



Rovaniemen koulutuskuntayhtymä

TOIMINTAKERTOMUS JA TILINPÄÄTÖS 2021

REDU TK-TP 2021 versio 2.0 25.5.2022 yhtymähallitukselle

Sisällysluettelo

1	TOIMINTAKERTOMUS.....	5
1.1	Johtajan katsaus	5
1.2	Kuntayhtymän organisaatio ja konserni.....	6
1.3	Kuntayhtymäkonsernin hallinto	7
1.3.1	Kuntayhtymän hallinto	7
1.3.2	Konserniyhtiöiden hallinto.....	10
1.4	Kuntayhtymän henkilöstö.....	11
1.4.1	Henkilöstömäärän kehitys ja henkilötyövuodet.....	11
1.4.2	Yhteistoiminta.....	12
1.4.3	Turvallisuus ja työsuojelu	13
1.5	Ympäristöasiat	14
1.6	Hanketoiminta	14
1.7	Selonteko kuntayhtymän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä	16
1.8	Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	18
1.8.1	Tilikauden tulos ja taloudellinen asema	18
1.8.2	Rahoitusasema ja sen muutokset.....	21
1.8.3	Kuntayhtymä-konsernin kokonaistulot ja -menot.....	22
1.9	Hallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.....	22
2	TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	23
2.1	Laadullisten tavoitteiden toteutuminen	23
2.2	Määrällisten tavoitteiden toteutuminen.....	29
2.2.1	Ammatillinen koulutus, valtionosuusrahoitteinen (VOS)	29
2.2.2	Vapaa sivistystyö (VST)	32
2.2.3	Henkilöstötyö ja hanketoiminta	33
2.3	Käyttötalouden toteutuminen tulosalueittain	34
2.3.1	Lapin koulutuskeskus REDU	34
2.3.2	Santasport Lapin Urheiluopisto	35
2.3.3	Sisäiset palvelut	36
2.4	Käyttötalouden toteutuminen.....	39
2.5	Investointien toteutuminen	40
2.6	Rahoitusosan toteutuminen.....	41

2.7	Yhtymäkokouksen vahvistamien sitovien tavoitteiden toteutuminen	42
3	KUNTAYHTYMÄN TILINPÄÄTÖSLASKELMAT.....	43
3.1	Tuloslaskelma	43
3.2	Tase.....	44
3.3	Rahoituslaskelma.....	46
3.4	Tunnuslukujen laskentakaavat	47
4	TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT.....	48
4.1	Tilinpäätöksen arvostus- ja jaksotusperiaatteet	48
4.2	Tuloslaskelman liitetiedot	49
4.3	Taseen liitetiedot.....	51
4.4	Vastuut	54
4.5	Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot	56
4.6	Muut eriytetyt laskelmat.....	58
5	SANTASPORT FINLAND OY.....	59
5.1	Konsernituloslaskelma – Santasport Finland Oy	60
5.2	Konsernitase – Santasport Finland Oy.....	61
5.3	Tuloslaskelma – Santasport Finland Oy	62
5.4	Tase – Santasport Finland Oy	63
5.5	Tilinpäätöksen liitetiedot – Santasport Finland Oy	64
5.6	Vakuuksien ja vastuusitoumusten liitetiedot	65
5.7	Tasetta koskevat liitetiedot	65
6	REDU EDU OY.....	66
6.1	Tuloslaskelma – REDU Edu Oy	67
6.2	Tase – REDU Edu Oy	68
6.3	Tilinpäätöksen liitetiedot – REDU Edu Oy	68
6.4	Vakuuksien ja vastuusitoumusten liitetiedot	69
6.5	Tasetta koskevat liitetiedot	69
7	KÄYTETYT KIRJANPITOASIAKIRJAT JA TOSITELAJIT	70
8	TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ	71
	LIITE 1 Määrällisten mittareiden selosteet.....	72
	Ammatillinen koulutus (VOS):	72
	Vapaa sivistystyö (VST):	74
	Henkilöstötyö ja hanketoiminta:	75



Versio 2.0

Päivitys- ja hyväksymismerkinnät

Versio	Päivä- määrä	Hyväksytty
0.1	22.3.2022	Yhteistyötoimikunta /Työsuojelutoimikunta
0.1	24.3.2022	Johtoryhmä
1.0	29.3.2022	Yhtymähallitus
2.0	25.5.2022	Yhtymähallitus

1 TOIMINTAKERTOMUS

1.1 Johtajan katsaus

Covid-19 tai meille tutummin korona varjosti myös vuotta 2021. REDUssa saimme kuitenkin opiskella ja työskennellä lähes koko ajan lähiopetuksessa. Opetustoiminta siirtyi etätyöskentelyyn kansallisten päätösten mukaisesti maaliskuussa kahdeksi viikoksi. Myös muutamia toimintayksiköitämme suljettiin lyhyiksi ajoiksi, jotta saimme epidemiaa rajattua. Muun henkilöstön osalta työskentelimme hybridimallilla ja osa pääosin etätyössä. Teimme aktiivista yhteistyötä koronajäljityksen kanssa onnistuneesti.

Koronan varjossa valmistauduimme oppivelvollisuuden laajenemiseen. Syksyllä 2021 aloittivat ensimmäiset oppivelvolliset opiskelijat opintonsa. Valmistautuminen tehtiin nopealla aikataululla, mutta mielestäni olimme elokuussa valmiita vastaanottamaan opiskelijat. Syksyn aikana toimintalinjauksia tarkennettiin tarvittavin osin. Kansallisella tasolla nostimme esille matkakorvausasiaa, joka pitkien välimatkojen maakunnassa nousi epätasa-arvoisena näkyviin.

Hanketoimintamme oli erityisen vahvaa vuoden 2021 aikana. Erityisen ilahduttavaa oli, että saimme uusia toimialoja aktiivisesti mukaan myös EU-hanketoimintaan. Hankerahoituksilla tehdään merkittävää kehittämissi-työtä niin opetuksen kuin valmennuksen sisältöjen osalta. EAKR-rahoitus mahdollistaa myös suuria investointi-hankkeita. Niistä on erikseen syytä mainita metsäalan useat hankinnat ja Santasportin testiasemahanke yhteis-työssä Lapin ammattikorkeakoulun kanssa. EU:n hankekauden vaihtumista osattiin hyödyntää myös kesto-oltaan lyhyempien hankkeiden avulla.

Edellisvuoden Taitaja-kisat jäivät koronasta johtuen kokonaan pitämättä. Vuoden 2021 Taitaja-kisojen pääjär-jestäjä OSAO oli kutsunut pohjoisen koulutuksenjärjestäjiä laajasti mukaan kisajärjestelyihin. REDU oli aktiivi-sesti mukana tässä verkostossa ja järjesti useamman lajin kilpailut Rovaniemellä toukokuussa. REDUn omat kilpailijat menestyivät Taitaja-kilpailuissa mainiosti useissa lajeissa.

Koko REDU-konsernin toiminnan sisällöllistä kehittämistä ja useiden prosessien eteenpäinviemistä tehtiin laa-jasti. Uudistimme läpileikkaavien prosessien mallia. Useita pitkään toimineita prosesseja toki jatkettiin, mutta löysimme useita uusia kehitettäviä yhteisiä teemoja. Läpileikkaavien prosessien työryhmät nimettiin syksyllä. Myös Santasport-kokonaisuuden selkiyttämistoimet jatkuivat.

Vuosi 2021 oli kunnallisvaalivuosi. REDU sai uudet päättäjät syksyn ylimääräisen yhtymäkokouksen jälkeen. REDUn hallintosääntö määrittää selkeästi omistajakuntiemme edustuksen hallituksessa ja tarkastuslautakun-nassa. Saimme paljon uusia päättäjiä, joita perehdytimme laajasti marras-joulukuussa. Tavoite oli saada uudet päättäjät nopeasti aktiivisesti mukaan REDUn päätöksentekoon.

Keväällä 2021 käydyt alakohtaiset kiinteistöjen kehittämiskeskustelut veivät eteenpäin Kiinteistöjen kehittä-mistyötä. Kiinteistöjen käyttöä kehittämällä halutaan turvata tulevina vuosina ajanmukaiset ja toimintaa par-haalla mahdollisella tavalla tukevat, mutta myös taloudellisesti kestävät kiinteistöratkaisut. Kehittämistyön edetessä havaittiin, että tarvitsemme työhön myös ulkopuolista prosessiosaamista. Teemme työtä tulevaisuu-den eteen ja myös tilojemme tulee täyttää tulevaisuuden osaamis- ja toimintatarpeita koko konsernin tasolla.

Haluan kiittää koko henkilöstöämme vahvasta tekemisen otteesta haastavista ajoista huolimatta!

Saija Niemelä-Pentti, Kuntayhtymän johtaja

1.3 Kuntayhtymäkonsernin hallinto

1.3.1 Kuntayhtymän hallinto

Yhtymäkokous 1.1.–31.12.2021

Ylintä päätösvaltaa Rovaniemen koulutuskuntayhtymässä käyttää yhtymäkokous. 1.6.2017 voimaan tulleen perussopimuksen mukaisesti yhtymäkokouksessa jokaisella jäsenkunnalla on yksi edustaja, joka käyttää kunnan äänivaltaa. Yhtymäkokouksen puheenjohtaja on Rovaniemeltä ja varapuheenjohtajat muista jäsenkunnista. Yhtymäkokousedustajan kuhunkin kokoukseen valitsee jäsenkunnan kunnanhallitus tai jäsenkunnan valtuuston päättämä muu kunnan toimielin. Yhtymäkokous kokoontui toimintavuoden aikana kolme kertaa: 15.6., 13.10. ja 14.12.2021.

Yhtymähallitus 1.1.–12.10.2021

Yhtymäkokous valitsi 15.6.2017 kokouksessaan 1.6.2017 voimaantuneen perussopimuksen mukaisesti yhtymähallitukseen toimikaudeksi 2017–2020 yksitoista (11) jäsentä ja heille henkilökohtaiset varajäsenet. Yhtymähallituksen puheenjohtaja on Rovaniemeltä ja varapuheenjohtajat muista jäsenkunnista.

Yhtymähallituksen toimikausi jatkui kuntavaalien siirtymisen johdosta lokakuulle (Laki vuoden 2021 kuntavaalien siirtämisestä).

TAULUKKO 1. Yhtymähallituksen jäsenet ja varajäsenet 1.1.-12.10.2021

Jäsenkunta	Puolue	Varsinainen jäsen	Varajäsen
Rovaniemi	Kok.	Airaksinen Maarit	Poranen Heikki
	Kesk.	Jolanki Mari	Karvo Seija
	Vas.	Kuure Veera	Hartzell Saara
	SDP	Suopajärvi Kate	Piippola Ameli
	SDP	Rissanen Reino	Lappalainen Timo
	Kesk.	Haapala Vesa	Lehto Pekka
Ranua	Kesk.	Vanhala Tuomas	Ilvesluoto Ulla
Kittilä	Kesk.	Mäntymaa Vuokko	Kyrö Reijo
Sodankylä	Kok.	Annala Tuula	Heikkinen Pekka
Kemijärvi	Sitoutumattomat	Kangas Esa	Björkbacka Kalervo (PS)
Kolari	Vas.	Nordberg Esa	Vaattovaara Voitto

Yhtymähallituksen puheenjohtaja

Yhtymähallituksen I varapuheenjohtaja

Yhtymähallituksen II varapuheenjohtaja

Yhtymähallituksen esittelijä

Yhtymähallituksen sihteeri

Haapala Vesa.

Annala Tuula.

Vanhala Tuomas.

Niemelä-Pentti Saija, kuntayhtymän johtaja.

Piittisjärvi Tarja, hallintos sihteeri.

Yhtymähallitus kokoontui toimintavuoden 2021 aikana 8 kertaa. Viimeisessä yhtymähallituksen kokouksessa pitkäaikaiselle hallituksen jäsenelle ja varapuheenjohtajalle Tuomas Vanhalalle luovutettiin AMKEN myöntämä kultainen ansioristi hänen ansioistaan ammatillisen koulutuksen hyväksi.

Yhtymähallitus 13.10.–31.12.2021

REDUn uusi yhtymähallitus valittiin yhtymäkokouksessa 13.10.2021 toimikaudeksi 2021-2025.

TAULUKKO 2. Yhtymähallituksen jäsenet ja varajäsenet 13.10.-31.12.2021

Jäsenkunta	Puolue	Varsinainen jäsen	Varajäsen
Rovaniemi	Kesk.	Haapala Vesa	Karvo Ari
	SDP	Lappalainen Timo	Rautio Ilkka
	Vas.	Pirnes Susanna	Pettersson Sanna
	Kok.	Pohja Petteri	Knuuti Riikka
	SDP	Vaarala Meeri	Kairakari Pirjo
Ranua	PerusS	Ylinampa Vesa	Helin Liisa
	Kesk.	Jaakola Anitta	Laivamaa Jonna-Maria
Kittilä	Vihreät	Vanhatalo Leena	Ovaskainen Ahti
Sodankylä	Kok.	Annala Tuula	Heikkinen Pekka
Kemijärvi	PerusS	Kelloniemi Juhana	Torvinen Arto
Kolari	Kesk.	Rundgren Simo	Räisänen Stiina-Kaisa

Yhtymähallituksen puheenjohtaja

Haapala Vesa.

