



Järvisuomen koulutuskuntayhtymä

Järvisuomen koulutuskuntayhtymän tilinpäätös 2020

Ky-hall. 18.3.2021 § 18

Ky-valt. 17.06.2021 § 4

Sisällys

JOHDANTO	4
1. TILINPÄÄTÖSSÄÄNNÖKSET	4
2. TILINPÄÄTÖSASIAKIRJAT	4
3. TOIMINTAKERTOMUS	4
3.1 Toimintakertomusta koskevat säännökset.....	4
3.2 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	5
3.2.1 Kuntayhtymän johtajan katsaus	5
3.2.2. Kuntayhtymän hallinto	6
3.2.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys.....	9
3.2.4 Olennaiset muutokset kuntayhtymän toiminnassa ja taloudessa	9
3.2.5 Kuntayhtymän henkilöstö	10
3.2.6. Ympäristöasiat	18
3.2.7 Muut ei-taloudelliset asiat	18
3.2.8 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	18
3.2.9 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista.....	19
3.3. Selonteko kuntayhtymän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä	19
3.4 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	20
3.4.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen	20
3.4.2 Toiminnan rahoitus	22
3.5 Rahoitusasema ja sen muutokset	24
3.6 Kokonaistulot ja –menot	26
3.7 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut.....	27
3.8 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet	31
3.8.1 Tilikauden tuloksen käsittely	31
3.8.2 Talouden tasapainottamistoimenpiteet	31
3.9 Arvio tulevasta kehityksestä	31
4. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	32
4.1 Tavoitteiden toteutuminen	32
4.1.1 Kauppa ja tieto	33
4.1.2 Tekniikka ja palvelu.....	34
4.1.3 Luonnonvara-ala	36
4.1.4 Oppisopimuskoulutus	38
4.1.5 Muu ammatillinen koulutus, VOS-rahoitteinen koulutus	38

4.1.6 Ammatillisen koulutuksen yhteiset erät	38
4.1.7 Muu toiminta	39
4.2 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen.....	42
4.2.1 Käyttötalouden toteutuminen.....	42
4.2.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen	45
4.2.3 Investointien toteutuminen.....	46
4.2.4 Rahoitusosan toteutuminen.....	47
5. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	48
5.1 Tuloslaskelma.....	48
5.2 Rahoituslaskelma.....	49
5.3 Tase 31.12.	50
5.4 Konsernilaskelmat	52
6. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT.....	56
7. ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT	69

JOHDANTO

Kuntalain 113 §:n mukaan kuntien ja kuntayhtymien tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä oleva tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Kuntayhtymän, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös.

Toimintakertomus on osa tilinpäätöstä ja sekä tilinpäätös että toimintakertomus ovat välineitä sen varmistamiseksi, että tilinpäätöksen lukija saa kuntayhtymän tuloksesta ja taloudellisesta asemasta oikean ja riittävän kuvan. Toimintakertomuksen sisällöstä säädetään kuntalaissa. Toimintakertomukseen sisällytetään kunnan/kuntayhtymän johdon selonteko kunnan/kuntayhtymän sisäisen valvonnan tilasta ja olennaisimmista kehitystarpeista.

1. TILINPÄÄTÖSSÄÄNNÖKSET

Kuntayhtymän tilinpäätöksen laatimisessa noudatetaan kuntalain ja kirjanpitolain säännöksiä (Kuntal 112 §). Kirjanpitolausuntakunnan kuntajaosto antaa ohjeita ja lausuntoja kirjanpitolain ja kuntalain 113–116 §:n soveltamisesta. Tilinpäätöksen sisältö määritellään kuntalaissa.

Kuntayhtymän tilikausi on kalenterivuosi. Kuntayhtymähallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä tilintarkastuksen jälkeen saatettava se valtuuston käsiteltäväksi kesäkuun loppuun mennessä (Kuntal 113 §).

Tilinpäätöksen allekirjoittavat kuntayhtymähallituksen jäsenet sekä kuntayhtymän johtaja.

2. TILINPÄÄTÖSASIAKIRJAT

Kuntalain 113 §:n mukaan tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Tilinpäätöstä ja toimintakertomusta varmentamaan on laadittava tase-erittelyt ja liitetietojen erittelyt (KPL 3:13 §).

3. TOIMINTAKERTOMUS

3.1 Toimintakertomusta koskevat säännökset

Kuntalain 113 §:n mukaan toimintakertomus on osa kuntayhtymän virallista tilinpäätöstä. Toimintakertomuksen antamisesta vastaa kuntayhtymänjohtaja ja kuntayhtymänhallitus. Kuntalain 115 §:n mukaan kuntayhtymän hallituksen on toimintakertomuksessa tai sen antamisen yhteydessä tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelyä sekä talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi.

3.2 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

3.2.1 Kuntayhtymän johtajan katsaus

Toiminnan ja kehittämisen lähtökohdat

Järvisuomen koulutuskuntayhtymän toiminta on perustunut toiminta- ja taloussuunnitelmaan, joka on sama kuin Järvisuomen ammatti-instituutin toiminta- ja taloussuunnitelma.

Toimintasuunnitelman perusteena oli seuraavaa:

”Järvisuomen koulutuskuntayhtymän perussopimuksen mukaan koulutuskuntayhtymän tehtävänä on järjestää jäsenkuntien puolesta ammatillista koulutusta, aikuiskoulutusta”

Koulutusta voidaan järjestää yhteiskuntatieteiden, liiketalouden, hallinnon, luonnontieteiden, tekniikan, liikenteen, luonnonvara-, ympäristö-, matkailu-, ravitsemis- ja talousalan osamisaloilla. Kuntayhtymä ylläpitää Järvisuomen ammatti-instituuttia, joka toimii koulutuksen käytännön toteuttajana. ”

Vuoden 2020 painopistetavoitteista määrällisiä tavoitteita ei aivan saavutettu, mutta talous parani huomattavasti suunnitellusta:

- Opiskelijamäärä pienentyi hieman ja opiskelijatyövuosi tavoitetta ei saavutettu
- Verkko-opetuksen suunnittelu ja käyttö lisääntyi edelleen
- Kaikki osaamisohjelmat käynnissä.
- Yhteistyötä jatkettiin ja kehitettiin muiden koulutuksen järjestäjien kanssa
- Toimipisteiden välistä yhteistyötä pyrittiin tiivistämään yhteissuunnittelun ja yhteisen tekemisen kautta
- Tiloja vuokrattiin joka yksiköstä ulkopuolisille toimijoille kuten edellisinäkin vuosina
- Kaikki asuntolapaikat olivat käytössä, joten asuntolapaikkojen vähentämiselle ei ollut tarvetta
- Tukipalveluihin liittyen Lappajärven yksikössä ruokalan toimintaa jatkettiin yhteistyössä Lappajärven kunnan kanssa
- Reformin mukaisesti lisättiin lyhyitä oppisopimuskoulutuksia perustutkintoon johtavassa koulutuksessa
- Kansainvälinen toiminta jatkui ja kehittyi pandemiasta huolimatta

3.2.2. Kuntayhtymän hallinto

Valtuusto

Järvisuomen koulutuskuntayhtymässä ylintä päätösvaltaa käyttää 20-jäseninen valtuusto, joka koostuu jäsenkuntien valtuustojen valitsemista edustajista. Vuonna 2020 valtuusto kokoontui kolme kertaa.

Kuntayhtymävaltuuston jäsenet toimikaudella 2017- 2021

Puheenjohtaja Eero Ahvenniemi
I varapuheenjohtaja Lea Korpi
II varapuheenjohtaja Esko Hyyppä
Puheenjohtajisto valittiin toimikauden kahdeksi ensimmäiseksi vuodeksi vuosille 2017–2018. Sama puheenjohtajisto valittiin valtuuston jäljellä olevaksi toimikaudeksi vuosille 2019–2021. (Ky-valt. 13.6.2019/§4)

Varsinaiset jäsenet:

Alajärvi:

Juha Hauta-aho
Marjo Vistiaho
Pertti Väänänen
Annika Pitkänen

varajäsenet:

Aino-Maija Ojala
Esko Rintamäki
Teemu Höykinpuro
Virpi Mertaniemi

Evijärvi:

Erkki Latukka
Ann-Helen Mäkelä
Marita Huhmarsalo
Teemu Kauris

Tarja Jokela
Aapo Kirsilä
Pauli Hanhikoski
Tiina Kultalahti-Byskata

Kauhava:

Heikki Korkealaakso
Lea Korpi
Hanna Autio
Jorma Jokelainen

Jorma Kari
Marjatta Seppä-Lassila
Taina Ritala
Mika Haapsaari

Lappajärvi:

Eero Ahvenniemi
Maarit Ahola
Juho Korpela
Maria Viita-aho-Tohni

Mari Hernesniemi
Helmi Rauhala
Jarkko Savola
Esa Järvinen

Vimpeli:

Marja-Leena Laakso
Juho Savola
Esko Hyyppä
Roosa Ilomäki

Marko Timo
Mari Yliahtela
Anita Ammesmäki
Reijo Hongisto

Alavus:

Tapio Kallioniemi

Antti Mäkelä

Hallitus

Hallitus vastaa kuntayhtymän hallinnosta ja taloudenhoidosta sekä valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta.

Vuonna 2020 hallitus kokoontui yhteensä yhdeksän kertaa.

Kuntayhtymähallituksen jäsenet toimikaudella 2017–2021

Puheenjohtaja	Antti-Kalle Levijoki
I varapuheenjohtaja	Juha Niemissalo
II varapuheenjohtaja	Aulikki Salo
Sihteeri, esittelijä	Matti Väänänen, rehtori
Esittelijä	Leila Muukkonen, talousjohtaja
Varsinaiset jäsenet:	varajäsenet:
Antti-Kalle Levijoki	Sari Palmu
Pirjo Kantokoski	Timo Kivimäki
Juha Niemissalo	Erkki Latukka
Aulikki Salo	Rami Viita-aho
Tuomas Lahdenperä	Marjatta Seppä-Lassila
Sari Kujala	Jussi M. Keto
Juhani Laasanen	Tuija Viinamäki
Anne Niemi	Anita Ammesmäki
Markku Ylinen	Jussi Maijala

Tarkastuslautakunta

Tarkastuslautakunta kokoontui vuonna 2020 kuusi kertaa.

Tarkastuslautakunnan jäsenet toimikaudella 2017- 2021

Puheenjohtaja	Heikki Korkealaakso
Varapuheenjohtaja	Marjo Vistiaho
Varsinaiset jäsenet:	Henkilökohtaiset varajäsenet
Marjo Vistiaho	Heikki Välisaari
Riikka Orava	Teemu Höykinpuro
Pauli Hanhikoski	Ann-Helen Mäkelä
Heikki Korkealaakso	Hanna Autio
Arvi Kangastie	Tuire Keski-Kujala
Mari Yliahtela	Veikko Timonen

Tilintarkastus 2019-2021

Tilintarkastaja: BDO Audiator Oy, JHTT/JHT-tilintarkastusyhteisö, tilintarkastajana toimii 24.9.2019 lukien JHT, HT Tuula Ylikangas.

Johtavat viranhaltijat, johtoryhmän jäsenet:

Matti Väänänen, rehtori, kuntayhtymän johtaja
Leila Muukkonen, talousjohtaja

Tuomo Paavola, oppisopimusjohtaja 31.1.2020 asti.
Risto Riihimäki, aikuiskoulutusjohtaja
Henna Latvala, koulutusalaohjtaja
Ilkka Ylinen, koulutusalaohjtaja, työsuojelupäällikkö, laatupäällikkö
Suvi Kohtala, koulutuspäällikkö 1.8.2020 alkaen

Johtoryhmä kokoontui vuonna 2020 kuusi kertaa. Sihteerinä toimi Taina Ylönen.

Lisäksi virkavastuulla toimivat:

Jouni Pohjoisaho, kiinteistöesimies
Päivi Lautamaja, ruokapalveluvastaava

Toimikunnat

Hallintosäännön mukaan hallitus asettaa tarvittavat toimikunnat, määrittelee toimikunnan ta-
voitteet ja tehtävät sekä sen, onko toimikunta tilapäinen tai pysyväisluonteinen.

Rakennustoimikunta

Varsinaiset jäsenet:	Varajäsenet
Antti-Kalle Levijoki pj.	Juha Niemissalo
Eero Ahvenniemi varapj.	Esko Hyypä
Aulikki Salo	Pirjo Kantokoski
Matti Väänänen, koulutuskuntayhtymän johtaja, rehtori	
Jouni Pohjoisaho, kiinteistöesimies	

Palkkatoimikunta

Antti-Kalle Levijoki pj.	Aulikki Salo
Juha Niemissalo varapj.	Lea Korpi
Pirjo Kantokoski jäsen	Anne Niemi
Matti Väänänen, koulutuskuntayhtymän johtaja, rehtori	
Leila Muukkonen, talousjohtaja	

Työsuojelutoimikunta/YT-työryhmä 1.1.2018–31.12.2021**Työnantajan edustajat:**

Pirjo Kantokoski	Varajäsen
Matti Väänänen, rehtori	Juhani Laasanen
Leila Muukkonen, talousjohtaja	Henna Latvala, koulutusalaohjtaja
Ilkka Ylinen, työsuojelupäällikkö	Ilkka Ylinen, koulutusalaohjtaja

Työntekijöiden edustajat:

Merja Tomperi-Olkkonen, työsuojeluvaltuutettu
Mervi Ukonmäki, työsuojeluvaravaltuutettu
Heli Hämäläinen, työsuojelutoimikunnan jäsen
Margareetta Utanen, työsuojeluasiamies

Virkistystyöryhmä

Maija Viljanmaa
Marita Isotalo
Merja Tomperi-Olkkonen
Seppo Prusti

Opiskelu-oikeuden toimielin

Varsinainen jäsen

Matti Väänänen, puheenjohtaja, rehtori

Henna Latvala, koulutusala-johtaja

Ilkka Ylinen, koulutusala-johtaja

Risto Riihimäki, aikuiskoulutusjohtaja

Tuula Vartiala, kuraattori

Janne Timonen, tuntiopettaja

Pasi Lahti, työelämän edustaja

Mikko Kärkkäinen, opiskelija

Varajäsen

Ilkka Ylinen, koulutusala-johtaja

Milla Sjögren, kouluterveydenhoitaja

Mari Rajamäki, tuntiopettaja

Maarit Levijoki, tuntiopettaja

Jenni Kauppi, opiskelija

TS-kehittämistyöryhmä

Rehtori Matti Väänänen

Talousjohtaja Leila Muukkonen

Kiinteistöesimies Jouni Pohjoisaho

Puutarhuri Mervi Ukonmäki

3.2.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Lähes koko toimintavuoden 2020 ajan koko Suomi eli pandemian varjossa. Tämä vaikutti voimakkaasti opetuksen toteutukseen ja työelämään. Työssäoppimiset eivät toteutuneet aina suunnitellusti erityisesti palvelualat kärsivät pandemian vaikutuksista.

Pandemian väistyessä työvoimatarve edellyttää kasvualoilla voimakasta alan opiskelijamäärän kasvua ja työelämäkeskeistä koulutusta. Pandemian aikana useat opiskelijat ovat saaneet työpaikan jo opintojensa aikana ja opintoja on pyritty integroimaan työssäoppimiseen ja oppisopimusopiskelu perustutkintoon johtavassa koulutuksessa on lisääntynyt. Tähän on vaikuttanut positiivisesti ammatillisen koulutuksen reformin mukanaan tuomat muutokset.

3.2.4 Olennaiset muutokset kuntayhtymän toiminnassa ja taloudessa

2018 toteutuneen reformin myötä koulutuksista pyritään kehittämään entistä enemmän työelämäkeskeisiä ja oppimisesta yhä suurempi osa siirtyy työpaikoille. Myös verkko-oppimisen merkitys tulee kasvamaan ja tähän liittyen oppilaitoksessa on laajennettu verkkototeutusten määrää ja verkko-oppimisalusta onkin lähes kaikkien opettajien ja opiskelijoiden aktiivisessa käytössä. Reformin vaikutukset tulevat näkymään myös kiinteistöjen käytössä.

