt koko kyselyiden ajan (Vuodesta 2018 alkaen) tasolla 8,4 - 8,6 (Asteikko 0-10).	Toteutuu 
	Lukio: Opiskelijakyselyn Voin suositella Kajaanin lukiota muille -kysymys	Lukio: Opiskelijakyselyn Voin suositella Kajaanin lukiota muille keskiarvo > 4,5	Kevään 2024 opiskelijoiden päättökyselyn mukaan 4,1 (asteikko 1-5), vastaajia 103.	Ei toteudu 
	KAO: Vastausprosentti päättökyselyn opiskelijapalautteissa	Vastausprosentit ovat parantuneet vuoteen 2023 verraten.	Vastausprosentti alkuvuodelle 62 %, joka noussut hieman viimevuoden alun 57 % tilanteesta. Koko viimevuoden vastaus prosentti oli 56 %, joten todennäköisesti vastausprosentti tulee olemaan suurempi, kuin edellisenä vuonna.	Toteutuu 
	Lukio: Vastausprosentti opiskelijakyselyssä	Vastausprosentit ovat parantuneet vuoteen 2023 verraten.	Opiskelijoiden päättökyselyn vastausprosentti oli noin 60. Vastausprosentti on parantunut huomattavasti, kun vuonna 2023 vastausprosentti oli 19,5.	Toteutuu 
	KAO: Katsotaan eronneeksi %	KAO: Katsotaan eronneeksi % on pienempi kuin 11,2 % (Pienempi kuin vuonna 2023)	6,9 % Luku voi vielä nousta hieman alkuvuoden osalta, kun kesänaikaan opintonsa keskeyttäneiden osalta tietoja korjataan alkusyksyn aikana. Edellisen vuoden vastaavalla ajanjaksolla katsottu eronneeksi 7,4%. Sitä edeltäneen vuoden alun osalta luku on 8,2%. Vuoden 2024 tavoitteeseen todennäköisesti päästään.	Toteutuu 
	Lukio: Katsotaan eronneeksi %	Lukio: Katsotaan eronneeksi % on pienempi vuositasona kuin 12,4 % (Koko Suomen lukio-	3,43 % Luku on sama kuin edellisenä vuonna samalla aikajaksolla. Koko	Toteutuu 

		opiskelijoiden eropro- senti)	edellisen vuoden ero- prosentti oli 5,9 %, jo- ten tavoite todennäköi- sesti saavutetaan.	
--	--	----------------------------------	--	--

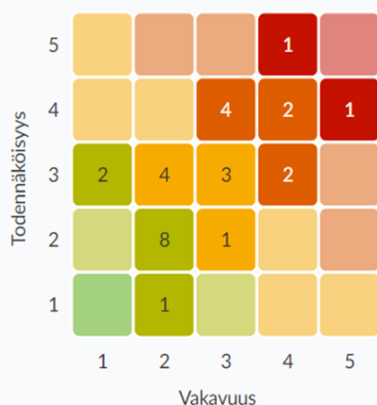
Kestävä kehitys

Koulutusliikelaitos toi- mii kestävän kehityksen periaatteiden mukai- sesti.	KAO: Keke-sertifiointi toimii kattavasti arjessa	KAO: Keke-toiminta ete- nee kehittämissuunni- telman mukaan (OKKA- säätio)	Keke-toiminta etenee suunnitelman mukai- sesti. Tähän vaikuttaa merkittävästi se, että KAO:lla on työskennel- lyt kestävän kehityksen koordinaattori vuoden alusta alkaen.	Toteutuu 
	Lukio: Keke-sertifiointi vakiinnutetaan arkeen	Lukio: Lukio on sertifi- oitu ja toiminta on alka- nut kehittämissuunni- telman mukaan (OKKA- säätio)	Kehittämissuunnitelma on laadittu. Suunni- telma on OKKA-säätion hyväksyttävänä. Tavoit- teena on toteuttaa suunnitelman auditointi syksyn 2024 aikana.	Toteutuu osittain 

Riskienhallinta

20 – 25	Kriittinen tai ei siedettävissä oleva riski. Tällainen riskitekijä vaatii yleensä välittömiä toimia.
10 – 16	Merkittävä tai nopeasti toimenpiteitä vaativa riski. Yleensä tämän kaltaiselle riskille on luotava suunnitelma, jolla sitä hallitaan, esimerkiksi sen pienentämisen osalta.
4 – 9	Huomioitava tai seurattava riski. Välittömät toimenpiteet eivät ole välttämättömiä, mutta riskiä ja sen kehittymistä on seurattava.
1 – 4	Ei riskiä tai hyvin matala riski. Ei vaadi välittömiä toimenpiteitä.