Yhtymähallituksen I varapuheenjohtaja

Annala Tuula.

Yhtymähallituksen II varapuheenjohtaja

Kelloniemi Juhana.

Yhtymähallituksen esittelijä

Niemelä-Pentti Saija, kuntayhtymän johtaja.

Yhtymähallituksen sihteeri

Piittisjärvi Tarja, hallintosihteeri.

Uusi yhtymähallitus kokoontui toimintavuoden 2021 aikana 3 kertaa.

Tarkastuslautakunta 1.1.–12.10.2021

Yhtymäkokous valitsi 15.6.2017 kokouksessaan 1.6.2017 voimaanastuneen perussopimuksen mukaisesti tarkastuslautakuntaan toimikaudeksi 2017–2020 puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan sekä viisi muuta jäsentä ja jokaiselle jäsenelle henkilökohtaisen varajäsenen. Tarkastuslautakunnan toimikausi jatkui kuntavaalien siirtymisen johdosta (Laki vuoden 2021 kuntavaalien siirtämisestä).

TAULUKKO 3. Tarkastuslautakunnan jäsenet ja varajäsenet 1.1.-12.10.2021

Varsinainen jäsen	Varajäsen
Karvo Ari	Mäntyniemi Merja
Hokkanen Riitta-Maija	Aikio Sari
Huilaja Tiina	Suomalainen Anna
Moberg Tuomas	Kenttälä Toni
Keskitalo Anna-Liisa	Karkkola Sakari
Ojala Kirsti	Granroth Aaro
Suopajärvi Kimmo	Ranua Markus

Puheenjohtaja

Karvo Ari.

Varapuheenjohtaja

Suopajärvi Kimmo.

Tarkastuslautakunnan sihteeri

Väärälä Juha.

Tarkastuslautakunta kokoontui toimintavuoden 2021 aikana 5 kertaa.

Tarkastuslautakunta 13.10.–31.12.2021

REDUn uusi tarkastuslautakunta valittiin yhtymäkokouksessa 13.10.2021 toimikaudeksi 2021-2025.

TAULUKKO 4. Tarkastuslautakunnan jäsenet ja varajäsenet 13.10.-31.12.2021

Varsinainen jäsen	Varajäsen
Keskitalo Anna-Liisa	Karkkola Sakari
Kivioja Eila	Manninen Liisa
Kurula Timo	Junttila-Vitikka Pirjo
Ojala Kirsti	Fagerholm Emilia
Rantaniemi Rauno	Pakarinen Terhi
Suopajärvi Kimmo	Kuusela Marja
Österberg Anna-Maija	Kortesalmi Aimo

Puheenjohtaja

Rantaniemi Rauno.

Varapuheenjohtaja

Suopajärvi Kimmo.

Tarkastuslautakunnan sihteeri

Väärälä Juha.

Uusi tarkastuslautakunta kokoontui toimintavuoden 2021 aikana 2 kertaa.

Tilintarkastaja

KPMG Oy Ab

KHT, JHT Juha Väärälä

Kuntayhtymän johtoryhmä**TAULUKKO 5.** Kuntayhtymän johtoryhmän jäsenet toimintavuonna 2021

Johtoryhmän jäsen	Tehtävänimike	Tulosalue/yksikkö
Arkko Taisto	rehtori	Lapin koulutuskeskus REDU
Karusaari Riitta	pedagoginen päällikkö	Lapin koulutuskeskus REDU
Kulmala Mika	toimitusjohtaja	Santasport Finland Oy
Laukkanen Veli-Pekka	kehitysjohtaja, varajohtaja	REDU Sisäiset palvelut
Lindfors Tapio	henkilöstön edustaja	Pääluottamus mies JUKO-Ovtes
Meriläinen Tomi 30.4.2021 saakka Tuononen Mika 1.8.2021 alkaen	rehtori	Santasport Lapin Urheiluopisto
Niemelä-Pentti Saija	kuntayhtymän johtaja	Rovaniemen koulutuskuntayhtymä REDU
Palojärvi Mirjami	henkilöstöpäällikkö	REDU Sisäiset palvelut
Tuomaala Tapani	kiinteistöpäällikkö	REDU Sisäiset palvelut
Uusitalo Paula	talouspäällikkö	REDU Sisäiset palvelut

Johtoryhmän puheenjohtaja

Niemelä-Pentti Saija, kuntayhtymän johtaja.

Johtoryhmän varapuheenjohtaja, sihteeri

Laukkanen Veli-Pekka, kehitysjohtaja, varajohtaja.

Johtoryhmä kokoontui toimintavuoden 2021 aikana 11 kertaa.

1.3.2 Konserniyhtiöiden hallinto

Rovaniemen koulutuskuntayhtymän 100 % omistaman tytäryhtiö Santasport Finland Oy:n hallitus**TAULUKKO 6.** Santasport Finland Oy:n hallituksen jäsenet toimintavuonna 2021

Jäsenen nimi	Tehtävä hallituksessa
Kujala Jukka	puheenjohtaja 31.5.2021 saakka
Määttä Antti	puheenjohtaja 1.6.2021 alkaen
Auer Esa	jäsen
Haapala Vesa	jäsen
Kärkkäinen Sanna	jäsen
Niemelä-Pentti Saija	jäsen
Lisäksi kokouksissa on ollut kutsuttuna mukaan:	
Kulmala Mika	toimitusjohtaja
Riekkö-Poikela Sanna	sihteeri

Tilintarkastaja

KPMG Oy Ab

KHT, JHT Juha Väärälä.

Yhtiön hallitus kokoontui toimintavuoden 2021 aikana 15 kertaa.

Rovaniemen koulutuskuntayhtymän 100 % omistaman tytäryhtiö REDU Edu Oy:n hallitus**TAULUKKO 7.** REDU Edu Oy:n hallituksen jäsenet toimintavuonna 2021

Jäsenen nimi	Tehtävä hallituksessa
Laukkanen Veli-Pekka	hallituksen puheenjohtaja
Malkki Elsi	jäsen 24.5.2021 saakka
Ansala Liisa	jäsen 24.5.2021 alkaen
Niva Risto	jäsen
Nurminen Henna	jäsen
Polvi Jari	jäsen
Lisäksi kokouksissa on ollut kutsuttuna mukaan:	
Rekilä Kari	toimitusjohtaja, REDU Edu Oy, sihteeri
Niemelä-Pentti Saija	kuntayhtymän johtaja

Tilintarkastaja

KPMG Oy Ab

KHT, JHT Juha Väärälä.

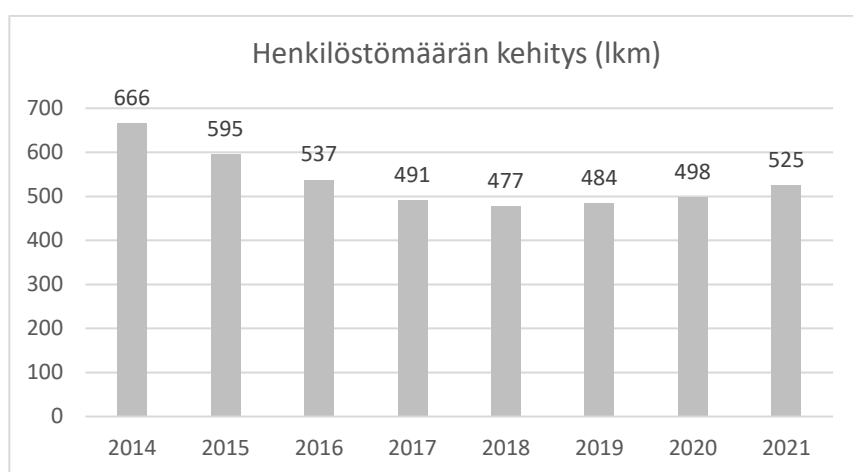
Yhtiön hallitus kokoontui toimintavuoden 2021 aikana 4 kertaa.

1.4 Kuntayhtymän henkilöstö

1.4.1 Henkilöstömäärän kehitys ja henkilötyövuodet

Henkilöstömäärä 31.12.2021 oli 525. Vuoteen 2020 verrattuna henkilöstömäärä kasvoi 5,4 %. Henkilötyövuosina henkilöstömäärä oli 508 htv. Henkilöstömäärän kasvuun on vaikuttanut mm. OKM:n myöntämä lisärahoitus ja projektihenkilöstön määrän kasvu.

Kuvassa 2 on esitetty henkilöstömäärän kehitys vuosina 2014-2021 (tilanne 31.12.). Vuonna 2014 henkilöstömäärä oli 666, jonka jälkeen se alkoi jyrkästi laskea ollen vuonna 2018 477 henkilöä. Vuonna 2019 henkilöstömäärä kääntyi jälleen nousuun ollen 484 henkilöä ja vuonna 2020 498 henkilöä. Vuonna 2021 henkilöstömäärä oli kasvanut edelleen 525 henkilöön.



KUVA 2. Henkilöstömäärän kehitys (lkm) vuosina 2014-2021 (31.12.)

Henkilöstömäärän kehitystä eri vuosina kuvaa parhaiten henkilötyövuosien kertymä (taulukko 8). Henkilötyövuodella tarkoitetaan vuoden aikana tehtyjä työtunteja muutettuna täyttä työaikaa tekevän henkilön työpanokseksi. Tähän sisältyy vuosiloman lisäksi palkalliset poissaolot (mm. sairauslomat, äitiyslomat, tilapäinen hoitovapaa), mutta ei palkattomia poissaoloja. Henkilötyövuosina tarkasteltuna henkilöstömäärä on vähentynyt vuodesta 2017 vuoteen 2018 siirryttäessä (477 htv/2017 ja 448 htv/2018), mutta vuodesta 2019 henkilöstömäärä on kääntynyt lievään nousuun (464 htv/2019, 481 htv/2020 ja 508 htv/2021).

TAULUKKO 8. Henkilötyövuodet vuosina 2017-2021 taulukkomuodossa

Henkilötyövuodet	2017	2018	2019	2020	2021
Lapin koulutuskeskus REDU	365	350	362	369	385
Lapin urheiluopisto	43	46	46	56	61
Sisäiset palvelut	69	52	56	57	62
Kaikki yhteensä	477	448	464	481	508

Palkkojen ja palkkioiden kokonaissummat tilikaudella löytyvät kohdasta 4.5.

1.4.2 Yhteistoiminta

REDUssa toimii Yhteistoiminnan toimintaperiaatteiden mukaisesti (päivitetty v. 2021) kaksi erillistä toimikuntaa, yhteistyötoimikunta ja työsuojelutoimikunta. Kerran tai kaksi kertaa vuodessa toimikunnat pitävät yhteisiä kokouksia, joissa syksyllä käsitellään talousarvio ja -suunnitelma sekä henkilöstöä koskevat suunnitelmat sekä keväällä toimintakertomus ja henkilöstöraportti. Lisäksi yhteisissä kokouksissa käsitellään työterveyshuoltolain 2 luvun 8 §:n mukaiset työnantajan valmistelemat päätökset liittyen työterveyshuollon järjestämisen yleisiin suuntaaviin ja toiminnan suunnitteluun mukaan lukien työterveyshuollon toimintasuunnitelma, sisältö, laajuus sekä työterveyshuollon toteutus ja vaikutusten arviointi.

Vuonna 2021 yhteistyötoimikunnan kokoonpano oli seuraava:

Arkko Taisto, rehtori,
 Jokinen Henna, pääluottamusmies JUKO (KVTES, TS),
 Karjalainen Tapani, pääluottamusmies JHL,
 Lempiäinen Pia, pääluottamusmies JYTY,
 Lindfors Tapio, pääluottamusmies JUKO (OVTES),
 Niemelä-Pentti Saija, johtaja, puheenjohtaja,
 Palojärvi Mirjami, henkilöstöpäällikkö, sihteeri,
 Poutanen Kari-Pekka, varapääluottamusmies JUKO (OVTES).

Työsuojeluvaltuutetut Anu Tauriainen ja Kimmo Siuruainen sekä REDUn yhtymähallituksen puheenjohtaja Vesa Haapala ovat olleet läsnäolo- ja puheoikeudella kutsuttuna kokouksiin (hallitus 6.2.2014). Yhteistyötoimikunnan kokouksiin osallistui kutsuttuna myös eri alojen asiantuntijoita. Yhteistyötoimikunta kokoontui vuoden 2021 aikana yhteensä yksitoista kertaa. Näistä kokouksista kaksi oli yhteistä kokousta työsuojelutoimikunnan kanssa.

