



JEDU

Jokilaaksojen
koulutus-
kuntayhtymä

**TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2023-2025
JA TALOUSARVIO VUODELLE 2023**

Yhteistyötoimikunta 24.11.2022
Yhtymähallitus 30.11.2022
Yhtymävaltuusto 15.12.2022

Sisältö

1. Kuntayhtymän johtajan katsaus	3
2. Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymän strategia ja organisaatio	4
3. Toimintaympäristöanalyysi.....	6
4. Toiminta- ja taloussuunnittelun lähtökohdat.....	10
4.1 Toiminnan rahoitus	10
4.2 Sisäinen valvonta ja riskienhallinta	12
5. Toimintasuunnitelma vuosille 2023–2025	13
6. Talousarvio 2023 ja taloussuunnitelma 2023–2025.....	17
6.1 Ulkoinen tuloslaskelma 2023–2025	18
6.2 Koulutuskeskus JEDUn tuloslaskelma 2023–2025.....	19
6.3 Yhtymäpalveluiden tuloslaskelma 2023–2025.....	20
6.4 Investointiosa 2023–2025.....	21
6.5 Rahoituslaskelma 2023–2025	23
7. Talousarvion sitovuustasot ja tilivelvolliset.....	25
8. Seuranta ja arviointi	26

1. Kuntayhtymän johtajan katsaus

Tulevaa suunnittelukautta leimaa panostus kehitykseen ja tulevaisuuden haasteisiin vastaaminen. Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä (JEDU) on täysin omavarainen kuntayhtymä. Tulevat panostukset pystytään tekemään käyttämällä edellisten vuosien ylijäämiä, vaikkakin suunnittelukauden panostukset painavat tilikausien tulokset selvästi negatiivisiksi. JEDU panostaa strategiansa mukaisesti viiteen toiminnan kehittämisen kannalta tärkeimpään painopistealueeseen: työelämäyhteistyön kehittämiseen, laadukkaiden ja yksilöllisten joustavien opinpolkujen kehittämiseen, digitalisaation hyödyntämiseen, kansainvälisyyteen ja strategiaa tukevaan kehittämis- ja hanketyöhön.

Oppilaitoksen suurin lähitulevaisuuden haaste on väestön kehitys alueelle. Kuten luvun 3 taulukot osoittavat väestö vähenee koko toiminta-alueella merkittävästi. Tämä näkyy vielä merkittävämmiin nuorten määrän vähenemisenä. Kaikissa toiminta-alueen kunnissa vuosittain kuolleiden määrä ylittää syntyneiden määrän. Muutos näkyy jo nyt useimmilla paikkakunnilla. Suoraan peruskoulusta tulevien opiskelijoiden määrä vähenee jatkuvasti ja aikuisopiskelijoiden määrä lisääntyy. Myös ulkomaalaisten opiskelijoiden määrä kasvaa ja se onkin tehokkain tapa vastata väestönkehityksen haasteeseen ja mahdollistaa työvoiman saanti jatkossakin alueen yrityksille. Edellä mainituista muutoksista johtuen jo nyt, Koulutuskeskus JEDUun hakeutuvista opiskelijoista vain noin kolmannes tulee yhteishaun kautta ja kaksi kolmannesta jatkuvan haun kautta. Tämä tarkoittaa myös sitä, että opiskelijat ovat yhä heterogeenisempiä ja he etenevät opinnoissaan hyvin eri tahtiin. Joustavat ja yksilölliset opinpolut ovat siis entistä tärkeämmässä roolissa. Tähän haetaan apua digitalisaatiosta, verkko-opetuksen kehittämisestä ja entistä tiiviimmästä työelämäyhteistyöstä, tapahtuahan yhä suurempi osa oppimisesta työelämässä.

Suunnittelukautta leimaa myös kiinteistöstrategian käytäntöönpano. Tämä koskee jossain määrin kaikkia toimipisteitämme. JEDUlla on käytössään 100 000 m² tiloja, jotka on rakennettu pääosin 1970- ja 1980-luvuilla. Monet tilat ovat käyttöikänsä päässä ja ne eivät enää vastaa nykyisen tilanteen tarpeita. Pelkkä kiinteistöjen ylläpito vie noin 20 % tulorahoituksestamme. Tavoitteena on pienentää tilojen käyttöä ja aikaansaada muuntojoustavia tiloja. Tämä tuo säästöjä pitkällä tähtäimellä, mutta merkitsee suuria panostuksia rakentamiseen ja remontteihin. Tilajärjestelyjen kautta pyritään kehittämään myös yhteistyötä eri toimijoiden, kuten lukioiden ja ammattikorkeakoulujen kanssa. Tilojen yhteiskäyttö tuo jo sinällään säästöjä, mutta se luo myös pohjaa toiminnallisen yhteistyön kehittämiseksi.

Yhtenä tärkeänä teemana suunnittelukaudella on myös alakohtaisen yhteistyön kehittäminen. Tällä pyritään parantamaan ja yhdenmukaistamaan opetuksen laatua riippumatta koulutuksen toteutuspaikasta. Tavoitteena on löytää yhteinen näkemys koulutuksen toteutussuunnitelmista ja yhteiset sähköiset oppimateriaalit. Yhteistyön kautta pyritään myös hyödyntämään resursseja yhä tehokkaammin koko JEDUn hyödyksi ja suuntaamaan investointeja yhä järkevämmiin.

Suunnittelukaudella tullaan myös kehittämään johtamista esihenkilöiden valmennusohjelman kautta. Tämä valmennus tullaan jatkossa ulottamaan koko henkilöstöön.

2. Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymän strategia ja organisaatio

Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymässä on kaksi tulosaluetta: Koulutuskeskus JEDU ja kuntayhtymän yhtymäpalvelut. Kuntayhtymän johtajan vastuulla on järjestää kuntayhtymän toiminta siten, että yhtymävaltuuston vuosittain hyväksymän strategian, toimintasuunnitelman ja talousarvion mukaiset tulokset saavutetaan mahdollisimman tehokkaasti ja taloudellisesti. Kuntayhtymän johtaminen perustuu yhtymävaltuuston päättämään kuntayhtymän strategiaan, taloussuunnitelmaan, talousarvioon ja muihin yhtymävaltuuston päätöksiin. Vuoden 2023 aikana tarkastelussa on koulutuskuntayhtymän organisaatorakenne ja tulosalueiden määrä.

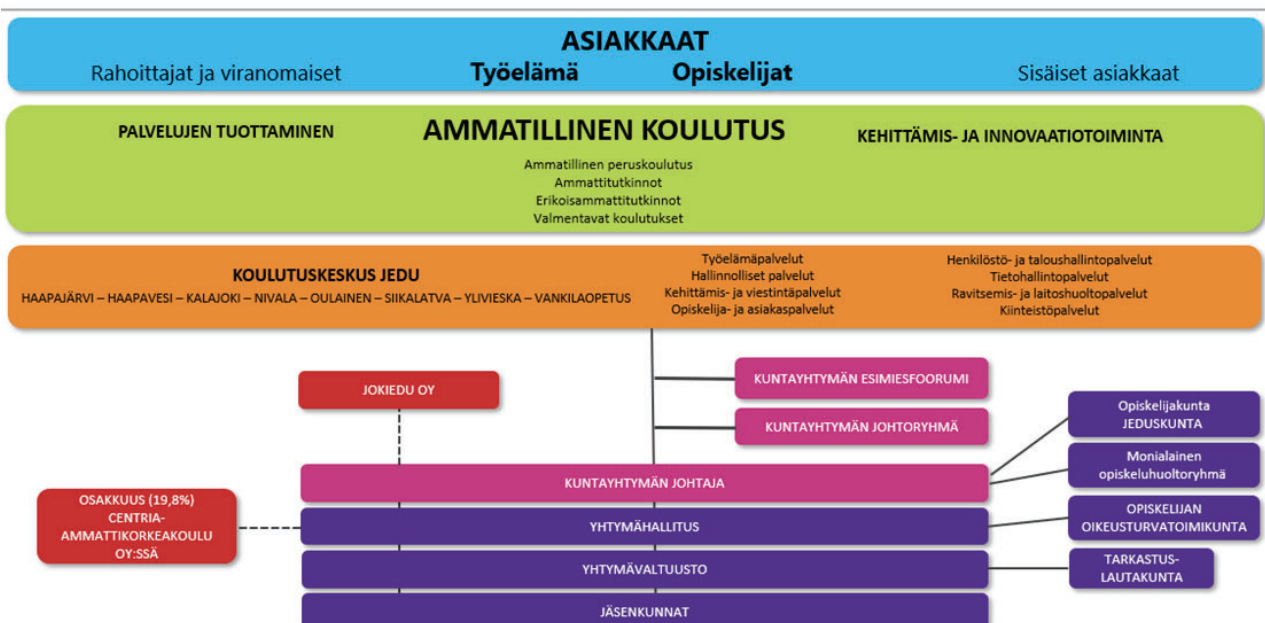
Tulosityksiköitä ovat Koulutuskeskus JEDUn toimipisteet seitsemällä paikkakunnalla, vankilakoulutus, Koulutuskeskus JEDUn yhteisissä palveluissa olevat yksiköt ja kuntayhtymän yhtymäpalveluissa olevat yksiköt. Kuntayhtymän yhtymäpalveluiden ja Koulutuskeskus JEDUn yhteisten palveluiden yksiköistä päättää kuntayhtymän johtaja.

