



JEDU

Jokilaaksojen
koulutuskuntayhtymä

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2024–2026 ja talousarvio vuodelle 2024

Yhteistyötoimikunta 24.11.2023

Yhtymähallitus 28.11.2023

Yhtymävaltuusto 14.12.2023

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	11
5. Toimintasuunnitelma vuosille 2024–2026.....	12
6. Talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2025–2026.....	16
6.1 Ulkoinen tuloslaskelma 2024–2025	17
6.2 Koulutuskeskus JEDUn tuloslaskelma 2024–2026.....	18
6.3 Yhtymäpalveluiden tuloslaskelma 2024–2026	19
6.4 Investointiosa 2024–2026	21
6.5 Rahoituslaskelma 2024–2026.....	25
6.6 Talousarvion sitovuustasot ja tilivelvolliset.....	27
7. Seuranta ja arviointi.....	27

1. Kuntayhtymän johtajan katsaus

Tulevaa suunnittelukautta leimaa edelleen panostus kehitykseen ja tulevaisuuden haasteisiin vastaaminen. Kiinteistöstrategian toimeenpano ei ole edennyt täysin suunnitellussa aikataulussa, mutta asiat kuitenkin etenevät strategian mukaisesti. Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä on täysin omavarainen kuntayhtymä. Tulevat panostukset pystytään tekemään pääosin käyttämällä edellisten vuosien ylijäämiä, vaikkakin suunnittelukauden panostukset painavat tilikausien tulokset selvästi negatiivisiksi.

Kuntayhtymän työntekijöistä n. 20 % on täyttänyt 60 vuotta, joten tulevana vuosina eläköityy runsaasti tekijöitä eri tehtävistä. Tämä pyritään ottamaan huomioon taloudellisia sopeutustoimia tehtäessä. Kuntayhtymä 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 hanketöihin.

Oppilaitoksen suurin lähitulevaisuuden haaste on väestön kehitys alueelle. Väestö vähenee koko toiminta-alueella merkittävästi ja jatkossa tämä näkyy erityisesti nuorten määrässä. 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.

Opiskelijat ovat yhä heterogeenisempiä ja he etenevät opinnoissaan hyvin eri tahtiin. Joustavat ja yksilölliset opinpolut ovat siis entistä tärkeämmässä roolissa ja koulutusta on pystyttävä järjestämään ketterästi ja työelämälähtöisesti. Tähän haetaan apua digitalisaatiosta, verkko-opetuksen kehittämisestä ja entistä tiiviimmästä työelämäyhteistyöstä, tapahtuuhan yhä suurempi osa oppimisesta työelämässä. Vetovoimaa pyritään myös parantamaan suunnittelemalla uusia väyliä ammatillisen koulutuksen ja AMK-tutkintojen välille.

Suunnitelmakauteen epävarmuutta aiheuttaa se, että uuden hallitusohjelman linjaukset tiedetään, mutta ei vielä noiden tavoitteiden toteutustapoja tarkemmin. Vaikuttaa siltä, että suoritus- ja vaikuttavuusrahoituksen osuutta tullaan lisäämään, mutta tästä ei ole vielä tarkempaa tietoa, miten se tehdään. Voi olla myös odotettavissa, että rahoituksen jaossa seurataan yhä selkeämmin väestön ja nuorten ikäluokkien kokoa toiminta-alueella. Tämänkään osalta ei ole mitään varmaa tietoa olemassa, mutta tällaiset muutokset suunnitelmakauden aikana voivat vaikuttaa merkittävästi valtionosuusrahoituksen määrään.

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 käyttökänsä päässä ja ne eivät enää vastaa nykyisen tilanteen tarpeita. Pelkkä kiinteistöjen ylläpito vie noin 20 % tulo-rahoituksestamme. 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 kuntien, yritysten, 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 kuntayhtymän 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 2024 aikana tarkastelussa on koulutuskuntayhtymän organisaatorakenne ja tulosalueiden määrä.

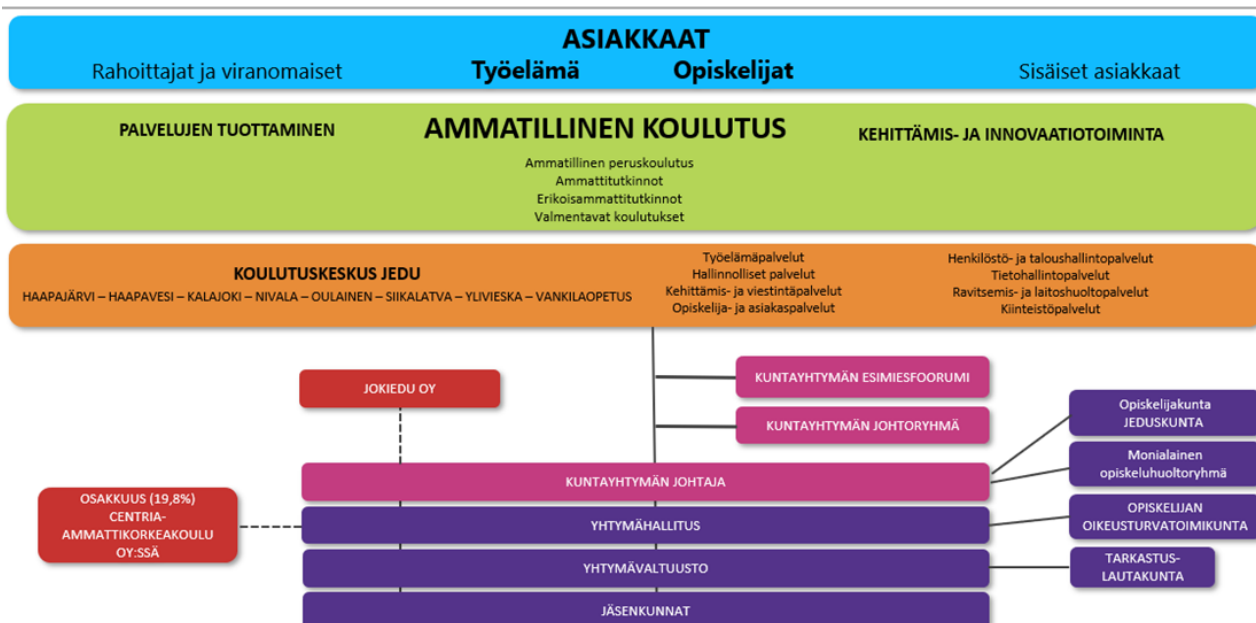
Tulosityksiköitä ovat Koulutuskeskus JEDUn toimipisteet seitsemällä paikkakunnalla, vankilakoulutus, Koulutuskeskus JEDUn yhteisissä palveluissa olevat yksiköt ja kuntayhtymän yhtymäpalveluissa olevat yksiköt. Kuntayhtymän yhtymäpalveluiden ja Koulutuskeskus JEDUn yhteisten palveluiden yksiköistä päättää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