Yhteistyötoimikunnan kokouksissa käsiteltiin mm. ravintolapalveluiden vuokratyövoiman käyttö, työsuojelun toimintaohjelma, työterveyshuollon kustannusten korvaushakemus vuodelta 2020, henkilöstöraportti, työelämän kehittämisohjelma, henkilöstön hyvinvointietu, lomarahojen maksupäivän muuttaminen sekä annettiin tietoa järjestettävistä työsuojeluvaaaleista. Kokouksissa annettiin lisäksi ajankohtaista tietoa koronaviruksen leviämisestä ja henkilöstöasioista. Kokouksissa käsiteltiin myös henkilöstön edustajien esittämiä asioita.

Ohjeista päivitettiin vuoden aikana seuraavat: ohje huomautuksen ja varoituksen antamisesta, koronaohje, oppivelvollisuuslain toimeenpano REDUssa eli järjestyssäännöt, asuntolan säännöt ja niihin liittyvät menettelytapaohjeet, ohje etä-/hybridityöstä sekä yhteistoiminnan toimintaperiaatteet 1.1.2022 alkaen.

REDUssa käytiin yhteistoimintaneuvottelu vuonna 2021 liittyen Rovaniemen koulutuskuntayhtymä REDUn suunnitelmiin lomauttaa enintään 90 päivän ajaksi henkilöstöään opetuksen tukipalveluissa, ravintolapalveluissa sekä valmennus- ja liikunnanohjauspalveluissa ajalla 1.5.2021-31.5.2022. Neuvottelut päättyivät 24.3.2021. Neuvottelujen perusteena oli koulutyön keskeyttämiset opiskelijoiden lomien ajaksi sekä lähiopetuksen tai toiminnan keskeyttämiset koronaviruksen leviämisen vuoksi.

1.4.3 Turvallisuus ja työsuojelu

Vuosi 2021 oli yhä edelleen koronavuosi. Välillä covid-19 näytti jo laantumisen merkkejä, mutta positiiviset odotukset pandemian loppumisen suhteen osoittautuivat vääriksi. Ohje uhka- ja väkivaltilanteisiin hyväksyttiin 28.4.2021 ja se löytyy turvallisuuskäsikirjasta. Riskienhallinta ja sisäinen valvonta REDUssa -ohje hyväksyttiin 15.6.2021 ja se löytyy toimintakäsikirjasta.

Vuoden 2021 alusta käynnistyi 1,5 vuotta kestävä hanke Turvataitaja. Hankkeen tarkoituksena on parantaa turvallisuuskulttuuria. Turvataitajahankkeessa tehtiin erilaisia julisteita turvallisuuskulttuurin kehittämisen ja perehdyttämisen tueksi. Julisteiksi tehtiin mm. järjestyssäännöt ja eri alojen suojavaatetuskuvia. Aluehallintovirastolla oli käynnissä valtakunnallinen hanke alle 18-vuotiaiden opiskelijoiden työpaikalla järjestettävän koulutuksen turvallisuusilmoitusten tekemisestä.

2021 tehtiin turvallisuuden vuosikello, johon johto ja päälliköt perehdytettiin alkuvuodesta. Vuosikellossa kuvattujen toimintojen toteuttaminen ei ihan kaikilta osin toteutunut. Omatoimiset palotarkastukset saatiin toteutettua kaikissa toimintayksiköissä, mutta poistumisharjoitukset/sisällesuojautumisharjoitukset toteutuivat vain kahdessa toimintayksikössä. Työtapaturmien määrä lisääntyi edelliseen vuoteen verrattuna sekä henkilöstöllä että opiskelijoilla.

Vaaroja ja riskejä on kartoitettu jatkuvana toimintana mm. turvallisuusilmoitusten avulla. Myös erilaisista turvallisuuskierroksista on kerätty tietoa vaaroista ja riskeistä, mm. oppilaitoksen terveellisuuden ja turvallisuuden tarkistukset, työterveyshuollon työpaikkakäynnit, palotarkastukset, omatoimiset palotarkastukset jne. Vuonna 2021 toteutettiin koko REDUn kattava vaarojen ja riskien kartoituskysely. Turvallisuuskäsikirjassa sijaitsevilla turvallisuusilmoituksella on tehty yhteensä 57 ilmoitusta ja sinne on kirjattu 15 turvallisuuskierrosta tai vastaavaa.

Sisäilmatyöryhmä kokoontui neljä kertaa vuoden 2021 aikana. Kokouksissa käsiteltiin sisäilmaan vaikuttavia korjauksia, tehtyjä sisäilmailmoituksia, työterveyshuollon, terveystarkastajan sekä oppilaitoksen terveellisuuden ja turvallisuuden tarkastusten yhteydessä havaittuja sisäilma-asioita ja kuivaa sisäilmaa.

Työsuojelutoimikunta kokoontui neljä kertaa yhdessä Santasport Finland Oy:n työsuojelutoimikunnan kanssa ja kaksi kertaa yhdessä yhteistyötoimikunnan kanssa.

1.5 Ympäristöasiat

Rovaniemen koulutuskuntayhtymä huomioi ympäristötekijät, kestävän kehityksen ja ns. vihreän siirtymän. Päämääränä on turvata tuleville sukupolville yhtä hyvät tai paremmat toimintamahdollisuudet kuin mitä nykyisillä sukupolvilla on. Tämä tarkoittaa, että taloudellisten tekijöiden lisäksi päätöksenteossa on otettava huomioon myös ympäristö ja ihminen. Ympäristöasioiden huomioiminen on nykyään myös pääsääntöisesti taloudellisesti edullisin vaihtoehto erityisesti, kun energian ja raaka-aineiden hinnat ovat jyrkässä nousussa.

REDUn toiminnoissa on jo vuosia kiinnitetty huomiota ympäristöasioihin. Keskeistä aiempina vuosina on ollut energian- ja vedenkulutuksessa säästäminen sekä jätteiden määrän vähentäminen ja kierrätyksen lisääminen. Myös materiaalihankinnoissa on huomioitu kierrätys ja ympäristöasiat jo hankintavaiheessa. Hankinnoissa ympäristövaikutukset näkyvät esimerkiksi pakkausmateriaaleissa, koneiden ja laitteiden energiankulutuksessa ja kemikaaleissa sekä tuotteen elinkaareissa. Myös opetuksessa on siirrytty suosimaan digitaalisia aineettomia oppimateriaaleja ja simuloituja oppimisympäristöjä.

Oppivelvollisuuslainsäädäntö toi REDUlle velvoitteen hankkia oppivelvollisille opiskelijoille maksutta oppimateriaalia, välineitä, työkaluja, työvaatetusta jne. Myös näiden opiskelijalle maksuttomien hankintojen osalta pyritään niiden maksimaaliseen kierrättämiseen opiskelijalta toiselle sekä oppikirjojen, tulosteiden ja monisteiden sijaan hankkimaan digitaalisia oppimateriaaleja.

Toimintavuoden 2021 aikana REDUun perustettiin uusi kestävyys- ja vastuullisuusosaamistyöryhmä, jonka tehtävänä on vahvistaa koko REDUn toimintaa kestävyiden ja vastuullisuuden periaatteiden mukaisesti sekä kehittää REDUn toimintoja kiertotalouden näkökulmia ja hiili-neutraalisuuden vaatimuksia huomioiden.

Toimintavuoden 2021 aikana käynnistetyllä ja vuonna 2022 jatkuvalla REDUn kiinteistöstrategialla pyritään myös entisestään tehostamaan REDUn toimitilojen käyttöä ja sitä kautta kiinteistöjen energia käyttöä. Myös kiinteistöjen tulevaisuudessa korjauksissa on tavoitteena parantaa kiinteistöjen energiatehokkuutta sekä mahdollisuuksien mukaan siirtyä ympäristön ja luonnon kannalta nykyistä energiatehokkaampiin ja ekologisempiin lämmitysvaihtoehtoihin, kuten esim. maalämmön hyödyntämiseen.

1.6 Hanketoiminta

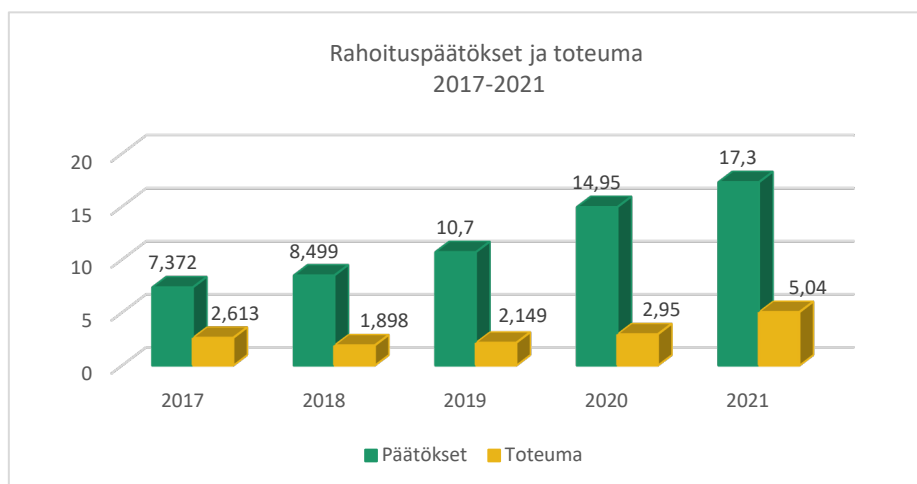
Rovaniemen koulutuskuntayhtymä on aktiivinen vaikuttaja ja toimija Lapin alueen osaamistarpeiden ennakointityössä. Tämä on vaikuttanut siihen, että REDUlla on hyvä imago sen kumppaneiden ja muiden sidosryhmien keskuudessa myös hanketoimijana. Hanketoiminta ja yksittäiset hankkeet perustuvat REDUn strategiaan tavoitteisiin ja tukevat niiden saavuttamista sekä edistävät siten organisaation osaamisen kehittymistä. Hankeyhteistyö on ollut tiivistä Kemi-Tornionlaakson koulutuskuntayhtymä Lappian, Lapin ammattikorkeakoulun, Lapin yliopiston kanssa sekä Lapin kuntien ja tutkimuslaitosten kanssa.

Kuntayhtymän hanketoiminnan toteuma oli 5,04 miljoonaa euroa sisältäen omavarainosuuden 0,97 miljoonaa euroa. Hanketoiminnan suhteellinen osuus tulojen osuudesta oli 6 %. Suhteellisen osuuden kasvaminen edellisvuodesta johtuu osittain EU-ohjelmakauden päättymisestä. Vuonna 2021 käynnissä oli 82 ammatillisen koulutuksen kehittämiseen vaikuttavaa hanketta (ESR- ja EAKR-hankkeita ja OKM:n erillisrahoituksella ml. OPH:n valtionavustuksilla tuettuja

hankkeita). REDU on toiminut aktiivisesti koulutuksen järjestäjien verkostohankkeissa sekä hallinnoijana että osatoteuttajana sekä vaikuttanut aluekehitykseen. Hankkeilla on tuettu myös REDUn uusien oppimisympäristöjen kehittämistä sekä työelämän ja koulutuksen yhteistyötä.

Hanketoiminnan tukiprosessia ja ohjeistuksia on uudistettu toimintavuoden aikana. Käynnissä olevien hankkeiden tueksi on kehitetty hankeklennkkatoimintaa sekä koulutuksia. Hanketoimijoiden etäkahveja on jatkettu viikoittain. Lisäksi hanketoimijoille on laadittu uusia ohjeita ja päivitetty ohjepankkia Teamsiin ja intraan. Vuonna 2021 hanketoiminnan sisäisessä kehittämisessä panostettiin erityisesti viestintään ja arkistointiin. Hanketoiminnan näkyvyyttä on lisätty viikkotiedotteissa ja REDUn sisäisessä viestinnässä mm. hankeutisten avulla.

Hankkeilla on tuettu työelämässä oppimista, kehitetty johtamisosaamista sekä työelämäyhteistyötä ja kumppanuuksia ja tuettu maahanmuuttajien koulutukseen hakeutumista ja työllistymistä. Opiskelijat voivat henkilökohtaistamisen kautta hankkia tutkinnon osien osaamista hyödyntäen erilaisissa oppimisympäristöissä. Erilaisilla valmiuksilla olevien opiskelijoiden mahdollisuuksia osaamisen hankkimiseen on lisätty kehittämällä ulkopuolisen rahoituksen avulla REDUn oppimisympäristöjä, hankkimalla uutta teknologiaa ja simulaattoreita. Opiskelijoiden ohjaamisosaamista ja hyvinvointia on lisätty ja vahvistettu ammatillisen koulutuksen vetovoimaa ja läpäisyä Lapissa sekä helpotettu siirtymiä työelämään ja jatko-opintoihin.



KUVA 3. Hanketoiminnan volyymi 2017–2021 (M€)

1.7 Selonteko kuntayhtymän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

REDUn sisäinen valvonta ja riskienhallinta on esitetty hallintosäännössä ja yhtymähallituksen 28.4.2021 vahvistamassa ohjeessa. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta perustuvat kuntalakiin, REDUn perussopimukseen sekä hallintosääntöön ja sen perusteella annettuihin toimivallan delegointipäätöksiin (johtamisjärjestelmään).