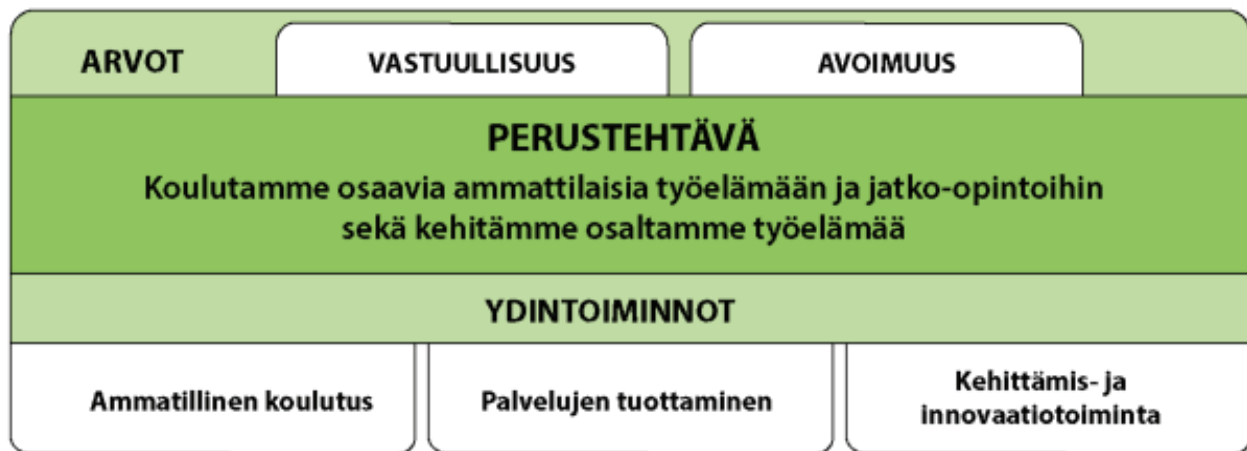
Kuntayhtymän yhtymäpalveluiden yksiköt tuottavat yleishallinto-, taloushallinto-, henkilöstöhallinto-, ravitsemis- ja laitoshuolto-, kiinteistö- ja tietohallintopalvelut. Hallinto- ja talousjohtaja johtaa yhtymäpalveluiden tulosaluetta ja vastaa tulosalueen toimintojen kehittämisestä.

Koulutuskeskus JEDUn toimipisteet sijaitsevat Haapajärvellä, Haapavedellä, Kalajoella, Nivalassa, Oulaisissa, Siikalatvan Piippolassa ja Ylivieskassa. Opetusta annetaan suomen kielellä. Järjestämisluvan mukaisesti tutkintoja järjestetään ensisijaisesti kuntayhtymän jäsenkuntien (Alavieska, Haapajärvi, Haapavesi, Kalajoki, Kärämäki, Nivala, Oulainen, Pyhäjärvi, Pyhäntä, Reisjärvi, Sievi, Siikalatvan Piippola, Ylivieska) opetus- ja koulutustarpeeseen. Raahessa järjestetään sosiaali- ja terveysalan peruskoulutusta.

Vankilaopetusta järjestetään Itä- ja Pohjois-Suomen rikosseuraamusalueella kahdeksassa vankilassa. Tutkintoja ja koulutusta voidaan järjestää tarpeen vaatiessa Ahvenanmaan maakuntaa lukuun ottamatta myös muualla Suomessa.

JOKILAAKSOJEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ ALUEELLISENA TOIMIJANA





Jokiedu Oy on koulutuskuntayhtymän omistama osakeyhtiö. Jokiedu Oy järjestää koulutus- ja kehittämispalveluja sekä yritysten henkilöstökoulutuksia. Yhtiön toiminnalla edistetään yritysten ja yhteisöjen kumppanuuksia Koulutuskeskus JEDUn kanssa. Lisäksi Jokiedu Oy:n toimintaan kuuluu Nivalan autokoulu. Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä tekee koulutus- ja tilayhteistyötä Centria-ammattikorkeakoulu Oy:n kanssa. Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymän omistusosuus Centriassa on 19,8 %.

Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä tekee lisäksi yhteistyötä Oulun ammattikorkeakoulu Oy:n Oulaisen yksikön sekä Oulun yliopiston alueyksikön Kerttu Saalasti Instituutin kanssa. Yhteistyön avulla edistetään tutkinnon suorittajien jatko-opintomahdollisuuksia ja aluekehitystä tila-, laite- ja hankeyhteistyön avulla. Oulun ammattikorkeakoulun kanssa tehdään yhteistyötä rakentamalla sujuvia opintopolkuja ammatillisista opinnoista korkeakouluasteelle. Esimerkkinä tästä yhteistyöstä on OAMK-Highway –konsepti tekniikan alalla, jossa Koulutuskeskus JEDUn opiskelija voi polkuopintojen avulla saada opiskelupaikan ammattikorkeakoulun tekniikan yksiköstä.

Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä pyrkii, erityisesti kampusalueillaan, edistämään kaikin soveltuvin tavoin oppilaitosyhteistyötä lukioiden, ammattikorkeakoulujen ja yliopistojen kanssa sekä edesauttamaan kansainvälisyyden kehitystä ja alueiden elinvoimaisuuden kehittämistä.

3. Toimintaympäristöanalyysi

Maailmantalouden näkymät ovat synkentyneet Venäjän hyökkäyssodan jatkumisen, nopean inflaation ja Euroopan energiakriisin takia. Suurvaltojen väliset jännitteet ovat kasvaneet. Maailmantalouden kasvu hidastuu vuoden 2022 2,7 prosentista 2,5 prosenttiin vuonna 2023.

Euroalueen näkymät ovat myös synkentyneet Ukrainan sodan ja energiapulan vuoksi. Kuluttajien luottamus on alamaissa. Erityisesti Saksan talouden näkymät ovat heikot. Toisaalta raaka-aineiden hintojen oletetaan laskevan maltillisesti.

Vuonna 2023 Suomen bruttokansantuotteen kasvu hidastuu 0,5 prosenttiin. Korkeaksi kohonnut hintataso ja työllisyystilanteen heikentyminen jarruttavat kuitenkin kotitalouksien ostovoiman kasvua. Valtiovarainministeriön arvion mukaan julkisyhteisöjen menojen ja tulojen rakenteellinen epätasapaino on mittava, eikä julkisen talouden rahoitus ole kestäväällä pohjalla pitkällä aikavälillä. Valtion velanottoa ja julkisia menoja todennäköisesti rajoitetaan lähivuosina.

Pohjois-Pohjanmaalla pitkäaikaistyöttömyyden pitkään jatkunut kasvu kääntyi vuoden 2022 aikana voimakkaaseen laskuun. Talouden hyvä vire näkyi kuntien verotulokehityksessä. Julkisella sektorilla kuntien ja kuntayhtymien toimintaympäristö on muuttumassa merkittävästi. Uudet hyvinvointialueet aloittavat toimintansa vuoden 2023 alussa. Samalla kuntatalous vahvistuu väliaikaisesti, kun rahoitusvastuu sote-uudistuksen myötä siirtävistä tehtävistä poistuu. Vastaavasti työllisyysneuvon palvelut ovat siirtymässä kuntien hoidettavaksi. Näillä uudistuksilla on omat vaikutuksensa myös ammatillisen koulutuksen järjestäjille.