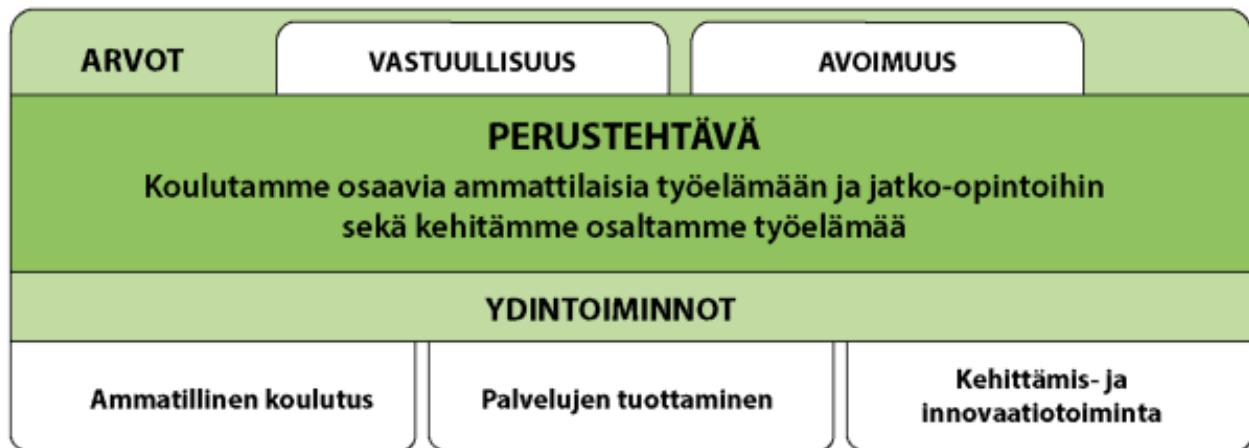
Kuntayhtymän yhtymäpalveluiden yksiköt tuottavat yleishallinto-, taloushallinto-, henkilöstöhallinto-, ravitsemis- ja laitoshuolto-, kiinteistö- ja tietohallintopalvelut. Hallinto- ja talousjohtaja johtaa yhtymäpalveluiden tulosaluetta ja vastaa tulosalueen toimintojen kehittämisestä.

Koulutuskeskus JEDUn toimipisteet sijaitsevat Haapajärvellä, Haapavedellä, Kalajoella, Nivalassa, Oulaisissa, Siikalatvan Piippolassa ja Ylivieskassa. Opetusta annetaan suomen kielellä. Järjestämisluvan mukaisesti tutkintoja järjestetään ensisijaisesti kuntayhtymän jäsenkuntien (Alaveska, Haapajärvi, Haapavesi, Kalajoki, Kärsämäki, 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. 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.

3. Toimintaympäristöanalyysi

Taloudellinen epävarmuus, kasvava inflaatio ja korkotason heittelehtiminen näkyvät myös koulutuskuntayhtymän taloudessa ja toiminnassa. Edelleen jatkuva Venäjän hyökkäyssota ja suurvaltojen väliset jännitteet synkentävät maailmantalouden näkymiä. Heijastukset tuntuvat myös Pohjois-Pohjanmaan elinkeinoelämässä. Energian, raaka-aineiden ja kuljetusten kustannusten nousu vaikeuttaa yritysten toimintaa. Myös kuluttajien luottamus tulevaisuuteen on koetuksella. Tilastokeskuksen mukaan kuluttajien luottamusindikaattori on historiallisissa pohjalukemissa.

Toisaalta ongelmia tuo se, että osalla yrityksistä on nykyisessäkin suhdannetilanteessa pula osavasta työvoimasta. Keskuskauppakamarin mukaan suomalaiset yritykset ennakoivat vuoden 2024 suurimpien haasteiden liittyvän nimenomaan työvoiman hintaan ja saatavuuteen. Euroopassa kannetaan huolta myös kohtuuhintaisesta energiasta ja raaka-aineiden saatavuudesta. Suomalaiset yritykset hyötyvät kuitenkin suhteellisesti edullisemmasta sähköstä.

Valtiovarainministeriö ennustaa, että Suomen bruttokansantuote kasvaa 1,2 % vuonna 2024, kun kasvunuste vuodelle 2023 on 0,0 %. Talouskasvua heikentää erityisesti rakentamisen heikko tilanne. Suomen talouden rakenteellinen ongelma on heikko tuottavuuden kasvu. Talouskasvun pidemmällä aikavälillä pitää verrattain hitaana myös vähäiset tuotannolliset investoinnit.

Maailmantalouden kasvun ennustetaan kuitenkin piristävän, mikä kasvattaa Suomen vientiä. Lisäksi ennustetaan työllisyyden kääntyvän kasvuun. Kuntien taloutta rasittavat ikääntyvä rakennuskanta, muuttoliike ja infra-rakentaminen.

Pohjois-Pohjanmaan ELY-keskuksen mukaan syyskuun 2023 lopussa Pohjois-Pohjanmaalla oli 20 100 työtöntä työnhakijaa, mikä oli 2 600 työtöntä enemmän kuin vuosi sitten. Moni työnantaja käyttää määräaikaista lomautuksia sopeutuakseen muuttuvaan tilanteeseen. Maakunnan työttömyysaste oli 10,6 %, kun se koko maassa oli 9,4 %. Suhteellisesti eniten työttömien määrä on kasvanut Pyhännällä, minkä selittää talouteen liittyvät vaikeudet.

Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymän jäsenkuntien väestömäärät 1975-2022 ja väestöennusteet 2025-2040

Väestömäärät 1975-2022 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
2022	2447	6687	6591	12335	2474	10419	7025	4835	1635	2636	4735	5029	15293	82141
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

Tilastokeskuksen väestön ennakkotilaston mukaan koulutuskuntayhtymän jäsenkuntien asukasmäärä oli syyskuun 2023 lopussa 81740 henkilöä.

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

Tilastokeskuksen väestötilaston mukaan koulutuskuntayhtymän alueella syntyi vuonna 2022 723 lasta.

Koulutuskeskus JEDUn opiskelijavuosien kertymät vuosilta 2018–2022 ja ennuste vuoden 2023 opiskelijavuosikertymästä.

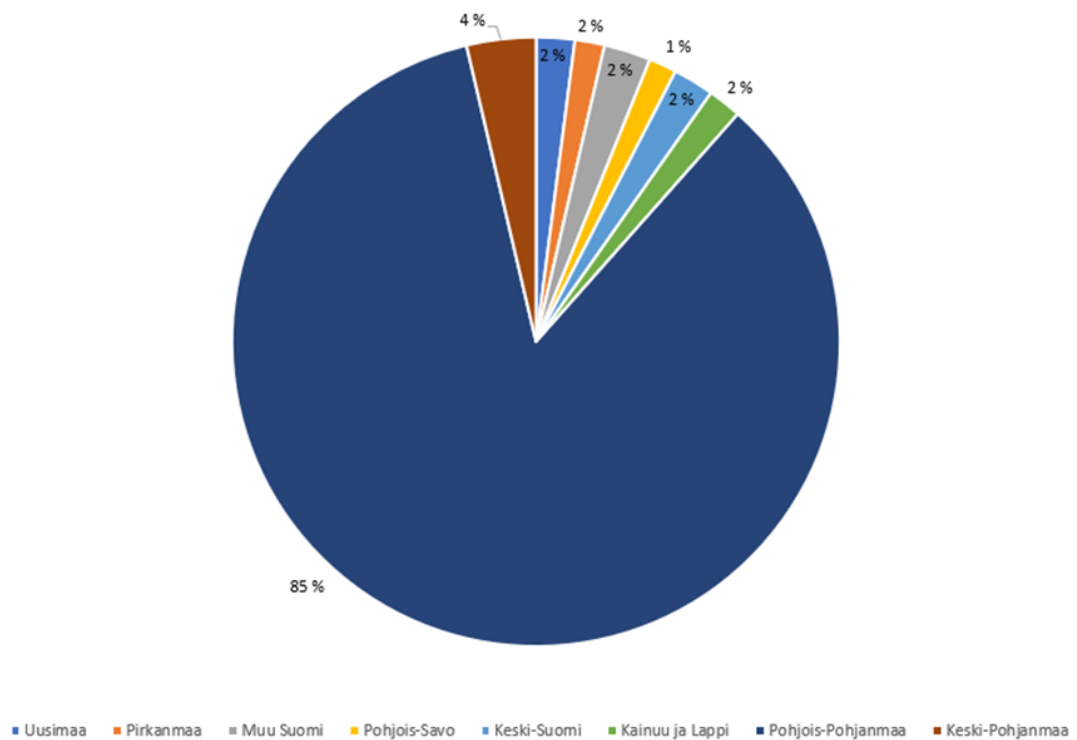
Opiskelijavuosikertymät

2018	2019	2020	2021	2022	ennuste 2023
2790,3	2658,93	2693,99	2793,63	2694,81	2855,15