Riskikartta



Koulutusliikelaitoksen kymmenen merkittävintä riskiä

Kohde	Riskialue	Riski	RL ↓
Liikelaitokset > Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos	2.3.1. Operatiiviset riskit	Työn vaatavuudet kasvavat, mikä voi aiheuttaa osalle henkilöstöä jaksamisen haasteita.	20
Liikelaitokset > Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos	2.2.1. Taloudelliset riskit	Ammatillisen koulutuksen rahoituksen vuosittaiset heilahtelut.	20
Liikelaitokset > Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos	2.3.1. Operatiiviset riskit	Tietohallinnon uudelleen organisoinnin vaikutukset kokonaisuuden hallintaan ja kustannuksiin.	16
Liikelaitokset > Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos	2.1.1. Strategiset riskit	Osaavan työvoiman saatavuus.	16
Liikelaitokset > Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos	2.4.1. Vahinkoriskit	Uhkaavat tilanteet sisäisten tai ulkoisten henkilöiden taholta.	12
Liikelaitokset > Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos	2.3.1. Operatiiviset riskit	Organisaation johdon varahenkilöjärjestelmä on haavoittuvainen. Osaaminen ja vastuut ovat yksittäisten ihmisten varassa.	12
Liikelaitokset > Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos	2.1.1. Strategiset riskit	Kainuun ja Koillismaan väestökehitys.	12
Liikelaitokset > Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos	2.2.1. Taloudelliset riskit	Kiinteistöjen määrä ja käyttöaste ei ole taloudellisesti kannattavalla tasolla.	12
Liikelaitokset > Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos	2.2.1. Taloudelliset riskit	Asuntoloiden kuntoon liittyvien korjausinvestointien laukeaminen	12
Liikelaitokset > Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos	2.1.1. Strategiset riskit	Alueen työvoimapulaan vastaaminen.	12

Sisäinen valvonta

Valvonnan kohde	Toimenpiteet	Toteutunut 30.6.
Sopimushallinta	<p>Sopimusten ja niihin liittyvien käytäntöjen läpikäyminen vakiinnutetaan (esim. valmistelu, sopimusajat, liitteet).</p> <p>Sopimusten toteutumista seurataan säännöllisesti ja sopimuksiin merkitään kilpailutuksen yhteydessä arvioitu kokonaisarvo.</p> <p>Sopimushallintaa katselmoidaan kokonaisuutena esihenkilökokouksessa vähintään neljännesvuosittain.</p>	<p>Sopimushallinnan käytänteitä vakiinnutetaan suunnitelmallisesti.</p> <p>Katselmointia on toteutettu arjessa sopimuksittain. Systemaattista esihenkilökokousten katselmointia on valmisteltu kevään aikana.</p>
Taloussuunnittelu	<p>Talouden suunnittelu perustuu opiskelijamäärien sekä valtionosuuksien ja liiketoiminnan muiden tuottojen arviointiin talousraportoinnin, ennakoitiedon ja valtion talousarvioesityksen perusteella. Suunnittelussa ja toteuttamisessa otetaan huomioon palvelutuotanto, opiskelija- ja työelämälähtöinen koulustarjonta, koulutusliikelaitoksen oppilaitosten ja tytäryrityksen yhteistyö, kaupunkikonserniyhteistyö sekä</p>	<p>Taloussuunnittelua toteutetaan ennakoiden ja sitä on kehitetty rullaavaan suuntaan. Taloushallintojärjestelmän toimivuus on tässä keskeistä, mikä on parantunut vuoden aikana jonkin verran. Taloussuunnittelussa hyödynnetään omistajan ja KLL:n strategian toteuttamista tukevia mittareita.</p> <p>Hallitusohjelman toimeenpano ja hallituksen kehysriihessä päättämät toisen asteen koulutuksen ja erityisesti ammatillisen</p>