Väestömäärät 1975-2020 ja väestöennuste 2025-2040 (lähde: Tilastokeskus)

	Alavieska	Haapajärvi	Haapavesi	Kalajoki	Kärsämäki	Nivala	Oulainen	Pyhäjärvi	Pyhäntä	Reisjärvi	Sievi	Siikalatva	Ylivieska	Yhteensä
1975	3056	7846	7239	11336	3549	10035	7404	8168	1636	3683	4454	8544	10900	87850
1980	2990	8202	7351	11984	3393	10515	7885	7992	1687	3637	4420	8258	11738	90052
1985	3040	8454	7782	12532	3635	11017	8225	7994	1977	3642	4630	8219	12559	93706
1990	3072	8463	8190	12728	3582	11249	8324	7663	2097	3613	4710	7864	13053	94608
1995	3051	8519	8349	12814	3539	11379	8444	7404	2060	3533	4842	7684	13521	95139
2000	2940	8236	7983	12376	3207	11079	8203	6734	1911	3274	5151	7146	13248	91488
2005	2854	7882	7680	12282	3025	10889	8101	6271	1834	3106	5192	6688	13482	89286
2010	2770	7639	7418	12562	2872	11025	7889	5946	1633	2973	5310	6179	14067	88283
2015	2687	7438	7167	12621	2658	10876	7610	5505	1587	2894	5124	5677	15039	86883
2020	2517	6896	6667	12400	2538	10500	7155	5033	1593	2710	4834	5203	15304	83350
2025	2517	6369	6214	12159	2394	9957	6742	4619	1599	2546	4502	4757	15486	79861
2030	2285	5926	5851	11844	2266	9405	6377	4261	1595	2401	4178	4408	15455	76252
2035	2179	5561	5543	11504	2169	8893	6072	3953	1583	2272	3930	4137	15256	73052
2040	2098	5250	5306	11172	2090	8471	5824	3706	1563	2163	3745	3936	15013	70337

Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymän jäsenkuntien väestömäärät 1975-2020 ja väestöennusteet 2025-2040

16-vuotiaiden määrä 1975-2020 ja ennuste 2025-2040 (lähde: Tilastokeskus)

	Alavieska	Haapajärvi	Haapavesi	Kalajoki	Kärsämäki	Nivala	Oulainen	Pyhäjärvi	Pyhäntä	Reisjärvi	Sievi	Siikalatva	Ylivieska	Yhteensä
1975	81	163	150	236	96	211	144	195	25	78	97	210	200	1886
1980	71	156	140	202	72	157	141	173	26	67	63	170	177	1615
1985	40	100	116	209	43	168	111	126	20	47	71	132	166	1349
1990	46	126	129	193	59	177	122	106	44	54	72	100	221	1449
1995	48	148	131	205	53	214	116	131	35	58	84	108	238	1569
2000	49	115	145	187	48	200	119	122	34	67	88	119	215	1508
2005	45	119	153	199	59	185	113	87	44	48	93	104	213	1462
2010	47	120	109	172	54	164	122	89	23	40	99	91	194	1324
2015	35	115	88	148	26	152	109	48	22	40	93	88	178	1142
2020	30	107	107	171	35	155	98	42	24	45	91	65	212	1182
2025	31	112	84	160	35	178	90	54	23	45	88	45	220	1165
2030	36	89	97	162	27	154	88	45	19	34	73	53	257	1134
2035	22	68	58	116	17	109	58	34	21	21	50	33	172	779
2040	23	61	61	118	22	107	59	34	21	26	50	34	179	795

Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymän jäsenkuntien 16-vuotiaiden määrät 1975-2020 ja ennusteet 2025-2040

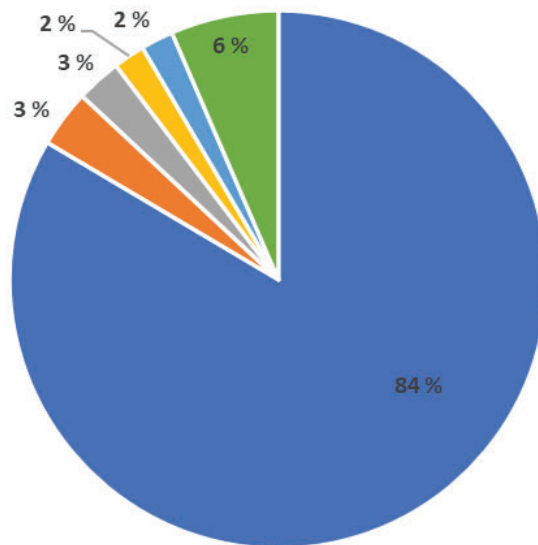
Opiskelijavuosisikertymä	2018	2019	2020	2021	*2022
	2790,3	2658,93	2693,99	2793,63	2716,74

*ennuste

Koulutuskeskus JEDUn opiskelijavuosisien kertymät vuosilta 2018-2021 ja ennuste vuoden 2022 opiskelijavuosisikertymästä.

Opiskelijavuosi on suorite, joka muodostuu 365 päivästä, jolloin opiskelija otetaan huomioon rahoituksen perusteena.

Koulutuskeskus JEDUsta 2017-7/2020 valmistuneiden asuinmaakunta

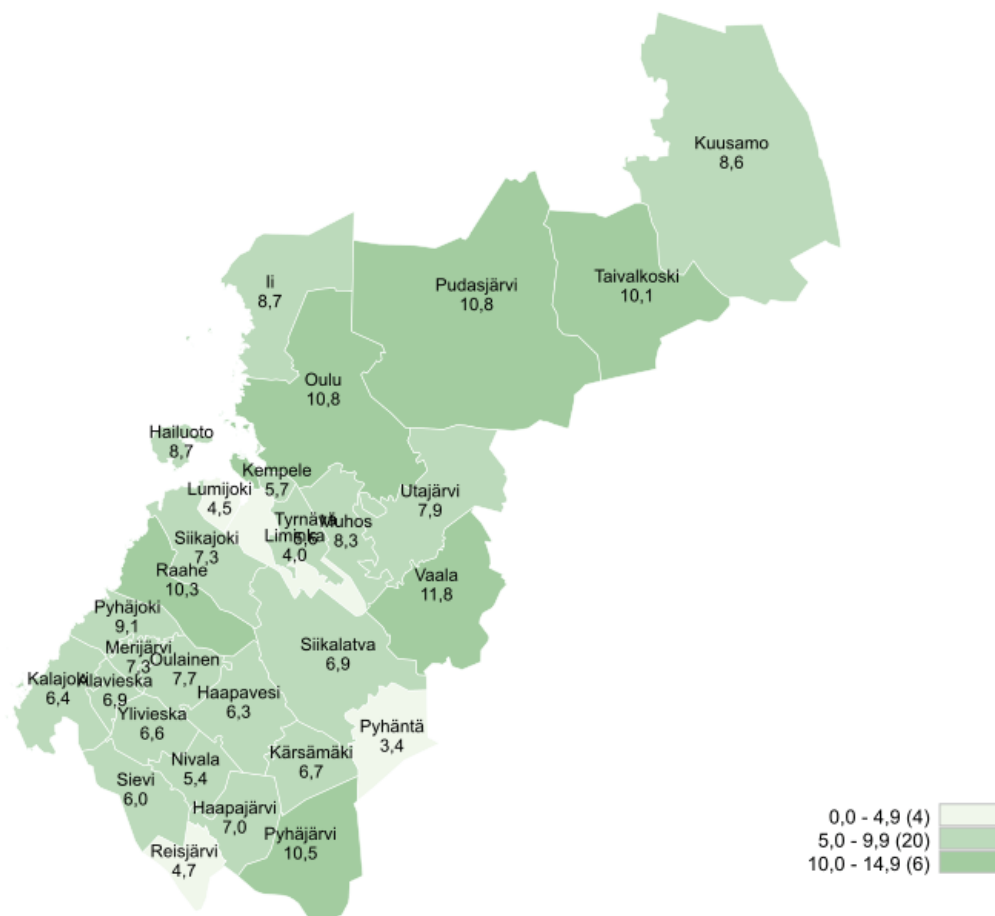


■ Pohjois-Pohjanmaa ■ Keski-Pohjanmaa ■ Uusimaa ■ Keski-Suomi ■ Kainuu ja Lappi ■ Muu Suomi

Koulutuskeskus JEDUsta valmistuneiden asuinmaakunta (lähde: Tilastokeskus, Tutkintorekisteri 2020 ja työssäkäyntitilasto 2020)

84 % valmistuneista oli jäänyt Pohjois-Pohjanmaalle.