3.2.5 Kuntayhtymän henkilöstö

	Tavoite TA 2020	Tot. henki- löstö 31.12.2020	Osuus	Henkilöstö 31.12.2019	muutos hlöä
VOS-KOULUTUS					
Oppilaitosmuot.opetus/ Alajärven+Alavuden tp	7,7	7,7	11,6 %	8,1	-0,5
Oppilaitosmuot.opetus/ Kurejoen tp	12,1	12,1	19,7 %	13,8	-1,7
Oppilaitosmuot.opetus/ Lappajärven tp	17,6	20,0	23,4 %	16,4	3,6
Muu.ammatillinen koulutus, vos	0,3	0,3	0,3 %	0,2	0,1
Oppisopimuskoulutus	2,0	0,0	4,3 %	3,0	-3,0
YHTEISET TOIM.					
Koulutuksen kehittämishankkeet	0,2	1,2	1,8 %	1,2	0,0
Ylläpitäjähallinto	4,3	4,9	6,4 %	4,5	0,4
Keittiöt	5,0	5,0	7,2 %	5,0	0,0
Kiinteistöt ja asuntolat	13,5	13,1	19,0 %	13,3	-0,2
MUU TOIMINTA					
/Elyn Tyko-koulutus+oppis.myynti	0,1	0,1	0,4 %	0,3	-0,2
Maatila ja puutarha	5,3	5,0	5,9 %	4,2	0,8
Muut hankkeet	0,0	0,0	0,0 %	0,0	0,0
Kuntayhtymä yhteensä	68,0	69,3	100,0 %	69,9	-0,6
<i>Jamin Palvelut Oy*)</i>	<i>1,3</i>	<i>1,3</i>		<i>1,6</i>	<i>-0,3</i>
<i>Konsernienhenkilöstö yht</i>	<i>69,2</i>	<i>70,6</i>		<i>71,5</i>	<i>-0,9</i>

*) ei sis.yhtiön suoraan palkkaamaa henkilöstöä

Henkilöstömäärä, - muutokset ja -rakenne

Vuoden 2020 lopussa palveluksessa oli 67 koko-aikaista ja 15 osa-aikaista eli yhteensä 82 henkilöä. Osa-aikaisuudet huomioiden henkilöstömäärä oli vuoden lopussa 69,3 henkilöä. Muutos edellisen vuoden vastaavasta ajankohdasta oli kuntayhtymässä -0,6 ja koko konsernin tasolla -0,9 henkilöä. Henkilöstömäärä väheni oppisopimuksessa, Alajärven ja Kurejoen toimipisteiden opetuksessa sekä ylläpitäjähallinnossa. Eläkkeelle jäi seitsemän henkilöä (kolme osa-aikaista-hlötyövuosina 5,6).

Tytäryhtiö Jamin Palvelut Oy:ltä laskutetaan osa henkilöstökustannuksista, laskutettavan henkilöstön osuus oli vuoden 2020 lopussa 1,3 henkilöä, budjetissa tavoite oli 1,3 henkilöä. Ko. henkilöt ovat kuntayhtymän palveluksessa, mutta yhtiö on vastaa ko. henkilöstön kustannuksista.

Määräaikaisten osuus oli 24,3%. Osuus nousi vuoden 2019 tasosta 17,3%.

Vuoden 2020 lopussa henkilöstöstä oli 54 % naisia. Henkilöstön keski-ikä oli n. 52 vuotta.

Palkat ja poissaolot

Maksetut palkat (ilman lomapalkkajaksotusta)	2020	2019
Vakinaisten palkat	2 526 762	2 917 874
Tilapäisten palkat	436 171	198 021
<u>Henkilöstön palkat yht</u>	<u>2 962 933</u>	<u>3 115 895</u>
Kokouspalkkiot	24 530	26 790
Muut palkkiot	2 580	2 946
Lomapalkkajaksotus	4 287	
<u>Palkat ja palkkiot yhteensä</u>	<u>2 994 330</u>	<u>3 145 631</u>

Vakinaisen henkilöstön palkkakustannus laski vuonna 2020 13,4% ja tilapäisen henkilöstön vuoden 2020 palkkakustannus nousi 120%, johtuen eläköitymisistä ja sijaisuustarpeesta. Henkilöstön palkkakustannus laski vuoden 2019 tasosta 4,8%, johtuen edellä mainituista seikoista. Vuoden 2020 aikana palkkoja korotettiin 1.8.2020 alkaen yleiskorotuksella sopimusaloittain, KVTES vähintään 1,22%, Tekniset vähintään 1,22% sekä OVTES 0,95%.

Poissaolojen palkkakustannukset 2020		
Sairauspoissaolot	52 730	21 %
Vuosilomat	181 611	70 %
Koulutus	20 443	8 %
Muut	3 269	1 %
YHTEENSÄ	258 042	100 %

Sairauspoissaolot

Sairauden kesto työpäivinä	Poissaolotapausten lukumäärä (kpl) 2020	osuus	Poissaolotapausten lukumäärä (kpl) 2019	osuus
1-3	30	61 %	51	65 %
4-10	10	21 %	18	23 %
11-60	6	12 %	5	6 %
61-	3	6 %	5	6 %
Yht.	49	100 %	79	100 %

Sairauspoissaolojen kokonaismäärä on kasvanut edellisten vuosien tasosta, mutta poissaolotapausten määrä laskenut. Lyhyiden poissaolojen osuus on laskenut ja vastaavasti pitkiä poissaoloja on enemmän. Pitkiä yli 60 päivän poissaoloja oli huomattavan paljon.

Sairauspoissaolot/ KY	Sairaus- poissaolot 2020, kal.pv	Poissaolot / hlö	Tapaturmat 2020,kal.pv	Sairaus- poissaolot 2019, kal.pv	Poissaolot / hlö	Tapaturmat 2019,kal.pv
Opetus/Alajärven tp.	4	0,7		4	0,5	
Opetus/Kurejoen tp.	124	12,4		119	8,6	
Opetus/Lappajärven tp.	39	1,47		287	17,5	
Muu amm.koulutus+oppisopi- mus+ylläpitäjähallinto+hankkeet	85	6,0		119	13,3	
Keittiöt, maatala, puutarha	50	4,6		181	19,6	
Kiinteistöt ja asuntolat	447	29,9	142	474	35,7	142
YHTEENSÄ	749	10,5	142	1183	16,9	142
joista pitkien (väh. 61 työpäivä) osuus poissaolopäivistä	71 %			66 %		
yli 60 päivän sairauslomat, kal pv	533	106,6	keskim sair.loman pi- tuus/pissaolotapaus	786	157,2	142
1-60 päivän sairauslomat, kal.pv yht	216	4,7	0 0	397	5,4	

Sairauspoissaolopäiviä oli 434 pv vähemmän kuin edellisenä vuonna. Kokonaismäärästä pitkien yli 60 päivän sairauslomien osuus oli 71 % sairauspäivistä. Pitkiä poissaolotapauksia oli kolme ja keskimääräinen poissaolon pituus oli näissä 178 päivää.

Kaikkien sairauspoissaolojen määrä oli 10,5 pv/ henkilö. Ilman em. pitkiä sairauslomatapauksia määrä olisi ollut vain 4,7 pv/hlö. Vastaavasti edellisenä vuonna sairauslomapäivien määrä ilman pitkiä sairaustapauksia oli 5,4 pv/hlö.

Sairaus-ja tapaturmapoissaoloajan kustannus	2020	2019
Palkkakust.	52 730	95 257
Henkilösivuk. 26,8/26,2%	13 815	24 729
Yhteensä	66 546	119 985
Sairauspäivien palkkakustannusten osuus henkilöstön palkoista	2 %	3,1 %

Vuosilomat

Vuosilomien kustannus	2020	2019
Vuosilomapäiviä	2 171	2 378
Vuosilomapäivien palkkakustannus	181 611	221 460
Henkilösivuk. 26,8/26,2%	47 582	57 491
Vuosilomien henk.kustannus yht.	229 193	278 951
Henkilöstökustannus/vuosilomapv	106	117
Vuosilomakust.osuus henkilöstön palkoista	6,1 %	7,1 %

Henkilöstön täydennyskoulutus

	2020 koul.pv	Koulutuspv/hlö	2019 koul.pv	Koulutuspv/hlö
Opetus/Alajärven tp.	22	2,2	13	1,6
Opetus/Kurejoen tp.	50	3,6	22	1,6
Opetus/Lappajärven tp.	76	3,9	9	0,5
Maatila+Puutarha	5	1,1	16	3,8
Muu amm.koul	2	2,0	0	
Oppisopimus			5	1,7
Ylläpitäjähallinto	7	0,7	14	3,1
Keittiöt	0		0	
Kiinteistöt ja asuntolat	0		5	0,4
YHTEENSÄ	162	2,2	84	1,2

Koulutuspäivien kustannus	2020	2019
Palkkakust.	20 433	9 792
Henkilösivuk. 25,96/26,8%	5 353	2 542
Yht.	25 786	12 334
Koulutuspäivien kust osuus henkilöstön palkoista	0,7 %	0,3 %

Muut keskeytykset

Palkattomat poissaolot	Palkattomat tal- koovapaat 2020, työpäiviä	pv/ hlö	Lomautukset 2020, kal.pv	Palkattomat tal- koovapaat 2019, työpäiviä	pv/hlö	Lomautukset 2019, kal. pv
Opetus/Alajärven tp.	0			0		
Opetus/Kurejoen tp.	2	0,1		15	1,1	
Opetus/Lappajärven tp.	5	0,3				
Maatila+ Puutarha	4	0,8		8	1,9	
Muu amm.koul	0			0		
Oppisopimus	0			0		
Ylläpitäjähallinto	30	2,9		21	4,7	
Keittiöt	36	12,0	164	24	4,8	
Kiinteistöt ja as.	69	5,6	48	57	4,3	
Yhteensä	146	2,1	212	125	1,8	0
Kustannussäästö n.	14 100		15 973	12 400		
palkkauskustannus	11 763		13 359	10 358		
sos.kustannus	2 302		2 614	2 051		
yht	14 065		15 973	12 409		

Laitoshuoltohenkilökunta sekä keittiöhenkilökunta on ollut lomautettuna koulujen loma-aikana. Lomautuksen vaihtoehtona on voinut hakea ns. talkoovapaata. Vuonna 2020 lomautuspäiviä on ollut yhteensä 212 pv.

Talouden tasapainotusohjelmaan on sisältynyt vapaaehtoisena keinona henkilöstön palkattomat vapaat eli ns. talkoovapaat. Talkoovapaan kannustimena on työnantajan vastaantulo siten, että 4 palkatonta päivää kohti saa yhden palkallisen vapaapäivän ja koko viikon talkoovapaasta ei vähennetä palkkaa viikonlopun/viikkovapaan ajalta. Edellytyksenä on, että palkattomasta vapaasta on synnyttävä työnantajalle säästö eli sijaista ei palkata vapaan ajaksi. Talkoovapaiden käyttö on hieman kohonnut edellisvuodesta.

Työterveyshuolto ja TYHY-toiminta

Koulutuskuntayhtymällä on työterveyshuoltosopimukset Alajärven kaupungin kanssa. Sopimus Kuntayhtymä Kaksineuvoisen kanssa päättyi 31.12.2018. Kuntayhtymällä on työterveyshuoltosopimus sekä terveyden-, että sairaanhoidosta ja käytössä on varhaisen tuen toimintamalli. Sairaanhoidokustannukset laskivat edellisestä vuodesta n.34 %. Terveydenhuoltokustannukset sen sijaan nousivat n. 6 %.

Työterveyshuoltokustannukset

Työterveyshuoltokustannukset 2020		2020	2019
	YHT.		YHT.
terveydenhuoltokustannukset		11 863	9 469
sairaanhoitokustannukset		10 077	15 331
yhteensä		21 940	24 800
vrt ed.vuoteen		1,3 %	-3 %
hlöitä 31.12.		72	75
hlöitä v:n ka		74	78
kust.yht./ hlö (v:n ka)		296	318
terv.huoltokust eur/hlö (v:n ka)		159	121
sairaanhoitokust eur/hlö		136	197

Kela maksaa 50 % ehkäisevän työterveyshuollon ja sairaanhoidon kustannuksista (korvausluokka II). Ehkäisevän työterveyshuollon kustannuksista (korvausluokka I) Kela voi korvata 60 %, jos työkyvyn hallinnasta, seurannasta ja varhaisesta tuesta on sopimus. Kuntayhtymällä on ko. sopimus. Korvausluokan I korvattavat enimmäiskustannukset saavat olla v.2020 enintään 169,50 euroa/työntekijä ja korvausluokan II enintään. 254,10/ työntekijä.

Jamissa toimii myös henkilöstöstä koostuva Tyhy-ryhmä, joka suunnittelee ja järjestää vuosittain erilaisia retkiä, liikunta- ja virkistystapahtumia henkilöstölle. Kuluneena vuonna yhteisiä tapahtumia ei ole voitu pandemian vuoksi järjestää. Kuntayhtymä tukee henkilöstön liikunta-/kulttuuriharrastuksia 100 eurolla vuosittain liikuntaseteleillä/liikuntasaldolla.

Henkilöstö tehtävittäin

	31.12.2020	31.12.2019
VOS-TOIMINTA	64,2	65,4
Opetustoiminta yht	40,0	41,4
Oppilaitosmuot.opetus/ Alajärven tp(kauppa-tieto PT)	7,7	8,1
Lehtori	1,6	2,73
Erityisopettaja, yht. AJ+LJ+KJ	0,03	0,03
Tuntiopettaja	5,00	4,26
Tuntiopettaja yht. AJ+KJ+LJ		
Opo, yht. AJ+LJ+KJ	0,08	0,10
Koulutusalaohjaaja	0,36	0,37
Opinto/toimistosihtööri AJ	0,61	0,61
Oppilaitosmuot.opetus/ Kurejoen tp.(Luova PT+AT&EAT)	12,1	13,8
Lehtori	1,00	1,00
Erityisopettaja, yht. AJ+LJ+KJ	0,41	0,41
Tuntiopettaja	6,30	6,64
Tuntiopettajat yht.AJ+KJ+LJ	0,05	0,05

Kouluttaja Luova	1,00	1,00
Tilanhoitaja/ kouluttaja	0,50	0,50
Ei hoitaja/ opetus	0,00	0,92
Puutarhuri /opetus	0,50	0,66
Koulunkäyntiavustaja	0,35	0,35
Koulutusalaohjaaja	0,56	0,55
Opinto/toimistosihiteeri KJ	0,90	0,90
Kouluttaja	0,00	0,26
Aikuiskoulutusjohtaja	0,10	0,10
Aikuiskoulutusihteeri	0,10	0,10
Kouluttaja/kulj.kaluston ylläpito(0,2+0,13)	0,33	0,33
Oppilaitosmuot.opetus/ Lappajärven tp (tekn-palv PT)	20,0	16,4
Lehtori	3,00	3,00
Lehtori, yht.erityisopettaja AJ+LJ+KJ	0,56	0,56
Tuntiopettaja	9,00	9,00
Yhteiset tuntiop.AJ+KJ+LJ	0,20	0,20
Opo, yht.AJ+LJ+KJ	0,10	0,10
Koulunkäyntiavustaja	1,40	1,35
Ohjaaja	2,00	1,00
Koulutusalaohjaaja	0,85	0,85
Opinto/toimistosihiteeri LJ	1,30	0,70
Aikuiskoulutusjohtaja		
Aikuiskoulutusihteeri	0,10	0,10
Kouluttajat	1,50	0,50
Aik.koulutus-2017saakka / 2018 alkaen muu.ammattillinen koulutus, vos	0,30	0,20
Aikuiskoulutusjohtaja	0,10	0,10
Aikuiskoulutussihteeri	0,15	0,10
Kouluttaja		
Oppisopimuskoulutus	0,0	3,0
Oppisopimusjohtaja	0,00	1,0
Koulutussuunnittelija	0,00	2,0
Yhteiset toiminnot yht	24,20	23,97
Koulutuksen kehittämishankkeet	1,23	1,23
Laatu ja ympäristö	0,23	
Robo Cont hanke	1,00	0,23
Strategiahanke, kouluttaja	0,00	1,00
Keittiöt	5,0	5,0
Kurejoen keittiö	3,2	3,2
ruokapalv.vastaava	0,20	0,20
ravitsemistyöntekijä	3,00	3,00

Lappajärven keittiö	1,8	1,8
ruokapalvel.vastaava	0,80	0,80
ravintemistyöntekijä	1,00	1,00
Kiinteistöt ja asuntolat	13,10	13,27
Alajärven tp	2,60	2,60
Kiinteistöesimies	0,20	0,20
Kiinteistönhoitaja	0,80	0,80
Laitoshuoltaja	1,60	1,60
Kurejoen tp	4,80	4,70
Kiinteistöesimies	0,40	0,40
Kiinteistönhoitaja	1,20	1,20
Laitoshuoltaja	2,70	2,50
Asuntolanhoitaja	0,50	0,60
Lappajärven tp	5,70	5,97
Kiinteistöesimies	0,40	0,40
Kiinteistönhoitaja	1,00	1,00
Laitoshuoltaja	3,80	3,80
Asuntolanhoitaja		
Vapaa-ajanohjaaja/asuntolanhoitaja	0,50	0,77
Ylläpitäjähallinto yht.	4,90	4,47
rehtori/ky joht.	1,00	1,00
talousjohtaja	1,00	1,00
toimistosihteeri	1,00	1,00
kirjanpitäjä	1,00	1,00
Opinto/toimistosihteeri AJ	0,07	0,07
Opinto/toimistosihteeri LJ	0,10	0,30
Opinto/toimistosihteeri KJ	0,10	
kv asioiden koordinaattori/markk	0,60	0,10
MUU TOIMINTA, ei VOS	5,4	4,5
Ely:n rahoitt.Tyko-koulutus1.1.2018-19 + oppisopimuksen teoriakoul.myynti	0,10	0,30
Aikuiskoulutusjohtaja	0,05	0,10
Aikuiskoulutussihteeri	0,05	0,20
Kouluttaja		
Maatila	3,25	2,47
aik.koul.johtaja15%/tilan esimies	0,15	0,15
tilanhoitaja/ kouluttaja	0,50	0,50
eläintenhoitaja	2,60	1,82
Puutarha	2,00	1,70
aik.koul.johtaja10%/ puut.esimies	0,10	0,10
puutarhuri	1,50	1,30
muu työntekijä	0,40	0,30

Muut hankkeet (ei vos)	0,00	0,0
KY YHTEENSÄ	69,59	69,88
YHTIÖ		
Jamin Palvelut OY:n osuus henk.määrästä yht	1,3	1,1
Aikuiskoulutusjohtaja	0,50	0,45
Aikuiskoulutussihteeri	0,60	0,50
Kouluttaja	0,17	0,17
YHTEENSÄ KONSERNIHENKILÖSTÖ*	70,86	71,00

*)ei sis yhtiön suoraan palkkaamaa hlöstää

3.2.6. Ympäristöasiat

Järviseudun koulutuskuntayhtymässä noudatetaan ISO-standardien mukaista laatu- ja ympäristöjärjestelmää. Jamille on nimetty ympäristövastaava. Ympäristöohjelma rakentuu kestävä kehityksen mukaisista toimintatavoitteista, jotka koostuvat yhteisistä ja toimipistekohtaisista tavoitteista. Ohjelman toimenpiteiden ja tavoitteiden toteutumista seurataan ja raportoidaan. Ympäristövaikutuksia arvioidaan toimipisteittäin ja kestävä kehityksen toimintatavat toteutuvat opetuksessa tutkinnon perusteiden mukaisesti.