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

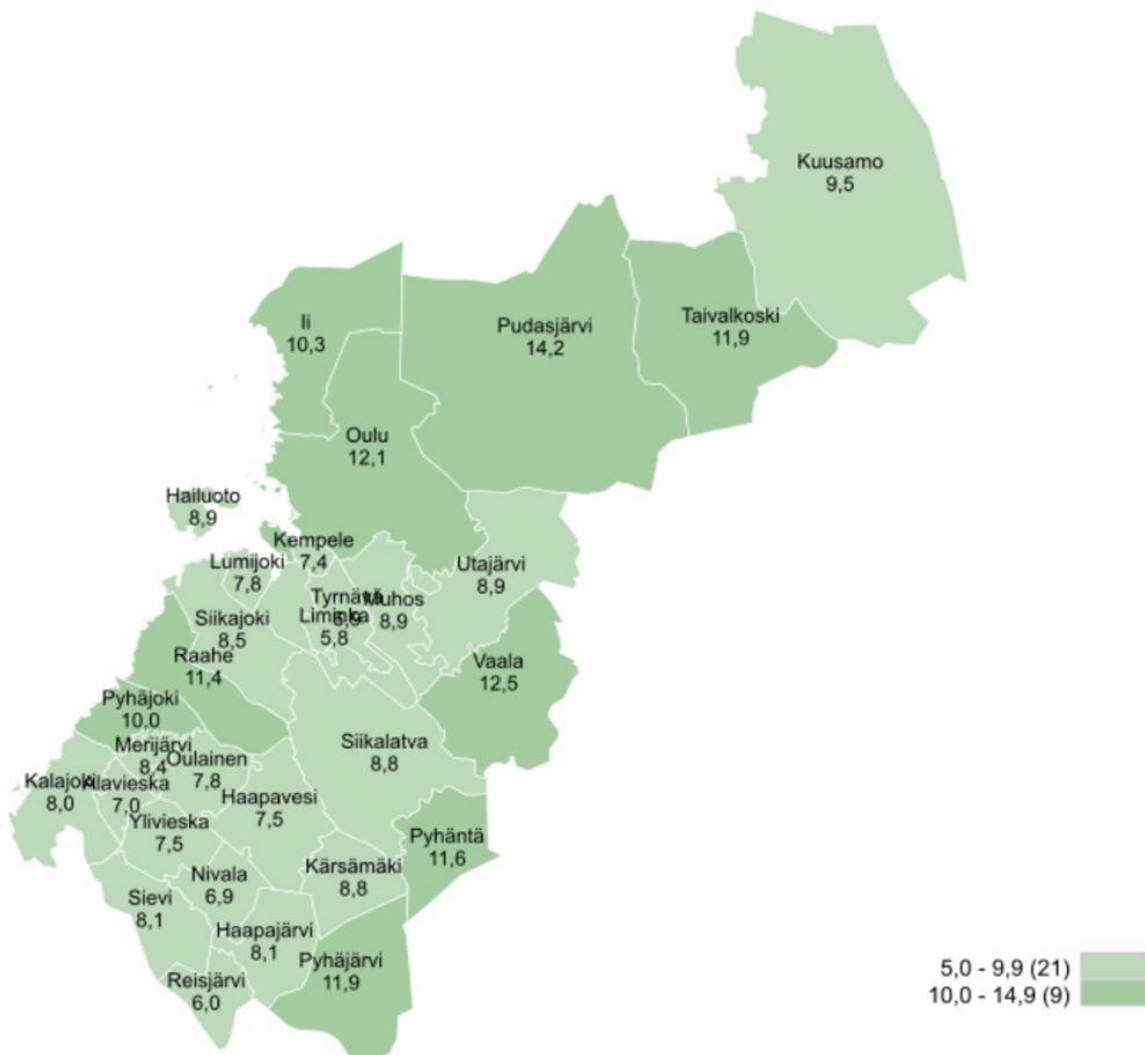
Koulutuskeskus JEDUsta valmistuneiden asuinmaakunta (lähde: Tilastokeskus)

Koulutuskeskus JEDUsta 2018-31.7.2021 valmistuneiden asuinmaakunta 2021



Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymästä valmistuneista 85 % sijoittuu Pohjois-Pohjanmaan alueelle ja 4 prosenttia Keski-Pohjanmaan alueelle.

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta kunnittain



Työ- ja elinkeinoministeriön työnvälitystilasto 9/2023

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli syyskuussa Pohjois-Pohjanmaan alueella 10,6 %, kun se vuosi sitten oli 9,2 %. Syyskuussa 2023 Pohjois-Pohjanmaan TE-toimiston alueella ilmoitettiin avoimeksi kaikkiaan 3 900 uutta työpaikkaa. Uusien avoimien työpaikkojen määrä oli 1 500 (-27,8 %) vähemmän kuin vuosi sitten syyskuussa. Pohjois-Pohjanmaan työttömistä työnhakijoista kokoaikaisesti lomautettuja oli 1 700. Lomautettujen määrä kasvoi vuoden 2022 syyskuusta 990:lla (+131,6 %). Pitkäaikaistyöttömien määrä on kasvanut edellisvuodesta noin tuhannella henkilöllä ollen syyskuun lopussa 7195 henkilöä.

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 tulevana 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 pidempikeskittöinen 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 vuoden 2023 suoritepäätöksen vähimmäisopiskelijavuosimäärä on 2733 opiskelijavuotta. Vuonna 2023 arvioidaan toteutuvan 2855 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 ennakoitaan muodostuvan ylijäämäinen.

Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymän pääasiallinen rahoituksen lähde on valtion ammatilliselle koulutukselle myöntämä rahoitus. Vuonna 2024 tätä rahoitusta arvioidaan saatavan noin 31,7 miljoonaa euroa. Tämä rahoitus perustuu vuonna 2022 toteutuneiden opiskelijavuosien määrään, suoritettuihin tutkintoihin ja tutkinnon osiin sekä opiskelijoilta, työpaikkaohjaajilta ja työelämältä kerättyyn palautteeseen sekä siihen, että harkinnanvaraisesti otettaisiin huomioon koulutuskuntayhtymän huomattava opiskelijavuosikertymän lisäys vuonna 2023 verrattuna aikaisempiin vuosiin. Lisäksi tuloja saadaan opiskelijatyötoiminnasta, opetusmaatilalta ja –puutarhalla, erilaisista hanketoiminnan rahoituslähteistä ja vuokratuotoista. Näitä tuloja on noin 4 miljoonaa euroa. Rahoituksen tason arvioidaan euromääräisesti olevan edellisvuosien tasoa.

Petteri Orpon hallitus uudistaa ammatillisen koulutuksen toiminnan ohjausta vaikuttavuutta ja tulokselisuutta vahvistaen sekä järjestäjäneutraaliteettiä varmistaen. Ammatillisen koulutuksen ja elinkeinoelämän yhteistyötä vahvistetaan, jotta ammatillinen koulutus vastaisi paremmin työelämän tarpeisiin. Koulutuksen tarjonta uudistetaan vastaamaan nykyistä paremmin työ- ja elinkeinoelämän tarpeisiin, vienti- ja teollisuusmaakuntien tarpeet huomioiden.

Hallitus uudistaa myös ammatillisen koulutuksen rahoitusmallia. Koulutuksen järjestäjien kannustimia vahvistetaan siten, että opiskelijat suorittavat opintoja, valmistuvat, työllistyvät ja siirtyvät jatko-opintoihin valmistumisen jälkeen. Vaikuttavuusrahoituksen mittaristoa kehitetään ja sen seuranta ajantasaistetaan. Rahoitusmalliin luodaan kannusteita myös ohjata opiskelijoita suorittamaan tutkintoja pienempiä osaamiskokonaisuuksia, joilla vastataan jatkuvan oppimisen edellytysten vahvistamiseen ja alueelliseen työvoimatarpeeseen.