Sisäinen valvonta on hyvän johtamis- ja hallintotavan edellytys. Se jakautuu johdon, esimiesten ja toimielinten suorittamaan seurantaan ja korjaaviin toimenpiteisiin sekä sisäiseen tarkastustoimintaan. Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan kuntayhtymäkonsernin sisäisiä menettely- ja toimintatapoja, joiden avulla pyritään varmistamaan, että toiminta on taloudellista, tuloksellista ja lainmukaista ja että omaisuus ja voimavarat turvataan. Se on osa päivittäisiä toimintoja ja koskettaa jokaista REDUn organisaatiotasoa ja kaikkea toimintaa. Hyvin toimiva sisäinen valvonta vähentää tahallisia ja tahattomia toimintavirheitä, epäjohtonmukaista tai epäasiallista toimintaa sekä taloudellisia menetyksiä.

Riskienhallinta on järjestelmällistä johtamiseen kuuluvaa toimintaa (toiminnan ohjaamista/johdamista), joka mahdollistaa tavoitteiden saavuttamisen. Riskienhallinnalla muokataan riskin lähdettä, sen todennäköisyyttä tai seurauksia. Riskienhallinta edellyttää toimintaympäristön muutosten jatkuvaa tarkkailua sekä mahdollisuuksien ja vahvuuksien aktiivista hyödyntämistä. Riskienhallintanaäkökulma huomioidaan toiminnan johtamisessa, suunnittelussa, tavoitteiden asettelussa, päätöksenteossa, toiminnassa, seurannassa ja arvioinnissa sekä raportoinnissa ja viestinnässä.

Talousarviossa on arvioitu toiminnan tavoitteisiin liittyviä riskejä vuoden 2021 osalta. Nämä riskit on esitetty laadullisten tavoitteiden toteumataulukoissa kohdassa 2.1.

Yhtymäkokous päättää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista kuntayhtymässä ja konsernissa. Yhtymäkokous päättää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen linjaukset, tavoitteet ja osa-alueet sekä niiden toimeenpano-, seuranta- ja arviointimenettelyt.

Sisäinen tarkastus

Sisäisen tarkastuksen tehtävät, vastuut, valtuudet ja toimintaperiaatteet määrittää yhtymähallituksen 28.4.2021 vahvistamassa ohjeessa Riskien hallinta ja sisäinen valvonta REDUssa. Sisäinen tarkastus on osa sisäistä valvontaa ja Rovaniemen koulutuskuntayhtymän ohjaus- ja valvontajärjestelmää, jota kuntayhtymän johto käyttää apuna toteuttaessaan kuntayhtymän hallinnon ja taloudenhoidon valvontavelvollisuuttaan.

Sisäinen tarkastus on riippumatonta ja objektiivista arviointi-, varmistus- ja konsultointitoimintaa, jonka tarkoituksena on varmistaa, että organisaation toiminta on tavoitteiden ja toimintaperiaatteiden sekä vaatimusten mukaista ja että toiminta tukee asetettujen tavoitteiden toteutumista. Sisäinen tarkastus tarkastaa ja arvioi päätöksenteossa käytettävän tiedon luotettavuutta, organisaation johtamis- ja hallintojärjestelmää sekä toimintojen vaatimusten- ja päätöksenmukaisuutta. Tarkastus- ja arviointityön pohjalta sisäinen tarkastus antaa suosituksia toimintojen kehittämiseksi. Lisäksi se pyrkii ennalta ehkäisemään tehotonta toimintaa, virheitä sekä väärinkäytöksiä. Sisäinen tarkastaja voi olla myös mukana suunnittelu- ja kehittämistehtävissä asiantuntijana.

Rovaniemen koulutuskuntayhtymässä toimii sisäinen tarkastaja oman toimen ohella. Sisäinen tarkastus on vuonna 2021 keskittynyt kuntayhtymän johdon antamiin selvityspyyntöihin. Sisäinen tarkastaja on toteuttanut selvityksiä ja laatinut niistä raportit. Raportit ja selvityksien tulokset on käsitelty kuntayhtymän johdon kanssa. Tarvittaessa sisäinen tarkastaja on laajentanut selvitystöitään.

Yhtenä laajana tarkastuskohteena vuonna 2021 oli sopimushallinta. Tarkastuksen tavoitteena oli saada kuva sopimushallinnan tämänhetkisestä tilanteesta. Lisäksi tarkoituksena oli selvittää, miten Rondo Sopimushallintajärjestelmä toimii käytännössä ja miten kattavasti sitä hyödynnetään. Sisäinen tarkastus toteutettiin perehtymällä sopimushallinnan kehittämiseen ja nykytilaan REDUssa, Rondo Sopimushallintajärjestelmän käyttöönottoon sekä haastattelemalla talouspalvelujen, yleishallinnon ja kiinteistöpalvelun henkilökuntaa sekä toimialapäälliköitä.

Vuonna 2021 sisäinen tarkastus kohdentui myös hanketoimintaan ja sitä kautta sen käytänteiden kehittämiseen. Sisäisen tarkastuksen avulla pyrittiin selvittämään muun muassa miten hankkeiden tuloksia ja niissä kehitettyjä käytäntöjä hyödynnetään. Lisäksi tarkastuksen tavoitteena oli selvittää mitkä tekijät vaikuttivat siihen, että hankkeen käytännöt juurtuivat osaksi toimintaa ja mitkä seikat vastaavasti osoittivat hankeaikana ja hankkeen päätyttyä, ettei hankkeen tuloksia saada hyödynnettyä tai integroitua käytäntöön. Sisäinen tarkastus toteutettiin perehtymällä kuuteen REDUn päätyneeseen hankkeeseen ja haastattelemalla niiden projektipäälliköitä.

Konsernivalvonta

Rovaniemen koulutuskuntayhtymän konserniohjeet on hyväksytty yhtymäkokouksessa 15.6.2021. Ohjeen mukaan tilivelvolliset ovat vastuussa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tuloksellisuudesta. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tuloksellisuutta voidaan seurata talousarviovuoden aikana esim. osavuosikatsauksissa tai osassa niitä.

Tytäryhteisöjen hallitusten ja toimitusjohtajien vastuulla on sisäisen valvonnan rakenteiden luominen omassa organisaatiossaan. Tytäryhteisöjen tulee raportoida kuntayhtymän johtajalle ja yhtymähallitukselle tytäryhteisöjen merkittävimmistä riskeistä sekä riskienhallinnan toimivuudesta ja riittävyydestä yhteisön toimintakertomuksessa vuosittain ja tarvittaessa myös osavuosikatsauksessa. Mikäli tytäryhteisössä havaitaan tilikaudella uusia ja merkittäviä riskejä, tulee niistä raportoida viipymättä kuntayhtymän johtajalle ja yhtymähallitukselle. Lisäksi tulee varmistaa, että raportoinnin perusteella ryhdytään tarvittaviin toimenpiteisiin.

1.8 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

1.8.1 Tilikauden tulos ja taloudellinen asema

Tuloslaskelma	Alkuperäinen talousarvio 2021	Talousarviomuutokset 2021	Talousarvio muutosten jälkeen 2021	Toteuma	Poikkeama
Myyntituotot	40 780 656	1 155 104	41 935 760	42 332 128	396 368
Sisäiset myyntituotot	4 496 046	140 901	4 636 947	4 727 897	90 950
Maksutuotot	124 065	61 651	185 716	167 874	-17 842
Sisäiset maksutuotot	1 017 595	0	1 017 595	630 974	-386 621
Tuet ja avustukset	2 581 643	-249 253	2 332 390	3 291 736	959 346
Vuokratuotot	4 099 200	9 899	4 109 099	4 318 256	209 157
Sisäiset vuokratuotot	6 769 780	0	6 769 780	6 759 310	-10 470
Muut toimintatuotot	18 000	61 813	79 813	321 735	241 922
Myyntiin oikaisuerät	0	0	0	10 946	10 946
TOIMINTATUOTOT	59 886 985	1 180 115	61 067 100	62 560 856	1 493 756
Palkat ja palkkiot	-22 356 975	-566 212	-22 923 187	-23 120 523	-197 336
Eläkekulut	-4 570 971	-92 061	-4 663 032	-4 761 855	-98 822
Muut henkilösivukulut	-766 726	-19 273	-785 999	-687 650	98 349
Henkilöstökorvaukset	202 200	0	202 200	275 661	73 461
Henkilöstökulut	-27 492 472	-677 546	-28 170 019	-28 294 368	-124 349
Muiden palvelujen ostot	-8 973 761	-550 244	-9 524 005	-10 254 312	-730 307
Sisäinen, palvelujen ostot	-5 513 641	-140 901	-5 654 542	-5 358 870	295 672
Palvelujen ostot	-14 487 402	-691 145	-15 178 547	-15 613 182	-434 636
Ostot tilikauden aikana	-6 930 787	166 442	-6 764 345	-7 230 544	-466 199
Varastojen lisäys/vähennys	0	0	0	-13 271	-13 271
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 930 787	166 442	-6 764 345	-7 243 815	-479 470
Avustukset	-14 000	0	-14 000	-13 284	716
Vuokrat	-947 261	-15 000	-962 261	-936 367	25 894
Sisäiset vuokrat	-6 769 780	0	-6 769 780	-6 759 310	10 470
Muut toimintakulut	-1 189 517	137 369	-1 052 148	-1 035 709	16 439
TOIMINTAKULUT	-57 831 219	-1 079 880	-58 911 100	-59 896 035	-984 936
TOIMINTAKATE	2 055 766	100 235	2 156 000	2 664 820	508 820
Rahoitustuotot ja kulut	-212 065	114 395	-97 670	-94 218	3 452
VUOSIKATE	1 843 701	214 630	2 058 330	2 570 603	512 272
Poistot ja arvonalentumiset	-4 076 695	-320 402	-4 397 097	-4 390 523	6 574
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	42 273	42 273	42 273	0
TILIKAUDEN TULOS	-2 232 994	-63 499	-2 296 494	-1 777 647	518 847
Poistoeron lisäys/vähennys	1 331 438	63 500	1 394 938	-639 337	-2 034 275
Varausten lisäys/vähennys	0	0	0	828 823	828 823
Rahastojen lisäys/vähennys	901 556	0	901 556	1 588 161	686 605
Varausten ja rahastojen muutos	2 232 994	63 500	2 296 494	1 777 647	-518 847
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	0	0	0	0	0

Kuntayhtymän tilikauden tulos ennen tilinpäätössiirtoja oli 1,8 miljoonaa euroa alijäämäinen. Tulos heikkeni edellisestä vuodesta noin 0,3 miljoonaa euroa johtuen 0,5 miljoonan euron ker-taluontoisista poistoista. Vuosikate oli noin 0,2 miljoonaa euroa parempi kuin vuonna 2020, mutta kattoi vain puolet suunnitelman mukaisista poistoista.

Kuntayhtymän tulorahoitus kasvoi edellisestä vuodesta 3 %. Opetus- ja kulttuuriministeriö myönsi varsinaisella suoritepääöksellä ammatillisen koulutuksen rahoitusta vuodelle 2021 yhteensä 34,7 miljoonaa euroa. Perusrahoitukseen kuuluvaa harkinnanvaraista korotusta myönnettiin lentokoneasennukseen 80 000 euroa ja urheilijoiden ammatilliseen koulutukseen 20 000 euroa. OKM teki vuoden 2021 aikana kaksi lisäsuoritepääöstä, josta ensimmäisellä lisäsuoritepääöksellä myönnettiin opettajien ja ohjaajien palkkaukseen sekä opetuksen ja ohjauksen tukitoimiin rahoitusta 1,45 miljoonaa euroa. Ensimmäisellä ja toisella lisäsuoritepääöksillä ministeriö myönsi perusrahoitusta koronaviruksen tukitoimia varten yhteensä 351 000 euroa ja tavoitteellisten opiskelijavuosien määrän lisäyksestä 14 723 euroa.

Vapaan sivistystyön rahoitusta ministeriö myönsi Lapin Urheiluopiston valmennuskeskukselle ja kesäyliopistolle yhteensä 0,9 miljoonaa euroa. Lisäksi OKM myönsi Lapin Urheiluopistolle urheiluakatemioiden ja valmennuskeskusten harkinnanvaraista kehittämisavustusta, koordinaatioon 40 000 euroa sekä 80 000 euroa osaamisen kehittämisen erityistehtävään. Pitkäaikaistyöttömien ja lomautettujen sekä maahanmuuttajataustaisten lasten ja nuorten liikunnallisuuden edistämiseen ministeriö myönsi erityisavustusta 15 000 euroa sekä huippu-urheilun asiantuntijatoimintaan 80 000 euroa.