3.2.7 Muut ei-taloudelliset asiat

Toteutettiin edelleen kone- ja tuotantotekniikan strategista kehityshanketta, jossa siirrettiin alan oppimisympäristöt ja opetus yritysten sisälle (Tikli Group). Muutos toteutettiin syksyllä 2019. Syksyllä käynnistettiin myös eSports-opintolinjalla toinen ryhmä Alajärven yksikössä. Molemmat toteutukset ovat ainutlaatuisia uusia avauksia ja toteuttavat ammatillisen koulutuksen uudistuksen tavoitteita. Kummankin uuden toimintamallin toteuttamista on jatkettu ja kehitetty edelleen vuonna 2020.

3.2.8 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Vuonna 2021 ammatillisen koulutuksen rahoituksessa säilyy ennallaan suoritus- ja vaikuttavuusrahoituksen painoarvo. Alkuperäisen rahoitusmallin mukaan näiden painoarvo olisi nouseut entisestään. Nykyinen painoarvo on kuitenkin huomattavasti parempi Jamille kuin vuoden 2019 rahoitusmalli. Koulutuksen kehittämisen osalta jatkamme työelämäkeskeisen koulutuksen kehittämistä kone- ja tuotantotekniikan kehityshankkeen hengessä. Verkko-opintoja pyritään kehittämään edelleen ja lisäämään verkko-opiskelumahdollisuuksia kaikissa ohjelmissa.

3.2.9 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Merkittävimmät riskit liittyvät edelleen heikkoon väestönkehitykseen alueella, joka voi vaikuttaa negatiivisesti opiskelijamäärään. Ulkomaalaisten opiskelijoiden määrä on vakiintunut nykyiselle tasolle, siihen voi vaikuttaa muutokset toimintaympäristössä. Koko Suomen osalta väestönkehitys ja ikääntyminen asettavat isoja haasteita lisätöyövoiman saannille. Tässä tilanteessa ei ole todennäköistä, että Suomen osalta vaikeutetaan työ- ja opiskeluperusteista maahanmuuttoa. Alueelle saattaa kuitenkin tulla uusia toimijoita ja kilpailu koventua (esim. henkilöstövuokrausyritykset).

2020 luvun alku muutti koulutusten toteutusta korona-tilanteen myötä merkittävästi kaikissa oppilaitoksissa, myös Jamissa. Jamissa siirryttiin valtioneuvoston ohjeistuksen mukaan etäopetukseen. Jamilla oli kohtuulliset valmiudet siirtyä verkko-opetukseen kokonaan, toki haasteita-kin kohdataan. Verkko-opetuksessa on tukeuduttu vahvasti Jamin ItsLearning-oppimisalustaan. Etäneuvotteluja ja oppitunteja on pidetty Teams-, Zoom- ja Whatsapp-sovellusten kautta. Opettajilla on ollut vaihtelevat edellytykset siirtyä etäopetukseen. Alkuhämmennyksen jälkeen siirtyminen meni kohtuullisen hyvin. Tilanteen jatkuminen sisältää kuitenkin myös suuria riskejä erityisesti koskien ulkomaalaisia opiskelijoita. Ne opiskelijat, jotka ovat palanneet kotimaahansa, eivät välttämättä pysty palaamaan Suomeen syksyn alussa. On kuitenkin varmistettu, että syyslukukaudelle on tarjolla riittävästi verkko-opintoja myös alkaville opiskelijoille, jotta he voivat aloittaa opintonsa jo elokuun alussa huolimatta korona-tilanteesta.

Korona on myös hieman vaikuttanut työssäoppimispaikkoihin; jo sovittuja työssäoppimisjaksoja on jonkin verran peruttu työnantajien toimesta koronatilanteen vuoksi. Luonnollisesti toivotaan kovasti, että tilanne kehittyy normaalimpaan suuntaan. Tilanne on tietysti melko sama kaikilla oppilaitoksilla, mutta Jamiin vaikuttaa erittäin kielteisesti Venäjän rajan sulkeutuminen väliaikaisesti.

3.3. Selonteko kuntayhtymän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Sisäinen valvonta ja riskien hallinta on osa jokapäiväistä työtä, jota on toteutettava kaikkien tulosalueiden vastaavien omalla vastuualueellaan.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden tavoitteena on vahvistaa ja yhdenmukaistaa kuntayhtymäkonsernin hyvää hallinto- ja johtamistapaa. Perusteet koskevat kaikkia valvonnasta vastuussa olevia kuntayhtymän toimielimiä ja johtoa. Sisäistä valvontaa ohjaa kuntayhtymän voimassa oleva laatu- ja riskienhallintajärjestelmä.

Järviselän koulutuskuntayhtymässä sisäistä valvontaa toteutetaan vuosittaisilla laatu- ja ympäristöjärjestelmän auditoinneilla, joiden tarkoituksena on todentaa tarkasteltavan työn tai kohteen tehtävän toteutus ja tehdä raporttien perusteella korjaus- ja parannusehdotuksia. Ympäristöjärjestelmän auditoinneilla ja seurannoilla saadaan tietoa energian kulutuksen muutoksista, so. säästö- ja parannustoimien vaikuttavuudesta ja kestävä kehityksen toteutumisesta niin opetuksessa kuin muussakin toiminnassa.

Hallitus seuraa omassa toiminnassaan viranhaltijoiden päätöksen tekoa ja ottavat tarvittaessa päätöksen omaan käsittelyyn. Tarkastelukaudella tällaisia tarpeita ei ollut. Rehtorin työvelvollisuuksiin kuuluu viranhaltijapäätösten seuranta ja tarvittaessa oikaisujen tekeminen. Talousjohtaja yhdessä rehtorin kanssa valvoo virkatyönsä puitteissa talousarvion, vakuutusten ja muiden riskien hallintaan liittyvien toimenpiteiden ajan tasalla oloa.

3.4 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Valtionrahoitus

Vuonna 2018 voimaan tulleen rahoitusjärjestelmän mukaan rahoitus koostuu opiskelijavuosien määrään sidotusta perusrahoituksesta (50 %), tutkinnoista ja niiden osista maksettavasta suoritusrahoituksesta (35 %) sekä työllistymiseen, jatko-opintoihin ja palautteeseen sidotusta vaikuttavuusrahoituksesta (15 %). Rahoituksen siirtymäkauden mukaan vuosina 2018-2019 perusrahoituksen osuus on 95 % ja suoritusrahoituksen 5%. Vaikuttavuusrahoitusta maksettiin vasta vuodesta 2020 alkaen sen ollessa 10% jaettavasta rahoituksesta. Suoritusrahoituksen osuus oli 20%. Painoarvot säilyvät samoina myös vuonna 2021.

Ammatillisen koulutuksen koulutuksenjärjestäjän valtionrahoitus määräytyy yhtenä kokonaisuutena, jota ei "korvamerkitä" eri koulutuslajeille. Valtionosuutta ei myöskään oikaista takautuvasti toteutuneiden opiskelijavuosien ja suoritettujen tutkintojen mukaan. Toteutuneet suoritteet vaikuttavat kahta vuotta myöhempään rahoituksen painokertoimien kautta. Vuoden 2020 ka 2021 rahoitus perustuu vuoden 2018 opiskelijavuosiin ja suorituksiin.

Järjestämisluvilla jaetaan n. 90% rahoitettavista opiskelijatyövuosista, loppu jaetaan vuosittaisilla suoritepäätöksillä, jossa päätetään kunkin koulutuksenjärjestäjän tulevan vuoden tavoitteellinen opiskelijatyövuosimäärä sekä vahvistetaan tulevan vuoden rahoituksessa käytettävät suoritelmäärät. Kuntayhtymän järjestämisluvan mukaiseen vähimmäisrahoitukseen sisältyy 555 opiskelijatyövuotta.

Vuoden 2020 varsinainen valtionosuus oli 6.156.000 euroa.

VALTION RAHOITUS varsinainen rahoitus	TP 2015	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Yksikköhin- tarahoitus	6 972 212	6 015 223	5 289 829	5 127 592	5 067 000	5 149 458	5 730 000	6 156 000
Muutos ed.vuodesta, eur	-648 474	-956 989	-725 394	-162 237		-21 866		1 006 542
Muutos ed.vuodesta, %	-9 %	-14 %	-12 %	-3 %		-1 %		20 %

Valtionrahoitus on laskenut vuoden 2015 tasosta 816 .000 euroa / 11,7 %. Edellisestä vuodesta varsinaisen rahoituksen määrä nousi 20%.

3.4.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tilikaudelle jaksotettujen tulojen riittävyys jaksotettuihin menoihin osoitetaan tuloslaskelman välitulosten eli toimintakatteen, vuosikatteen ja tilikauden tuloksen avulla. Arvioinnissa käytetään lisäksi tuloslaskelman eristä ja välituloksista laskettuja tunnuslukuja. Toimintakate on toimintatuottojen ja -kulujen erotus. Kuntayhtymässä, jossa ei ole verorahoitusta, toimintakatteen olisi oltava ylijäämäinen riittääkseen toiminnan rahoitukseen.

TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

1 000 €

	TP 2020	TP 2019	TP 2018	TP 2017
Valtionosuudet	6 156	5 150	5 128	5 290
Muut myyntituotot	330	375	479	569
Maksutuotot	7	7	33	59
Tuet ja avustukset	161	218	148	275
Muu toimintatuotot	301	317	278	212
Toimintatuotot	6 955	6 067	6 066	6 405
Henkilöstökulut	-3 737	-3 871	-3 945	-3 957
Palvelujen ostot	-959	-1 280	-1 555	-1 666
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-917	-989	-976	-1 014
Muu toimintakulut	-231	-224	-201	-223
Toimintakulut	-5 844	-6 364	-6 677	-6 860
TOIMINTAKATE	1 111	-297	-611	-455
Rahoitustuotot ja -kulut	-7	182	-70	142
VUOSIKATE	1 104	-115	-681	-313
poistot arvonalemmukset	-394	-408	-406	-407
TILIKAUDEN ALI-/YLIJÄÄMÄ	710	-523	-1 087	-720
Toimintatuotot/toimintakulut, %	119,0	95,3	90,8	93,4
Vuosikate/Poistot, %	280,2	-28,2	-167,7	-76,9

Vuosikate prosenttia poistoista = 100* Vuosikate/Poistot ja arvonalentumiset. Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan kunnan tai kuntayhtymän tulorahoituksen olevan riittävä. Tulorahoituksen voidaan kuitenkin katsoa olevan riittävä, jos poistot kattavat pitkällä aikavälillä keskimääräiset poistonlaiset investoinnit ja poistot vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa.

Yllä on esitetty neljän vuoden tuloslaskelma tunnuslukuineen. Kuntayhtymän talous koheni vuonna 2020 huomattavasti ja toimintakate oli 1,1 M€ ylijäämäinen.

Vuoden 2020 kokonaistuotot kasvoivat edellisvuodesta 15% ja toimintakulut laskivat 9 %. Palvelujen ostot, jotka alenivat peräti edelleen paljon, 321 000 € edellisestä vuodesta.

Tuloslaskelman vertailu budjettiin

1 000 €

	TA 2020	TP 2020	poikkeama	tot %
Valtionosuudet	5 730	6 156	426	107 %
Muut myyntituotot	284	330	46	116 %
Maksutuotot	8 €	7	-1	88 %
Tuet ja avustukset	180 €	161	-19	89 %
Muu toimintatuotot	271	301	30	111 %
Toimintatuotot	6 473	6 955	482	107 %
Henkilöstökulut	3 822	-3 737	85	98 %
Palvelujen ostot	943	-959	-16	102 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	960	-917	43	96 %
Muu toimintakulut	193	-231	-38	120 %
Toimintakulut	5 918	-5 844	74	99 %
TOIMINTAKATE	555	1 111	556	
Rahoitustuotot ja -kulut	0	-7	-7	
VUOSIKATE	555	1 104	549	
poistot	407	-394	-801	
TILIKAUDEN ALI-/YLIJÄÄMÄ	148	710	562	

Toimintakate oli 1,1 M€ positiivinen. Toimintatuotot ylittivät budjetin 482.000 eurolla.

3.4.2 Toiminnan rahoitus

Toiminnan rahoitusta tilikauden aikana tarkastellaan rahoituslaskelman ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoituslaskelmassa esitetään erikseen tulorahoituksen ja investointien nettomäärä ja rahoitustoiminnan eli anto- ja ottolainauksen, oman pääoman ja maksuvalmiuden muutosten nettomäärä. Näiden kahden nettomäärän erotus tai summa osoittaa rahavarojen muutoksen tilikaudella.

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

1 000 €	TP2020	TP 2019
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	1103	-115
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät	-19	-10
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Pysyvien vastaavien investoinnit	-143	-280
Rahoitusosuudet investointeihin	19	10
Pysyvien vastaavien hyöd. luovutustulot		

TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	960	-395
---	------------	-------------

RAHOITUKSEN RAHAVIRTA

Antolainauksen muutos

Lainakannan muutokset

Pitkäaikaisten lainojen lisäys

Pitkäaikaisten lainojen vähennys

Lainakannan muutokset

Muut maksuvalmiuden muutokset	-76	-16
-------------------------------	-----	-----

RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-76	-16
------------------------------	------------	------------

RAHAVAROJEN MUUTOS	884	-411
---------------------------	------------	-------------

Rahavarat 01.01. 1000 €	3628	4039
--------------------------------	-------------	-------------

Rahavarat 31.12. 1000 €	4512	3628
--------------------------------	-------------	-------------

RAHAVAROJEN MUUTOS	884	-411
---------------------------	------------	-------------

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toim. ja inv. rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 €	-1280	-1 936
--	--------------	---------------

Investointien tulorahoitus, %	771,3	-41,1
--------------------------------------	--------------	--------------

Kassan riittävyys, pv	253	199
------------------------------	------------	------------

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä= kertymä viideltä vuodelta, tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymä. Kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pidemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä on positiivinen.

Investointien tulorahoitus-% = 100 x vuosikate/ investointien omahankintameno

Kassan riittävyys = (365 pv x rahavarat 31.12./kassasta maksut tilikaudella

Vuoden 2020 vuosikate oli 1,1 M€ positiivinen, edellisestä vuodesta vuosikate parani peräti 1,2 M€.

Maksuvalmius on parantunut edellisestä vuodesta. Rahavarat kasvoivat 884 000€ ja vuoden lopussa rahavaroja oli 4,5 M€

Investointimenot olivat yhteensä 143.000 euroa. Investointimenoihin oli talousarviossa varauduttu 195.000 eurolla.

3.5 Rahoitusasema ja sen muutokset

TASE					
VASTAAVAA	31.12.20	31.12.19	VASTATTAVAA	31.12.20	31.12.19
	0	9		0	9
	1 000	1 000 €		1000	1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT					
Aineettomat hyödykkeet	0	0	Peruspääoma	5693	5 693
Rakennukset	3 120	3 309	Edellisten tilikausien ylijäämä	1586	2 109
Koneet ja laitteet	590	695	Tilikauden yli-/alijäämä	710	-523
Keskeneräiset hankinnat	151	107	OMA PÄÄOMA	7990	7 280
Aineelliset hyödykkeet	3 861	4 111	Lahjoitusrahasto/stipendirahasto	7	7
Osakkeet ja osuudet	121	121	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	7	7
Muut lainasaamiset					
Sijoitukset	121	121	Pitkäaikaiset lainat	0	0
PYSYVÄT VASTAAVAT	3 982	4 232	Lyhytaikaiset lainat	0	0
Muut toimeksiantojen varat	8	7	Saadut ennakot	37	35
TOIMEKSIANTOJEN VARIAT	8	7	Ostovelat	282	354
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Muut velat	3	2
Vaihto-omaisuus	8	8	Siirtovelat	366	357
Myyntisaamiset	29	61	Lyhytaikainen vpo	689	748
Muut saamiset	146	97	VIERAS PÄÄOMA	689	748
Siirtosaamiset	3	2			
Rahoitusarvopaperit			VASTATTAVAA	8 686	8 036
Saamiset	177	160			
Rahat ja pankkisaamiset	4 512	3 628	TASEEN TUNNUSLUVUT		
VAIHTUVAT VASTAAVAT	4 697	3 796	TASEEN TUNNUSLUVUT		
VASTAAVAA	8 686	8 036	Omavaraisuusaste, %	92,4 %	91,0 %
			Suhteellinen velkaantuneisuus-%	10,7 %	11,8 %
			Kertynyt ylijäämä, 1000 eur	2 296	1 586
			Lainakanta 31.12. 1000 eur	0	0
			Lainat ja vuokravastuut 31.12. 1000 eur	41	41

Omavaraisuusaste-% = $100 * (\text{oma po} + \text{poistoero ja vapaaeht.varaukset}) / (\text{koko po- saadut ennakot})$

Suhteellinen velkaantuneisuus-% = $100 * (\text{Vieras po- saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Kertynyt yli/alijäämä = edellisten tilikausien yli/alijäämä + tilikauden yli/alijäämä

Lainakanta (Korollinen vpo)=Vieras po- (saadut ennakot + ostovelat+ siirtovelat + muut velat)

Lainat ja vuokravastuut = Vieras po- (saadut ennakot + ostovelat+ siirtovelat + muut velat) + vuokravastuut

Käyttötulot = **toimintatulot** (+ kunnilla rah.osanverorahoitus ja valtionosuudet)

Taloussuunnitelman mukaan tilikauden alijäämä olisi saanut olla korkeintaan -365.000 ja edellisten vuosien tilikausien ylijäämän olisi pitänyt olla vähintään 895.000 euroa. Tilikauden ylijäämä oli nyt 1 075.000 euroa suurempi, kuin vähimmäistavoite. Edellisten vuosien kertynyt ylijäämä on nyt 2 296.000 euroa, joka on 1,4 M€ suurempi kuin vähimmäistavoite.