TE-palvelut siirtyvät kunnille 1.1.2025. Uudistuksessa työllisyyden ja yritysten kasvua tukevat julkiset palvelut tulevat osaksi kuntien työllisyys- ja elinvoimatehtäviä. Ammatillisen koulutuksen rooli työllistymisen edistämässä nouseekin uudistuksen myötä merkittäväksi.

Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä								
	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
TULOSLASKELMA								
TOIMINTATUOTOT	32 955 768	34 030 063	33 838 731	33 788 594	34 803 320	35 904 700	36 514 400	36 738 000
Myyntituotot	30 219 989	31 621 649	31 491 711	31 318 927	32 503 500	32 980 900	34 524 900	35 322 900
Tuet ja avustukset	1 298 963	1 083 462	1 016 450	1 158 975	1 415 240	2 042 800	1 108 500	534 100
Muut toimintatuotot	1 436 816	1 324 952	1 330 570	1 310 693	884 580	881 000	881 000	881 000
TOIMINTAKULUT	-29 819 273	-29 252 486	-30 452 348	-29 884 583	-32 978 540	-34 406 410	-34 850 750	-35 098 230
Henkilöstökulut	-18 943 962	-19 379 177	-20 054 526	-20 325 888	-20 721 070	-21 854 210	-22 095 050	-22 842 330
Palkat ja palkkiot	-14 961 774	-15 359 474	-15 885 135	-16 137 121	-17 276 660	-18 375 200	-18 577 700	-19 206 100
Henkilösivukulut	-3 982 188	-4 019 703	-4 169 391	-4 188 767	-3 444 410	-3 479 010	-3 517 350	-3 636 230
Palvelujen ostot	-4 567 241	-4 268 594	-3 804 822	-3 564 458	-4 675 180	-5 358 500	-5 146 900	-4 905 500
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 871 778	-4 049 923	-4 941 839	-4 729 922	-5 896 490	-5 462 400	-5 894 900	-5 767 900
Avustukset	-152 907	-104 005	-225 829	-322 469	-321 530	-222 300	-243 700	-158 900
Muut toimintakulut	-1 283 385	-1 450 787	-1 425 332	-941 846	-1 364 270	-1 509 000	-1 470 200	-1 423 600
TOIMINTAKATE	3 136 495	4 777 577	3 386 383	3 904 011	1 824 780	1 498 290	1 663 650	1 639 770
Rahoitustuotot ja -kulut	13 550	394	-31 072	-7 805	3 000	606 000	355 000	168 000
Korkotuotot						600 000	349 000	162 000
Muut rahoitustuotot	16 419	14 425	17 431	19 065	19 800	13 500	13 500	13 500
Korkokulut		-9 837	-39 804	-17 434	-10 000			
Muut rahoituskulut	-2 869	-4 194	-8 699	-9 436	-6 800	-7 500	-7 500	-7 500
VUOSIKATE	3 150 045	4 777 971	3 355 311	3 896 206	1 827 780	2 104 290	2 018 650	1 807 770
Poistot ja arvonalentumiset	-3 528 072	-5 018 691	-4 164 310	-4 739 184	-2 785 000	-2 637 600	-2 762 600	-2 596 000
Arvonalentumiset			-1 682					
TILIKAUDEN TULOS	-378 027	-240 720	-810 681	-842 978	-957 220	-533 310	-743 950	-788 230
Poistoeron lis (-) tai väh (+)	390 856	512 949	-180 175	1 016 227	458 500	424 800	406 500	406 500
Varausten lis (-) tai väh (+)			1 150 000					
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	12 829	272 229	159 144	173 249	-498 720	-108 510	-337 450	-381 730

4.2 Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Yhtymävaltuusto on hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet 7.12.2015. Koulutuskuntayhtymässä 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 2024–2026

Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä on strategiansa mukaisesti määritellyt viisi keskeisintä painopistealuetta, joiden kehittämällä pyritään vastaamaan tulevaisuuden haasteisiin. Näihin liittyy suunnittelukaudella toteutettavia kehittämistoimenpiteitä.

Koulutuskeskus JEDUssa on huomattu heterogeenisyyttä tutkintojen toteuttamisessa paikkakuntien välillä. Jossain määrin tämä on luonnollista johtuen erilaisesta profiloitumisesta tutkintojen sisällä. Toeutukseen vaikuttaa myös paikkakuntaakohtaisesti 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 jatketaan edelleen tulevina vuosina. Yhteistyö viedään yhä konkreettisemmalle tasolle selkeiden tavoitteiden kautta.

Alakohtaiseen yhteistyöhön varataan kaikille opettajille ja ohjaajille riittävä resurssi vuodelle 2024. Resurssi käytetään alakohtaiseen yhteissuunnitteluun ja yhteisölliseen kehittämiseen. Tavoitteena on yhdenmukaistaa tutkintojen toteutustapoja ja käytettyjä oppimateriaaleja (verkko-oppimisalustalla). Asia liittyy myös keskeisesti eJEDUn kehittämiseen. Edelleen työn kautta pyrimme järjeistämään henkilöstön käyttöä ja yhdenmukaistamaan resurssointia opetuksessa.

Laadukkaita ja yksilöllisiä opinpolkuja pyritään kehittämään mm. lisääntyvän lukio- ja ammattikorkeakouluyhteistyön kautta sekä verkko-oppimisen kehittämällä. Koulutuskeskus JEDU toimii osittain samoissa tiloissa lukioden 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 edistämällä ja rakentamalla väyläopintoja yhdessä ammattikorkeakoulujen kanssa. Verkko-opintojen kehittäminen on tärkeässä roolissa yksilöllisten opintopolkujen aikaansaamisessa. Digitalisaation kehittämiseen liittyen suunnittelukaudella panostetaan edelleen eJedun kehittämiseen ja johdon työvälineiden käyttöä tuodaan esihenkilöiden päivittäiseksi työkaluksi tilannetietoisuuden parantamiseksi.

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. Tässä on edetty jo varsin hyvin vuoden 2023 aikana.

Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä Mittari	Toteutunut 2022	Ennuste 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025	Tavoite 2026
TOIMINTAA KUVAAVAT MITTARIT					
Opiskelijavuosisimäärä	2731	2890	2850	2850	2850
Tutkinnot ja tutkinnon osien pisteet - Suhteellinen osuus	215956 1,41 %	215000 1,41 %	225000 1,5 %	225000 1,5 %	225000 1,5 %
Opiskelijapalaute, aloituskysely (1-5) - Suhteellinen osuus	4,34 1,68 %	4,23 1,61 %	4,4 1,7 %	4,5 1,7 %	4,5 1,7 %
Opiskelijapalaute, päättökysely (1-5) - Suhteellinen osuus	4,26 1,48 %	4,38 1,47 %	4,4 1,55 %	4,5 1,57 %	4,5 1,58 %
Työpaikkaohjaaja kysely (1-5) - Suhteellinen osuus	4,1 1,81 %	4,0 1,45 %	4,2 1,5 %	4,2 1,52	4,2 1,53
Työpaikka kysely (1-5) - Suhteellinen osuus	3,9 2,0 %	3,9 1,59 %	4,0 1,6 %	4,0 1,65 %	4,1 1,7 %
Työllistyminen/jatko-opinnot - Suhteellinen osuus	73,9 % 1,75 %	84,9 % 1,74 %	80 % 1,75 %	82 % 1,75 %	83 % 1,75 %
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	3,8	4	4	4
Henkilöstön kehittäminen /pv	6	6	6	6	6
Opettajien kelpoisuus	93 %	93 %	93 %	93 %	93 %
TALOUSMITTARIT					
Vuosikate €	3 896 206	1 827 780	2 104 290	2 018 650	1 807 770
Vuosikate/poistot	82 %	66 %	80 %	73 %	70 %
Opetustilojen määrän muutos m2	0	0	-2400	-3400	-2500
Toimitilakustannusten osuus kaikista toimintakuluista	17,43 %	15,61 %	17,64 %	17,08 %	16,44 %

Suhteellinen osuus tarkoittaa Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymän osuutta valtakunnallisesta rahoituksesta.