	<p>tarvittavat kehittämis- ja tehostamistoimet. Toimintaa kehitetään rullaavaksi.</p>	<p>koulutuksen 100 M€:n leikkaukset edellyttävät jatkuvaa taloussuunnittelua ja talouden kokonaistarkastelua niin, että tuleviin vuosiin voidaan valmistautua ja pitää toisen asteen koulutus vahvana jatkossakin. Leikkausten toteuttamistavat tarkentuvat vuoden 2024 lopulla, mikä vaikeuttaa taloussuunnittelua merkittävästi. KAO:n osuus leikkauksista arvioidaan olevan 1,4-1,9 M€.</p>
Talousraportointi	<p>Johto ja esihenkilöt seuraavat vastuualueensa talouden toteutumista arjessa. Koulutusliikelaitoksen taloutta ja tavoitteiden saavuttamista seurataan kuukausittain esihenkilökokouksissa. Mahdolliset poikkeamat selvitetään, niihin puututaan ja tehdään tarvittavat suunnan korjaustoimet ennakoivalla otteella. Taloudesta raportoidaan johtokunnan kokouksissa. Näiden toteutumisen edellytyksenä ovat toimivat taloushallinto- ja HR- järjestelmät.</p>	<p>Talouden toteutumisen seuranta toteutuu arjessa sekä esihenkilöiden ja johtokunnan kokouksissa. Seurantaa sekä tulosvastuullisuuden ja tilivelvollisuuden merkitystä on vahvistettu alkuvuoden aikana suunnitelmallisesti ja näitä vahvistetaan edelleen tavoitteiden saavuttamiseksi. Seurannassa ja raportoinnissa on keskeistä taloushallintojärjestelmän toimivuus, mikä on parantunut vuoden aikana. Toteutuman ennustettavuutta sekä omistajan ja KLL:n strategian toteuttamista tukevien mittareiden käyttöä raportoinnin osana on vielä kehitettävä.</p>
Hankkeiden (projektien) hallinnointi	<p>Koulutusliikelaitoksen hanketoimintaa rahoitetaan rakennerahasto-ohjelmilla, EU-erillisiohjelmilla ja yhteisöaloitteilla, Kainuun maakunnan kehittämisrahalla, valtionavustuksilla, muilla kansallisilla rahoituksilla sekä omarahoitussuudella. Nämä hankkeet hallinnoidaan vuoden 2024 alusta kaupunkikonsernin LAARI-järjestelmässä kokonaisuutena.</p> <p>Koulutusliikelaitoksen sisäiseen kehittämiseen käytetään vuonna 2024 kehittämisrahastoa. Tavoitteena on toiminnan, pedagogiikan ja työelämäyhteistyön kehittäminen sekä opiskelijoiden ja opetushenkilöstön hyvinvoinnin vahvistaminen. Kehittämiskohteet ovat:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Yhteiset palvelut: Tietohallinto • KAO: Opiskelijahyvinvoinnin vahvistaminen sekä Maahanmuuttajat työhön ja koulutukseen – toiminta- ja yhteistyömallin kehittäminen • Lukio: Opiskelijahyvinvoinnin vahvistaminen <p>Ohjataan, seurataan ja raportoidaan koulutusliikelaitoksen hanketoiminnan ja kehittämisrahaston käyttösuunnitelman toteutumista ydinjohtoryhmässä, esihenkilökokouksessa ja johtokunnassa.</p>	<p>LAARI-järjestelmä on otettu käyttöön, ja käyttöä vakiinnutetaan.</p> <p>Hanketoiminnan kokonaisuudesta ja LAARI-järjestämisen käyttöönotosta on raportoitu johtokunnassa ja esihenkilökokouksessa.</p> <p>Kehittämisrahaston käyttösuunnitelmat on tarkennettu kevään aikana, ja toimintaa toteutetaan, seurataan ja arvioidaan erityisesti syksyn aikana suunnitelman mukaisesti.</p>