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta kunnittain



TEM Työnvälitystilasto / Työ- ja elinkeinoministeriö, Työnvälitystilasto

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta (työttömyysaste) oli lokakuussa 2022 Pohjois-Pohjanmaan alueella 9,2 % ja koko maassa 8,8 %. Työttömyysaste vaihteli alueellamme Pyhäntän 3,4 %:n ja Pyhäjärven 10,5 %:n välillä. Syyskuussa 2022 Pohjois-Pohjanmaan TE-toimiston alueella ilmoitettiin avoimeksi 5400 uutta työpaikkaa. Työttömien määrän lasku on hiipumassa. Pitkäaikaistyöttömien määrissä suunta on aleneva.

4. Toiminta- ja taloussuunnittelun lähtökohdat

4.1 Toiminnan rahoitus

Yleinen taloudellinen kehitys vaikuttaa kuntayhtymän toimintaympäristöön ja talouteen. Kuntayhtymän toiminnan ja talouden haasteena on järjestää sille myönnetyn järjestämisluvan mukaista koulutusta siten, että koulutuksen vetovoimaisuus ja alueen elinkeinoelämän tarpeet toteutuvat.

Väestökehityksen alueellinen eriytyminen ja työelämän osaamistarpeiden muutokset aiheuttavat tulevina vuosina merkittäviä muutostarpeita ammatillisen koulutuksen tarjontaan. Työvoiman saatavuus- ja kohtaanto-ongelmien ratkaiseminen edellyttää samanaikaisesti sekä nuorten työllisyyden edistämistä, että työikäisen väestön osaamistason parantamisista. Koulutuksen järjestäjien on kyettävä kokonaiskapasiteettiaan tehokkaasti hyödyntäen vastaamaan oman toiminta-alueensa tarpeisiin. Yhtäältä on pystyttävä hoitamaan laadukkaasti pitkäjänteisempää suunnittelua edellyttävä pidempikeskoinen koulutus, jolla tuotetaan työmarkkinoille uusia osaajia, mutta samanaikaisesti on enenevässä määrin kyettävä tarjoamaan nopeavaikutteisia työllisyyttä tukevia koulutuspalveluja, joilla vastataan työikäisen väestön osaamisen kehittämistarpeisiin ja työmarkkinoille syntyneeseen akuuttiin työvoimapulaan.

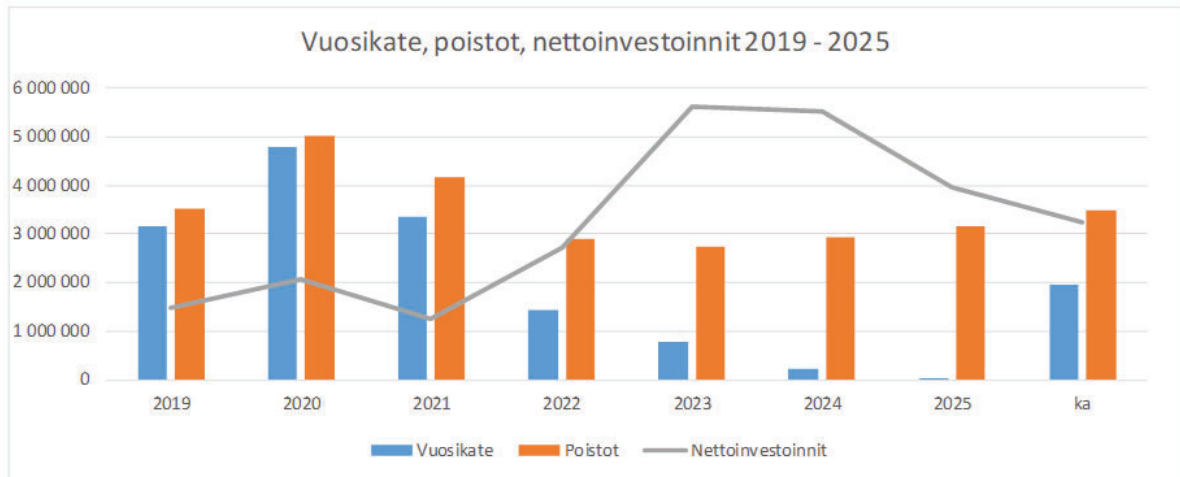
Koulutuskuntayhtymän järjestämislupa on 2698 opiskelijavuotta. Vuonna 2022 arvioidaan toteutuvan 2717 opiskelijavuotta. Kuntayhtymän perussopimuksen 16 §:n mukaan kuntayhtymän käyttötalous- ja tuloslaskelmaosan menot sopeutetaan valtionrahoitukseen sekä maksullisen palvelutoiminnan tuloihin kolmen vuoden taloussuunnitelmajaksolla. Kuntayhtymä ei peri jäsenkunnilta käyttökustannuksiin ja investointeihin maksuosuuksia. Talouden tasapaino edellyttää, että vuosikate ja nettoinvestoinnit vastaavat määrällisesti toisiaan. Kuntayhtymän toimintaa ja taloutta koskevat kuntalain edellyttämät talouden ohjaus keinot esimerkiksi alijäämän kattamisvelvollisuus. Kuntayhtymän käyttötalous- ja tuloslaskelmaosan menoja ei ole voitu sopeuttaa taloussuunnitelmajaksolla valtionrahoituksen ja maksullisen palvelutoiminnan tuloihin, vaan taloussuunnitelmajakson tuloslaskelmat ovat alijäämäisiä. Kuntayhtymällä on aiemmilta tilikausilta kertynyttä ylijäämää reilut 14 miljoonaa euroa. Kuluvan tilikauden tilinpäätöksestä ennakoidaan muodostuvan ylijäämäinen.

Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymän pääasiallinen rahoituksen lähde on valtion ammatilliselle koulutukselle myöntämä rahoitus. Vuonna 2023 tätä rahoitusta arvioidaan saatavan noin 29,3 miljoonaa euroa. Tämä rahoitus perustuu vuonna 2021 toteutuneiden opiskelijavuosien määrään, suoritettuihin tutkintoihin ja tutkinnon osiin sekä opiskelijoilta, työpaikkaohjaajilta ja työelämältä kerättyyn palautteeseen. Lisäksi tuloja saadaan opiskelijatyötoiminnasta, opetusmaatilalta ja –puutarhaltalta, erilaisista hanketoiminnan rahoituslähteistä ja vuokratuotoista. Näitä tuloja on noin 4 miljoonaa euroa. Rahoituksen tason arvioidaan euromääräisesti olevan edellisvuosien tasoa.

Opetushallituksen antama rahoitusperusteasetus on muuttumassa siten, että oppivelvollisten ja jatkuvan haun kautta hakeutuvien opiskelijoiden rahoitusperusteet eriytyvät tulevaisuudessa. Kun kuntayhtymän opiskelijamäärästä yli puolet on jatkuvan haun kautta tulevia opiskelijoita, niin uusi rahoitus voi pienentää saamamme rahoituksen määrää. Tämä uudistus ei toteudu vielä vuodelle 2023.

Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä

Selite	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
TULOSLASKELMA ulkoinen								
TOIMINTATUOTOT								
Myyntituotot	30 990 294	29 991 521	31 553 314	31 446 173	31 296 900	31 198 500	30 716 500	30 974 500
Maksutuotot	396 951	228 470	68 342	44 428	60 200	29 000	29 000	29 000
Tuet ja avustukset	1 191 525	1 298 962	1 083 462	860 333	1 396 900	1 214 010	1 005 680	1 085 060
Vuokratuotot	618 364	721 615	529 712	541 912	587 500	462 200	462 200	449 200
Muut toimintatuotot	636 164	715 197	795 234	742 171	592 540	422 380	424 380	425 380
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	33 833 298	32 955 765	34 030 063	33 635 017	33 934 040	33 326 090	32 637 760	32 963 140
TOIMINTAKULUT								
Palkat ja palkkiot	-15 017 172	-14 961 768	-15 359 474	-15 885 136	-16 474 140	-17 137 180	-17 517 110	-17 917 920
Eläkekulut	-3 452 544	-3 453 656	-3 509 267	-3 635 429	-3 827 470	-2 795 330	-2 864 650	-2 930 160
Muut henkilösivukulut	-585 170	-528 527	-510 430	-533 919	-599 190	-621 060	-636 460	-651 010
Palvelujen ostot	-4 156 606	-4 567 232	-4 268 570	-3 757 306	-4 544 670	-4 698 110	-4 499 910	-4 672 630
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 659 072	-4 871 764	-4 049 930	-4 941 663	-5 333 990	-5 873 860	-5 498 700	-5 279 800
Avustukset	-424 998	-152 907	-104 005	-69 717	-270 600	-66 100	-66 100	-66 100
Vuokrakulut	-434 526	-600 637	-703 804	-689 153	-656 750	-593 940	-610 200	-620 500
Muut toimintakulut	-745 389	-682 746	-746 982	-736 178	-790 570	-765 730	-729 680	-819 380
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-29 475 477	-29 819 237	-29 252 463	-30 248 499	-32 497 380	-32 551 310	-32 422 810	-32 957 500
TOIMINTAKATE	4 357 821	3 136 528	4 777 601	3 386 518	1 436 660	774 780	214 950	5 640
Korkotuotot	3 378	4 786	4 320	5 215	4 000	10 000	10 000	10 000
Muut rahoitustuotot	14 132	11 634	10 105	12 214	10 100	9 800	9 800	9 800
Korkokulut	-583	-272	-10 040	-40 516	-12 000	-10 000	-10 000	-10 000
Muut rahoituskulut	-4 046	-2 598	-3 992	-7 985	-8 800	-6 800	-6 800	-6 800
VUOSIKATE	4 370 703	3 150 078	4 777 994	3 355 446	1 429 960	777 780	217 950	8 640
Suunn.mukaiiset poistot	-2 950 343	-3 528 078	-5 018 692	-4 164 337	-2 886 000	-2 744 200	-2 915 100	-3 146 900
Arvon alentumiset			0	-1 682				
Satunnaiset tuotot								
Satunnaiset kulut								
TILIKAUDEN TULOS	1 420 360	-378 000	-240 698	-810 572	-1 456 040	-1 966 420	-2 697 150	-3 138 260
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	28 022	390 855	512 949	-180 181	493 400	458 500	456 800	438 500
Varausten lis.(-)tai väh.(+)	350 000	0	0	1 150 000				
Rahastojen lis.(-) tai väh.(+)								
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄ)	1 798 382	12 855	272 250	159 247	-962 640	-1 507 920	-2 240 350	-2 699 760