Ammatillisen koulutuksen strategiarahoitusta ministeriö myönsi vuosille 2021-2022 yhteensä 150 000 euroa käytettäväksi opetuksen ja ohjauksen laadun parantamiseen. Puun myyntitulojen menetysten ja opetusmetsien käyttökorvauksien kompensoimiseen myönnettiin 205 830 euroa.

Kuntayhtymän toimintakulut olivat 47,8 miljoonaa euroa. Toimintakulut kasvoivat 1,3 miljoonaa euroa (3 %) vuodesta 2020. Kustannusten kasvu johtuu lisärahoituksella palkattujen opettajien ja ohjaajien määrän kasvusta. Henkilöstömenojen osuus toimintamenoista oli 59 prosenttia ja kasvua edelliseen vuoteen 1,1 miljoonaa euro (4 %). Palvelujen ostot sekä aine ja tarvikehankinnat yhteensä kasvoivat 1 % vuodesta 2020.

Kuntayhtymän tilikauden tulokset vuosilta 2017–2021

Tuloskehitys 1 000€	2017	2018	2019	2020	2021	Muutos % 20-21
Toimintatuotot	49 857	48 775	48 972	49 101	50 443	2,7 %
Toimintakulut	-46 244	-43 506	-45 585	-46 489	-47 778	2,8 %
Toimintakate	3 613	5 269	3 387	2 612	2 665	2,0 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-220	-242	-225	-201	-94	-53,2 %
Vuosikate	3 393	5 027	3 161	2 410	2 571	6,7 %
Poistot	-3 676	-3 793	-4 197	-3 922	-4 391	12,0 %
Satunnaiset erät	-681				42	
Tilikauden yli-/alijäämä	1 139	1 425	71	14	0	

Kuntayhtymän nettoinvestoinnit olivat 4,4 miljoonaa. Suurin yksittäinen korjausinvestointi oli Jämsän vesikattoremontti 1,7 miljoonaa euroa. Lapin koulutuskeskus REDUn toimialoilla hankittiin uutta kalustoa, joista osaan hankinnoista saatiin yli 1,1 miljoonaa euroa ulkopuolista investointirahoitusta. Investointivaroista ja -rahastosta kohdistettiin toteutuneisiin investointihankkeisiin yhteensä 2 miljoonaa euroa. Jämsän vesikatkon uusimiseen kohdistettiin 1,2 miljoonaa euroa ja kone ja kalustohankintoihin yhteensä 0,8 miljoonaa euroa.

Kuntayhtymän maksuvalmius oli hyvä. Lainoja lyhennettiin etupainotteisesti siten, että Rovaniemen kaupungin laina, 0,5 miljoonaa euroa, maksettiin kokonaisuudessaan alkuvuodesta pois. Lainoja maksettiin kokonaisuudessaan 1,7 miljoonaa ja pitkäaikaista lainaa kuntayhtymällä oli vuoden lopussa 13,5 miljoonaa euroa. Pitkäaikaiset lainat kohdistuvat Santasport Lapin Urheiluopiston majoitusrakennuksen laajennukseen, Rantavitikan (Jokiväylän) koulutustilojen laajennukseen, Korvanranta-rakennuksen peruskorjaustyöhön sekä Kairatiellä sijaitsevan monitoimikeittiön investointiin.

Keväällä 2021 koronapandemian muututtua huonommaksi Santasport Finland Oy ei pystynyt toteuttamaan vuonna 2020 tehtyä vuokranmaksuohjelmaa. Yhtymähallitus hyväksyi toukokuun kokouksessa uuden vuokranmaksuohjelman 1,5 miljoonaa euroa ja valtuutti kiinteistöpäällikön laatimaan maksuohjelman, neuvottelemaan ja tekemään päätökset yhtiön esityksen pohjalta.

Investointirahastoon kirjattiin suunnitelman mukaan 0,6 miljoonaa euroa. Poistoeron muutos heikentää tulosta 0,6 miljoonaa euroa. Alijäämän kattamiseksi toimintarahastosta kirjattiin tuloon 995 263 euroa. Toimintarahaston tarkoituksena on mahdollistaa toiminnan suunnittelu ja rahoitus talousarviovuotta pidemmällä aikavälillä.

1.8.2 Rahoitusasema ja sen muutokset

Toiminnan rahoitusta tilikauden aikana tarkastellaan rahoituslaskelman ja siitä seurattavien tunnuslukujen avulla. Rahoituslaskelma on rahoitussuunnittelun väline ja keskeinen osa talousarviota ja tilinpäätöstä. Rahoituslaskelmassa esitetään erikseen tulorahoituksen ja investointien nettomäärä ja rahoitustoiminnan, oman pääoman ja maksuvalmiuden muutosten nettomäärä. Näiden kahden nettomäärän erotus tai summa osoittaa kuntayhtymän varojen muutoksen tilikaudella.

RAHOITUSLASKELMA 2021 <i>ulkoinen (ei sisällä osakeyhtiötä)</i>	Toteutuma 2021	Toteuma 2020
TOIMINTA JA INVESTOINNIT		
Vuosikate	2 570 603	2 410 429
Satunnaiset erät	42 273	0
Toiminnan rahavirta	2 612 876	2 410 429
Investointimenot	-5 917 398	-2 530 641
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 476 007	214 685
Pysyvien vastaavien hyöd. luovutustulot		4 120 104
Investointien rahavirta	-4 441 391	1 804 148
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-1 828 516	4 214 577
Antolainauksen muutokset		-5 608 958
Antolainasaamisten lisäykset		-5 608 958
Lainakannan muutokset	-1 739 400	-1 067 128
Pitkäaikaisten lainojen muutos	-991 413	-1 739 400
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-747 987	672 272
Muut maksuvalmiuden muutokset	-2 926 228	1 344 141
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-4 665 628	-5 331 945
RAHAVAROJEN MUUTOS	-6 494 143	-1 117 369
Rahavarat kauden lopussa	7 444 766	13 938 909
Rahavarat kauden alussa	13 938 909	15 056 278
Rahavarojen muutos	-6 494 143	-1 117 369

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2021	2020
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta (1000 €)	995	-166
Investointien tulorahoitus %	57,9	133,6
Lainanhoitokate	1,45	2,13
Kassan riittävyys, pv	50	90

1.8.3 Kuntayhtymä-konsernin kokonaistulot ja -menot

Kokonaistulo- ja menolaskelma kattaa varsinaisen toiminnan ja investointien tulot ja menot sekä rahan lähteet ja käytön. Laskelma on laadittu tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, jotka sisältävät vain ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat ja joissa osakeyhtiö on yhdistelty rivi riviltä.

TULOT 2021 <i>sisältää osakeyhtiöt</i>	1 000 €	%	MENOT 2021 <i>sisältää osakeyhtiöt</i>	1 000 €	%
Varsinainen toiminta			Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	55 526	97,3	Toimintakulut	52 913	86,9
Korkotuotot	43	0,1	Korkokulut	195	0,3
Muut rahoitustuotot	3	0,0	Muut rahoituskulut	1	0,0
Satunnaiset tuotot	42	0,1	Satunnaiset kulut	0	0,0
Investoinnit			Investoinnit		
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 476	2,6	Investointimenot	6 024	9,9
Rahoitustoiminta			Rahoitustoiminta		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0,0	Antolainasaamisten lisäys	0	0
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	0,0	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	1 029	1,7
Oman pääoman lisäykset	0	0,0	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	748	1,2
Kokonaistulot yhteensä	57 090	100	Kokonaismenot yhteensä	60 910	100

Laskelma (tulot - menot)	1 000 €	Laskelma (muutos)	1 000 €
Kokonaistulot	57 090	Muut maksuvalmiuden muutokset	2 241
Kokonaismenot	60 910	Rahavarojen muutos	-6 061
Erotus	-3 820	Summa	-3 820

1.9 Hallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Kuntalain mukaan yhtymähallituksen on tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä sekä talouden tasapainottamista koskevista toimenpiteistä. Tuloksen käsittely tarkoittaa investointi-varaussiirtoja, poistoerokirjauksia, rahastosiirtoja sekä muita varauksia.

Vuoden 2021 tilikauden tuloksesta esitetään yhtymäkokoukselle tehtäväksi seuraavaa:

Tilikauden tulos ennen tilinpäätössiirtoja	-1 777 647€
Poistoeron muutos	-639 337 €
Investointivarausten muutos	828 823 €
Investointirahastoon muutos	592 898 €
Toimintarahaston muutos	995 263 €
Poistoeron, varausten ja rahastojen siirrot, netto	1 777 647 €
Tilikauden ylijäämä, kirjataan ylijäämätilille	0

2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.1 Laadullisten tavoitteiden toteutuminen

Toimintavuoden 2021 laadulliset sitovat tavoitteet pohjautuvat REDUn strategiaan kehittämissen painopistealueisiin suunnitelmakaudelle 2021–2023:

- Painopistealue 1: Asiakslähtöinen toiminta.
- Painopistealue 2: Työelämäyhteyksien ja -kumppanuuksien vahvistaminen ja työelämäpalvelujen selkiyttäminen.
- Painopistealue 3: Innovatiivinen kehittäminen.
- Painopistealue 4: Tasapainoinen talous.
- Painopistealue 5: Osaava ja sitoutunut henkilöstö.

Nämä painopistealueet on johdettu REDUn strategia 2030:n arvolutauksesta ja visiosta.



KUVA 4. REDUn arvolutaus, visio 2030 ja strategiset kehittämisen painopistealueet 2021-2023

TAULUKKO 9. Painopistealue 1: Asiakaslähtöinen toiminta

Sitova tavoite 2021 ja riskit	Tavoitteen toteutuminen
Tavoite: Työelämän osaamistarpeisiin ja ennakointitietoon perustuva monipuolinen ja kattava koulutustarjonta. Riskit: • Ennakointi ei tuota tarvittavaa tai käyttökel-poista osaamistarvetietoa. • Uusien koulutuksien käynnistämisessä haas-teita mm. löytää tekijöitä tai saada uusia järjes-tämislupia. • Työelämän osaamistarve ja koulutukseen haki-jat eivät kohtaa.	Toimialapäälliköt ovat mukana alakohtaisissa ELY:n elinkei-noklustereissa. Lapin kuntakierros toteutettiin 10/2021 ja siinä esiin tul-leita koulutustarpeita on tämän jälkeen otettu huomioon tulevissa koulutusaloituksissa.
Tavoite: Oppivelvollisuuden laajentumisen toimeenpano. Riskit: • Kiire lain toimeenpanossa, koulutuksen järjes-täjät eivät saa tarpeeksi ajoissa ja riittävästi oh-jeistusta. • Oppivelvollisuuden toimeenpanoon myönnetty rahoitus ei ole riittävä.	Palkattiin oppivelvollisuuskordinaattori suunnittelemaan ja valmistelemaan oppivelvollisuuteen ja siihen liittyvään maksuttomuuteen liittyviä järjestelyjä. REDUssa laadittiin toimintaohjeet oppivelvollisten opiskeli-joiden maksuttomien materiaalien ja varusteiden hankin-noista sekä kodin ja oppilaitoksen matkakorvausten hake-miseen ja maksamiseen. Maksuttomaan oppivelvollisuuteen liittyvien matkakor-vausten maksamista ohjeistavat OKM:n ohjeet ja lainsää-dännön tulkinnot osoittautuivat Lapin maakunnan oppivel-vollisia eriarvoistaviksi. REDUn omistajakuntien sivistystoimen johdon kanssa käyn-nistettiin menettely oppivelvollisten tilanteiden seuran-taan ja valvontaan. Samaa menettelytapaa on sovellettu myös muiden kuin omistajakuntien kanssa. Valpas-järjes-telmä otettiin käyttöön. Valma-koulutukseen hakeutumisessa siirryttiin jatkuvan haun menettelyyn. Oppivelvollisten osuus Valma-koulutuk-sessa nousi 68 % hakijoista.
Tavoite: Joustavat asiakaslähtöiset koulutuksen, valmen-nuksen ja palveluiden ratkaisut. Riskit: • Palvelujen tuotteistaminen ei onnistu. • Kuntayhtymän ja yhtiöiden tehtävien ja tavoit-teiden yhteensovittaminen ei onnistu. • Tuotteistamisosaamisen puutteet. • Kansainvälinen toiminta on rajoittunutta koro-nasta johtuen.	OKM strategiarahalla käynnistettiin ohjauspalvelujen sel-keyttäminen pedagogisiin keskeisiin ydinprosesseihin eli hakeutumisen-, opintojen suorittamisen-, opintojen päät-tymisen- ja valmistumisen vaiheisiin. Selkeytettiin palveluprosesseja Santasport-kokonaisuuden osalta. Korona-pandemia rajoitti kansainvälistä toimintaa mm. ra-jaten osan kohdemaista pois.