Vuoden aikana ylijäämä kasvoi 710 000 €. Kuntayhtymän tunnusluvut ovat edelleen erittäin hyvät huolimatta vuosien 2016-2019 alijäämistä, johtuen vahvasta taserakenteesta eli oman pääoman määrästä ja siitä että kuntayhtymällä ei ole pitkäaikaista vierasta pääomaa lainkaan.

Omavaraisuusaste on 92,4 % ja suhteellinen velkaantuneisuus vain 10,7 %. Tunnusluvut ovat kuntakenttään ja koulutuskuntayhtymiin verrattuna erittäin hyvät.

3.6 Kokonaistulot ja –menot

KOKONAISTULOT JA -MENOT

1 000 €

TULOT

Varsinainen toiminta

Valtionosuudet

Muut toimintatuotot

Korkotuotot

Muut rahoitustuotot

Investoinnit

Antolainojen muutoa

Oman pääioman muutos

Kokonaistulot yhteensä

MENOT

Varsinainen toiminta

Toimintakulut

Korkokulut

Muut rahoituskulut

Investoinnit

Rahoitustoiminta

Lainakannan muutos

Kokonaismenot yhteensä
Kokonaistulot-kokonaismenot
Rahavarojen muutos-muut maksuvalmiuden muutokset
2020 osuus
2019 osuus

6156 89 %

5 149 82 %

799 11 %

917 15 %

0 %

183 3 %

6 955 100 %
6 250 100 %

5845 97 %

6 364 96 %

9 0 %

1 0 %

0

0

143 2 %

280 4 %

0

0

5 997 100 %
6 645 100 %

958

-395

958

-395

3.7 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

	2020	2019
1 000 eur		
Toimintatuotot	7 438	6 453
Toimintakulut	-6 259	-6 696
Toimintakate	1 179	-243
Korkotuotot		
Muut rahoitustuotot	23	183
Korkokulut	-862	-1
Muut rahoituskulut	128	0
Rahoitustuotot ja -kulut	-711	182
Vuosikate	1 171	-60
Poistot ja arvonalentumiset		0
Suunnitelman mukaiset poistot	-403	-409
Tilikauden tulos	768	-469
Kauden ennakkoerot	-112	-9
Lopulliset tuloverot	-664	-2
Tilikauden alijäämä	756	-480
Toimintatuotot/toimintakulut, %	118,8	96,4
Vuosikate/Poistot, %	290,6	-14,6

Yhtiön voitto, ennen veroja 47.262 euroa, parantaa konsernin vuosikatetta ja tulosta. Konsernin yhteenlaskettu ylijäämä on 756.980 euroa.

Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut 1 000 eur	2020	2019
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1172	-60
Tulorahoituksen korjauserät	-19	-10
Tilikauden verot	-12	-11
Tulorahoitus	1141	-81
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-236	-286
Pysyvien vastaavien hyöd.luovutustulot/Rahoitusosuudet muilta	19	12
Investoinnit	-217	-274
Toiminnan ja investointien rahavirta	924	-355
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0	0
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja vaihto-omaisuuden muutos	0	5
Saamisten muutos	-25	182
Korottomien velkojen muutos	-47	-202
Rahoituksen rahavirta	-72	-15
Rahavarojen muutos	853	-369
Rahavarat 31.12.	4732	3 879
Rahavarat 1.1.	3879	4 249
Rahavarojen muutos	853	-369
Investointien tulorahoitus %	540	-22
Kassan riittävyys, pv	249	202

Investointien tulorahoitus-%=100xvuosikate/investointien omahankintameno

Investointien tulorahoitus-% = 100 x vuosikate/ investointien omahankintameno

Konsernitase 2020 ja tunnusluvut	31.12.2020	31.12.2019
Vastaavaa		
Pysyvät vastaavat		
Rakennukset	3 120	3 309
Kiinteät rakenteet ja laitteet	184	196
Koneet ja kalusto	496	507
Ennakkomaksut ja keskeneräiset	151	107
Aineelliset hyödykkeet	3 951	4 119
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	18	18
Pysyvät vastaavat	3 969	4 137
Toimeksiantojen varat	7	7
Vaihtuvat vastaavat		
Vaihto-omaisuus	8	8
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset	197	189
Siirtosaamiset	13	3
Saamiset	210	192
Rahoitusarvopaperit		
Muut arvopaperit	0	0
Rahat ja pankkisaamiset	4 732	3 879
Vaihtuvat vastaavat	4 950	4 079
Vastaavaa	8 927	8 224
Vastattavaa		
Oma pääoma		
Peruspääoma	5 693	5 693
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	1 753	2 233
Tilikauden yli-/alijäämä	757	-480
Osakepääoma	0	0
Oma pääoma	8 203	7 446
Toimeksiantojen pääomat	8	7

Vieras pääoma pitkäaikainen		0
Lyhytaikainen		
Saadut ennakot	37	35
Ostovelat	286	356
Muut velat	28	22
Siirtovelat	1	
Lomapalkkajaksotus	352	347
Valtionosuusennakot	0	0
Siirtovelat	366	357
Lyhytaikainen	717	770
Vieras pääoma yht	717	770
Vastattavaa	8 927	8 224
Omavaraisuusaste, %	95,3	90,9
Suhteellinen velkaantuneisuus-%	9,14	11,4
Kertynyt ylijäämä, 1000 eur	2509	1 753
Konsernin lainakanta 31.12. 1000 eur	0	0

Omavaraisuusaste-% = $100 * (\text{oma po} + \text{poistoero ja vapaaeht.varaukset}) / (\text{koko po} - \text{saadut ennakot})$

Suhteellinen velkaantuneisuus-% = $100 * (\text{Vieras po} - \text{saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Kertynyt yli/alijäämä = edellisten tilikausien yli/alijäämä + tilikauden yli/alijäämä

Lainakanta (Korollinen vpo) = Vieras po- (saadut ennakot + ostovelat + siirtovelat + muut velat)

Käyttötulot = **toimintatulot** (+ kunnilla rah.osanverorahoitus ja valtionosuudet)

Yhtiön osakepääoma vastaa kuntayhtymän tekemää sijoitusta. Konsernin tunnusluvut ovat lähellä kuntayhtymän tunnuslukuja lukuun ottamatta kertynyttä ylijäämää, joka konsernilla luonnollisesti on emoyhtiötä hieman parempi tytäryhtiön ylijäämistä johtuen.

3.8 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

3.8.1 Tilikauden tuloksen käsittely

Tilikauden ylijäämä 709.718.70 euroa esitetään kirjattavaksi tilikauden yli-/alijäämätilille.

3.8.2 Talouden tasapainottamistoimenpiteet

OKM:n vuonna 2013 tekemän päätöksen mukaan Järviselän koulutuskuntayhtymän järjestämisluvan ammatillisen perusopetuksen opiskelijapaikkamäärää leikattiin 634 opiskelijasta 465 opiskelijaan. Paikkojen ja sen seurauksena rahoituksen vähennys oli yhteensä 27 %. Tämän lisäksi vuonna 2017 ammatilliseen perusopetukseen kohdistettiin lisäsäästöt, joka vähensi edelleen kuntayhtymän valtionosuuksia 12 % vuodesta 2016.

Rahoituslaki tuli voimaan 1.1.2018, sisältäen siirtymäajan, jonka mukaan vuosina 2018-2019 rahoituksesta maksettiin 95 % opiskelijatyövuosien perusteella, suoritusten perusteella vain 5 %. Uuden järjestämisluvan opiskelijatyövuosimäärä perustui vuoden 2016 opiskelijamääriin. Rahoitus laski näin edelleen 4 % vuodesta 2017 vuoteen 2019. Valtionosuudet ovat alentuneet vuodesta 2014 vuoteen 2019 yhteensä 2,5 milj. eurolla eli 33 prosentilla. Vastaavana aikana toimintakulut ovat alentuneet 25 %.

Vuosien 2019-2021 taloussuunnitelmaan sisältyi tasapainotusvelvoite, jonka mukaan talous on saatava tasapainoon vuoteen 2021 mennessä siten, että myös poistot kyetään rahoittamaan tulorahoituksella. Taseeseen kertynyttä edellisten vuosien ylijäämää on oltava jäljellä vähintään 890.000 euroa vuoden 2021 lopussa. Tämä edellytti, että vuosikustannustasoa on leikattava vuodesta 2020 alkaen vuoden 2019 budjetin tasosta 600.000 eurolla vuoteen 2021 mennessä. Ilman tasapainotusvaadetta taloussuunnitelma olisi ollut alijäämäinen ja taseen edellisten vuosien ylijäämä käytetty vuoteen 2021 mennessä.

Vuoden 2020 osalta tavoite toteutui, ylijäämä oli 709 718 €, joka oli 562 000 € budjetoitua parempi. Talouden tasapainotus toteutui siis jo vuotta aiemmin, mitä oltiin suunniteltu. Tasapainotussuunnitelman mukaan vuoden 2021 loppuun mennessä edellisten vuosien ylijäämän piti olla tasolla 890.000. Kuluneen vuoden jälkeen ylijäämiä on jäljellä 2,3 M€. Vuoden 2020 valtionosuudet kasvoivat suorite- ja vaikuttavuusrahoituksen osuuden kasvaessa, mutta myös ammatilliseen koulutukseen suunnatun lisärahoituksen johdosta.

3.9 Arvio tulevasta kehityksestä

Kuntayhtymän vuoden 2020 rahoitus kasvoi suorite- ja vaikuttavuusrahoituksen osuuden kasvettua 30 % rahoituksesta, kuten oli ennakoitu. Taloussuunnitelma vuosille 2020-2022 on laadittu voimassa oleviin siirtymäkauden rahoitusosuuksiin perustuen siten, että vuoteen 2022 mennessä 50 % rahoituksesta määräytyy suoritusten ja vaikuttavuuden mukaan. OKM on ilmoittanut tammikuussa, että opetusministeri Li Anderssonin esityksestä rahoituslakia muutettiin siten, että perusrahoituksen osuus jäisi nykyiseen 70 % tasoon. Myös ammatillisen koulutuksen edunvalvoja AMKE ry on kannattanut esitystä.

Lisäksi OKM on tiedottanut tekevänsä muutoksia järjestämislupien vähimmäismääriin ennen vuoden 2021 rahoituksesta päättämistä. Tavoitteena on saada valtion talousarvion kokonais-opiskelijavuosimäärä suunnattua työelämän tarpeen mukaan alueellisesti ja kaikilla toimialoilla. Kuntayhtymän vuoden 2020 opiskelijavuosimäärä alitti tavoitteen ja järjestämisluvun määrän, eikä vuodelle 2021 myönnetty lisäsuoritepäätöksellä haettua 15 opiskelijavuosimäärää vuosien 2018-2019 tapaan. On tärkeää, että vuoden 2021 määrälliset tavoitteet täyttyvät, ellei -tämä saattaa vaikuttaa järjestämislupaan ja edelleen jo vuoden 2022 rahoitukseen.

4. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

4.1 Tavoitteiden toteutuminen

Opiskelijamäärä lisääntyi hieman Alajärven yksikössä, mutta ei yltänyt tavoitteeseen. Kurejoen yksikössä opiskelijamäärä pysyi ennallaan, mutta tavoitetta ei aivan saavutettu. Lappajärven yksikön opiskelijamäärä pieneni ja tavoite jäi saavuttamatta. Opiskelijatyövuositavoitetta ei saavutettu. Tähän vaikutti merkittävästi se, että Laajennetun oppisopimuslupan loppumisen myötä oppisopimusten määrä väheni huomattavasti. Myös Lappajärven yksikön pienempi opiskelijamäärä vaikutti tilanteeseen. Toisaalta muuttunut tilanne vähensi huomattavasti ostopalveluiden käyttöä ja paransi näin merkittävästi kuntayhtymän taloutta. Tavoitteena on lisätä vuosittain omien oppisopimustoteutusten määrää.

Opiskelijatyövuodet (painottamattomat)	Tavoite	TOT 2020	TOT 2019
Kauppa-Tieto	120	101,68	98
Luova	160	127,94	133
Tekn.-palvelut	190	220,04	175
Oppilaitosmuotoinen yht	470	397,99	407
Oppisopimuskoulutus	47	51,67	89
Muu ammatillinen koulutus	2,5	1,40	3
Yhteensä	470	451,06	499

4.1.1 Kauppa ja tieto

Alajärven ja Alavuden toimipisteet

	Tavoitteet	Toteuma - Toteutui/ei toteutunut	Toteuma ed. vuosi
Kauppa + Tieto	2020	2020	2019
Opiskelijatyövuodet	120	102	102
Tutkinnot	46	42	41
Osaamispisteet	8308	6662	8601
	täydet opetuspäivät ja -viikot yhteistyössä työelämän kanssa	Toteutui osittain – verkko-opetuksen ansiosta myös poikkeusoloissa on pystytty järjestämään kohtalaisen täyksiä opetuspäiviä opiskelijoille.	
	oppisopimusten lisääminen ja opiskeluajan tiivistäminen	Toteutui osittain – oppisopimusten määrää ei onnistuttu merkittävästi kasvattamaan haastavien olosuhteiden takia. Opiskeluaikoja on tiivistetty, vaikka poikkeusolot toivat omat haasteensa tähän ja osalla myös suunniteltu opiskeluaika hieman piteni.	
	esport koulutuksen jatkaminen ja yhteistyön tekeminen lukion kanssa	Toteutui – koulutus toteutui ja yhteistyötä on tehty. On myös löydetty uusia yhteistyökumppaneita ja toiminta jatkaa kasvuaan.	
	verkkodatanomikoulutuksen käynnistäminen henkilökunnan jaksamisesta huolehtiminen ja osaamisen vahvistaminen	Ei toteutunut - koulutusta suunniteltiin, mutta toteutus siirtyi seuraavaan vuoteen. Opiskelijat otettiin kuitenkin opiskelemaan joustavin menetelmin osana syksyllä alkannutta it-tukihenkilöryhmää. Toteutui – henkilökuntaa on koulutettu ajankohtaisiin tarpeisiin. Etätyöaikana on kiinnitetty huomiota riittävään yhteydenpitoon ja yhteisöllisyyden ylläpitämiseen. Tyhyytoimintaa ei ole järjestetty, mutta Smartum-työsuhde-etu on käytössä.	

4.1.2 Tekniikka ja palvelu

Lappajärven toimipiste

Osaamisaalat

Lappajärven toimipisteessä hankitaan osaamista kuuteen ammatilliseen perustutkintoon, joista kone- ja tuotantotekniikka toimii Vimpelissä alan yrityksiin luodussa ympäristössä.

Kaikilla osaamisaloilla kehitytään ahkerasti nykyaikaisten ja tulevaisuuteen luotaavien oppimisympäristöjen mahdollistamiseksi. Tähtäimenä on vastata ympäröivän yhteiskunnan työntekijätarpeeseen.

	Tavoitteet	Toteuma – perus/opso mukana
Tekniikan ja liikenteen alat, ravintola- ja cateringala	2020	2020
<i>Opiskelijavuodet</i>	185	164,8/186,25
<i>Opiskelijamäärät</i>	220	204

Tekniikan ja liikenteen osaamisaalat, Lappajärven toimipiste

				Opiskelijatyövuodet: (perus/opso mukana)	
Opiskelijamäärä	20.9.2015	154			
Opiskelijamäärä	20.9.2016	130			
Opiskelijamäärä	20.9.2017	136			
Opiskelijamäärä	syksy 2018	173			
Opiskelijamäärä	syksy 2019	172	2019	142,34/161,07	
Opiskelijamäärä	syksy 2020	193	2020		

Puuala otv 1 tutkinnot 4 tutkinnon osat 16 osp 205

puuteollisuus otv 19,06 tutk. osat 3 tutkinnon osat 24 osp 682

Aloittavia opiskelijoita on määrällisesti hyvin, mutta jakauma ei ole tasainen. Suosikkilinjat vetävät. Opintojen keskeyttämiset ovat seurattava asia, hälyttävän suurta se ei ole.