	Tp	Tp	Tp	Ta	Ta	Ts	Ts	
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	ka
Vuosikate	3 150 078	4 777 994	3 355 413	1 429 960	777 780	217 950	8 640	1 959 688
Poistot	3 528 078	5 018 692	4 166 015	2 886 000	2 744 200	2 915 100	3 146 900	3 486 426
Nettoinvestoinnit	1 489 463	2 065 393	1 252 398	2 717 200	5 619 600	5 501 000	3 947 300	3 227 479

4.2 Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Yhtymävaltuusto on hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet 7.12.2015. Koulutus-kuntayhtymässä on tehty riskienhallinnan kartoitus KPMG:n johdolla vuonna 2020 ja luotu sisäisen valvonnan ohje, jonka yhtymähallitus on hyväksynyt 28.1.2021. Yhtymähallitus vastaa siitä, että kuntayhtymän toiminnan laillisuus ja tuloksellisuus varmistetaan.

5. Toimintasuunnitelma vuosille 2023–2025

Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä on strategiansa mukaisesti määritellyt viisi keskeisintä painopistealuetta, joiden kehittämiseksi pyritään vastaamaan tulevaisuuden haasteisiin. Näihin liittyy suunnittelu- ja toteutustavoitteita.

Koulutuskeskus JEDUssa on huomattu heterogeenisyyttä tutkintojen toteuttamisessa paikkakuntien välillä. Jossain määrin tämä on luonnollista johtuen erilaisesta profiloitumisesta tutkintojen sisällä. Toimitukseen vaikuttaa myös paikkakunta- ja koulutuskeskusten välillä opiskelijoiden määrä ja aikuisopiskelijoiden osuus opiskelijoista. Asiassa on myös paljon parantamisen varaa.

Koulutuskeskus JEDUssa on käynnistetty alakohtainen yhteistyö vuonna 2021. Tämä on sisältänyt yhteissuunnittelua ja yhteisiä alakohtaisia tapaamisia. Työ on kuitenkin hyvin alkuvaiheessa ja sitä tehostetaan merkittävästi vuoden 2023 alusta lähtien, jolloin yhteistyö viedään yhä konkreettisemmalle tasolle selkeiden tavoitteiden kautta.

Alakohtaiseen yhteistyöhön varataan kaikille opettajille ja ohjaajille riittävä resurssi vuodelle 2023. Resurssi käytetään alakohtaiseen yhteissuunnitteluun ja yhteisölliseen kehittämiseen. Tavoitteena on yhdenmukaistaa tutkintojen toteutustapoja ja käytettyjä oppimateriaaleja (verkko-oppimateriaaleja). Asia liittyy myös keskeisesti eJEDUn kehittämiseen. Edelleen työn kautta pyrimme järjehtämään henkilöstön käyttöä ja yhdenmukaistamaan resurssointia opetuksessa.

Työelämäyhteistyön tiivistämiseksi on perustettu neljä asiakkuusvastaavan päätoimista tehtävää. Asiakkuusvastaavat ovat aloittaneet tehtävissään syksyllä 2022. Asiakkuusvastaavien päätehtävänä on hoitaa omalta osaltaan asiakasrajapintaa yrityksiin päin tuoden yhteistyötarpeista tietoa oppilaitoksen eri alojen osaajille. Tavoitteena on laajentaa ja syventää yritysyritys yhteistyötä ja kehittää opetusta vastaamaan yhä paremmin työelämän tarpeisiin.

Laadukkaita ja yksilöllisiä opintopolkuja pyritään kehittämään mm. lisääntyvän lukio- ja ammattikorkeakouluyhteistyön kautta sekä verkko-oppimisen kehittämiseksi. Koulutuskeskus JEDU toimii osittain samoissa tiloissa lukioiden kanssa Haapajärvellä ja Piippolassa ja Kalajoelle suunnitellaan yhteistä uudisrakennusta, jossa lukio toimisi samoissa tiloissa Koulutuskeskus JEDUn kanssa. Oulaisissa sote-alan koulutus toimii samassa rakennuksessa Oulun ammattikorkeakoulun kanssa ja Ylivieskassa mietitään siirtymistä Centria-ammattikorkeakoulun kanssa samoihin.

Tilaratkaisujen kautta pyritään edistämään toiminnallista yhteistyötä kaksoistutkintojen suorittamisen edistämiseksi ja rakentamalla väyläopintoja yhdessä ammattikorkeakoulujen kanssa. Verkko-opintojen kehittäminen on tärkeässä roolissa yksilöllisten opintopolkujen aikaansaamisessa. Digitalisaation kehittämiseen liittyen suunnittelukaudella panostetaan eJedun kehittämiseen ja johdon työpöytäsovelluksen käyttöönottoon ja tiedolla johtamisen kehittämiseen. EJedun kehittämisessä käydään ulkoisen asiantuntijan toimesta nykytilanne läpi ja saadaan asiantuntijan neuvoja, mitä tulisi kehittää ja miten. Kehitystyötä ostetaan ulkoisena palveluna, mutta opettajat ovat mukana tarvemäärittelyssä.

Kansainvälisyyden kehittämisessä suunnittelukaudella panostetaan mm. kansainväliseen rekrytointiin ja ulkomaalaisten opiskelijoiden ohjaukseen ja suomen kielen intensiiviopetukseen. Hanke- ja kehittämistoimintaa pyritään suuntaamaan erityisesti strategian painopistealueiden suuntaan niin, että hanketoiminta palvelisi entistä paremmin opetuksen kehittämistä. Hanketoiminnan vetäjäksi palkataan kehitysjohtaja. Oppimisympäristöjä kehitetään kiinteistöstrategian mukaisesti satsaten tilojen parantamiseen ja niiden muuntojoustavuuteen.



Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymän toimintaa arvioivat mittarit v. 2023-2025

Toimintaa arvioidaan vuosittain ammatillisen koulutuksen rahoitukseen vaikuttavilla keskeisillä mittareilla. Opiskelijavuosien määrä vaikuttaa yksikköhintaan n. 70 %, Tutkinnoista ja tutkinnon osista määritetään pisteluku, jonka vaikutus on rahoitukseen 20 %. Työllistyminen, jatko-opinnot sekä saadut palautteet vaikuttavat n. 10 % kokonaisrahoituksesta.

Henkilöstömittareilla arvioidaan henkilöstön työtyytyväisyyttä ja organisaation toimintaa joka toinen vuosi tehtävällä työolobarometrillä. Lisäksi seurataan opettajien kelpoisuutta ja henkilöstön koulutusmääriä.

Talouksmittareilla seurataan talouden kehittymistä. Kiinteistöstrategian toteutumista arvioidaan opetus-tilojen määrän muutoksella ja opetuskiinteistö kustannusten suhteella kokonaiskustannuksiin. Kiinteistö kustannuksissa otetaan huomioon käyttökulut ja poistot sekä kiinteistöhoitajien ja laitoshuoltajien palkat.

Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä Mittari	Toteutunut 2021	Ennuste 2022	Tavoite 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025
TOIMINTAA KUVAAVAT MITTARIT					
Opiskelijavuosimäärä	2746	2715	2770	2800	2900
Tutkinnot ja tutkinnon osien pisteet	195 848	200 000	205 000	205 000	205 000
Opiskelijapalaute, aloituskysely (1-5)	4,34	4,41	4,4	4,5	4,5
Opiskelijapalaute, päättökysely(1-5)	4,27	4,38	4,4	4,5	4,5
Työpaikkaohjaaja kysely (1-5)	4,2	4,1	4,2	4,2	4,2
Työpaikka kysely (1-5)	3,9	3,9	4,0	4,0	4,1
Työllistyminen/jatko-opinnot	75 %	75 %	75 %	75 %	75 %
Kokonaiskeskeyttäminen/negatiivinen keskeyttäminen (ei töissä ja ei opiskelussa)	11 %/3,4 %	10 %/4 %	10 %/4 %	10 %/4 %	8 %/3,5 %
HENKILÖSTÖMITTARIT					
Henkilöstön työtyytyväisyys	3,8	*ei mitata	4	*ei mitata	4
Henkilöstön kehittäminen /pv	6	6	6	6	6
Opettajien kelpoisuus	93 %	93 %	93 %	93 %	93 %
TALOUSMITTARIT					
Vuosikate	3 386 518 €	1 429 960 €	Väh. 777 780 €	Väh. 217 950 €	Väh. 8 640 €
Vuosikate/poistot	81 %	50 %	28 %	7 %	0 %
Opetustilojen määrän muutos m2				-4200	-1500
Toimitilakustannusten osuus kaikista toimintakuluista %	15,86 %	17,15 %	17,67 %	18,75 %	18,71 %

Rahoituksen perusteena käytettävät mittarit otetaan Vipusesta, joka on opetushallinnon tilastopalvelu. Sen sisällöstä vastaavat yhdessä opetus- ja kulttuuriministeriö ja Opetushallitus. Tilastot perustuvat pääosin Tilastokeskuksen, ministeriön ja Opetushallituksen keräämiin tietoihin ja rekistereihin. Talousmittarit otetaan kirjanpidosta.

Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymän henkilötyövuodet

HENKILÖTYÖVUODET	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024	TS 2025
YHTYMÄPALVELUT			63	62	65	65	65
1. Yleishallinto, hallinto- ja talouspalvelut			13	12	13	13	13
2. Tietohallintopalvelut			10	9	9	9	9
3. Kiinteistöpalvelut			8	7	9	9	9
4. Ravitsemis- ja laitoshuoltopalvelut			32	34	34	34	34

Koulutuskeskus JEDU			272	273	275	275	275
1. Hallinto			14	14	13	13	13
2. Kehittämisen-, hanke- ja viestintäpalvelut			10	12	12	12	12
3. Opiskelijahallinto- ja asiakaspalvelut			11	11	11	11	11
4. Työelämäpalvelut				3	5	5	5
5. Opetustoiminta			202	197	197	197	197
6. Opetuksen tukipalveluhenkilöstö			35	36	37	37	37

Yhteensä	327	329	335	335	340	340	340
-----------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------

Eläkkeelle siirtyneet 2018-2021 ja arvio vuodesta 2022

Eläkkeelle siirtyneet 2018-2022	2018	2019	2020	2021	2022 (arvio)	Yhteensä
lukumäärä	17	8	17	8	14	64

Arvio eläköityvistä seuraavien viiden vuoden aikana

Jokilaaksojen Koulutuskuntayhtymä							
ELÄKÖITYVÄT AMMATTIALOITTAIN 2022-2026							
(Tilannearvio 31.12.2022)							
65 vuoden ikään (päätoimiset ja osa-aikaiset)	0 vuotta	1 vuotta	2 vuotta	3 vuotta	4 vuotta	5 vuotta	Yhteensä
muu tukipalvelut		4	5	8	6	3	26
opettajat/koulutusjohtajat ja -päälliköt	2	5	8	10	8	8	41
Yhteensä henkilöitä	2	9	13	18	14	11	67

6. Talousarvio 2023 ja taloussuunnitelma 2023–2025

Talousarvion ja taloussuunnitelmien laadinta on perustunut opetus- ja kulttuuriministeriön ennakkoarvioon koulutuksen järjestäjien painotetuista opiskelijamääristä ja rahoituksesta. Opetus- ja kulttuuriministeriö päättää joulukuussa tehtävällä varsinaisella suoritepääätöksellä tavoitteelliset opiskelijavuosien määrät ja myönnettävän rahoituksen.

Vuoden 2023 talousarviossa henkilöstökuluihin (palkat ja palkkiot, eläkekulut, muut henkilösi-
vukulut) on budjetoitu 20,5 miljoonaa euroa. Henkilöstökuluja alentaa verrattuna vuosiin
2021–2022 ns. eläkeperusteisen tasausmaksun poistuminen kuntayhtymiltä. Maksu on ollut
noin 900 000 euroa vuodessa.

Talouden suunnittelussa on kiinnitetty huomiota siihen, että toiminnan kehittämisen kannalta
tarpeelliset määrärahat on sisällytetty talousarvioon. Toimintakate osoittaa varsinaisen toi-
minnan tuloksen ennen rahoituseriä ja poistoja. Vuosikate eli rahoitustulos ilmoittaa riittäkö
kuntayhtymän tulorahoitus kattamaan investointitoiminnasta aiheutuvat käyttöomaisuuden
poistot. Vuosikate siirtyy rahoitusosaan nettoinvestointien katteeksi. Tilikauden 2023 alijäämä
on 1 507 920 euroa.

6.1 Ulkoinen tuloslaskelma 2023–2025

Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
TULOSLASKELMA					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	31 446 172	31 296 900	31 198 500	30 716 500	30 974 500
Maksutuotot	44 429	60 200	29 000	29 000	29 000
Tuet ja avustukset	860 333	1 396 900	1 214 010	1 005 680	1 085 060
Vuokratuotot	541 914	587 500	462 200	462 200	449 200
Muut toimintatuotot	742 173	592 540	422 380	424 380	425 380
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	33 635 021	33 934 040	33 326 090	32 637 760	32 963 140
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-15 885 142	-16 474 140	-17 137 180	-17 517 110	-17 917 920
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-3 635 430	-3 827 470	-2 795 330	-2 864 650	-2 930 160
Muut henkilösivukulut	-533 926	-599 190	-621 060	-636 460	-651 010
Palvelujen ostot	-3 757 312	-4 544 670	-4 698 110	-4 499 910	-4 672 630
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 941 683	-5 333 990	-5 873 860	-5 498 700	-5 279 800
Avustukset	-69 715	-270 600	-66 100	-66 100	-66 100
Vuokratulut	-689 154	-656 750	-593 940	-610 200	-620 500
Muut toimintakulut	-736 180	-790 570	-765 730	-729 680	-819 380
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-30 248 542	-32 497 380	-32 551 310	-32 422 810	-32 957 500
TOIMINTAKATE	3 386 479	1 436 660	774 780	214 950	5 640
Verotulot					
Valtionosuudet					
Rahoi tustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	5 215	4 000	10 000	10 000	10 000
Muut rahoi tustuotot	12 214	10 100	9 800	9 800	9 800
Korkokulut	-40 516	-12 000	-10 000	-10 000	-10 000
Muut rahoi tuskulut	-7 979	-8 800	-6 800	-6 800	-6 800
VUOSIKATE	3 355 413	1 429 960	777 780	217 950	8 640
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunn.mukaiset poistot	-4 164 333	-2 886 000	-2 744 200	-2 915 100	-3 146 900
Arvonalentumiset	-1 682				
Satunnaiset erät					
Satunnaiset tuotot					
Satunnaiset kulut					
TILIKAUDEN TULOS	-810 602	-1 456 040	-1 966 420	-2 697 150	-3 138 260
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	-180 179	493 400	458 500	456 800	438 500
Varausten lis.(-)tai väh.(+)	1 150 000				
Rahastojen lis.(-) tai väh.(+)					
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	159 219	-962 640	-1 507 920	-2 240 350	-2 699 760