TAULUKKO 10. Painopistealue 2: Työelämäyhteyksien ja -kumppanuuksien vahvistaminen ja työelämäpalveluiden selkiyttäminen

Sitova tavoite 2021 ja riskit	Tavoitteen toteutuminen
Tavoite: Selkiytetään työelämäyhteyksien ja -palvelujen prosessit ja kuvataan työelämälle tarjottavat palvelut ja toimijat koko konsernissa. Riskit: • Palvelujen prosessit ovat epäselviä niin toimijoille kuin asiakkaille. • Kuntayhtymän ja REDU Edu Oy:n työelämäpalveluprosessien yhteensovittaminen ei onnistu.	Perustettiin työelämäyhteyksien kehittämistyöryhmä kuvaamaan työelämäpalvelujen prosesseja, toimintaa ja palveluja.
Tavoite: Kehitetään työelämäyhteistyön asiakashallintaa systemaattisemmaksi kaikilla toimialoilla. Riskit: • Työelämäyhteistyön yhteiset menettelytavat ovat puutteellisia, niihin ei sitouduta tai niitä ei hallita. • Asiakastietoa ei osata hyödyntää.	Laadittiin työelämäyhteistyön kehittämisohjelma 2021-2023.
Tavoite: Valmistaudutaan ottamaan käyttöön valtakunnallinen työelämäpalautejärjestelmä. Riskit: • Valtakunnallinen työelämäpalautejärjestelmä ei valmistu ajoissa. • Koulutus- ja oppisopimuksissa työpaikkaohjaajien yhteystiedot ovat virheellisiä tai ne puuttuvat ja niiden siirtyminen valtakunnalliseen järjestelmään ei toimi. • Työelämäpalautejärjestelmää ja sen merkitystä ei tunneta.	Otettiin 1.7.2021 käyttöön valtakunnallisen lakisäätöisen työelämäpalautejärjestelmän työpaikkaohjaakysely. Toimialojen opetus- ja ohjaus henkilöstölle järjestettiin keväällä työelämäpalauteen infotilaisuudet. Syksyn 2021 aikana järjestelmän kautta on saatu palautetta 381:ltä työpaikkaohjaajalta. Palautetta on kysytty 1577 päättyneen työelämässä oppimisen jakson jälkeen. Työelämäpalautejärjestelmään sisältyvä työpaikkapalaute kysely toteutetaan OPH:n ohjeiden mukaisesti ensimmäisen kerran alkuvuodesta 2022.

TAULUKKO 11. Painopistealue 3: Innovatiivinen kehittäminen

Sitova tavoite 2021 ja riskit	Tavoitteen toteutuminen
Tavoite: Tunnistetaan ja kehitetään aktiivisesti uusia koulutus- ja liiketoimintamahdollisuuksia. Riskit: • Uusia mahdollisuuksia ei tunnisteta. • Tunnistetut koulutus- ja liiketoimintamahdollisuudet ei johda toteutukseen.	Koronapandemiaan liittyen toteutettiin korona-jäljittäjä-koulutuksia. Syksyllä 2021 aloitettiin uusi välinehuoltoalan koulutus, jolla reagoitiin alan osaamistarpeisiin. REDU Edu Oy on osaltaan ollut luomassa uusia koulutusmahdollisuuksia ja mukana äkillisen rakennemuutoksen toimissa Lapin alueella. Santasport Finland Oy haki uusia liiketoimintamahdollisuuksia esimerkiksi osallistumalla aktiivisesti Rovaniemen MM-rallin järjestelyihin.
Tavoite: Kehitetään oppimis- ja toimintaympäristöjä ja vahvistetaan digitalisaation hyödyntämistä. Riskit: • Kehitettyjä uusia oppimis- ja toimintaympäristöjä ja digitaalisia järjestelmiä ei oteta käyttöön tai niiden käyttö jää vähäiseksi. • Uusia digitaalisia järjestelmiä ei osata käyttää.	Hankerahoituksen turvin on kehitetty runsaasti erilaisia oppimisympäristöjä ja laajennettu simulaattorien käyttöä. Santasport Lapin Urheiluopistolle valmistui uusi valmennukseen liittyvä testausympäristö.
Tavoite: Integroidaan hanketoiminta vahvemmasi osaksi REDUn perustehtävien kehittämistä. Riskit: • Hankkeissa saatuja tuloksia ja kehitettyjä hyviä käytäntöjä ja tuloksia ei oteta käyttöön tai niitä ei hyödynnetä hankkeen päätyttyä. • Perustehtävien mukaisissa koulutus- ja palvelutehtävissä toimivia ei saada mukaan hanketyöhön.	Pedagogisten ohjaushankkeiden osalta käynnistettiin yhteistoiminta hanketoimijoiden, opinto-ohjaajien, opiskelijapalvelujen ja pedagogisen suunnittelun kesken siten, että REDUn toimintaa palvelevat, tarpeelliset hankkeissa kehitetyt ohjauksen palvelut suunnitellaan yhdessä osaksi arjen toimintoja. Kehitettiin hankeviestintää ja toimialat kytkettiin aiempaa tiiviimmin hankkeiden valmisteluun.

TAULUKKO 12. Painopistealue 4: Tasapainoinen talous

Sitova tavoite 2021 ja riskit	Tavoitteen toteutuminen
Tavoite: Vahvistetaan tulorahoituspohjaa. Riskit: • VOS suoritepäättös on arvioitua alhaisempi. • Koulutuksien ja palvelujen myyntiä ei saada kasvuun. • Korona-rajoitukset supistavat toimintaa.	Varmistettiin opiskelijavuositavoitteen toteutuminen ja ylittäminen jatkuvalla haulalla ja uusilla koulutusavauksilla. Hankkeiden toteuma kasvoi 71 % edellisvuodesta. Kehittämistoiminnan suhteellinen osuus tulorahoituksesta oli 6 %.
Tavoite: Täytetään opiskelijavuositavoitteet. Riskit: • Opiskelijavuositavoitteita ei saavuteta.	Opiskelijavuositavoitteissa onnistuttiin toimintavuonna 2021 ensimmäistä kertaa uuden rahoituslainsäädännön aikana ylittämään OKM:n suoritepäättökseen mukainen tavoitteellinen opiskelijavuositavoite. Tämä ei kuitenkaan näkynyt toimintavuoden 2022 rahoituksen suoritepäättökseen, sillä se on tehty aiempien vuosien toteuman perusteella, jolloin jäätin alle tavoitteen.
Tavoite: Kehitetään talouden ja toiminnan ennakkointia ja tulosten seurantaan johtamisen työkaluna. Riskit: • Saatavilla olevia tietoja ei osata hyödyntää riittävästi johtamisessa.	Kehitetty koulutustoiminnan seuranta Power BI:n tietojen visualisointityökaluilla. Accuna -talouden raportointijärjestelmän käyttöä on lisätty talouden seurannassa.
Tavoite: Hyödynnetään tehokkaasti REDU-konsernin tietojärjestelmien kokonaisarkkitehtuuria. Riskit: • Järjestelmien ja niiden integraation puutteet eivät tue toimintaa.	Ulkoa tulleet, osittain epäselvät ja aikataulukriittiset vaatimukset ovat aiheuttaneet merkittäviä tietojärjestelmien kehittämispommituksia, mihin ei olla pystytty kaikilta osin vastaamaan noudattaen kokonaisarkkitehtuurin mukaisia suunnitteluperiaatteita. REDUn verkkosivut uudistettiin huomioiden Lain digitaalisten palvelujen tarjoamisesta -vaatimukset koskien sivujen saavutettavuutta. Etelä-Suomen aluehallintovirasto em. lainsäädännön valvojana teki loppuvuodesta sivulle saavutettavuustarkastuksen. Sen perusteella ei löytynyt merkittäviä puutteita. Toimintavuoden aikana REDUssa valmistauduttiin ottamaan käyttöön valmisteilla olevan EU:n whistleblowing-direktiivin toimeenpanevan kansallisen lainsäädännön mukainen väärinkäytösten ilmoituskanava. Kansallinen ilmoitajasuojalainsäädäntö ei kuitenkaan edennyt Oikeusministeriöstä eduskuntaan, joten uuden lain voimaantulo ja ilmoituskanavan käyttöönotto siirtyy pitkälle vuoteen 2022.

Taulukko jatkuu seuraavalla sivulla

Sitova tavoite 2021 ja riskit	Tavoitteen toteutuminen
Tavoite: Huomioidaan kiinteistöstrategian uudistamisessa tilojen käytön toimijälähtöinen tarkastelu ja korjausvelan kasvun hidastaminen. Riskit: - Tulevaisuuden muuttuvia tilatarpeita ei tunnisteta. - Jätetään korjaustarpeet huomioimatta.	Käytiin toimialojen kanssa kiinteistöjen käytön keskustelut kevään 2021 aikana. Loppuvuodesta valmisteltiin tulevaa kiinteistöstrategia-työtä kiinteistökehittämisen hankinnan kilpailuttamisella. Strategiatyötä jatketaan 2022 toiminnan analyysillä ja tilatarpeen mallinnuksella.

TAULUKKO 13. Painopistealue 5: Osaava ja sitoutunut henkilöstö

Sitova tavoite 2021 ja riskit	Tavoitteen toteutuminen
Tavoite: Vahvistetaan henkilöstön hyvinvointia ja ajantasaista osaamista. Riskit: - Työn kuormittavuus kasvaa (esim. koronapandemiasta tai taloudellisen tilanteen heikkeneemisestä johtuen). - Emme ota vastuuta omasta osaamisen ja työhyvinvoinnin kehittämisestä.	Osaamisen kehittämiseen varattiin kaikille työntekijöille 2+3 päivää. Osaamisen kehittämiseen käytettiin 5690 tuntia. Henkilöstön hyvinvointia tuettiin korottamalla ePassin saldoa vuodelle 2021. Hyvinvointia henkilöstölle ennakoivalla johtamisella (ESR) -hankkeessa kehitettiin eri hyvinvoinnin teemoja. Kehittämishanke jatkuu. Päivitettiin etätyöohje, uusi ohje voimaan 25.10.2021. Kansallisten muuttuvien säädösten ja ohjeiden sekä opiskelijahallintojärjestelmän uusista toiminnoista järjestettiin viikoittain koulutustilaisuuksia opetushenkilöstölle.
Tavoite: Kehitetään REDUn työnantajakuva ja rekrytointiprosessia. Riskit: - Työnantajakuva ei ole positiivinen. - Emme toimi arvojemme mukaisesti. - Emme saa osaavaa ja sitoutunutta henkilökuntaa.	Kartoitettiin REDUn työnantajakuvan nykytilaa ja sen kehittämiskohteita. Tehtiin useita rekrytointia kehittäviä toimenpiteitä sekä madallettiin tehtäviin hakeutumiseen liittyviä haasteita.
Tavoite: Jatkokehitetään konsernin toimintamallia ja tarkastellaan tarvittaessa tehtäväkuvia, nimikkeitä sekä sijaisuusjärjestelyjä. Riskit: - Konsernitasoinen päämäärä ja yhteiset tavoitteet eivät ole selkeitä. - Epäselvät tehtäväkuvat ja -nimikkeet ja puutteelliset sijaisuusjärjestelyt.	Konsernin toimintamallia kehitettiin yhtiöiden toiminnan osalta. Kehittämistyö toimintamallin osalta jatkuu. Tehtäväkuvia täsmennettiin huomioiden oppivelvollisuuden toimeenpano. Henkilökunnan nimikkeitä yhdenmukaistettiin, esim. amatilliset ohjaajat. Tietosuojavastaavalle nimettiin varahenkilö.

Taulukko jatkuu seuraavalla sivulla

Sitova tavoite 2021 ja riskit	Tavoitteen toteutuminen
Tavoite: Vahvistetaan läpileikkaavien prosessien toimivuutta.	Läpileikkaavien työryhmien kokonaisuus, toimeksiannot ja kokoonpanot tarkasteltiin.
Riskit: Läpileikkaavia prosesseja on tarpeeseen nähden liikaa ja merkitystä kehittämistyössä ei hyödynnetä.	Johtajan päätöksin uudistettiin kahdeksan läpileikkaavan työryhmän toimeksiannot ja kokoonpanot ja perustettiin kahdeksan uutta läpileikkaavaa työryhmää.
Tavoite: Kehitetään edelleen opettajien työajan suunnittelu- ja seurantaprosesseja.	Tehtiin vuosityöaikakysely opettajille, opinto-ohjaajille ja päälliköille. Ohjeistuksia täsmennettiin ja selkiytettiin.
Riskit: Tietojärjestelmämme eivät tue työajan suunnittelua ja seurantaa.	Vuosityöaikaan liittyviä perehdytystilaisuuksia pidettiin säännöllisesti pitkin vuotta.
	Opettajan, päällikön ja pedagogisen suunnittelijan yhteistyötä kehitettiin, jotta se olisi aikaisempaa ennakoivampaa ja suunnitelmallisempaa. Kehittämistyö tämän osalta jatkuu.
Tavoite: Kehitetään esimies- ja johtamistyötä.	Esimies- ja johtamistyötä kehitettiin Vertaansa vailla -hankkeessa.
Riskit: Esimiehet eivät sitoudu kehittämistyöhön.	Opettajien esimiehille ja johtoryhmän jäsenille pidettiin yhteiset keskustelutilaisuudet vuosityöajan tulkintakysymyksistä (KT, OAJ, REDU).