Opiskelijamääriä ei seurata rahoitukseen vaikuttavasti, vaan seuranta tapahtuu opiskelijatyövuosikertymän kautta. Tekniikan ja liikenteen aloilla, sekä ravintola- cateringalalla on selkeä tarve osaavalle työvoimalle.

Olemme mukana muun muassa maahanmuuttajien kotouttamishankkeissa ja monin tavoin aktivoimassa yhteyksiä opiskelijoiden ja käytännön elämän välillä. Oppisopimuskoulutus on kiinteä osa ammattikoulutusta, se on jokaisen opettajan vakiotyönosa. Enenevässä määrin perinteistä työharjoittelua toteutetaan oppisopimuksella alan yrityksissä. Myös työvoimapolitiittinen koulutus toteutetaan samoissa ryhmissä, ammatillisessa peruskoulutuksessa. Opiskelemaan hakeutumisessa on käytössä jatkuva haku. Opiskelun aloitus on kokemuksen mukaan säädetty, ohjeistettu ja aikataulutettu toimivaksi.

Matkailu-, ravitsemis- ja talousala, Lappajärven toimipiste

			Opiskelijatyövuodet: (perus/opso mukana)	
Opiskelijamäärä	20.9.2015	39		
Opiskelijamäärä	20.9.2016	31		
Opiskelijamäärä	20.9.2017	43		
Opiskelijamäärä	syksy 2018	39		
Opiskelijamäärä	syksy 2019	32	2019	21,84/25,18
Opiskelijamäärä	syksy 2020	36	2020	

Osaamisala toimii luokkarajattoman työskentelyn periaattein. Ryhmien suuri koko ja niiden sijoittuminen vallitsevissa oloissa käytännön jaksoille alan yrityksiin vaatii luovuutta ja joustoja. Osaamisalalla on toimivat käytänteet.

Talous

Suurin menoerä on henkilöstökulut. Opettajien osalta käyttöön on tullut vuosityöaika, johon kuuluu muun muassa työajanseuranta.

Flunssasairaslomat ja niiden sijaisuudet ovat ilmeisesti poikkeusaikajärjestelyistä johtuen olleet määrältään maltillisia.

Uusien tietojärjestelmien kouluttamiseen on panostettu laajasti.

Osaamisalat painottavat yrityskentän huomioimiseen ja opiskelijan palveluun asiakaslähtöisesti.

Opiskelijoiden avustamisen tarve opinnoissa on kasvaa. Pyrimme saamaan apua myös oppilaitoksen ulkopuolisten työpajojen ja hankkeitten kautta.

Talouden hallinta on jokapäiväistä, pitkän tähtäimen toimintaan tähtäävää. Pätevyyksiä ja osaamista kasvattaen voimme yhä enemmän toteuttaa työtämme omin voimin, ilman ulkopuolisten palveluiden ostoa.

Vaikuttavuus, vahvuus

Oppilaitoksessamme koulutetaan aloille, joilla on työvoiman tarvetta. Meiltä valmistuvat työllistyvät hyvin

Työyhteisössämme monenlaisten oppijoiden, kuten ulkomaalaisten, eri uskontokunnista tulevien ja eri ikäisten osallistuminen ja osallisuus toiminnassa on normaali olotila, erikoisalaamme.

Jamin omilla ja valtakunnallisilla kyselyillä kerätään tietoa jokapäiväisen kohtaamisen ohella, tietoa josta saadaan käsitys toiminnastamme. Tätä hyödynnetään ja siirretään käytäntöön.

Suhteet ympäröivään yhteiskuntaan

Yhteiskunnallisesti olemme merkittävä tekijä. Ympäröivä maailma havainnoidaan aktiivisesti. Kuntien kanssa toimitaan yhteistyössä, esimerkiksi tilaratkaisujen osalla. Ulkomaalaisten kotouttamistoiminta on myös yhteistoimintaa. Yritysten kanssa tehdään yhteistyötä suoraan ja eri järjestöjen kautta. Kunnat ja kuntapäätäjät ovat kiinnostuneita toimimaan kanssamme. Teemme työmme hyvin ja laadukkaasti.

4.1.3 Luonnonvara-ala

Kurejoen toimipiste

Luonnonvara-ala	Tavoitteet	Toteuma - Toteutui/ei toteutunut	Toteuma ed. vuosi
	2020	2020	2019
Opiskelijatyövuodet	168	ei toteutunut PT 120,42 + 7,52 AT=127,94	133
Tutkinnot	60	ei toteutunut 46	67
Osaamispisteet	10 800	ei toteutunut 6968	13 336
	luonnonvara-alan koulutuksen jatkaminen taloudellisesti kestävästi	Toteutui osittain – toimintakauden menot alittivat budjetin ja menot olivat edellistä vuotta pienemmät. Toisaalta opiskelijamäärä jäi huomattavasti tavoitteesta.	
	täydet koulupäivät ja viikot opiskelijoille yhteistyössä työelämän kanssa	Toteutui - Onnistuttiin kohtalaisesti poikkeavasta tilanteesta huolimatta. Koronarojoitteiden vuoksi etäopiskelua on ollut enemmän kuin koskaan. Verkko-opetusta on kehitetty ja hybridimalli otettiin onnistuneesti käyttöön etäopetuksen aikana.	
	opetusmaatilan ja -puutarhan kannattavuuden parantaminen tuotanto-suuntaa/toiminnan laajuutta muuttamalla ja hankeyhteistyöllä	Toteutui osittain – Saatiin rahoitus ja käynnistettiin hanke Luken kanssa, jossa selvitetään opetusmaatilan ja -puutarhan kehittämissuunnitelmia tulevaisuudessa kustannustehokkaasti.	
	vahvempi profiloituminen	Toteutui osittain – Käynnistettiin strategiatyö. Käynnistettiin Luken kanssa hanke, jossa tavoitteena selventää oppilaitoksen tehtävää ja profiilia tulevaisuudessa. Ollaan mukana E-P:n Green Care -toimijoiden verkostossa sekä	

		ympäristökasvatusstrategian työryhmässä.	
	opetushenkilökunnan osaamisen kehittäminen ja työssä jaksamisen edistäminen	Toteutui – Järjestettiin koulutusta ajankohtaisiin tarpeisiin liittyen. Etätyön lisääntyminen on ollut osalle mieluista. Korona rajoittanut tyhy-toimintaa. Jatkettu Smartum työsuhte-etujen tarjoamista henkilökunnalle.	
	luonnonvara-alan vetovoiman parantaminen	Toteutui - Tehty aktiivista markkinointityötä erityisesti sosiaalisessa mediassa. Käynnistetty markkinointivideoiden tuotanto. Osallistuttu vetovoimaa parantaviin hankkeisiin.	
	yhteistyön tekeminen työelämän, tutkimuksen ja muiden oppilaitosten kanssa	Toteutui - jatkettu vahvaa yhteistyötä työelämän kanssa, lisätty yhteistyötä yrittäjiin, yrittäjäjärjestöihin ja TE-toimistoon/Elyyn, jatkettu hankkeyhteistyötä luonnonvara-alan koulutusverkostossa, käynnistetty siltaopinnot AMK:n kanssa.	

Ammattitutkintotavoitteinen koulutus

Oppilaitoksemme sai puutarha-alan ammattitutkinnon (floristi) järjestämisluvan 1.1.2019 ja syksyllä aloittikin uusi floristiksi opiskelevien ryhmä. Koulutuksessa on opiskellut 7 opiskelijaa, jotka ovat osallistuneet myös ammattitaitokilpailuihin ja tehneet ahkeraa somemarkkinointia koulutuksesta. Opiskelijoiden arvioidaan valmistuvan keväällä 2021. Syksyille haetaan uutta ryhmää ja koulutus käynnistetään, mikäli hakijoita on riittävästi.

	Tavoite 2020	Toteutuma 2020	Toteutuma 2019
Tutkintotavoitteinen koulutus, ammattitutkinnot Puutarha-alan ammattitutkintoon valmistava koulutus	5	6,32	2,5 opiskelijavuotta (vanha) 2,3 opiskelijavuotta (uusi)

4.1.4 Oppisopimuskoulutus

Laajennetun oppisopimuslupan loppumisen myötä muualta ei enää ostettu oppisopimustoteutuksia vaan vietiin loppuun viimeisiä sopimuksia. Tämä luonnollisesti aiheutti sen, että toteutettujen oppisopimusten määrä pieneni merkittävästi. Toisaalta tilanne pienensi merkittävästi ostoja muista oppilaitoksista ja vaikutti siten kuntayhtymän talouteen erittäin positiivisesti. Myös oppisopimustoiminnan henkilöstö väheni vuoden aikana.

4.1.5 Muu ammatillinen koulutus, VOS-rahoitteinen koulutus

Muu ammatillinen koulutus on pääsääntöisesti ammatillista osaamista syventävää tai täydentävää koulutusta, joka ei johda tutkinnon tai tutkinnon osan suorittamiseen. Vaikka kevään 2020 aikana ei voitu aloittaa uusia pidempikestoisia koulutuksia koronaepidemiasta johtuvien rajoitustojen vuoksi eikä vuodelle asetettuun tavoitteeseen aivan päästy, muun ammatillisen koulutuksen määrä lisääntyi vuodesta 2019. Tämä johtuu pääasiassa siitä, että syksyllä 2020 voitiin aloittaa jälleen uusi lukuvuoden mittainen maatalousyrittäjävalmennus. Vuoden aikana järjestettiin myös lyhytkestoisia kukkasidonnin kursseja.

	Tavoite 2020	Toteutuma 2020	Toteutuma 2019
Muu ammatillinen koulutus	1,50 opiskelijavuotta	1,19 opiskelijavuotta	0,71 opiskelijavuotta

4.1.6 Ammatillisen koulutuksen yhteiset erät

Yhteisiin eriin sisältyvät ammatilliseen koulutuksen yhteiset toiminnot ja kustannukset: ylläpitäjätoiminta (ylläpitäjähallinto ja ammatillisen koulutuksen markkinointi), koulukiinteistöt, opiskelijatukipalvelut/majoitus, opiskelijaruokailu, kansainvälien toiminta ja koulutuksen kehittäminen.

Markkinointi

Pääasiallinen markkinointi on toteutettu verkossa ja printtimainontaa on vähennetty. Osana tätä toteutettiin laajalla jakelulla JAMIn uutiskirjettä, jota jaellaan sähköposteihin. Messuille ei osallistuttu Pandemia tilanteen vuoksi ja myös ulkomaille suuntautuva markkinointi toteutettiin vain verkossa.

Koulukiinteistöt

Tavoitteena on tilojen käytön tehostaminen siten, että ylimääräisiä tiloja vuokrataan tai myydään. Alajärven toimipisteen myynnistä neuvoteltiin edelleen Alajärven kaupungin kanssa ja siihen liittyen laadittiin tarkempi kuntokartoitus kustannusarvioineen.

Vuonna 2020 Lappajärven toimipisteestä vuokrattiin edelleen sekä opetustiloja sekä osa keittiötiloista Lappajärven kunnalle. Opiskelijaruokailu on järjestetty yhteistoimintana kunnan

kanssa, siten että kunnan keittiöhenkilöstö toimii ruoanvalmistuksessa JAMIn henkilöstön kanssa. Samoin Kurejoen toimipisteen tiloissa toimi edelleen Alajärven kaupungin ala-aste.

Tilojen vuokraus sisältyy muuhun toimintaan. Tilojen kustannukset jaetaan oman toiminnan osalta koulukiinteistöille ammatillisen koulutuksen yhteisiin kustannuksiin ja vuokratun alan kustannukset käyttöalan suhteessa muuhun toimintaan. Vuokraus ulkopuolisille vähentää näin omaan koulutustoimintaan sisältyviä kiinteistökustannuksia.

Kansainvälinen toiminta ja koulutuksen kehittäminen

Toimintavuoden aikana saatettiin loppuun strateginen koulutuksen kehityshanke koskien kone- ja tuotantotekniikan uutta toteutusmallia yritysten sisällä. Toimintamallista on muodostunut pysyvä ja vastaavaa mallia pyritään käyttämään jatkossa myös muilla koulutusaloilla.

Kuntayhtymässä on käytössä ISO 9001-laatujärjestelmä ja 14001 ympäristöjärjestelmä. Ulkopuolisen auditoinnin(arvioinnin) suorittaa vuosittain DNV Global. Vuonna 2019 suoritettu auditointi on hyväksytty.

Kansainvälisyyden mukana olo on koulutuksen arkea, asiakkaamme – opiskelijat, valmistuvat hyvin kansainvälisille työkentille. Globaalin toiminnan on tultava tutuksi jo ammattiin valmistauduttaessa, pyrimme luomaan siihen mahdollistavan ja tukea antavan toimintakulttuurin. Jami on varsin kansainvälinen toimija erityisesti Venäjä-yhteistyömme ansiosta opiskelijoista 27% on ulkomaalaistaustaisia. Pandemian vuoksi kansainvälinen yhteistyö ei voinut jatkua samoin kuin ennen, mutta yhteistyötä siirrettiin soveltuvin osin digitaalisiin ympäristöihin.

4.1.7 Muu toiminta

Maksullinen palvelutoiminta

Kurejoen toimipisteessä maksullista palvelutoimintaa edustaa puutarha, maatila sekä puualan työtoiminta. Maksullisen palvelutoiminnan päätarkoitus oppilaitoksessa on antaa alan opiskelijoille mahdollisuus siirtää teoriassa opittuja tietoja käytännön työtehtäviin.

Puutarha

Katettua kasvihuonetilaa on käytössä n. 2000 m². Siitä ympärivuotisessa käytössä on 1000 m². Kasvihuoneen yhteydessä toimii puutarhamyymälä, jossa myydään kukkia ja kasvihuonevihanneksia mm. tomaattia ja kurkkua. Tarkoituksena on jatkaa vuonna 2021 samoilla tuotteilla.

Tilauksesta valmistetaan näyttäviä sidontatöitä ja asetelmia arkeen ja juhlaan. Kevätkesällä kasvihuoneissa kasvatetaan kesäkukkia ja joulun aikaan joulutähtiä ja sipulikukkia. Puutarhan avo-
maanviljely keskittyy pääosin marjojen sekä omenan tuotantoon.

Maatila

Maatilan tuotantotiloissa on reilut tilat 26 lypsylehmälle ja nuorkarjalle. Päätuotantosuuntana on edelleen maidontuotanto, jonka keskituotos on vakiintunut n. 9000 litraan/vuosi. Jalostusarvoltaan hyviä tiineitä hiehoja myydään sekä kotimaahan että ulkomaille. Maidon suoramyyntiä jatkettiin alkuvuonna, mutta Korona rajoitusten tultua voimaan maidon suoramyyntiä ei maaliskuun jälkeen ole jatkettu. Maatilan pelloilla tuotetaan rehut omalle karjalle sekä pieni määrä viljasta menee myyntiin.

Maatilan yhteydessä on hevostalli, jossa on tilat 8 hevoselle. Oppilaitoksen kahden oman hevosen lisäksi opetuskäytössä on 1 vuokrapaikalla oleva hevonen. Lisäksi opetusmaatilalla on oma poni. Hevostallilta vuokrataan tallipaikkoja myös opiskelijoille sekä ulkopuolisille alan harrastajille kysynnän mukaan.

Syksyllä opetusmaatilalle uusina eläiminä tuli kaksi alpakkaa. Niille rakennettiin pihapiiriin oma tarha ja ne ovat viihtyneet uudessa elinympäristössään hyvin.

Lehmien, hevosten ja alpakoiden lisäksi opetusmaatilalla on 7 lammasta, 4 kanaa ja kukko.

Hanketoiminta

Luonnonvara-ala

Tavoitteiden toteuma:

Toimintavuoden aikana käynnistettiin kaksi yhteistyöhanketta Luonnonvarakeskuksen (LUKE) kanssa. HopUp – Suomalaisen humalantuotannon käynnistäminen -hankkeessa Jami on mukana toisena oppilaitoksena, jossa koeviljellään kotimaista humalaa. Hankkeen tavoitteena on lisätä ja kehittää kotimaisen panimohumalan tuotantoa ja vastata kotimaiseen kysyntään. Hanketta toteutetaan Etelä-Pohjanmaan ja Lapin Ely:n alueella sekä Luken Piikkiön tutkimusasemalla Euroopan maaseudun kehittämisen maatalousrahaston sekä Maiju ja Yrjö Rikalan puutarhasäätiön tuella. Hankkeessa on Luken ja oppilaitosten lisäksi mukana yksityisiä koeviljelijöitä. Jamilla perustettiin alkusyksyllä humalatarha, jonne keväällä Lukelta saapuneet, kesän aikana valeistutuksessa olleet humalantaimet istutettiin. Hankkeesta on uutisoitu paljon lehdistä ja sosiaalisessa mediassa. Hanke integroidaan opetukseen erikoiskasvituotannon ja tutkimustoiminnan kautta. Hanke päättyy 31.12.2022, mutta tavoitteena on hankkeen aikana valmistella jatkohanketta humalatutkimukselle.