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	TP 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026
YHTYMÄPALVELUT			63	62	65	65	65	65
1. Yleishallinto, hallinto- ja talouspalvelut			13	12	13	13	13	13
2. Tietohallintopalvelut			10	9	9	9	9	9
3. Kiinteistöpalvelut			8	8	9	10	10	10
4. Ravitsemis- ja laitoshuoltopalvelut			32	33	34	33	33	33
Koulutuskeskus JEDU			272	274	275	279	279	279
1. Hallinto			14	15	13	14	14	14
2. Kehittämis-, hanke- ja viestintäpalvelut			10	11	12	13	13	13
3. Opiskelijahallinto- ja asiakaspalvelut			11	11	11	11	11	11
4. Työelämäpalvelut				2	5	4	4	4
5. Opetustoiminta			202	197	197	201	201	201
6. Opetuksen tukipalveluhenkilöstö			35	38	37	36	36	36
Yhteensä	327	329	335	336	340	344	344	344

Eläkkeelle siirtyneet 2018-2022 ja arvio vuodesta 2023

Eläkkeelle siirtyneet 2018-2023	2018	2019	2020	2021	2022	2023 (ennuste)	Yhteensä
lukumäärä	17	8	17	8	15	8	73

Arvio eläköityvistä seuraavien viiden vuoden aikana

Jokilaaksojen Koulutuskuntayhtymä ELÄKÖITYVÄT AMMATTIALOITTAIN 2023- 2027 (Tilannearvio 31.12.2023)							
65 vuoden ikään (päätoimiset ja osa-aikaiset)	0 vuotta	1 vuotta	2 vuotta	3 vuotta	4 vuotta	5 vuotta	Yhteensä
muu tukipalvelut	2	3	8	7	3	9	32
opettajat/koulutusjohtajat ja -päälliköt	5	6	9	9	7	11	47
Yhteensä henkilöitä	7	9	17	16	10	20	79

6. Talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2025–2026

Talousarvion ja taloussuunnitelmien laadinta on perustunut opetushallinnon tilastopalvelu Vipusen tietoihin koulutuksen järjestäjien painotetuista opiskelijamääristä sekä valtion talousarvioesitykseen. Opetus- ja kulttuuriministeriö päättää joulukuussa tehtävällä varsinaisella suoritepäätöksellä tavoitteelliset opiskelijavuosien määrät ja myönnettävän rahoituksen.

Vuoden 2024 valtionosuus on arvioitu 31,7 miljoonan euron suuruiseksi. Vuodelle 2023 saatu rahoituspäätös oli 30,3 miljoonaa euroa. Tämän lisäksi on vuonna 2023 saatu 226 385 euroa oppisopimus-koulutuskorvausten kokeiluun.

Vuoden 2024 talousarviossa henkilöstökuluihin on budjetoitu 21,8 miljoonaa euroa, joka on reilut 1,1 miljoonaa enemmän kuin talousarviossa 2023. Talousarviossa henkilöstökulujen osuus kaikista toimintakuluista on 63,5 %.

Talouden suunnittelussa on kiinnitetty huomiota siihen, että toiminnan kehittämisen kannalta tarpeelliset määrärahat on sisällytetty talousarvioon. Toimintakate osoittaa varsinaisen toiminnan tuloksen ennen rahoituseriä ja poistoja. Talousarvioon sisältyy 600 000 euroa korkotuottoja rahavarojen sijoitustulona. Vuosikate eli rahoitustulos ilmoittaa riittääkö kuntayhtymän tulorahoitus kattamaan investointitoiminnasta aiheutuvat käyttöomaisuuden poistot. Vuosikate siirtyy rahoitusosaan nettoinvestointien katteeksi. Tilikauden 2024 alijäämä on 108 510 euroa.

6.1 Ulkoinen tuloslaskelma 2024–2025

Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä					
	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
TULOSLASKELMA					
TOIMINTATUOTOT	33 630 140	34 803 320	35 904 700	36 514 400	36 738 000
Myyntituotot	31 305 507	32 503 500	32 980 900	34 524 900	35 322 900
Tuet ja avustukset	1 042 608	1 415 240	2 042 800	1 108 500	534 100
Muut toimintatuotot	1 282 025	884 580	881 000	881 000	881 000
Vuokratuotot	547 754	462 200	456 100	456 100	456 100
Muut toimintatuotot	734 271	422 380	424 900	424 900	424 900
TOIMINTAKULUT	-29 726 129	-32 978 540	-34 406 410	-34 850 750	-35 098 230
Henkilöstökulut	-20 325 888	-20 721 070	-21 854 210	-22 095 050	-22 842 330
Palkat ja palkkiot	-16 137 121	-17 276 660	-18 375 200	-18 577 700	-19 206 100
Henkilösivukulut	-4 188 767	-3 444 410	-3 479 010	-3 517 350	-3 636 230
Eläkekulut	-3 631 713	-2 818 220	-3 001 020	-3 034 050	-3 136 580
Muut henkilösivukulut	-557 054	-626 190	-477 990	-483 300	-499 650
Palvelujen ostot	-3 535 291	-4 675 180	-5 358 500	-5 146 900	-4 905 500
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 729 922	-5 896 490	-5 462 400	-5 894 900	-5 767 900
Avustukset	-206 103	-321 530	-222 300	-243 700	-158 900
Muut toimintakulut	-928 926	-1 364 270	-1 509 000	-1 470 200	-1 423 600
Vuokratulut	-554 072	-593 940	-534 900	-529 300	-529 200
Muut toimintakulut	-374 854	-770 330	-974 100	-940 900	-894 400
TOIMINTAKATE	3 904 011	1 824 780	1 498 290	1 663 650	1 639 770
Rahoitustuotot ja -kulut	-7 805	3 000	606 000	355 000	168 000
Korkotuotot			600 000	349 000	162 000
Muut rahoitustuotot	19 065	19 800	13 500	13 500	13 500
Korkokulut	-17 434	-10 000			
Muut rahoituskulut	-9 436	-6 800	-7 500	-7 500	-7 500
VUOSIKATE	3 896 206	1 827 780	2 104 290	2 018 650	1 807 770
Poistot ja arvonalentumiset	-4 739 184	-2 785 000	-2 637 600	-2 762 600	-2 596 000
TILIKAUDEN TULOS	-842 978	-957 220	-533 310	-743 950	-788 230
Poistoeron lis (-) tai väh (+)	1 016 227	458 500	424 800	406 500	406 500
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	173 249	-498 720	-108 510	-337 450	-381 730