2.2 Määrällisten tavoitteiden toteutuminen

2.2.1 Ammatillinen koulutus, valtionosuusrahoitteinen (VOS)

Ammatillisen koulutuksen valtionosuusrahoitus muodostuu perusrahoituksesta, suoriterahoituksesta ja vaikuttavuusrahoituksesta. REDUn toiminnan tuloksellisuudessa käytettävät ammatillisen koulutuksen mittarit pohjautuvat tälle samalle rahoitusjaolle. Toimintavuoden rahoitus määräytyy pääosin varainhoitovuotta edeltävää vuotta edeltävän vuoden määrällisiin tuloksiin ja suoritteisiin, joten toimintavuoden 2021 tulokset vaikuttavat pääosin vuosien 2023 ja 2024 rahoitukseen. Mittareissa ei ole mukana vaikuttavuusrahoituksen sijoittumismittaria, sillä toimintavuoden 2021 aikana valmistuneiden sijoittuminen lasketaan OKM:ssä Tilastokeskuksen aineistojen pohjalta vasta vuonna 2024.

Tavoitteet, niiden toteutuminen ja tulosten analysointi

Alla olevissa taulukoissa on esitetty REDUn ammatillisen koulutuksen määrällisten mittareiden tavoitteet (Tavoite TA-2021) ja toteuma (Toteuma TP-2021) sekä vertailutietona edellisten vuosien 2019 ja 2020 tilinpäätöksen toteumatiedot.

Lisäksi analyysinä toimintavuoden 2021 tulosta on verrattu tavoitteeseen ja esitetty analyysinä toteuman ja tavoitteen erotus (Tot.-tav) sekä edellisen vuoden toteumaan (Muutos ed. v.).

Tarkemmat mittareiden selosteet löydät toimintakertomuksen liitteenä 1.

TAULUKKO 14. Ammatillinen koulutus, VOS, REDU Ammatillinen koulutus yhteensä

Opiskelijavolyymi (perusrahoitus)	Mitta- yksikkö	Toteuma TP-2019	Toteuma TP-2020	Tavoite TA-2021	Toteuma TP-2021	Tot.-tav.	Muutos ed. v.
Opiskelijavuodet yhteensä	ov	3108	3118	3317	3349	+ 32	+ 231
Perustutkintokoulutus	ov	2569	2631	ei tav.	2773	-	+ 142
Ammatti- ja erikoisammattitut- kintokoulutus	ov	464	427	ei tav.	505	-	+ 78
Valmentavat koulutukset	ov	58	59	ei tav.	70	-	+ 11
Suoritteet, pt-, at- ja eat-koulutus (suoriterahoitus)	Mitta- yksikkö	Toteuma 2019	Toteuma TP-2020	Tavoite TA-2021	Toteuma TP-2021	Tot.-tav.	Muutos ed. v.
Osp/ov, perustutkintokoulutus (ei sis. laaj. oppis.)	osp /ov	56	63	70	66	- 4	+ 3
Osp/ov, ammatti- ja erikoisammatti- tutkintokoulutus (ei sis. laaj. oppis.)	osp /ov	-	120	75	86	+ 11	- 34
Tutkintokoulutuksista valmistuneet opiskelijat yhteensä	lkm	1142	1469	1300	1488	+ 148	+ 19
Suoritetut tutkinnot yhteensä	lkm	1027	1190	1100	1111	+ 11	- 79
Suoritetut perustutkinnot (pt)	lkm	783	814	ei tav.	821	-	+7
Suoritetut ammattitutkinnot (at) ja erikoisammattitutkinnot (eat)	lkm	244	376	ei tav.	290	-	- 86
Suoritetut osatutkinnot	lkm	115	279	200	337	+ 137	+ 58
Vaikuttavuus, pt-, at- ja eat-koulu- tus (vaikuttavuusrahoitus)	Mitta- yksikkö	Toteuma 2019	Toteuma TP-2020	Tavoite TA-2021	Toteuma TP-2021	Tot.-tav.	Muutos ed. v.
Tutkintokoulutusten opiskelijajapa- laute rahoitukseen vaikuttavat ky- symykset	ka	4,26	4,26	4,3	4,27	- 0,03	+ 0,01
Aloituskysely	ka	4,21	4,27	4,3	4,28	- 0,02	+ 0,01
Päätökysely	ka	4,28	4,26	4,3	4,27	- 0,03	+ 0,01
Tutkintokoulutusten opiskelijajapa- laute vastausprosentti	Vähin- tään %	71 %	78 %	60 %	65 %	+ 5	- 13
Aloituskysely, vastausprosentti	Vähin- tään %	74 %	79 %	60 %	65 %	+ 5	- 14
Päätökysely, vastausprosentti	Vähin- tään %	67 %	77 %	60 %	65 %	+ 5	- 12

TAULUKKO 15. Ammatillinen koulutus, VOS, Lapin koulutuskeskus REDU -tulosalue

Opiskelijavolyymi (perusrahoitus)	Mitta- yksikkö	Toteuma TP-2019	Toteuma TP-2020	Tavoite TA-2021	Toteuma TP-2021	Tot.-tav.	Muutos ed. v.
Opiskelijavuodet yhteensä	ov	2878	2842	3037	3091	+ 54	+ 249
Perustutkintokoulutus	ov	2385	2432	ei tav.	2580	-	+ 147
Ammatti- ja erikoisammattitut- kintokoulutus	ov	417	356	ei tav.	440	-	+ 84
Valmentavat koulutukset	ov	58	59	ei tav.	70	-	+ 11
Suoritteet, pt-, at- ja eat-koulutus (suoriterahoitus)	Mitta- yksikkö	Toteuma 2019	Toteuma TP-2020	Tavoite TA-2021	Toteuma TP-2021	Tot.-tav.	Muutos ed. v.
Osp/ov, perustutkintokoulutus (ei sis. laaj. oppis.)	osp /ov	55	63	70	67	- 3	+ 4
Osp/ov, ammatti- ja erikoisammatti- tutkintokoulutus (ei sis. laaj. oppis.)	osp /ov	-	140	75	80	+ 5	- 60
Tutkintokoulutuksista valmistuneet opiskelijat yhteensä	lkm	1064	1365	1175	1339	+ 164	- 26
Suoritetut tutkinnot yhteensä	lkm	930	1099	980	1005	+ 25	- 94
Suoritetut perustutkinnot (pt)	lkm	716	760	ei tav.	768	-	+ 8
Suoritetut ammattitutkinnot (at) ja erikoisammattitutkinnot (eat)	lkm	214	339	ei tav.	237	-	- 102
Suoritetut osatutkinnot	lkm	104	266	195	334	+ 139	+ 68
Vaikuttavuus, pt-, at- ja eat-koulu- tus (vaikuttavuusrahoitus)	Mitta- yksikkö	Toteuma TP-2019	Toteuma TP-2020	Tavoite TA-2021	Toteuma TP-2021	Tot.-tav.	Muutos ed. v.
Tutkintokoulutusten opiskelijapa- laute rahoitukseen vaikuttavat ky- symykset	ka	4,20	4,25	4,3	4,27	- 0,03	+ 0,02
Aloituskysely	ka	4,20	4,26	4,3	4,27	- 0,03	+ 0,01
Päätökysely	ka	4,21	4,25	4,3	4,27	- 0,03	+ 0,02
Tutkintokoulutusten opiskelijapa- laute vastausprosentti	Vähin- tään %	70 %	78 %	60 %	66 %	+ 5	- 13
Aloituskysely, vastausprosentti	Vähin- tään %	73 %	78 %	60 %	66 %	+ 6	- 12
Päätökysely, vastausprosentti	Vähin- tään %	66 %	78 %	60 %	64 %	+ 4	- 13

TAULUKKO 16. Ammatillinen koulutus, VOS, **Santasport Lapin Urheiluopisto** -tulosalue

Opiskelijavolyymi (perusrahoitus)	Mitta- yksikkö	Toteuma TP-2019	Toteuma TP-2020	Tavoite TA-2021	Toteuma TP-2021	Tot.-tav.	Muu- tos ed. v.
Opiskelijavuodet yhteensä	ov	231	270	280	258	- 22	-12
Perustutkintokoulutus	ov	184	198	ei tav.	193	-	- 5
Ammatti- ja erikoisammattitut- kintokoulutus	ov	46	72	ei tav.	65	-	- 7
Valmentavat koulutukset	ov	0	0	ei tav.	0	-	0
Suoritteet, pt-, at- ja eat-koulutus (suoriterahoitus)	Mitta- yksikkö	Toteuma 2019	Toteuma TP-2020	Tavoite TA-2021	Toteuma TP-2021	Tot.-tav.	Muu- tos ed. v.
Osp/ov, perustutkintokoulutus (ei sis. laaj. oppis.)	osp /ov	71	51	60	56	- 4	+ 4
Osp/ov, ammatti- ja erikoisammatti- tutkintokoulutus (ei sis. laaj. oppis.)	osp /ov	-	47	75	120	+ 45	+ 73
Tutkintokoulutuksista valmistuneet opiskelijat yhteensä	lkm	110	104	125	109	- 16	+ 5
Suoritetut tutkinnot yhteensä	lkm	97	91	120	106	- 14	+ 15
Suoritetut perustutkinnot (pt)	lkm	67	54	ei tav.	53	-	- 1
Suoritetut ammattitutkinnot (at) ja erikoisammattitutkinnot (eat)	lkm	30	37	ei tav.	53	-	+ 16
Suoritetut osatutkinnot	lkm	11	13	5	3	- 2	- 10
Vaikuttavuus, pt-, at- ja eat-koulu- tus (vaikuttavuusrahoitus)	Mitta- yksikkö	Toteuma 2019	Toteuma TP-2020	Tavoite TA-2021	Toteuma TP-2021	Tot.-tav.	Muu- tos ed. v.
Tutkintokoulutusten opiskelijapa- laute rahoitukseen vaikuttavat ky- symykset	ka	4,29	4,29	4,3	4,37	+ 0,07	+ 0,08
Aloituskysely	ka	4,23	4,30	4,3	4,42	+ 0,12	+ 0,12
Päätökysely	ka	4,35	4,28	4,3	4,35	+ 0,05	+ 0,07
Tutkintokoulutusten opiskelijapa- laute vastausprosentti	Vähin- tään %	76 %	84 %	60 %	61 %	+ 1	-23
Aloituskysely, vastausprosentti	Vähin- tään %	84 %	91 %	60 %	50 %	- 10	-41
Päätökysely, vastausprosentti	Vähin- tään %	69 %	73 %	60 %	72 %	+12	-1

2.2.2 Vapaa sivistystyö (VST)

TAULUKKO 17. Vapaa sivistystyö, **Santasport Lapin Urheiluopisto** -tulosalue

Kesäyliopistotoiminta (Lapin kesäyliopisto)	Mitta- yksikkö	Toteuma TP-2019	Toteuma TP-2020	Tavoite TA-2021	Toteuma TP-2021	Tot.-tav.	Muutos ed. v.
Kokonaistuntimäärä	h	1826	2164	2200	1794	- 406	- 370
Valtionosuustunnit	h	1788	2129	2100	1834	- 266	- 295
Liikunnan koulutuskeskustoiminta (Santasport Lapin Urheiluopisto)	Mitta- yksikkö	Toteuma TP-2019	Toteuma TP-2020	Tavoite TA-2021	Toteuma TP-2021	Tot.-tav.	Muutos ed. v.
Lyhytkurssivuorokaudet	vrk	28 740	26 979	27 000	28 429	+ 1429	+ 1450

2.2.3 Henkilöstötyö ja hanketoiminta

TAULUKKO 18. Henkilöstötyö ja kehittämistoiminta, REDU yhteensä

Henkilöstötyö	Mitta-yksikkö	Toteuma TP-2019	Toteuma TP-2020	Tavoite TA-2021	Toteuma TP-2021	Tot.-tav.	Muutos ed. v.
Opettajien kelpoisuus	%	92 %	91 %	95 %	88 %	- 7	- 3
Henkilöstön kehittäminen, koulutuksiin käytetty aika	h/hlö	13,2	12,4	18	11	- 7	- 2
Henkilöstöpalaute, tyytyväisten osuus vastanneista ¹⁾	%	-	78 %	-	-	-	-
Kehittämistoiminta	Mitta-yksikkö	Toteuma TP-2019	Toteuma TP-2020	Tavoite TA-2021	Toteuma TP-2021	Tot.-tav.	Muutos ed. v.
Kehittämistoiminnan laajuus (hankkeiden henkilötyövuodet)	htv	23,0	38	28	46	+ 18	+ 8
Kehittämistoiminnan suhteellinen osuus tulo-rahoituksesta	%	3,4 %	6,0 %	6,0 %	6,0 %	+ 5,5	+ 4,0

¹⁾ Henkilöstöpalaute (henkilöstökysely) toteutetaan vain parillisina vuosina.