Keväällä käynnistettiin Luken hallinnoima, Jamin kanssa yhteistyössä toteutettava ”Tienviitat Järvisuon maa- ja puutarhatalouden tulevaisuuteen” -hanke. Hanketta rahoittavat Leader Aisapari ja Manner-Suomen maaseudun kehittämisohjelma 2014-2020. Hankkeessa selvitetään tulevaisuustutkimuksen avulla eri teemoja ja tulevaisuuden mahdollisuuksia alueen maatalous- ja puutarhantuotannon ja alan koulutuksen kehittämiseksi. Tavoitteena on luoda alueelle yrityksiä, koulutusta ja tutkimusta hyödyttävä yhteistyömalli. Hankkeen tulosten perusteella voidaan suunnata alueen kehittämishankkeita alkavalla ohjelmakaudella sekä kehittää luonnonvara-alan koulutuksen alueellista infrastruktuuria ja sisältöä. Koronaepidemian varotoimet siirsivät hankkeen käytännön toimia, kuten tulevaisuustutkimuksen tekoa. Ensimmäiset kuu-kauden on käytetty taustatietojen keräämiseen. Hankkeelle haettiin jatkoaikaa vuoden lopussa 31.12.2022 saakka.

Toimintavuoden aikana päättyi lisäksi kaksi opetus- ja kulttuuriministeriön rahoittamaa ammatillisen koulutuksen viestintää ja vetovoimaa parantaa hanketta, joista toinen keskittyi luonnonvara-alan koulutuksen vetovoiman parantamiseen ja toista toteutettiin koko oppilaitoksen tasolla. Verkostohankkeet pystyttiin toteuttamaan suunnitelman mukaisesti aikataulussa koronasta huolimatta. Ainoastaan opintomatka jouduttiin perumaan. Molemmista hankkeista jäi pysyviä työkaluja ja käytäntöjä, kuten opiskelijoiden someryhmä (”agentit”) ja Jamin uutiskirje, koulutuksen markkinointiin. Lisäksi hankkeet edistivät verkostoitumista muiden oppilaitosten kanssa.

Vuoden aikana valmisteltiin ja haettiin kahta opetus- ja kulttuuriministeriön verkostohanketta yhdessä muiden luonnonvara-alan oppilaitosten kanssa. Toisessa hankkeessa kehitetään luonnonvara-alan oppilaitosten turvallisuuskulttuuria ja luodaan turvallisuuteen perehdytysmateriaalia yhdessä työelämän kanssa. Toisessa hankkeessa tavoitteena on vahvistaa opiskelijoiden

kiinnittymistä opintoihin ja parantaa opiskelijoiden viihtymistä ja ryhmäytymistä kehittämällä opinto-ohjausta ja luomalla toimintamalleja opiskelijoiden hyvinvoinnin ja yhteisöllisyyden parantamiseen esimerkiksi oppilaskuntatoimintaa ja yrittäjyyttä edistämällä. Molemmat verkostohankkeet saivat joulukuun lopussa myönteiset rahoituspäätökset ja hankkeet käynnistyvät tammikuussa 2021 ja päättyvät 30.6.2022. OPH:n rahoitusosuus hankkeissa on 75 %, osallistujien omarahoitus 25 %.

JAMI on saanut ESR-rahoitusta **RoboCont-hankkeelle**. Tässä hankkeessa on tavoitteena rakentaa liikkuva robotiikan sekä AR/VR-teknologioiden oppimisympäristö, jota voidaan käyttää ammatillisen koulutuksen tarpeisiin, mutta myös peruskoulun 9 luokkalaisten oppilaiden opetukseen sekä yritysten koulutuksiin. Oppimisympäristö rakennetaan konttiin, joka voidaan tuoda paikalle siellä missä koulutusta tarvitaan. Hankkeeseen haetaan rahoitusta koskien oppimisympäristön suunnittelua ja rakentamista, koulutusten suunnittelua (verkko-oppimisympäristöön) sekä peruskoululaisten kouluttamista Järvisuomen koulutuskuntayhtymän toiminta-alueella. Oppimisympäristö sisältää useita pieniä robotteja, kuljettimia, sekä VR/AR-laitteistoja. Tavoitteena on lisätä tekniikan alan koulutusten vetovoimaa sekä kehittää koulutusta vastaamaan entistä paremmin työelämän tarpeita. Hanke käynnistyi todenteolla toukokuussa 2020. Ensimmäiset peruskoululaisille suunnatut kurssit toteutettiin syksyllä 2020. Toteutukset suunnitellaan siten, että kurssit ovat hyödynnettävissä myös ammatillisen koulutuksen perustutkinnoissa sekä mahdollisesti osana ammattikorkeakoulututkintoja. Näillä toimenpiteillä kiinnitetään erityisesti huomiota sujuviin ja nopeutettuihin siirtymiin koulutusasteelta toiselle. Toteutuksia on määrä jatkaa koko hankkeen ajan 2022 kesään asti. Hankkeelle on palkattu päätoiminen projektipäällikkö, joka toimii hankkeen oppimisympäristön suunnittelijana, koulutusten suunnittelijana ja kouluttajana yhteistyössä Järvisuomen koulutuskuntayhtymän konetekniikan opettajien ja kouluttajien kanssa.

Jamin Palvelut Oy

Hanketoiminta

Luonnonvara-ala

Tavoitteiden toteuma:

Toimintavuoden aikana Jamin Palvelut Oy on hallinnoinut yritysryhmähanketta "Hoivaa ja voimaa Etelä-Pohjanmaan luonnosta". Hankkeessa on ollut mukana kuusi (6) eteläpohjalaista Green Care -yrittäjää, joista suurin osa oli aloittavia yrityksiä. Hanke on koostunut yhteisistä ja yrityskohtaisista toimenpiteistä, joilla on vahvistettu yrittäjien osaamista ja yhteistyötä, edistetty Green Care -palvelujen ja -yritysten tunnettuutta ja markkinointia sekä parannettu verkostoitumista ja synergiahyötyjä eri tahojen välillä. Yhdessä on luotu myös Green Care -toiminnan alueellista brändiä. Hanke lähti edellisenä vuonna hyvin käyntiin, mutta sittemmin korona esti useiden toimenpiteiden, kuten ulkomaan opintomatkan ja koulutusten toteutumisen. Hankkeelle on haettu lisäaikaa alustavasti 31.12.21 saakka.

Jamin Palvelut ovat hoitaneet hankkeen hallinnointia. Hankkeen toteutumiseen liittyviä käytännön asioita on hoidettu luonnonvara-alan yksikön opetushenkilökunnan toimesta. Hankkeen hallinnointi on edistänyt Jamin verkostoitumista ja yhteistyötä paitsi Green Care -yrittäjien kanssa, myös koko Etelä-Pohjanmaan Green Care -toimijoiden kanssa. Hankkeesta on ollut hyötyä Jamin oman Green Care -toiminnan (koulutus ja palvelutoiminta) kannalta.

Vuokraustoiminta

Vuokrattujen tilojen osuus sisältyy muuhun toimintaan. Koulukiinteistöistä oli vuokrattuna vuoden 2020 lopussa Alajärven toimipisteestä 30%, Kurejoen toimipisteestä 8% ja Lappajärven toimipisteestä 20% osuudet tiloista.

Kurejoen toimipisteestä on vuokrattuna edelleen toistaiseksi tehdyllä vuokrasopimuksella Alajärven kaupungille Ylikylän koulun käyttöön yhteensä 380 m²:n tilat. Lappajärvellä koulukennuksen tiloista on ollut vuokrattuna jo pidempään Sedun lähihoitajakoulutuksen opetustiloiksi n.410 m². Lisäksi Lappajärven kunnalle opetustiloja 400 m², osuus keittiötiloista ja elokuusta alkaen myös osuus liikuntasalista.

Ruokapalvelujen myynti

Kurejoen keittiö myy Ylikylän koulun tarvitsemat kouluateriat Alajärven kaupungille. Lappajärven (suur)keittiöltä myydään ateriat Sedun lähihoitajaopiskelijoille.

1.10.2018 alkaen Lappajärven kunta ja Järviseudun koulutuskuntayhtymä ovat yhdistäneet valmistuskeittiönsä siten, että kunta on vuokrannut osuuden Jamin suurkeittiön tiloista ja kunnan henkilöstö toimii yhteisissä tiloissa kuntayhtymän henkilöstön kanssa. Kunnan koulukokouksen opiskelijat ruokailevat Jamin ruokasalissa ja lisäksi keittiö toimii jakelukeittinä muille kouluille. Jamin ja kunnan ateriamäärät jakaantuvat n. 50/50%.

4.2 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

4.2.1 Käyttötalouden toteutuminen

Ulkoisen/Sisäinen

01.01.2020 - 31.12.2020

	TA 2020	TP 2020	Poikkeama
00001100 YHTEISET ERÄT / AMMATILLINEN KOULUTUS (sitovuustaso hallitus)			
3000 TOIMINTATUOTOT	5.828.580	6.237.988,62	-409.408,62
4000 TOIMINTAKULUT	-2.040.280	-1.991.401,04	-85.778,96
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	3.788.300	4.246.587,58	-495.187,58
6999 VUOSIKATE	3.788.300	4.246.87,58	-495.187,58
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-207.200	-202.869,00	-4.331,00
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	2.931.620	4.043.718,58	-499.518,58
00001201 Kauppa -Tieto (sitovuustaso hallitus)			
4000 TOIMINTAKULUT	-597.600	-595.835,60	-1.764,40
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-590.600	-595.835,60	-1.764,40
6999 VUOSIKATE	-597.600	-595.835,60	-1.764,40
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-5.000	-4.746,48	-253,52
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-602.600	-600.582,08	-2.017,92
00001202 Luova (sitovuustaso hallitus)			
3000 TOIMINTATUOTOT	3.000	20.022,10	-17.022,10
4000 TOIMINTAKULUT	-868.395	-803.499,71	86.395,29
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-865.395	-783.477,61	-103.417,39

Järviseudun koulutuskuntayhtymä

6999 VUOSIKATE	-865.395	-783.477,61	-103.417,39
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-35.500	-33.296,95	-2.203,05
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-900.895	-816.774,56	-105.620,44

00001203 Tekniikka - Palvelu

(sitovuustaso hallitus)

3000 TOIMINTATUOTOT		34.148,63	-34.148,63
4000 TOIMINTAKULUT	-1.350.207	-1.560.539,23	171.532,23
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1.350.207	-1.526.390,60	137.383,60
6999 VUOSIKATE	-1.350.207	-1.526.390,60	137.383,60
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-59.800	-60.819,56	1.019,56
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1.410.007	-1.587.210,16	138.403,16

00001200 TUTKINTOTAV. OPPILAITOSMUOTOINEN KOULUTUS YHTEENSÄ

3000 TOIMINTATUOTOT	3.000	54.170,73	-51.170,73
4000 TOIMINTAKULUT	-2.816.202	-2.959.874,54	83.372,54
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-2.813.202	-2.905.703,81	32.201,81
6999 VUOSIKATE	-2.813.202	-2.905.703,81	32.201,81
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-100.300	-98.862,99	-1.437,01
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2.913.502	-3.004.566,80	30.764,80

00001300 OPPISOPIMUSKOULUTUS

(sitovuustaso hallitus)

4000 TOIMINTAKULUT	-288.300	-58.318,03	-229.981,97
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-288.300	-57.647,75	-230.652,25
6999 VUOSIKATE	-288.300	-57.647,75	-230.652,25
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-288.300	-57.647,75	-230.652,25

00001400 MUU AMMATILLINEN KOULUTUS

(vos)

(sitovuustaso hallitus)

3000 TOIMINTATUOTOT	5.000	6.469,76	-1.469,76
4000 TOIMINTAKULUT	-31.950	-32.462,29	512,29
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-26.950	-25.992,53	-957,47
6999 VUOSIKATE	-26.950	-25.992,53	-957,47
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-26.950	-25.992,53	-957,47

00001000 AMMATILLINEN KOULUTUS, VOS-TOIM. YHT

(sitovuustaso valtuusto)

3000 TOIMINTATUOTOT	5.836.580	6.299.299,39	-462.719,39
4000 TOIMINTAKULUT	-5.176.732	-5.042.055,90	-231.876,10
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	659.848	1.257.243,49	-694.595,49
6999 VUOSIKATE	659.848	1.257.243,49	-694.595,49
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-307.500	-301.731,99	-5.768,01
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	352.348	955.511,50	-700.363,50

00002000 MUU TOIMINTA

(sitovuustaso valtuusto)

3000 TOIMINTATUOTOT	637.200	658.656,49	-21.456,49
4000 TOIMINTAKULUT	-741.690	-801.694,53	60.004,53
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-104.490	-143.038,04	38.548,04
6999 VUOSIKATE	-104.490	-143.038,04	38.548,04
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-99.900	-91.803,73	-8.096,27
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-204.390	-234.841,77	30.451,77

00002500 TULOSLASKELMAN YHTEISET ERÄT

4000 TOIMINTAKULUT		-7.92	7.92
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0	-7,92	7,92
6000 Rahoitustuotot ja -kulut		-7.131,82	7.131,82
6999 VUOSIKATE	0	-7.139,74	7.139,74
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0	-7.139,74	7.139,74

00000010 JÄRVISEUDUN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ YHTEENSÄ			
3000 TOIMINTATUOTOT	6.473,780	6.957.955,88	-484.175,88
4000 TOIMINTAKULUT	-5.918.422	-5.847.569,64	-168.052,36
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	555.358	1.110.386,24	-656.039,53
6000 Rahoitustuotot ja -kulut		-7.131,82	7.131,82
6999 VUOSIKATE	555.358	1.103.254,42	-645.096,42
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-407.400	-393.535,72	-13.864,28
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	147.958	709.718,70	-658.960,70

Sitovuustasojen ylitys, TA-muutos henkilöstömenoihin tehty tilivuonna
1203 Tekniikka-palvelut
Sitovuustaso hallitus

ulk.sis	TA-muutos 2020	TA 2020	TP 2020	Poikkeama	
Toimintatuotot		0	34 149	34 149	
Henkilöstömenot	38 800	1 121 557	1 160 357	53 357	
Palvelujen ostot		81 650	187 376	105 726	
Aineet tarvikkeet		130 950	131 857	23 437	
Muut menot		16 050	27 593	11 543	
Toimintakulut yht.	38 800	1 350 207	1 560 539	171 532	
Toimintanetto(sitova)	38 800	-1 350 207	-1 526 390	137 383	Nettomenojen ylitys

Sitovuustason ylitys, johon ei tilivuonna ole tehty TA-muutosta
2000 Muu toiminta
Sitovuustaso valtuusto

ulk.sis.	TA 2020	TP 2020	Poikkeama	
Myyntituotot	281 800	295 904	14 104	
Tuet ja avustukset	84 000	85 588	1 588	
Muut toimintatuotot	271 400	277 165	5 765	
Toimintatuotot yht.	637 200	658 656	21 456	
Henkilöstömenot	353 100	415 512	62 412	
Palvelujen ostot	94 750	112 563	17 813	
Aineet tarvikkeet	271 740	252 030	-19 709	
Muut menot	22 100	21 589	-511	
Toimintakulut yht.	741 690	801 695	60 005	
Toimintanetto(sitova)	-104 490	-143 038	38 548	Nettomenojen ylitys

4.2.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Ulkoinen

	Budjetti 2020	TP 2020	Tot %
TULOSLASKELMA			
TOIMINTATUOTOT			
Myyntituotot	6.014.300,00	6.486.290,36	107,8
Maksutuotot	8.000,00	6.940,00	86,8
Tuet ja avustukset	180.080,00	160.912,34	89,4
Muut toimintatuotot	271.400,00	301.311,25	111,0
TOIMINTATUOTOT	6.473.780,00	6.955.453,95	107,4
TOIMINTAKULUT			
Henkilöstökulut	-3.822.412,00	-3.737.193,75	97,8
Palvelujen ostot	-942.940,00	959.636,40	95,5
Aineet, tarvikkeet ja tavara	-959.920,00	-916.917,51	101,5
Muut toimintakulut	-193.150,00	-231.320,05	119,8
TOIMINTAKULUT	-5.918.422	-5.845.067,71	98,8
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-555.358,00	1.110.386,24	199,9
Rahoitustuotot ja -kulut			
Muut rahoitustuotot		212,90	-100,0
Korkokulut		-8.628,18	-100,0
Muut rahoituskulut		1.283,46	-100,0
Rahoitustuotot ja -kulut		-7.131,82	-100,0
VUOSIKATE	555.358,00	1.103.254,42	198,7
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	-407.400	-393.535,72	96,6
Poistot ja arvonalentumiset	-407.400	-393.535,72	96,6
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	147.958,00	709.718,70	479,7