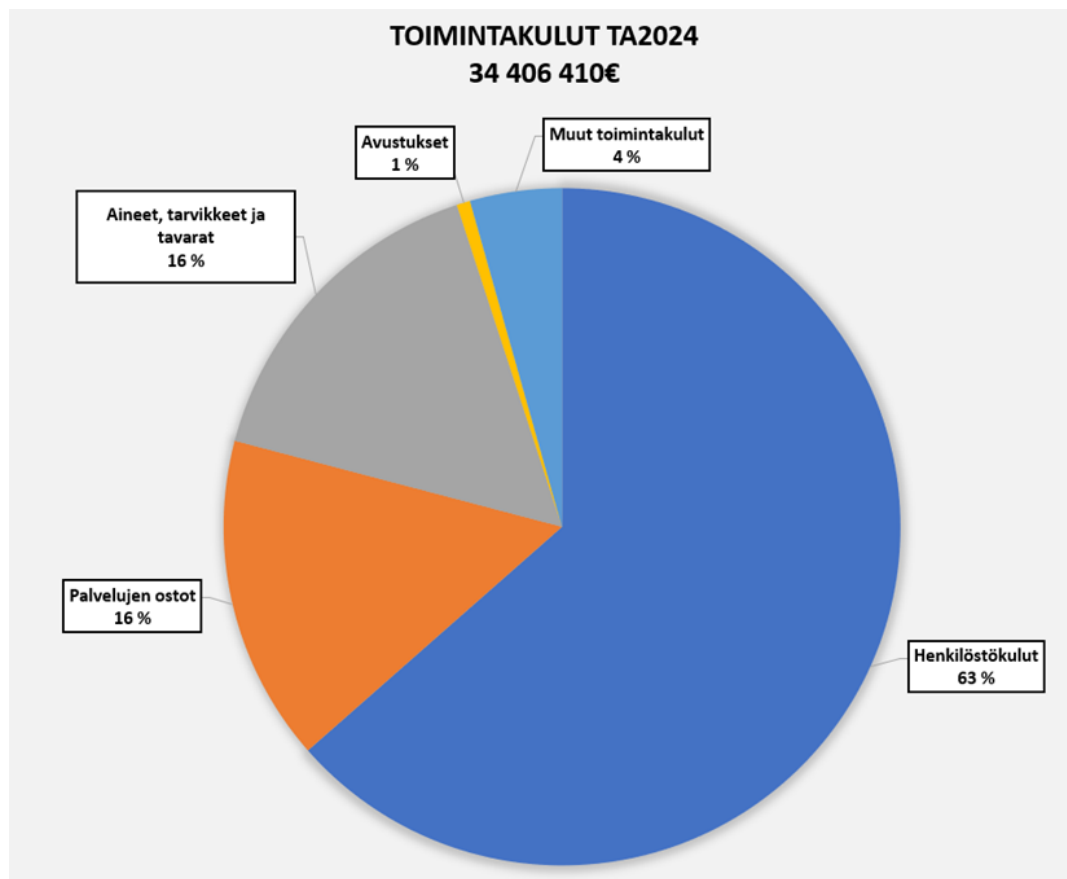
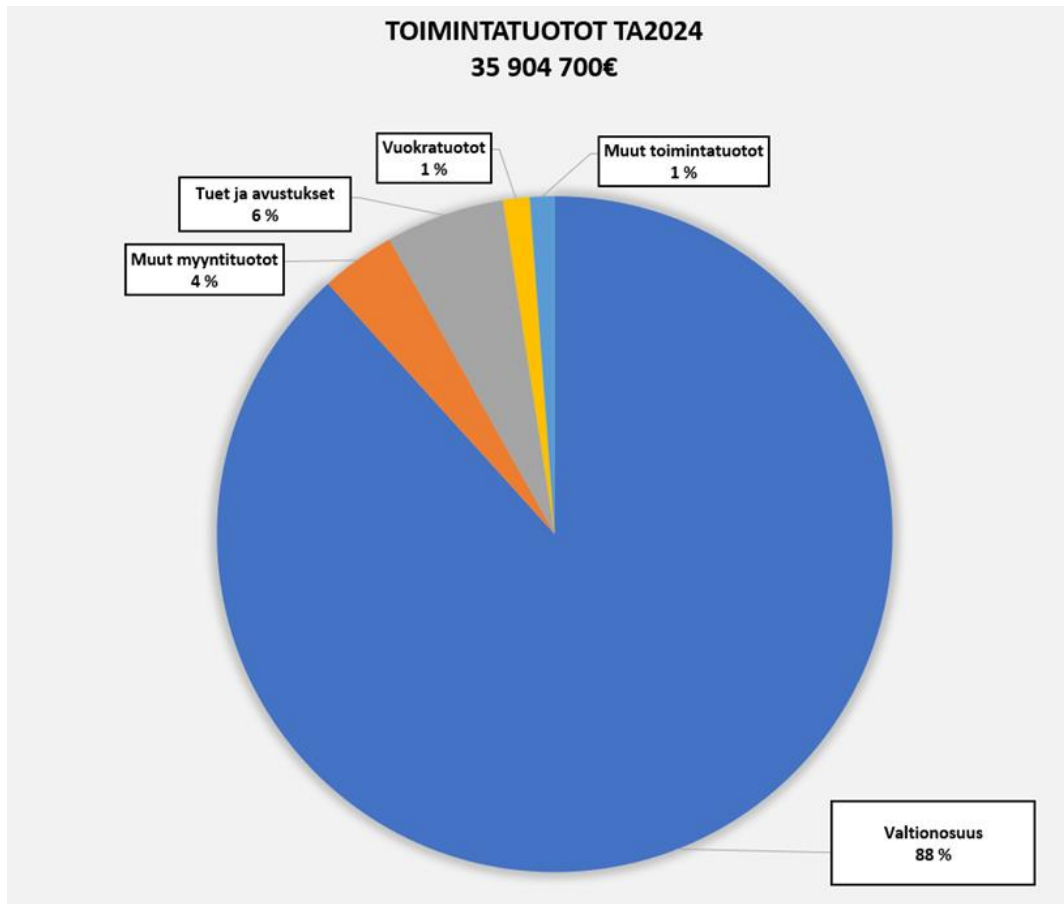
6.2 Koulutuskeskus JEDUn tuloslaskelma 2024–2026

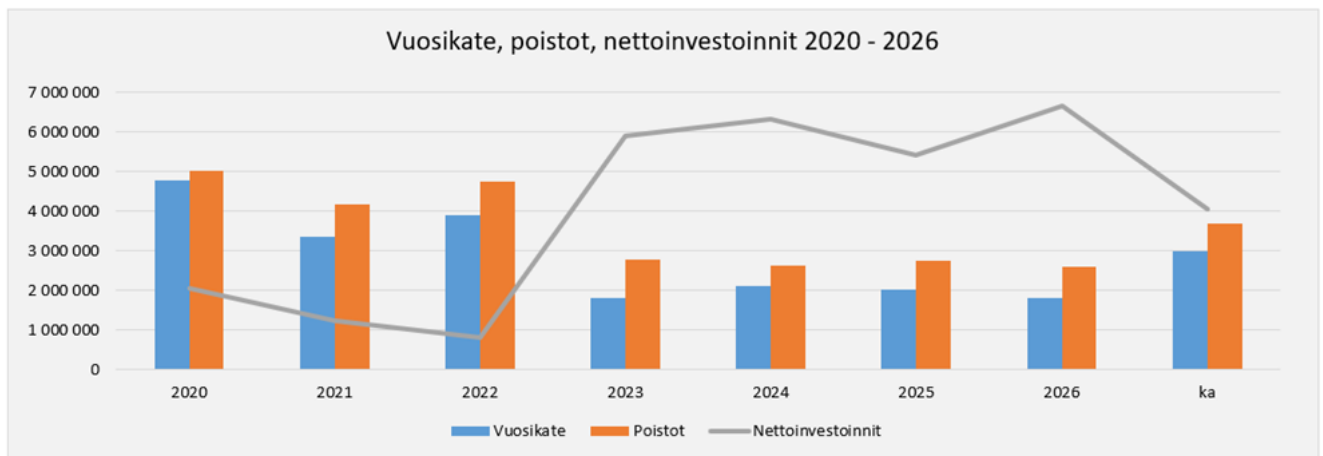
20 Koulutuskeskus JEDU			
	TA 2024	TS 2025	TS 2026
TULOSLASKELMA			
TOIMINTATUOTOT	31 022 570	31 303 860	31 060 220
Myyntituotot	28 333 070	29 548 660	29 879 420
Tuet ja avustukset	2 022 800	1 088 500	514 100
Muut toimintatuotot	666 700	666 700	666 700
Vuokratuotot	456 100	456 100	456 100
Muut toimintatuotot	210 600	210 600	210 600
TOIMINTAKULUT	-28 983 280	-29 441 810	-29 485 650
Henkilöstökulut	-18 626 580	-18 735 310	-19 344 750
Palkat ja palkkiot	-15 658 000	-15 749 400	-16 261 900
Henkilösivukulut	-2 968 580	-2 985 910	-3 082 850
Eläkekulut	-2 560 680	-2 575 560	-2 659 190
Muut henkilösivukulut	-407 900	-410 350	-423 660
Palvelujen ostot	-3 721 200	-3 661 200	-3 356 600
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 259 300	-5 689 300	-5 559 700
Avustukset	-222 300	-243 700	-158 900
Muut toimintakulut	-1 153 900	-1 112 300	-1 065 700
Vuokratulot	-525 500	-517 100	-517 000
Muut toimintakulut	-628 400	-595 200	-548 700
TOIMINTAKATE	2 039 290	1 862 050	1 574 570
Rahoitustuotot ja -kulut	-5 900	-5 900	-5 900
Muut rahoitustuotot	1 600	1 600	1 600
Muut rahoituskulut	-7 500	-7 500	-7 500
VUOSIKATE	2 033 390	1 856 150	1 568 670
Poistot ja arvonalentumiset	-2 566 700	-2 600 100	-2 356 900
TILIKAUDEN TULOS	-533 310	-743 950	-788 230
Poistoeron lis (-) tai väh (+)	424 800	406 500	406 500
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-108 510	-337 450	-381 730