Talouden toteuma 1-6/2024 Koulutusliikelaitos

29183 Koulutusliikelaitos — Tuloslaskelma (porautuminen tileille ja tositteille, kum. €)							
Tilihierarkia	MTA koko vuosi	MTA_kum	Toteuma_kum	Tot_kum_vs_MTA_kum (€)	Jäljellä MTA	Tot.-% MTA	Edellinen vuosi_kum
Liikevaihto	6 495 668	2 626 596	2 936 141	309 545	3 559 527	45,2%	2 599 885
Liiketoiminnan muut tuotot	1 622 593	548 670	655 248	106 578	967 345	40,4%	17 411 280
Muut tuet ja avustukset	1 457 331	452 998	494 894	41 896	962 437	34,0%	17 254 016
Muut toimintatuotot	165 262	95 672	160 354	64 682	4 908	97,0%	157 264
Tuet ja avustukset kunnalta/kuntayhtymält...	35 612 086	27 000	17 890 016	17 863 016	17 722 070	50,2%	3 674
Materiaalit ja palvelut	-12 927 014	-5 627 225	-6 703 414	-1 076 189	-6 223 600	51,9%	-5 725 696
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 386 495	-1 087 319	-1 277 182	-189 863	-1 109 313	53,5%	-946 955
Palvelujen ostot	-10 540 519	-4 539 906	-5 426 231	-886 325	-5 114 288	51,5%	-4 778 740
Henkilöstökulut	-22 159 770	-11 377 114	-11 838 331	-461 217	-10 321 439	53,4%	-11 173 739
Palkat ja palkkiot	-18 042 176	-9 245 979	-9 668 243	-422 265	-8 373 932	53,6%	-9 115 580
Henkilösivukulut	-4 117 595	-2 131 136	-2 170 088	-38 952	-1 947 507	52,7%	-2 058 158
Poistot ja arvonalentumiset	-1 011 196	-626 670	-493 169	133 501	-518 027	48,8%	-492 650
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 011 196	-626 670	-493 169	133 501	-518 027	48,8%	-492 650
Arvonalentumiset							
Liiketoiminnan muut kulut	-6 559 353	-3 073 847	-3 416 420	-342 574	-3 142 933	52,1%	-2 724 118
Liikelylijäämä (-alijäämä)	1 073 014	-17 502 589	-969 929	16 532 661	2 042 942	-90,4%	-101 363
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-32 500	-1 830	-273	1 556	-32 227	0,8%	-3 355
Muut rahoitustuotot	3 000	1 970	1 362	-608	1 638	45,4%	1 297
Muille maksetut korkokulut			1	1	-1		-1
Korvaus peruspääomasta	-30 000	0		0	-30 000		
Muut rahoituskulut	-5 500	-3 800	-1 636	2 164	-3 864	29,7%	-4 651
Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eriä	1 040 514	-17 504 419	-970 202	16 534 217	2 010 716	-93,2%	-104 718
Ylijäämä (-alijäämä) ennen varauksia	1 040 514	-17 504 419	-970 202	16 534 217	2 010 716	-93,2%	-104 718
Poistoeron lisäys (vähennys)	383 522	1 563	244 379	242 817	139 143	63,7%	
Rahastojen lisäys (vähennys)	500 000	250 000		-250 000	500 000		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 924 036	-17 252 856	-725 823	16 527 034	2 649 858	-37,7%	-104 718

Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos


Talouden sopeuttamissuunnitelma

Talouden sopeuttamissuunnitelma toteutetaan ajalla 2023-2026. Palveluverkkoa koskevien toimenpiteiden vaikutuksia on arvioitu vuoteen 2029 saakka.

Talouden sopeuttamissuunnitelma sisältää euromääräisiä tavoitteita ja toimintatapojen uudistamiseen liittyviä tavoitteita. Toimintatapojen uudistamiseen liittyviin tavoitteisiin ei pystytä määrittämään tavoite-euroja tarkasti. Talousarvion laadinnan yhteydessä vuosittain tavoitteet tarkastellaan ja asetetaan euromääräiset tavoitteet. Talouden sopeuttamissuunnitelman mukaisten toimenpiteiden euromääräiset toteumat raportoidaan puolivuosittein.