4.2.3 Investointien toteutuminen

Investointien toteutuminen

	TA 2020	TA muu- tokset	TA 2020+ muutokset	TP 2020	Poikkeama (+) ylitys, (-) alitus
LAPPAJÄRVI					
Kiinteistöt(sitovuustaso toimipisteit- tään)					
auto-osaston vesikatto	70 000		70 000	58 862,93	-11 137,07
a- osa suurkeittiö lattia					
a- osa vesikatto					
sähköjärjestelmien / valaistus uusinta	15 000		9 993,82	9 993,82	-5 006,18
rakennusten märkätilojen saneeraus					
lämpökanaalien uusiminen					
asuntola D ja E peruskorjaus:					
suihkutilat, ikkunat	28 000		28 000	31 251,52	3 251,52
asuntola A, B ja C peruskorjaus	20 000		20 000		-20 000,00
Lappajärven toimipiste yht	133 000	0	133 000	100 108,27	-32 891,73
KUREJOKI					
Kiinteistöinvestoinnit:					
Asuntolat sähkölukot					
sähköjärjestelmien uusinta	15 000		15 000	2 244,68	-12 755,32
märkätilojen saneeraus päärak. henk. wc					
Kurejoen toimipiste yht.	15 000	0	15 000	2 244,68	-12 755,32
KIINTEISTÖINVESTOINNIT YHTEENSÄ	148 000	0	148 000	102 352,95	-45 647,05

Irtaimisto

<u>LAPPAJÄRVEN TP</u>					
Messuperävaunu + dolly	12 000		12 000	14 000,00	-2 000,00
Puoliperävaunun vetoauto					
ATK-laitteet	15 000		15 000	16 268,00	-1 268,00
Irtaimisto yht	27 000	0	27 000	30 268,00	-3 268,00
<u>KUREJOEN TP</u>					
Työpöydät ja tuolit 50kpl /tyttöjen asuntola	20 000		20 000	0	-20 000,00
Vesakkomurskain Kronos 1700M				10 485,89	10 485,89
ATK laitteet Populus palkkaohjelma yhtei- nen		14 000			
Irtaimisto yht	20 000	14 000	20 000	10 485,89	-9 514,11
IRTAIMISTOINVESTOINNIT YHTEENSÄ	47 000	14 000	47 000	40 753,89	-6 246,11
INVESTOINTIMENOT YHTEENSÄ	195 000	14 000	195 000	143 106,84	-51 893,16

4.2.4 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoituslaskelma	MUUTETTU TA 2020	TOT 2020	Poikkeama
RAHAVIRTA / TOIMINTA			
Tulorahoitus			
Vuosikate			
555.358	458 358,00	1 103 254,42	-644 896,42
Tulorahoituksen korjauserät		-18 979,03	18 979,03
Investoinnit			
Pysyvien vastaavien investoinnit	-209 000,00	-143 106,85	-65 893,15
Käyttöomaisuuden myyntitulot		18 979,03	-18 979,03
RAHAVIRTA / TOIMINTA	249 358,00	960 147,57	-710 789,57
RAHOITUS			
Antolainauksen muutos			
Antolainasaamisten lisäys			
Antolainasaamisten vähennys			
Antolainauksen muutokset			
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys			
Pitkäaikaisten lainojen vähennys			
Lainakannan muutokset	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Toimeksiantojen varojen muutos			
Vaihto-omaisuuden muutos			
Saamisten muutos		-17 170,41	
Korottomat velat		-59 145,05	
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	-76 315,46	76 315,46
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	0	-76 315,46	76 315,46
RAHAVAROJEN MUUTOS	263 358,00	883.832,11	-634 474,11
Rahavarat 31.12		4 512 010,15	
Rahavarat 1.1.		3 628 178,04	
RAHAVAROJEN MUUTOS		883 832,11	

5. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

5.1 Tuloslaskelma

Järviseudun koulutuskuntayhtymä	2020	2019	muutos eur	%
TOIMINTATUOTOT				
Yksikköhintarahaus	6 155 964,00	5 149 458,00	1 006 506	20
Muut myyntituotot	330 326,36	375 266,70	-44 940	-12
Maksutuotot	6 940,00	7 007,11	-67	-1
Tuet ja avustukset	160 912,34	217 796,28	-56 884	-26
Muut toimintatuotot	301 311,25	317 135,30	-15 824	-5
TOIMINTATUOTOT YHT.	6 955 453,95	6 066 663,39	888 791	15
TOIMINTAKULUT				
Palkat ja palkkiot	-2 994 330,56	-3 137 284,49	142 954	-5
Eläkekulut	-664 153,16	-711 699,67	47 547	-7
Muut henkilöstösivukulut	-78 710,03	-21 645,19	-57 065	264
Henkilöstökulut	-3 737 193,75	-3 870 629,35	133 436	-3
Asiakaspalvelujen ostot				
Muiden palvelujen ostot	-959 636,40	-1 279 808,73	320 172	-25
Palvelujen ostot	-959 636,40	-1 279 808,73	320 172	-25
Ostot tilikauden aikana	-916 917,51	-984 240,96	67 323	-7
Varastojen lisäys / vähennys		-4 860,00	4 860	-100
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-916 917,51	-989 100,96	72 183	-7
Vuokrat	-73 075,41	-51 408,91	-21 667	42
Muut toimintakulut	-158 244,64	-172 754,41	14 510	-8
Muut toimintakulut	-231 320,05	-224 163,32	-7 157	3
TOIMINTAKULUT YHT.	-5 845 067,71	-6 363 702,36	518 635	-8
TOIMINTAKATE	1 110 386,24	-297 038,97	1 407 425	-474
Korkotuotot				
Muut rahoitustuotot	212,90	183 407,82	-183 195	-100
Korkokulut	-8 628,18	-798,51	-7 830	981
Muut rahoituskulut	1 283,46	-192,31	1 476	-767
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	-7 131,82	182 417,00	-189 549	-104
VUOSIKATE	1 103 254,42	-114 621,97	1 217 876	-1 063

Suunn.poistot	-393 535,72	-408 203,23	14 668	-4
Arvon alentumiset				
Poistot ja arvonalentumiset	-393 535,72	-408 203,23	14 668	-4
Satunnaiset erät				
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	709 718,70	-522 825,20	1 232 544	-236

5.2 Rahoituslaskelma

Järviseudun koulutuskuntayhtymä	2020	2019
RAHAVIRTA / TOIMINTA		
Tulorahoitus		
Vuosikate	1 103 254,42	-114 621,97
Tulorahoituksen korjauserät	-18 979,03	-9 922,59
Investoinnit		
Pysyvien vastaavien investoinnit	143 106,85	-280 233,49
Käyttöomaisuuden myyntitulot	18 979,03	9 922,59
RAHAVIRTA / TOIMINTA	960 147,57	-394 855,46
RAHOITUS		
Antolainauksen muutos		
Antolainasaamisten lisäys		
Antolainasaamisten vähennys		
Antolainauksen muutokset		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		
Lainakannan muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen muutos		
Vaihto-omaisuuden muutos		4 860,00
Saamisten muutos	-17 170,41	154 322,92
Korottomat velat	-59 145,05	-174 974,93

Muut maksuvalmiuden muutokset	76 315,46	-15 792,01
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-76 315,46	-15 792,01
RAHAVAROJEN MUUTOS	883 832,11	-410 647,47
Rahavarat 31.12	4 512 010,15	3 628 178,04
Rahavarat 1.1.	3 628 178,04	4 038 825,51
RAHAVAROJEN MUUTOS	883 832,11	-410 647,47

5.3 Tase 31.12.

Järviseudun koulutuskuntayhtymä	31.12.2020	31.12.2019
1000 VASTAAVA		
1001 PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	0,00	0
Aineelliset hyödykkeet		
Rakennukset	3 120 119,00	3 309 274,78
Kiinteät rakenteet ja laitteet	184 212,91	195 610,39
Koneet ja laitteet	405 762,25	499 127,88
Keskeneräiset hankinnat	150 913,96	107 423,94
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	3 861 008,12	4 111 436,99
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet		
Konserniyhteisöt	102 500,00	102 500,00
Omistusyhteisyyshyödykkeet	4 368,00	4 368,00
Muut osakkeet ja osuudet	13 917,34	13 917,34
Sijoitukset	120 785,34	120 785,34
PYSYVÄT VASTAAVAT	3 981 793,46	4 232 222,33
1400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Muut toimeksiantojen varat/Stipendira-hasto	7 612,52	7 351,81
1500 VAIHTUVAT VASTAAVAT		

Vaihto-omaisuus	7 771,35	7 771,35
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	28 528,61	61 359,75
Muut saamiset	146 001,95	96 563,34
Siirtosaamiset	2 767,96	2 205,02
Saamiset	177 298,52	160 128,11
Rahoitusarvopaperit		
Rahat ja pankkisaamiset	4 512 010,15	3 628 178,04
VAIHTUVAT VASTAAVAT	4 697 080,02	3 796 077,50
1000 VASTAAVA	8 686 486,00	8 035 651,64
2000 VASTATTAVA		
2001 OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	5 693 401,27	5 693 401,27
Edellisten tilikausien ylijäämä	1 586 403,14	2 109 228,34
Tilikauden ylijäämä	709 718,70	-522 825,20
Oma pääoma	7 989 523,11	7 279 804,41
2300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Stipendirahasto	7 612,52	7 351,81
2400 VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikaiset lainat	0,00	0
Pitkäaikainen vpo	0,00	0
Lyhytaikaiset lainat		0
Saadut ennakot	37 269,30	35 129,30
Ostovelat	282 435,22	353 682,94
Muut velat	3 181,72	2 478,10
Siirtovelat	366 464,13	357 205,08
Lyhytaikainen vpo	689 350,37	748 495,42
VIERAS PÄÄOMA	689 350,37	748 495,42
2000 VASTATTAVA	8 686 486,00	8 035 651,64

5.4 Konsernilaskelmat

Konsernin tuloslaskelma

Konsernilaskelmat

Konsernin tuloslaskelma

	2020	2019	muutos
Toimintatuotot	7 437 508,07	6 452 852,23	15,26 %
Toimintakulut	-6 258 652,49	-6 694 943,96	-6,52 %
Tomintakate	1 178 855,58	-242 091,73	-586,95 %
Korkotuotot			
Muut rahoitustuotot	229,42	183 423,75	
Korkokulut	-8 628,18	-798,51	
Muut rahoituskulut	1283,46	-178,73	
Rahoitustuotot ja -kulut	-7 115,30	182 446,51	-103,90 %
Vuosikate	1 171 740,28	-59 645,22	-2064,52 %
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	-402 938,23	-409 338,18	-1,56 %
Tilikauden tulos	768 802,05	-468 983,40	-263,93 %
Kauden ennakkoerot	-11 157,49	-8 827,68	26,39 %
Lopulliset tuloverot	-664,18	-2 091,36	-68,24 %
Tilikauden ylijäämä/ ali-jäämä	756 980,38	-479 902,44	-257,74 %

Konsernin rahoituslaskelma	2020	2019
Rahavirta/Toiminta		
Tulorahoitus		
Vuosikate	1 171 740,28	-59 645,22
Tulorahoituksen korjauserät	-18 979,03	-9 922,59
Tilikauden verot	-11 821,67	-10 919,04
Tulorahoitus	1 140 939,58	-80 486,85
Investoinnit		
Pysyvien vastaavien investoinnit	-235 536,56	-286 233,49
Inv./Rahoitusosuudet muilta		2 000,00
Käyttöomaisuuden varsinainen myynti		
Käyttöomaisuuden myyntivoitto	18 979,03	9 922,59
Investoinnit	-216 557,53	-274 310,90
Toiminnan ja investointien rahavirta	924 382,05	-354 797,75
Rahoitus		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		
Lainakannan muutokset		
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja vaihto-omaisuuden muutokset	0,00	4 860,00
Saamisten muutokset	-24 847,33	182 139,60
Korottomat velat	-46 606,23	-201 689,64
Muut maksuvalmiuden muutokset	-71 453,56	-14 690,04
Rahoituksen rahavirta	-71 453,56	-14 690,04
Rahavarojen muutos	852 928,49	-369 487,79
Rahavarat 31.12.	4 732 391,21	3 879 462,72
Rahavarat 1.1.	3 879 462,72	4 248 950,51
Rahavarojen muutos	852 928,49	-369 487,79

Konsernitase

Konsernitase

	31.12.2020	31.12.2019
Vastaavaa		
Pysyvät vastaavat		
Rakennukset	3 120 119,00	3 309 274,78
Kiinteät rakenteet ja laitteet	184 212,91	195 610,39
Koneet ja kalusto	496 194,28	506 532,71
Ennakkomaksut ja keskeneräiset	150 913,96	107 423,94
Aineelliset hyödykkeet yht.	3 951 440,15	4 118 841,82
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	18 285,34	18 285,34
Pysyvät vastaavat yht.	3 969 725,49	4 137 127,16
Toimeksiantojen varat	7 612,52	7 351,81
Vaihtuvat vastaavat		
Vaihto-omaisuus	7 771,35	7 771,35
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset	197 311,91	189 183,37
Siirtosaamiset	12 620,08	2 906,13
Saamiset yht	209 931,99	192 089,50
Rahoitusarvopaperit		
Muut arvopaperit	61,00	61
Rahat ja pankkisaamiset	4 732 391,21	3 879 462,72
Vaihtuvat vastaavat yht.	4 950 155,55	4 079 384,57
VASTAAVAA	8 927 493,56	8 223 863,54
Vastattavaa		
Oma pääoma		
Peruspääoma	5 693 401,27	5 693 401,27
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	1 752 728,21	2 232 630,65
Tilikauden yli-/alijäämä	756 980,38	-479 902,44
Oma pääoma yht	8 203 109,86	7 446 129,48
Toimeksiantojen pääomat	7 612,52	7 351,81
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen vpo		

Järviseudun koulutuskuntayhtymä

Lyhytaikainen vpo		
Lyhytaikaiset lainat	0,00	0,00
Saadut ennakot	37 269,30	35 129,30
Ostovelat	285 533,39	355 696,52
Muut velat	27 504,36	22 351,35
Siirtovelat:		
Lomapalkkajaksotus	351 529,87	347 242,71
Valtionosuusennakot		
Muut siirtovelat	14 934,26	9 962,37
Siirtovelat yht.	366 464,13	357 205,08
Lyhytaikainen vpo	716 771,18	770 382,25
Vieras pääoma yht	716 771,18	770 382,25
VASTATTAVAA	8 927 493,56	8 223 863,54

6. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot

ARVOSTUS- JA JAKSOTUSPERIAATTEET SEKÄ MENETELMÄT V. 20120

Käyttöomaisuuden arvostus

Hallintosäännön mukaan kuntayhtymähallitus hyväksyy hanke- tai hyödykekohtaiset poistosuunnitelmat.

Kiinteistömuutosten perusparannusmeno lisätään poistamattomaan hankintamenuon ellei erilliseen poistosuunnitelmaan ole erityistä syytä.

Käyttöomaisuus on merkitty taseeseen hankintamenuon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti 1.1. - 31.12.2020 tasapoistona.

Hankinnat, Lappajärven toimipiste

Opiskelija-asuntolat D ja E kunnostus 31 251,52, jatkuu 2021.

Sähköjärjestelmien /valaistuksen uusinta 9 993,82, jatkuu 2021.

Auto-osaston vesikatto 58 862,93.

Messuperävaunu, dolly 14 000,00

ATK-laitteet 16 268,00.

Hankinnat, Kurejoen toimipiste

Sähköjärjestelmien saneeraus 2 244,68, jatkuu 2021.

Vesakkomurskain Kronos 1700M Predator 10 485,89.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Auto-osaston varastossa keskeneräisissä tuontiautot Toyota Celica ja MB, 7 771,35,

Lomapalkkajaksotus

Lomapalkkajaksotukset on tehty.

Projektien palkkoja ei jaksotettu.

Tilinpäätöksen vertailukelpoisuus edelliseen vuoteen nähden

Vuoden 2019 tilinpäätös on raporteissa mukana.

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kuntayhtymän tytäryhtiö Jamin Palvelut Oy vuodesta 2017 alkaen. Yhtiö aloitti varsinaisen toimintansa vasta vuonna 2017.

Kuntayhtymän ja tytäryhtiön keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty: keskinäinen omistus on eliminoitu, omistuksen eliminoinnissa ei ole syntynyt eroa. Tytäryhtiöllä ei ole vapaaehtoisia varauksia.