6.2 Koulutuskeskus JEDUn tuloslaskelma 2023–2025

20 Koulutuskeskus JEDU	TA 2023	TS 2024	TS 2025
TULOSLASKELMA			
TOIMINTATUOTOT			
Myyntituotot	26 715 600	26 037 300	26 209 500
Maksutuotot	29 000	29 000	29 000
Tuet ja avustukset	1 202 010	993 680	1 073 060
Vuokratuotot	449 200	449 200	449 200
Muut toimintatuotot	222 140	224 140	225 140
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	28 617 950	27 733 320	27 985 900
Valmistus omaan käyttöön			
TOIMINTAKULUT			
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-14 432 540	-14 724 770	-15 060 480
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	-2 356 500	-2 411 480	-2 466 370
Muut henkilösivukulut	-523 780	-536 030	-548 190
Palvelujen ostot	-3 165 780	-3 087 410	-3 180 430
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 646 260	-5 192 600	-4 980 600
Avustukset	-321 330	-65 900	-65 900
Vuokratulut	-590 240	-604 300	-614 800
Muut toimintakulut	-638 330	-602 280	-695 380
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-27 674 760	-27 224 770	-27 612 150
TOIMINTAKATE	943 190	508 550	373 750
Verotulot			
Valtionosuudet			
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkotuotot			
Muut rahoitustuotot	1 600	1 600	1 600
Korkokulut			
Muut rahoituskulut	-6 500	-6 500	-6 500
VUOSIKATE	938 290	503 650	368 850
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunn.mukaiset poistot	-2 673 300	-2 844 200	-3 076 000
Arvonalentumiset			
Satunnaiset erät			
Satunnaiset tuotot			
Satunnaiset kulut			
TILIKAUDEN TULOS	-1 735 010	-2 340 550	-2 707 150
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	458 500	456 800	438 500
Varausten lis.(-)tai väh.(+)			
Rahastojen lis.(-) tai väh.(+)			
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 276 510	-1 883 750	-2 268 650

6.3 Yhtymäpalveluiden tuloslaskelma 2023–2025

10 Yhtymäpalvelut	TA 2023	TS 2024	TS 2025
TUOSLASKELMA			
TOIMINTATUOTOT			
Myyntituotot	4 482 900	4 679 200	4 765 000
Maksutuotot			
Tuet ja avustukset	12 000	12 000	12 000
Vuokratuotot	13 000	13 000	
Muut toimintatuotot	200 240	200 240	200 240
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	4 708 140	4 904 440	4 977 240
Valmistus omaan käyttöön			
TOIMINTAKULUT			
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-2 704 640	-2 792 340	-2 857 440
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	-438 830	-453 170	-463 790
Muut henkilösivukulut	-97 280	-100 430	-102 820
Palvelujen ostot	-1 276 900	-1 412 500	-1 492 200
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-227 600	-306 100	-299 200
Avustukset	-200	-200	-200
Vuokratulut	-3 700	-5 900	-5 700
Muut toimintakulut	-127 400	-127 400	-124 000
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-4 876 550	-5 198 040	-5 345 350
TOIMINTAKATE	-168 410	-293 600	-368 110
Verotulot			
Valtionosuudet			
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkotuotot	10 000	10 000	10 000
Muut rahoitustuotot	8 200	8 200	8 200
Korkokulut	-10 000	-10 000	-10 000
Muut rahoituskulut	-300	-300	-300
VUOSIKATE	-160 510	-285 700	-360 210
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunn.mukaiiset poistot	-70 900	-70 900	-70 900
Arvonalentumiset			
Satunnaiset erät			
Satunnaiset tuotot			
Satunnaiset kulut			
TILIKAUDEN TULOS	-231 410	-356 600	-431 110
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)			
Varausten lis.(-)tai väh.(+)			
Rahastojen lis.(-) tai väh.(+)			
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-231 410	-356 600	-431 110

6.4 Investointiosa 2023–2025

Investointiosassa ovat kuntayhtymän investoinnit tuleville vuosille. Talousarviossa on huomioitu yhtymävaltuuston 19.10.2022 hyväksymän kiinteistöstrategian mukaiset toimenpiteet talousarvio- ja suunnitteluvuosille.

Kalajoelle rakennetaan yhdessä Kalajoen kaupungin kanssa yhteinen kampus lukion ja Koulutuskeskus JEDUn käyttöön. Tämä toteutetaan kiinteistöosakeyhtiönä. Talousarviossa on varattu 1 100 000 euroa Kampus-kiinteistöosakeyhtiön pääomasijoitukseen. Osakkaat rahoittavat osakaslainana kiinteistöosakeyhtiölle muun osuuden rakentamiskustannuksista. Rahoituslaskelmassa on huomioitu vuosille 2024 ja 2025 yhteensä 2 600 000 euron osakaslaina perustettavalle kiinteistöosakeyhtiölle. Yhtymävaltuusto päättää erikseen rakentamisen aloittamisesta ja kiinteistöosakeyhtiölle annettavan lainan ehdoista.

Nivalassa ollaan remontoimassa parturikampaajille ja kosmetologeille uusia oppimisympäristöjä. Nykyiset tilat ovat niin huonokuntoiset, että opetuksen järjestäminen olemassa olevissa tiloissa on todella haasteellista. Ensisijaisesti tilat suunnitellaan olemassa oleviin kiinteistöihin ja sen kautta hyödynnetään koko kampusalueen tilaratkaisut.

Oulaisissa Kosteekadun yksikköön ollaan tekemässä peruskorjausta. Peruskorjausta tarvitaan, koska osittain rakennuksen tekninen kunto vaatii sitä ja Oulaisissa ollaan siirtämässä Oulaistenkadun opetusta Kosteekadulle. Eli remontin tarkoituksena on parantaa Kosteekadun kiinteistön kuntoa sekä mahdollistaa opetuksen tiivistämisen yhteen kuntayhtymän omistamaan kiinteistöön. Sosiaalialan opetus jää entiselleen Kuntotielle.

Ylivieskassa ollaan peruskorjaamassa Vierimaantien kiinteistöä, jotta Kuusitien opetustointi pystyttäisiin siirtämään tähän kiinteistöön. Näin saisimme opetuksen fyysisesti paremmalle sijainnille ja pääsisimme Centria-ammattikorkeakoulun kanssa samaan rakennukseen sekä parantaisimme oppimisympäristöjen tilatehokkuutta ja laatua.

Haapajärvellä ollaan peruskorjaamassa ja modernisoimassa maatalouden oppimisympäristönä toimivaa navettarakennusta. Navetta on rakennettu 2000-luvun alkupuolella eikä se kaikilta osin vastaa enää nykyisiä kyseisen koulutusalan oppimisympäristön edellytyksiä. Nykyinen navetta rakennus on rakenteellisesti hyvässä kunnossa, mutta toiminnallisten muutosten kautta haettaisiin oppimisympäristöön uutta toimivuutta sekä parannetaan henkilöstön ja opiskelijoiden toimintaolosuhteita.

Kalajoella ollaan peruskorjaamassa B-rakennukseksi kutsuttavaa opetuskiinteistöä. Korjaus tehdään rakennuksen vanhimmalle osalle parantaen rakennuksen sen osan toimivuutta ja rakennusteknisiä ratkaisuita sekä samassa yhteydessä oppimisympäristöistä saadaan siltä osin toimivammat. Uusi kampusrakennus ja tämä peruskorjaus tukevat toisiaan tähdäten kampusalueen kannalta toimivimpaan ratkaisuun.

Aktivointiraja 10 000 euroa (alv 0%)

Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä	2023	2024	2025
Hankkeet			
Uusiutuvan energiatuotannon oppimisympäristö -hanke	94 000		
-rahoitus	-65 800		
-omarahoitus	-28 200		
SÄLLI- Sähköisen liikenteen edistäminen- hanke	945 000		
-rahoitus	-691 500		
-omarahoitus	-253 500		
HEMIC- Heavy Metal Industry Cluster -hanke	91 350		
-rahoitus	-63 950		
-omarahoitus	-27 400		
Rakennukset	3 778 500	4 990 500	2 970 000
Nivala hius- ja kauneudenhoitoalan tilojen peruskorjaus	544 500		
Oulainen Kosteekadun peruskorjaus	1 584 000		
Ylivieska Vierimaantien peruskorjaus	1 650 000		
Haapajärvi navetan peruskorjaus		1 300 000	
Kalajoki puu-metalli-kuvarakennuksen peruskorjaus		990 000	
Nivala kauneudenhoito- ja kosmetologitilojen peruskorjaus		544 500	
Oulainen Kosteekadun peruskorjaus		1 056 000	
Ylivieska Vierimaantien peruskorjaus		1 100 000	
Haapavesi Teollisuustien uusi päärakennus			1 980 000
Kalajoki puu-metalli-kuvarakennuksen peruskorjaus			990 000
Kuljetusvälineet	30 000	70 000	30 000
2023			
Haapajärvi henkilöpakettiauto			
2024			
Haapajärvi henkilöpakettiauto (biokaasu)			
Nivala pakettiauto			
2025			
Haapajärvi maasturiauto (biokaasu)			
Tietokonelaitteet	128 000	201 500	137 000
Eri tulosityksiköiden ICT-hankinnat			
Muut koneet ja kalusto	274 000	239 000	810 300
2023			
Haapajärvi pienkuormaaja/kurottaja			
Haapavesi DALI-valaistuksenohjausjärjestelmä ja keskuksat			
Kalajoki hydrauliiikan opetuspenkki			
Nivala kaivinkone			
Nivala hitsauskoneiden uusiminen			
Nivala hydraulipuristin			
2024			
Haapajärvi niittomurskain			
Haapajärvi maatalousperäkärärehulaidoin			
Haapajärvi metsäsimulaattori			
Nivala CNC-sorvi pyörivillä työkaluilla			
Siikalatva piirtonäytöt median 2-luokkaan			