6.3 Yhtymäpalveluiden tuloslaskelma 2024–2026

10 Yhtymäpalvelut				
	TA 2024	TS 2025	TS 2026	
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT	4 882 130	5 210 540	5 677 780	
Myyntituotot	4 647 830	4 976 240	5 443 480	
Tuet ja avustukset	20 000	20 000	20 000	
Muut toimintatuotot	214 300	214 300	214 300	
Muut toimintatuotot	214 300	214 300	214 300	
TOIMINTAKULUT	-5 423 130	-5 408 940	-5 612 580	
Henkilöstökulut	-3 227 630	-3 359 740	-3 497 580	
Palkat ja palkkiot	-2 717 200	-2 828 300	-2 944 200	
Henkilösivukulut	-510 430	-531 440	-553 380	
Eläkekulut	-440 340	-458 490	-477 390	
Muut henkilösivukulut	-70 090	-72 950	-75 990	
Palvelujen ostot	-1 637 300	-1 485 700	-1 548 900	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-203 100	-205 600	-208 200	
Muut toimintakulut	-355 100	-357 900	-357 900	
Vuokratulut	-9 400	-12 200	-12 200	
Muut toimintakulut	-345 700	-345 700	-345 700	
TOIMINTAKATE	-541 000	-198 400	65 200	
Rahoitustuotot ja -kulut	611 900	360 900	173 900	
Korkotuotot	600 000	349 000	162 000	
Muut rahoitustuotot	11 900	11 900	11 900	
VUOSIKATE	70 900	162 500	239 100	
Poistot ja arvonalentumiset	-70 900	-162 500	-239 100	
TILIKAUDEN TULOS	0	0	0	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	0	0	0	

Seuraavissa kuvissa on esitelty vuoden 2024 talousarvion toimintatuotot ja –kulut tiliryhmittäin.





	Tp	Tp	Tp	Ta	Ta	Ts	Ts	
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	ka
Vuosikate	4 777 994	3 355 413	3 896 206	1 827 780	2 104 290	2 018 650	1 807 770	2 996 722
Poistot	5 018 692	4 166 015	4 739 184	2 785 000	2 637 600	2 762 600	2 596 000	3 684 849
Nettoinvestoinnit	2 065 393	1 252 398	823 072	5 903 940	6 334 000	5 423 600	6 664 900	4 066 758

6.4 Investointiosa 2024–2026

Investointiosassa ovat kuntayhtymän investoinnit tuleville vuosille. Talousarviossa on huomioitu yhtymävaltuuston 19.10.2022 hyväksymän kiinteistöstrategian mukaiset toimenpiteet talousarvio- ja suunnitteluvuosille. Ennen kiinteistöstrategian mukaisten investointien aloittamista, on välttämätöntä tehdä päätökset eri toimipisteissä toteutettavasta koulutustarjonnasta. Kiinteistöinvestointeja toteutettaessa on huomioitava alueen väestökehitys, oppivelvollisten määrän huomattava väheneminen muutaman vuoden kuluttua, nykyistä laajempi työpaikalla tapahtuvan oppimisen määrä sekä valtionosuusrahoituksen kehitys, jotta tarvittavat tilat vastaavat pitemmän aikavälin tarpeita ja rakentaminen ei vaaranna kuntayhtymän talouden tasapainoa.

Yhtymävaltuuston hyväksymässä kiinteistöstrategiassa on päätetty, että kuntayhtymä ei rakenna itselleen asuntoloita, liikuntahalleja tai liikuntasaleja. Paikkakunnittain tarkastellaan yhteistyön mahdollisuutta tapauskohtaisesti. Vuosien 2024–2026 talousarvioissa ei ole varauduttu näiden rakennusten vuokraamiseen. Asuntolarakentamisen yhteistyö tuodaan yhtymähallituksen ja -valtuuston päätettäväksi, kun se on ajankohtainen.

Uusia oppimisympäristöjä suunnitellessa tulee selvittää eri yritysten alueellinen kapasiteetti, tahtotila ja mahdollisuudet tilayhteistyöhön. Työpaikoilla tapahtuvan oppimisen lisääntyessä on luontevaa ja järkevää, että oppimisympäristökin olisivat työelämässä mahdollisimman laajasti. Kaikilta osin tällainen ei ole mahdollista, mutta alueemme yritykset huomioiden potentiaalia tällaiseen kehitykseen voisi olla saavutettavissa. Vältetään rakentamasta saman ideologian tiloja, joita yrityksissä olisi jo tarjolla. Madalletaan kynnystä yritys yhteistyölle ja hyödynnetään se potentiaali mikä sieltä on saatavissa.

Kalajoelle rakennetaan yhdessä Kalajoen kaupungin kanssa yhteinen kampus lukion ja Koulutuskeskus JEDUn käyttöön. Tämä toteutetaan keskinäisenä 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 2 900 000 euron osakaslaina perustettavalle kiinteistöosakeyhtiölle. Yhtymävaltuusto päättää erikseen rakentamisen aloittamisesta ja kiinteistöosakeyhtiölle annettavan lainan ehdoista.

Nivalassa remontoidaan parturikampaajille ja kosmetologeille uusia oppimisympäristöjä. Nykyiset tilat ovat niin huonokuntoiset, että opetuksen järjestäminen olemassa olevissa tiloissa on todella haasteellista. Uusi oppimisympäristö toteutetaan muutosrakentamalla kyseiset tilat jo olemassa olevaan G-

rakennukseen. Poistuvan rakennuksen pinta-ala on noin 1400 m². Uusittujen tilojen on tarkoitus olla käytössä elokuussa 2024.

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

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

Siikalatvan Piippolassa puretaan jo käytöstä osittain poistetut rakennuksen C- ja D-osat. Rakennuksen taloteknisiä järjestelmiä sijaitsee purettavalla osalla ja niiden uudelleen rakentaminen on välttämätöntä, jotta loppuosa rakennuksesta saadaan pidettyä käyttökunnossa. Investoinnilla rakennetaan uusi lämmönjakohuone sekä uutta ulkoseinää.

Kalajoella ollaan peruskorjaamassa B-rakennuksena 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 toimivimman ratkaisuun.