Keino	Tavoite 2024	Tot. 30.6. €	Vastuutahot	Tila
Yleinen henkilöstösäästötavoite <ul style="list-style-type: none"> eläköitymisten hyödyntäminen määräaikaistuuksien tarkastelu ja hyödyntäminen tehtävien tarkastelu ja uudelleenjärjestelyt henkilöstömäärän kehityksen ja rekrytointitarpeiden tarkastelu ja arviointi toimialan johtoryhmässä tavoitteena henkilöstömäärän väheneminen 	Ei erillistä tavoitetta vuodelle 2024. Hallituksen kehysriihessä päättämät toisten asteen koulutuksen ja erityisesti ammatillisen koulutuksen 100 M€:n leikkaukset edellyttävät henkilöstövoimavarojen kokonaistarkastelua ja toiminnan kehittämistä. KAO:n osuus leikkauksista arvioidaan olevan 1,4-1,9 M€.	Esihenkilöt suunnittelevat ja seuraavat henkilöstövoimavarojen toteutumista vastuualueiltaan ja kokonaistarkastelu tehdään yhdessä suunnitelmallisesti.	Liikelaitoksen johtaja	Ei sopeuttamistavoitetta ko. vuodelle <input type="radio"/>
Toimitilojen käytön tehostaminen <ul style="list-style-type: none"> tilatarpeiden tarkastelu suhteessa oppilasmäärän kehitykseen, talouden resursseihin sekä toiminnallisiin tarpeisiin. puhtaanapalveluiden tehostaminen tilamuutosten myötä. 	Ei erillistä tavoitetta vuodelle 2024.	Tilojen tarvetta ja yhteiskäytön mahdollisuuksia arvioidaan suunnitelmallisesti ja säännöllisesti. Samalla pyritään parantamaan tilojen käyttöastetta. Puhdistuspalveluiden toteuttamisen	Liikelaitoksen johtaja	Ei sopeuttamistavoitetta ko. vuodelle <input type="radio"/>



<ul style="list-style-type: none">tilojen m2 määrän vähentäminen. Koulutusliikelaitoksen tilojen neliömäärät: 2019 : 67 293, 2020: 60 624, 2021: 59 706. Neliömäärä tällä hetkellä: 59 353.		tehostamisesta on sovittu yhdessä Mamselin kanssa Vimpelinlaaksoissa ja Vuorikadulla. Tehostaminen aloitetaan syksyllä suunnitelman mukaan.		
<p>Ulkopuolinen selvitys koulutustoiminnasta</p> <ul style="list-style-type: none">Koulutusliikelaitos ja KAMK Oy yhteistyömahdollisuuksien hakeminendigipedagogiikan kehittäminenkehittämishankeyhteistyötilayhteistyö <p>Päätökset valmistellaan ja tehdään selvityksen jälkeen.</p>	Ei erillistä tavoitetta vuodelle 2024. Jatketaan vuonna 2023 suunniteltuja ja aloitettuja toimenpiteitä.	<p>Yhteistyö KLL:n ja KAMK Oy:n kanssa etenee suunnitelmallisesti, ja yhteistyöryhmä tapaa säännöllisesti valmistellen yhteistyön perustaa. Yhteistyön kehittämiseen keskiöön on tunnistettu yhteinen tilannekuva ja tavoitteet, avoin vuorovaikutus ja yhdessä tekeminen, opetuksen ja ohjauksen laatu sekä hyvinvoinnin edistäminen.</p> <p>Yhteistyöryhmä toteutti toukokuussa kyselyn osapuolten esihenkilöille yhteistyön ja yhteisten rajapintojen nykytilasta ja tulevaisuudesta tarkempien suunnitelmien toteuttamiseksi käytännössä. Esihenkilöt osallistivat henkilöstönsä vastaamiseen. Kyselyn mukaan tulevaisuudessa on keskeistä nykyisen toiminnan laventaminen</p>	Kaupunginjohtaja	Toteutuu 



		<p>systemaattiseksi toimintatavaksi niiltä osin kuin se on osapuolten roolien ja vastuiden mukaan mahdollista. Työvälineinä ovat mm. yhteisen hyödyn tunnistaminen, yhteiset strategiset tavoitteet ja yhteistyön toiminnan suunnittelu. Kyselyn tulokset raportoidaan tarkemmin konsernijaostolle sekä KLL:n johtokunnalle ja KAMK Oy:n hallitukselle.</p> <p>KLL:n johtokunta ja KAMK Oy:n hallitus tapaavat kaksi kertaa vuodessa. Kevään tapaaminen oli 11.4.2024 ajankohtaisten asioiden äärellä.</p> <p>Yhteishankkeet ja tilojen yhteiskäyttö sekä Kampus 2025 -hanke toimivat yhteistyön alustoina. Oppimisympäristöjen ja osaamisen kehittämisen yhteishankkeet esim. teknologia-alalla (tuuli-voima, sähkö ja metalli) sekä sote-alalla vahvistavat osaltaan yhteistyötä ja sen systemaattisuutta</p>		
--	--	---	--	--



		sekä tukevat osapuolten koulutusten työelämä- lähtöisyyttä.		
YHTEENSÄ				Ei sopeuttamista- voitetta ko. vuo- delle <input type="radio"/>