2025			
Haapajärvi kylvölannoitin			
Haapajärvi monitoimikone			
Haapajärvi maataloustraktori (biokaasu)			
Nivala hitsausrobotti			
Nivala elementtipöytäpari			
Nivala 3D-tulostin			
Siikalatva valokuvausstudion päivitys			
Siikalatva kamerakaluston päivitys ja dronet			
Osakkeet ja osuudet	1 100 000		
Kalajoki-kampus kiinteistöosakeyhtiön pääoma			

Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä	2023	2024	2025
Hankkeet	1 130 350	0	0
- rahoitus	-821 250	0	0
Rakennukset	3 778 500	4 990 500	2 970 000
Kuljetusvälineet	30 000	70 000	30 000
Tietokoneet	128 000	201 500	137 000
Muut koneet ja kalusto	274 000	239 000	810 300
Osakkeet ja osuudet	1 100 000	0	0
Investointihankinnat yhteensä	6 440 850	5 501 000	3 947 300
- rahoitus	-821 250	0	0
Investointihankinnat netto	5 619 600	5 501 000	3 947 300

6.5 Rahoituslaskelma 2023–2025

Rahoitusosassa osoitetaan miten talousarvio ja tilinpäätös vaikuttavat kuntayhtymän maksuvalmiuteen. Rahoitusosa jakaantuu kahteen osaan. Ensimmäisessä osassa kuvataan varsinaisen toiminnan ja investointien rahavirtaa, joka osoittaa tulorahoituksen riittävyyden nettoinvestointien rahoittamiseen. Toisessa osassa arvioidaan rahoitustoiminnan rahavirtaa, jossa olennaisia eriä ovat lainakannan muutokset. Varsinaisen toiminnan ja rahoitustoiminnan kokonaisuutos osoittaa koulutuskuntayhtymän maksuvalmiuden muuttumisen.

Kuntayhtymällä ei ole lainoja vuoden 2022 lopussa. Talousarviossa 2022 ei ole varauduttu lainan ottamiseen. Kuntayhtymän maksuvalmiuden turvaamiseksi on käytettävissä kuntatodistusohjelma, josta yhtymävaltuusto on erikseen päättänyt (yhtymävaltuusto 25.1.2012 § 13 ja 07.12.2015 § 39).

Suunnitelmavuonna 2025 on rahoituslaskelmassa huomioitu 2 000 000 euroa pitkäaikaisten lainojen lisäyksenä. Vuoden 2022 tilinpäätöksestä tulee ylijäämäinen ja vuoden 2022 investointiosasta tulee toteutumaan suunniteltua pienempänä. Vuoden 2022 talousarvion investointiosassa on huomioitu mm. 1 300 000 euron määräraha Kalajoen uuden päärakennuksen rakentamiseen vuonna 2022 ja seuraavina vuosina yhteensä 3 770 000 euroa. Yhtymävaltuusto päättää erikseen Kalajoki-kampukselle annettavan lainan ehdoista.

Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
RAHOITUSLASKELMA					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	3 355 446	1 429 960	777 780	217 950	8 640
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjausevät	-77 073				
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-1 264 562	-2 798 900	-6 440 850	-5 501 000	-3 947 300
Rahoitusosuudet investointimenoihin	12 164	81 700	821 250		
Pysyvien vaastavien luovutustulot	87 271				
Toiminnan ja investointien nettorahavirta	2 113 247	-1 287 240	-4 841 820	-5 283 050	-3 938 660
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäys				-1 500 000	-1 100 000
Antolainasaamisten vähennys					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					2 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys					
Lyhytaikaisten lainojen muutos					
Oman pääoman muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Vaihto-omaisuuden muutos	453 511				
Saamisten muutos	-21 734				
Korottomien velkojen muutos	740 411				
Rahoituksen rahavirta	1 172 188	0	0	-1 500 000	900 000
Rahavarojen muutos	3 285 435	-1 287 240	-4 841 820	-6 783 050	-3 038 660
Rahavarat 31.12.	16 348 375	15 061 135	10 219 315	3 436 265	397 605
Rahavarat 1.1.	13 062 940	16 348 375	15 061 135	10 219 315	3 436 265

Jokiedu Oy:n talousarvio ja investoinnit

Oheisessa taulukossa on esitetty Jokiedu Oy:n vuoden 2023 talousarvion sekä suunnitelmavuosien 2024 ja 2025 keskeisimmät luvut investointineen ja poistoneen.

Jokiedu Oy:n keskeiset talousluvut vuodelle 2023 sekä suunnitelmavuosille 2024-2025

Talousarvio	TP 2021	TA2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Liikevaihto	618 792	465 000	332 500	399 000	478 800
Liiketoiminnan kulut	-635 505	-455 242	-322 500	-387 000	-464 400
Poistot ja arvonalentumiset	-7 689	-8 000	-5 700	-2 100	-6 500
Liikevoitto/-tappio	-24 401	1 758	4 300	9 900	7 900
Rahoitustuotot ja -kulut	60	0	0	0	0
Liikevoitto/-tappio ennen siirtoja ja veroja	-24 341	1 758	4 300	9 900	7 900
Välittömät verot	0	0	-860	-1 980	-1 580
Liikevoitto/-tappio	-24 341	1 758	3 440	7 920	6 320

Investoinnit	TP 2021	TA 2022	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Investointimenot	0	0	0	-25 000	0

7. Talousarvion sitovuustasot ja tilivelvolliset

Talousarvion sitovuus ja tilivelvolliset

Talousarvion sitovuustasot ovat seuraavat:

Yhtymävaltuustoon nähden sitovia ovat

- toiminnalliset tavoitteet kuntayhtymätasolla opiskelijavuodet, toteutuneet tutkinnot ja tutkinnon osat, työllistyminen ja jatko-opinnot, opiskelijapalaute, työelämäpalaute, negatiivinen kokonaiskeskeytys.
- käyttötalousosa: tulosalueittain kokonaistulojen ja -menojen erotus eli vuosikate, jolla tulee kattaa suunnitelmapoistot
- investointiosa: osakkeisiin ja osuuksiin, hanketoiminnan investointeihin, rakentamiseen, kuljetusvälineisiin, tietokoneisiin sekä muihin kone- ja laitehankintoihin myönnetyn määrärahan arvonlisäveroton nettosumma.

Tilivelvolliset

Tilivelvollisia ovat kuntayhtymän johtaja ja tulosalueiden johtajat.

8. Seuranta ja arviointi

Kuntayhtymässä seurataan ja arvioidaan yhtymävaltuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista. Puolivuotiskatsaukseen kootaan keskeisten toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen. Vuosittain julkaistaan Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymän toimintakertomus ja henkilöstötilinpäätös.

Koulutuskuntayhtymä osallistuu Kansallisen koulutuksen arviointikeskuksen (KARVI) koordinoimiin valtakunnallisiin teema- ja järjestelmäarviointeihin, laatu järjestelmän arviointeihin ja oppimistulosten kansallisiin arviointeihin. Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymän toimintaa ohjaavat pääprosessien kuvaukset ja toimintaohjeet sijaitsevat kuntayhtymän sisäisessä intranetissä. Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymän toiminnan kehittämisessä hyödynnetään LEAN-ajattelun periaatteita ja toimintatapoja. 5S-menetelmän käyttöönottoa vahvistetaan edelleen.

Koulutuskuntayhtymän toiminta-alue, jäsenkunnat ja Koulutuskeskus JEDUn toimipisteet