Haapavedellä opetusta ollaan keskittämässä yhteen kuntayhtymän omistamaan koulukampukseen. Noran alueella olevista kiinteistöistä ollaan luopumassa kiinteistöstrategian mukaisesti. Kasvihuone oppimisympäristöineen on jäämässä Noraan, mutta muu opetus ollaan siirtämässä Teollisuustien kampukselle. Teollisuustien päärakennus on rakennettu aikakaudella, jolloin ammatillinen koulutus oli aivan toisenlaista. Lisäksi tekninen käyttöikä on loppusuoralla eikä rakennuksen kunnostamiselle ole perusteita. Uusi päärakennus on kokonaisuuden kannalta järkevin rakentaa Teollisuustien alueelle. Uudessa päärakennuksessa huomioidaan tulevaisuuden tarpeet ja haasteet. Lisäksi suunnittelussa huomioidaan alueen tarjoamat mahdollisuudet ja ympäristön kapasiteetti pyritään käyttämään hyödyksi kaikilta osin.

Aktivointiraja 10 000 euroa (alv 0 %)

Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä	2024	2025	2026
Hankkeet			
UUPO-Uusituvan energian hyödyntämisen oppimisympäristöt -hankkeet	520 000	60 000	
-rahoitus	-363 000	-42 000	
-omarahoitus	-157 000	-18 000	
KATI- Kone- ja autotekniikkaa tehostavat innovaatiot -hanke	168 000	42 000	
-rahoitus	-117 600	-29 400	
-omarahoitus	-50 400	-12 600	
Rakennukset	4 028 500	5 126 000	5 940 000
Nivala hius- ja kauneudenhoitoalan tilojen peruskorjaus */	544 500		
Oulainen Kosteekadun peruskorjaus	1 584 000	1 056 000	
Ylivieska Vierimaantien peruskorjaus	1 650 000	1 100 000	
Siikalatva päärakennuksen peruskorjaus	250 000		
Kalajoki puu-metalli-kuvarakennuksen peruskorjaus		990 000	990 000
Haapavesi Teollisuustien uusi päärakennus		1 980 000	4 950 000
Kuljetusvälineet	0	60 000	30 000
2025			
Haapajärvi henkilöpakettiauto (biokaasu)			
Nivala pikkubussi			
2026			
Haapajärvi maasturiauto (biokaasu)			
Tietokonelaitteet	122 100	107 000	164 900
Eri tulosityksiköiden ICT-hankinnat			

Muut koneet ja kalusto	874 000	100 000	530 000
2024			
Nivala CNC-sorvi pyörivillä työkaluilla			
Haapavesi hitsauskoneiden hankinta			
Haapavesi manuaalisorvi			
Kalajoki laserleikkaus			
Nivala tarkkuussirkkeli			
Ylivieska studion äänipöytä			
Siikalatva piirtonäytöt			
Oulainen simulate laitteistoon kuuluva harjoitusnukke			
Nivala kauneudenhoitoalan kalusteet			
Nivala maansiirtoauto			
Nivala koukkulava-auto			
Haapajärvi niittosilppuri			
2025			
Nivala hitsauskoneiden hankinta			
Ylivieska valopöytä			
Haapajärvi simulaattori metsätraktoriin			
2026			
Haapajärvi monitoimikone metsä			
Nivala 3D-tulostin			
Osakkeet ja osuudet	1 102 000	0	0
Kalajoki-kampus osakepääoma			
Kuntien Tiera Oy osakkeet			

Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä	2024	2025	2026
Hankkeet	688 000	102 000	0
- rahoitus	-480 600	-71 400	0
Rakennukset	4 028 500	5 126 000	5 940 000
Kuljetusvälineet	0	60 000	30 000
Tietokoneet	122 100	107 000	164 900
Muut koneet ja kalusto	874 000	100 000	530 000
Osakkeet ja osuudet	1 102 000	0	0
Investointihankinnat yhteensä	6 814 600	5 495 000	6 664 900
- rahoitus	-480 600	-71 400	0
Investointihankinnat netto	6 334 000	5 423 600	6 664 900

Rakennukset

*/ Nivala hius- ja kauneudenhoitoalan tilojen peruskorjaus

kustannusarvio

2023

2024

1 089 000

544 500

544 500

6.5 Rahoituslaskelma 2024–2026

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 kokonaismuutos osoittaa koulutuskuntayhtymän maksuvalmiuden muuttumisen.

Kuntayhtymällä ei ole lainoja vuoden 2023 lopussa. Talousarviossa 2024 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).

Vuoden 2023 tilinpäätöksestä tulee ylijäämäinen ja vuoden 2023 investointiosa tulee toteutumaan suunniteltua pienempänä. Vuoden 2023 talousarvion investointiosassa on huomioitu mm. 1 100 000 euron määräraha kiinteistöosakeyhtiön osakepääomaan Kalajoen uuden päärakennuksen rakentamiseen vuonna 2023 sekä Oulaisten Kosteenkadun ja Ylivieskan Vierimaantien peruskorjauksiin yli 3,2 miljoonaa euroa. Nämä investoinnit eivät toteudu vuonna 2023.

Vuoden 2024–2026 rahoituslaskelmassa on huomioitu toiminnan rahoittamisen lisäksi normaalit vuosittaiset kone- ja kalustohankintojen sekä Kalajoki-kampuksen osakepääoman maksaminen sekä eri paikkakuntien koulukampusten peruskorjauksia ja uudisrakentamista. Kalajoki-kampuksen osalta rahoituslaskelmassa on huomioitu kiinteistöosakeyhtiölle annettava osakaslaina. Yhtymävaltuusto päättää erikseen Kalajoki-kampukselle annettavan lainan ehdoista.

Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä	TP 2022	TA+muutos 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
RAHOITUSLASKELMA					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	3 896 206	1 827 780	2 104 290	2 018 650	1 807 770
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät	-237 200				
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-899 364	-6 751 650	-6 814 600	-5 495 000	-664 900
Rahoitusosuudet investointimenoihin	76 292	847 710	480 600	71 400	
Pysyvien vastaavien luovutustulot	237 200				
Toiminnan ja investointien nettorahavirta	3 073 134	-4 076 160	-4 229 710	-3 404 950	1 142 870
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäys				-1 700 000	-1 200 000
Antolainasaamisten vähennys					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys					
Lyhytaikaisten lainojen muutos					
Oman pääoman muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Vaihto-omaisuuden muutos	-78 140				
Saamisten muutos	-158 767				
Korottomien velkojen muutos	-317 088				
Rahoituksen rahavirta	-553 995	0	0	-1 700 000	-1 200 000
Rahavarojen muutos	2 519 139	-4 076 160	-4 229 710	-5 104 950	-57 130
Rahavarat 31.12.	18 867 514	14 791 354	10 561 644	5 456 694	5 399 564
Rahavarat 1.1.	16 348 375	18 867 514	14 791 354	10 561 644	5 456 694

Jokiedu Oy:n talousarvio ja investoinnit

Oheisessa taulukossa on esitetty Jokiedu Oy:n vuoden 2024 talousarvion sekä suunnitelmavuosien 2025 ja 2026 keskeisimmät luvut investointineen ja poistoineen.

Jokiedu Oy:n keskeiset talousluvut vuodelle 2024 sekä suunnitelmavuosille 2025-2026

Talousarvio	TP2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Liikevaihto	352 324	332 500	287 192	315 911	347 502
Liiketoiminnan kulut	-302 136	-322 500	-255 073	-285 681	-314 249
Poistot ja arvonalentumiset	-7 689	-5 700	-3 000	-2 000	-1 000
Liikevoitto/-tappio	42 499	4 300	29 119	28 230	32 253
Rahoitustuotot ja -kulut	194	0	0	0	0
Liikevoitto/-tappio ennen siirtoja ja veroja	42 693	4 300	29 119	28 230	32 253
Välittömät verot	-3 949	-860	-5 824	-5 646	-6 451
Liikevoitto/-tappio	38 744	3 440	23 295	22 584	25 802
Investoinnit	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Investointimenot	0	0	0	0	0

6.6 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.

7. 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.

Koulutuskuntayhtymän toiminta-alue, jäsenkunnat ja Koulutuskeskus JEDUn toimipisteet