Tuloslaskelman liitetiedot

JÄRVISEUDUN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Toiminnan tuotot

	Konserni		Koulutuskuntayhtymä	
	2020	2019	2020	2019
Yksikköhintarahoitus	6 155 964,00	5 149 458,00	6 155 964,00	5 149 458,00
Muut myyntituotot	788 126,71	743 423,91	3 303 326,36	375 266,70
Maksutuotot	22 672,76	25 038,74	6 940,00	7 007,11
Tuet ja avustukset	160 912,34	217 796,28	160 912,34	217 796,28
Muut toiminnan tuotot	301 311,25	317 135,30	301 311,25	317 135,30
Toiminnan tuotot yhteensä	7 428 987,06	6 452 852,23	9 928 453,95	6 066 663,39

Toimintatuotot ja -kulut aloittain

ulkoiset erät

osasto nro	TOIMINTATUOTOT	2020 osuus			2019 osuus	
		1 000 €	%		1 000 €	%
1100	Yhteiset erät	6238	81,97 %	Yhteiset erät	5279	77,46 %
1201	Kauppa-tieto	0	0,00 %	Kauppa-tieto	0	0,00 %
1202	Luova	20	0,26 %	Luova	6	0,09 %
1203	Tekniikka-palvelu	34	0,45 %	Tekniikka-palvelu	27	0,40 %
1300	Oppisopimuskoulutus	1	0,01 %	Oppisopimuskoulutus	0	0,00 %
1400	Muu amm.koulutus (VOS, ei tutk.)	6	0,07 %	Muu amm.koulutus (VOS, ei tutk.)	6	0,09 %
2000	Muu toiminta	656	8,63 %	Muu toiminta	749	10,99 %
2100	Opiskelijatyötoiminta	8	0,10 %	Opiskelijatyötoiminta	20	0,29 %
2200	Verotettava toiminta	313	4,12 %	Verotettava toiminta	316	4,64 %
2300	Muu toiminta yht.	334	4,39 %	Muu toiminta yht.	412	6,05 %
Yhteensä		7610	100 %	Yhteensä	6815	100 %

TOIMINTAKULUT				TOIMINTAKULUT			
1100	Yhteiset erät	1989	29,83 %	Yhteiset erät	2017	28,08 %	
1201	Kauppa-tieto	596	8,94 %	Kauppa-tieto	597	8,31 %	
1202	Luova	803	12,04 %	Luova	929	12,94 %	
1203	Tekniikka-palvelu	1587	23,80 %	Tekniikka-palvelu	1516	21,11 %	
1300	Oppisopimuskoulutus	58	0,87 %	Oppisopimuskoulu- tus	522	7,27 %	
1400	Muu amm.koulutus (VOS, ei tutk.)	32	0,48 %	Muu amm.koulutus (VOS, ei tutk.)	23	0,32 %	
2000	Muu toiminta	802	12,02 %	Muu toiminta	789	10,99 %	
2100	Opiskelijatyötoiminta	22	0,34 %	Opiskelijatyötoiminta	42	0,58 %	
2200	Verotettava toiminta	516	7,74 %	Verotettava toiminta	424	5,90 %	
2300	Muu toiminta yht.	263	3,94 %	Muu toiminta yht.	323	4,50 %	
Yhteensä		6668	100 %	Yhteensä	7182	100 %	

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Järviseudun koulutuskuntayhtymä		Ky valtuusto 10.6.2014
Poistosuunnitelma	Suositus	1.1.2013 jälkeen valmistuneet kohteet
		(tätä aik.valm. Kohteen poistetaan lop- puun aiemman poistosuunnitelman/ ky-valt§ 51/ 10.12.2003 alkup.poisto- ajan mukaan)
PYSYVÄT VASTAAVAT	Tasapoisto	
<u>Aineettomat hyödykkeet</u>		
Kehittämismenot	2 - 5 vuotta	5 vuotta
Aineettomat oikeudet	5-20 vuotta	5 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot		
Atk-ohjelmat	2-5 vuotta	3 vuotta
Muut	2-5 vuotta	5 vuotta
<u>Aineelliset hyödykkeet</u>		
Maa- ja vesialueet	ei poistoaikaa	ei poistoaikaa
Rakennukset ja rakennelmat		
Hallinto- ja laitosrakennukset	20- 50 vuotta	
Koulurakennukset		20-35 vuotta
koulurakennukset, kiviset		35 vuotta
koulurakennukset, kiviset, kevyt rak.		20 vuotta
koulurakennukset, puiset		20 vuotta
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20-30vuotta	15-20 vuotta
Kasvihuoneet		15 vuotta

Muut tuotantorakennukset		20 vuotta
Talousrakennukset	10-20 vuotta	10 vuotta
Asuinrakennukset	30-50 vuotta	30 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Tiet, torit ja puistot	15-20 vuotta	15 vuotta
Sillat, laiturit	10-30 vuotta	10 vuotta
Muut maa- ja vesirakenteet	15-30 vuotta	15 vuotta
Vedenjakelu ja viemäriverkko	30-40 vuotta	30 vuotta
Kaukolämpöverkosto	20-30 vuotta	20 vuotta
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet	15-20 vuotta	15 vuotta
Muut putki ja kaapeliverkot	15-20 vuotta	15 vuotta
Sähkö-, vesi-, yms.laitosten laitoskoneet ja laitteet	10-20 vuotta	10 vuotta
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15-20 vuotta	15 vuotta
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rak.	10-15 vuotta	10 vuotta
Koneet ja kalusto		
Rautaiset alukset	15-20 vuotta	15 vuotta
Puiset alukset ja muut uivat työk.	8-15 vuotta	8 vuotta
Muut kuljetusvälineet	4-7 vuotta	7 vuotta
Muut liikkuvat työkonet	5-10 vuotta	5 - 8 vuotta
Maatilan raskaat työkonet		8 vuotta
Muut kevyemmät liikkuvat työkonet		5 vuotta
Muut raskaat koneet	10-15 vuotta	10 vuotta
Muut kevyet koneet	5-10 vuotta	5 vuotta
Atk-laitteet	3-5 vuotta	3 vuotta
Muut laitteet ja kalusteet	3-5 vuotta	3 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet		
Luonnonvarat	käytön muk. poisto	käytön muk. poisto
Pysyvien vastaavien sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	ei poistoaikaa	ei poistoaikaa

Liitetieto / Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet (tase-erittely) liitetieto-osan lopussa

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot		
	2020	2019
Käyttöomaisuuden myyntivoitot		
Hankkija/käytetty kone	1 645,16	
Pienmurskain Torna	3 838,71	
Porakone,sorvi	1 400,00	
Porakone, sorvi	3 600,00	
Porakonesorvi	4 395,16	
Jyrsinkone	4 100,00	
Myyntivoitot yhteensä	18 979,03	9 922,59
Myyntitappio yhteensä	0,00	0,00

Taseen liitetiedot

Pysyvät vastaavat tase-eräkohtaisesti	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto
Aineelliset hyödykkeet			
Poistamaton hankintameno 1.1.	3 309 274,78	195 610,39	499 127,88
Lisäykset tilikauden aikana		58 862,93	30 268,00
Rahoitusosuudet tilikaudella			
Tilikauden poisto	237 520,76	13 494,12	142 520,84
Kirjanpitoarvo 31.12.	3 071 754,02	240 979,20	386 875,04

Pysyvien vastaavien muutokset tase-erittäin	31.12.2020	31.12.2019	Muutos
Rakennukset	3 120 119,00	3 309 274,78	-189 155,78
Kiinteät rakenteet ja laitteet	184 212,91	195 610,69	-11 397,78
Koneet ja kalusto	405 762,25	499 127,88	-93 365,63
Keskeneräiset hankinnat	150 913,86	107 423,94	43 489,92

Pysyvien vastaavien sijoitukset

Pysyvien vastaavien sijoitukset	Osakkeet konserniyh- teisöt		
	2020	2019	2018
Hankintameno 1.1.			
Lisäykset	0,00	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.			
Pysyvien vastaavien sijoitukset yht.	0,00	0,00	0,00

Saamiset

Saamiset tytäryhteisöltä				
	2020		2019	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Myyntisaamiset	0,00	7 004,84	0,00	0,00
Lainasaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
Saamiset yhteensä	0,00	7 004,84	0,00	0,00

LYHYTAIKAISET- JA SIIRTOSAAMISET		
	€ 31.12.2020	€ 31.12.2019
MYYNTISAAMISET	28 528,61	61 359,75
ALAJÄRVEN TOIMIPISTE	1 973,13	0
KUREJOEN TOIMIPISTE	9 506,47	16 801,03
LAPPAJÄRVEN TOIMIPISTE	16 824,01	54
TYÖTERVEYDENHUOLLON KORVAUS	12 156,14	13 081,37
ALV-SAATAVAT LÄÄNINVEROVIRASTO	78 805,65	66 274,27
MUUT SAAMISET	26 736,55	352,67
MUUT SAAMI- SET	146 001,95	96 563,34
LYHYTAIKAISET SAAMISET	174 530,56	157 923,09

KUEL -ELÄKEMENOPER. KORKOSAAMI- SET	2 767,96	2 205,02
MUUT SIIRTOSAAMISET	2 767,96	2 205,02
SAAMISET	177 298,52	160 128,11

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät 31.12.2020

	Konserni		Koulutuskuntayhtymä	
	2020	2019	2020	2019
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Menoennakot				
Etukäteen maksetut	0	0		0
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Kelan korv. Työterv.huoll.	12 156,14	13 081,37	12 156,14	13 081,37
ALV saamiset	78 805,65	66 274,27	78 805,65	66 274,27
Muut tulojäämät				
Alajärvi	1 973,13	0	1 973,13	0
Kurejoki	9 506,47	16 801,03	9 506,47	16 801,03
Lappajärvi	16 824,01	54	16 824,01	54
Muut saamiset	36 588,67	1 053,78	9 852,12	352,67
Muut saamiset yht.	155 854,07	97 264,45	129 117,52	96563,34
Muut siirtosaamiset				
KUEL -maksut	2 767,96	2 205,02	2 767,96	2 205,02
Siirtyvät korot				
Siirtosaamiset yht.	2 767,96	2 205,02	2 767,96	2 205,02

Oman pääoman erittely

OMA PÄÄOMA

	2020	2019
Peruspääoma 1.1.2020	5 693 401,27	5 693 401,27
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	1 586 403,14	2 109 228,34
Edellisiin tilikausiin kohdistuva oikaisu		
Peruspääoman muutos		
Tilikauden yli-/alijäämä	709 718,70	-522 825,20
	7 989 523,11	7 279 804,41

JÄSENKUNTIEN PERUSPÄÄOMAOSUUDET 31.12.2020

	Peruspääoma 1.1.2020	Muutos	Peruspääoma 31.12.2020	Om.osuus %
ALAJÄRVI	1 887 884,59	-	1 887 884,59	33 %
EVIJÄRVI	455 885,49	-	455 885,49	8 %
KAUHAVA	1 111 606,00	-	1 111 606,00	20 %
LAPPAJÄRVI	1 683 580,82	-	1 683 580,82	30 %
VIMPELI	554 444,37	-	554 444,37	10 %
	5 693 401,27	-	5 693 401,27	100 %

Vieras pääoma
Velat tytäryhteisölle ja jäsenkunnille

	2020		2019	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisölle				
Saadut ennakot	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
Velat kunnille, joissa kuntayhtymä on jäsenenä				
Saadut ennakot				
Ostovelat				
Alajärven kaupunki	0,00	13 516,16	0	9 283,41
Alavuden kaupunki	0,00	1 067,50	0	1 879,50
Evijärven kunta	0,00	0	0	0
Kauhavan kaupunki	0,00	0	0	0
Lappajärven kunta	0,00	1 500,42	0	3 738,96
Vimpelin kunta	0,00	0	0	0
Töysän kunta	0,00	0	0	0
Muut velat	0,00	0,00	0	
Siirtovelat	0,00	0,00	0	
Yhteensä	0,00	0,00	0	
Saamiset yhteensä	0,00	16 084,08	0	14 901,87

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät 31.12.2020

	2020	2019
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Tuloennakot		
Menojäämät		
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	351 529,87	347 242,71
Korkojaksotukset		
Valtionosuusennakot		
Muut menojäämät	14 934,26	9 962,37
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä		
Siirtovelat yhteensä	366 464,13	357 205,08

ERITTELY LEASINGVASTUISTA 31.12.2020

Leasingvastuut	Seuraavalla tilikaudella maksettavat	Myöhemmin maksettavat	
	2021	2022	2023
Konica C558	2 740,60	685,15	0
Konica Mino	2 737,92	2 053,44	684,48
Konica Mino	3 035,52	2 276,64	758,88
Konica 308	1 696,32	1 696,32	0,00
Dorado Inst	818,4	0	0,00
Konica 258	1 175,80	1 469,75	0,00
Konica C308	1 993,92	3 987,44	0,00
	14 198,48	12 168,74	1 443,36

**Leasingvastuut
31.12.2020**

	Vuokra-erä	Vuokravastuut	Muut vastuut
Konica C558	685,15	6 166,35	14,88
Konica Mino	684,48	7 529,28	0
Konica Mino	758,88	8 347,68	0
Konica 308	424,08	5 088,96	0
Dorado Inst	204,6	1 636,80	257,44
Konica 258	293,65	3 821,35	0
Konica C308	498,48	7 974,88	62
	3 549,32	40 565,30	334,32

Henkilöstöä, tilintarkastajia ja intressitahoja koskevat liitetiedot

Henkilöstön lukumäärä 31.12.	2020	2019
Opetus/ oppilaitosmuotoinen koulutus	39,8	38,2
Muu ammatillinen koulutus	0,3	0,2
Oppisopimuskoulutus	0,0	3,0
Ylläpitäjähallinto	4,9	4,5
Koulutuksen kehittämishankkeet	1,2	1,2
Muut hankkeet	0,0	0,0
Keittiöt	5,0	5,0
Kiinteistöt ja asuntolat	13,1	13,3
Muu toiminta	5,0	4,5
Yhteensä kuntayhtymä	69,3	69,9
Jamin Palvelut Oy *)	1,3	1,1
Konsernin henkilöstö yhteensä	70,6	71,0

*) ei sis.yhtiön suoraan palkkaamaa henkilöstöä

Henkilöstökulut	2020	2019
Palkat ja palkkiot	2 994 330,56	3 137 284,49
Henkilösivukulut		
Eläkevakuutusmaksut	664 153,16	711 699,67
Muut henkilösivukulut	103 684,19	67 532,66
Henkilöstökorvaukset ja muu korjauserät	-24 974,16	-45 887,47
Yhteensä	3 737 193,75	3 870 629,35

Tilintarkastajien palkkiot	2020	2019
Tarkastusyhtiö KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	0,00	3 748,50
Muut tilintarkastajalle kuuluvat tehtävät		
Tarkastuslautakunnan avustaminen	0,00	1 140,80
Muut palvelut (lakipalvelut, alv -ohjaus)		
Palkkiot yhteensä	0,00	4 889,30
BDO Audiator Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	7 334,60	3 956,84
Muut tilintarkastajalle kuuluvat tehtävät		
Tarkastuslautakunnan avustaminen	3 865,08	
Muut palvelut (lakipalvelut, alv -ohjaus)		
Palkkiot yhteensä	11 199,68	3 956,84
Tilintarkastuspalkkiot yhteensä	11 199,68	8 846,14

Intressitahot

Kuntayhtymän johtajan kanssa on tehty vuonna 2017 kuntalain mukainen johtajasopimus, jossa on sovittu 6 kuukauden palkkaa vastaavasta erokorvauksesta. Sopimuksessa on sovittu yleisistä sopimusperusteista poiketen vuosittaisesta kuluttajahintaindeksin muutosta vastaavasta palkantarkistuksesta, vuosittain kuitenkin vähintään 0,5 %.

Konsernin intressipiirin kanssa ei ole ollut tavanomaisesta poikkeavia liiketoimia.

LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA 31.12.2020

TULOSLASKELMA
RAHOITUSLASKELMA
TASE-ERITTELY
TALOUSARVION TOTEUTUMINEN
PÄÄKIRJA
PÄIVÄKIRJAT
SALDO LUETTELOT
SALDOSELVITYKSET
KÄYTTÖOMAISUUSLUETTELOT
VARASTOINVENTAARI
MYynti- JA MUUT SAAMISET
PANKKITILIEN TILIOTTEET
LAINALUETTELO PITKÄ- JA LYHYTAIKAiset LAInAT
OSTOVELAT
MUUT VELAT
PALKKAJAKSOTUKSET
SIIRTOVELAT

KIRJANPIDON TOSITELAJIT 2020

1	KASSATOSITTEET
2	AVAUSSALDOMUUTOKSET
6	JAKSOTUKSET
10	TILIOTEKIRJAUKSET
20	MUISTIOTOSITTEET
40	OSTORESKONTRA, SUORITUKSET
50	MYyntiRESKONTRA, VIITESUORITUKSET
51	MYyntiRESKONTRA, SUORITUKSET
301	PALKAT
400	OSTOLASKUT, ALAJÄRVI
405	OSTOLASKUT, KUREJOKI
410	OSTOLASKUT, LAPPAJÄRVI
415	OSTOLASKUT, SOPEVA
416	SOPIMUS PRO, OSTOLASKUT SOPEVA
420	OSTOLASKUT, AIKUISKOULUTUS
500	POPULUS -MATKALASKUT
510	SÄHKÖISET OSTOLASKUT
60	KÄYTTÖOMAISUUSVIENNIT
605	LASKUTUS ALAJÄRVI
610	LASKUTUS KUREJOKI
615	LASKUTUS LAPPAJÄRVI
620	LASKUTUS AIKUISKOULUTUS
630	LASKUTUS PROJEKTIT

PYSYVÄSTI SÄILYTETTÄVIÄ TILINPÄÄTÖSASIAKIRJOJA:**TASEKIRJA****SALDOSELVITYKSET, SIDOTTU KIRJA****PÄIVÄKIRJA****PÄÄKIRJA****PALKKAKORTIT**

**TOSITEAINEISTO SÄILYTETÄÄN PAPERITOSITTEINA 10 v.,
KIINTEISTÖÖN LIITTYVÄT 13 v.**

7. ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

JÄRVISEUDUN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ 31.12.2020

Kuntayhtymähallituksen allekirjoitus

Lappajärvi ____/ ____ 2021

Antti-Kalle Levijoki

Matti Väänänen

Juha Niemissalo

Aulikki Salo

Pirjo Kantokoski

Sari Kujala

Anne Niemi

Juhani Laasanen

Tuomas Lahdenperä

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Lappajärvi ____ / ____ 2021

**BDO Audiator Oy,
JHHT/JHT- tilintarkastusyhtiö**

**Tuula Ylikangas
JHT, HT**



Järviseudun koulutuskuntayhtymä