TAULUKKO 19. Henkilöstötyö ja kehittämistoiminta, Lapin koulutuskeskus REDU -tulosalue

Henkilöstötyö	Mitta-yksikkö	Toteuma TP-2019	Toteuma TP-2020	Tavoite TA-2021	Toteuma TP-2021	Tot.-tav.	Muutos ed. v.
Opettajien kelpoisuus	%	92 %	90 %	94 %	87 %	- 7	- 3
Henkilöstön kehittäminen, koulutuksiin käytetty aika ²⁾	h/hlö	-	-	18	10	- 8	-
Henkilöstöpalaute, tyytyväisten osuus vastanneista ¹⁾	%	-	76 %	-	-	-	-

TAULUKKO 20. Henkilöstötyö ja kehittämistoiminta, Santasport Lapin Urheiluopisto -tulosalue

Henkilöstötyö	Mitta-yksikkö	Toteuma TP-2019	Toteuma TP-2020	Tavoite TA-2021	Toteuma TP-2021	Tot.-tav.	Muutos ed. v.
Opettajien kelpoisuus	%	100 %	95 %	100 %	100 %	+ 0	+ 5
Henkilöstön kehittäminen, koulutuksiin käytetty aika ²⁾	h/hlö	-	-	18	8	- 10	-
Henkilöstöpalaute, tyytyväisten osuus vastanneista ¹⁾	%	-	83 %	-	-	-	-

TAULUKKO 21. Henkilöstötyö ja kehittämistoiminta, REDU sisäiset palvelut

Henkilöstötyö	Mitta-yksikkö	Toteuma TP-2019	Toteuma TP-2020	Tavoite TA-2021	Toteuma TP-2021	Tot.-tav.	Muutos ed. v.
Henkilöstön kehittäminen, koulutuksiin käytetty aika ²⁾	h/hlö	-	-	18	17	- 1	-
Henkilöstöpalaute, tyytyväisten osuus vastanneista	%	-	81 %	-	-	-	-

¹⁾ Henkilöstöpalaute (henkilöstökysely) toteutetaan vain parillisina vuosina.

²⁾ Uusi mittari 2021, vertailutietoa ei ole käytettävissä vuosilta 2019 ja 2020 tulosalueittain.

2.3 Käyttötalouden toteutuminen tulosalueittain

2.3.1 Lapin koulutuskeskus REDU

KÄYTTÖTALOUSOSA Lapin koulutuskeskus REDU	TA + muutos 1 000 €	Toteutuma 1 000 €	Toteutuma %
Toimintatulot	38 138	39 083	102 %
Toimintamenot	39 438	40 140	102 %
Toimintakate	-1 300	-1 057	81 %

Lapin koulutuskeskus REDU -tulosalueen, kuten koko kuntayhtymän toimintaan, Covid-19 koronapandemia aiheutti edelleen seuraamuksia. Opetus toteutettiin pääsääntöisesti lähiopetuksena, mutta myös ns. hybriditoteutuksia käytettiin. Käsihygieniasta ja maskeista muistuttaminen ja etäisyyksien huomioiminen oli arkipäiväistä. Työpaikoilla tapahtuva kouluttautuminen pystyttiin pääosin hoitamaan. Rajoituksia oli edelleen opiskelijoiden ja henkilökunnan kv-liikkuvuudessa. Opiskelijoiden ja henkilökunnan saamia koronatartuntoja raportoitiin lähes viikottain. Niihin liittyvät seuraustoimet rutinoituivat ja yhteistyö terveysviranomaisten ja kuntien kanssa oli tiivistä. Opetuksen ja koulutyön arki pandemian aikana toimi pääosin hyvin.

Toimintavuoden aikana REDU haki ja sai lisätukea koronasta johtuvien opiskelijoiden henkilökohtaisten tukitoimien lisäämiseen sekä erillisrahoitusta opetuksen tukitoimiin. Lisärekrytointeja tehtiin erityisesti ammatillisiin ohjaajiin, koulunkäynninohjaajiin ja erityisopettajiin, joilla on kyetty vastaamaan opiskelijoille tarvittavien tukitoimien lisäämiseen.

Toimintavuoden aikana toteutettu merkittävin uudistus oli laajennetun oppivelvollisuuden ja siihen liittyvän toisen asteen koulutuksen maksuttomuuden toimeenpano. Ensimmäisenä vuonna aloitti vajaa 600 oppivelvollista. Maksuttomuuden osalta REDUssa tehtiin linjauksia ja ohjeistuksia mm. työ- ja suojavarusteiden, työvälineiden ja tietokoneiden hankintoihin, joita päivitetään tarpeen mukaan. Maksuttomuudesta syntyvät kustannukset ovat kasvaneet ja on todennäköistä, ettei niihin varattu määräraha tule riittämään.

Ammattilukiotoimintaa koskeva sopimus Rovaniemen kaupungin kanssa uudistettiin. Keskeisin muutos koski opiskelijoiden opintojen henkilökohtaistamiseen liittyviä ohjaustoimenpiteitä, lukio-opintojen määrällisiä tavoitteita sekä opintojen seurannan tehostamista. Myös muiden omistajakuntien lukioiden kanssa aloitettiin yhteistyösopimusten tarkentaminen.

REDUssa laadittiin työelämäyhteistyön kehittämisohjelma vuosille 2021-23. Työelämäpalautejärjestelmä otettiin käyttöön 1.7.2021. Se on yksi osa tulevaa rahoitusjärjestelmää ja se sisältää mm. kyselyt työpaikkojen työpaikkaohjaajille sekä työnantajille. Vuoden työpaikkaohjaajaksi valittiin rovaniemeläinen Cafe 21:n työntekijä.

Ammatillisen koulutuksen kilpailutoiminta koki myös pandemian vuoksi uudistuksia. Taitaja-21 kisat olivat OSAO:n koordinoimat, mutta niiden toteutukseen osallistuivat lähes kaikki Pohjois-Suomen ammatillisen koulutuksen järjestäjät. REDU järjesti Rovaniemellä kolme lajia; matkailun, kuljetuslogistiikan ja asiakaspalvelu ja myynti -lajit. REDU liittyi vuoden alusta viralliseksi jäseneksi/kumppaniksi Kolarctic CBC Arctic Skills hankkeeseen, jonka toimesta mm. järjestetään vuosittain Arctic Skills ammattitaitokilpailut neljän maan kesken. Tänä vuonna kilpailut järjestettiin kokonaisuudessaan virtuaalisena koronapandemiasta johtuen. Koordinaatiovastuu oli ruotsalaisilla toimijoilla ja kilpailut onnistuivat hyvin ensikertaisuudesta huolimatta.

Oppilaitoksella toteutettavaa kesäkauden opintotarjontaa laajennettiin niin, että niillä opiskelijoilla, jotka eivät olleet työpaikoilla koulutus- tai oppisopimuksilla, oli mahdollisuus suorittaa opintoja oppilaitoksessa myös kesäkuussa. Syksyllä toteutettiin Lappilainen koulutuskumppanuus kuntakierros yhdessä yliopiston, Lapin ammattikorkeakoulun ja Lappia koulutuskuntayhtymän kanssa.

2.3.2 Santasport Lapin Urheiluopisto

KÄYTTÖTALOUSOSA Santasport Lapin Urheiluopisto	TA + muutos 1 000 €	Toteutuma 1 000 €	Toteutuma %
Toimintatulot	6 995	7 531	108 %
Toimintamenot	7 445	7 977	107 %
Toimintakate	-450	-446	99 %

Santasport Lapin Urheiluopisto on Rovaniemen koulutuskuntayhtymän (REDU) tulosalue. Tulosalue vastaa REDUn järjestämisluvalla liikunta-, kulttuuri- ja kasvatusalojen toimialan ammatillisesta koulutuksesta sekä REDUn ylläpitämisluvalla vapaan sivistystyön urheiluopisto- ja kesäyliopistotoiminnasta. Santasport Lapin Urheiluopisto -tulosalue toimii REDUn omistamissa urheiluopistokiinteistöissä samassa toimintaympäristössä Rovaniemen Ounasvaaralla Santasport Finland Oy:n kanssa. Santasport Lapin Urheiluopisto -tulosalueen toimintavuoteen on vaikuttanut koronapandemian aiheuttamat seuraamukset, mutta huomattavasti vähemmän kuin edellisenä vuonna.

Santasport Lapin Urheiluopiston toimintatuotot kasvoivat 557 389 € edellisestä vuodesta. Toimintatuottojen kasvu jatkuikin viidentenä peräkkäisenä vuotena. Toimintakatteen osalta päästiin tavoiteltuun tasoon. Toimintatuottojen osalta suurin kasvu tuli valmennuskeskuksen kurssituotoissa. Oppilaitos sai myös vuonna 2021 oppilaitokselle myönnettyä lisärahaa 150 476 €.

Santasport Lapin Urheiluopiston henkilöstökulut kasvoivat edellisvuoteen verrattuna noin 120 000 eurolla. Henkilöstökulut muodostivat 43,2 % osuuden toimintakuluista eli hieman edellistä vuotta vähemmän. Kokonaisuudessaan Santasport Lapin Urheiluopisto -tulosalueen tilikauden 2021 alijäämä oli 537 205 €. Ammatillisen koulutuksen osalta tilikauden tulos oli 111 562 € alijäämäinen.

Valmennuskeskus palvelutoimintoineen tuotti alijäämää 257 116 €. Santasport Lapin Urheiluopiston toimintakate oli -445 621 €. Valmennuskeskuksen VST-kurssimaksujen tuotto vuonna 2021 oli 637 224 € suurempi kuin edellisenä vuonna. Lapin kesäyliopiston toiminta jäi alijäämäiseksi 41 116 €.

2.3.3 Sisäiset palvelut

REDUn sisäiset palvelut muodostuvat kiinteistöpalveluista, talous-, henkilöstö-, ICT- ja koulutuksen järjestäjän palveluista. Sisäisten palveluiden vastuulla on myös REDUn kokonaisuuden päätöksentekoon liittyvien asioiden valmistelu (hallinto) ja johtaminen, pitkäntähtäimen suunnittelu, organisaatorakenteiden sekä strategisen johtamisen kehittäminen. Nämä kaikki palvelavat koko REDUn henkilöstöä, opiskelijoita ja muita asiakkaita tehtäviensä mukaisesti. Talous-, henkilöstö- ja ICT-palvelut tuotetaan REDUssa myös kuntayhtymän 100 % omistamille tytäryhtiöille REDU Edu Oy:lle ja Santasport Finland Oy:lle.

KÄYTTÖTALOUSOSA	TA + muutos	Toteutuma	Toteutuma
Sisäiset palvelut	1 000 €	1 000 €	%
Toimintatulot	15 934	15 946	100 %
Toimintamenot	12 028	11 779	98 %
Toimintakate	3 906	4 167	107 %

Kiinteistöpalvelut

Kiinteistöpalvelut vastaavat keskitetysti Rovaniemen koulutuskuntayhtymän (REDU) omistamien kiinteistöjen hallinnosta, ylläpidosta, rakennusinvestoinneista sekä kiinteistöjen puhtaanapidosta.

Toimintavuonna 2021 vuosikorjaukset ja ylläpito kohdistui pääosin teknisen elinkaarensa päässä olevien rakenteiden ja järjestelmien korjauksiin ja uusintaan. Vuosikorjauksien yhteinen nimittäjä oli toimintavarmuus ja olosuhteiden parantaminen. Toimintavuoden aikana Rovaniemen kaupungin hallinto siirtyi väistötiloihin REDUn Kairatien toimipisteeseen.

Kiinteistöpalveluissa on tehty pitkäjänteisesti töitä olosuhteiden ja sisäilman parantamiseksi. Kiinteistöpalveluihin hankittiin etäluettava sisäilmaolosuhteiden mittauslaitteisto (30 mittausanturia). Etenkin loppuvuodesta 2021 kiinteistöjen ylläpitoindeksi nousi huomattavasti aiempia vuosia voimakkaammin, varsinkin energian kallistuminen vaikutti indeksin nousuun. Kustannusten nousua saatiin REDUssa rajattua sähkön hankinnan onnistuneella ajoituksella.

Rovaniemen koulutuskuntayhtymässä toteutettiin vuoden 2021 aikana Jänkätien toimipisteen E-osan vesikaton uusimisen (n. 2200 m²), samassa yhteydessä urakka-alueella tehtiin opetusta tukevia korjauksia kuten valaistuksen ja luokkatilojen uusiminen.

Urheiluopiston yhteydessä sijaitsevassa Kammi 1:ssä tehtiin peruskorjaus, mm. IV-järjestelmän uusiminen, märkätilojen peruskorjaus ja ikkunoiden uusiminen. Peruskorjauksen yhteydessä tiloihin rakennettiin uusi testaus ja oppimisympäristö. Hankkeelle saatiin liikunnan koulutuskeskuksille suunnattua valtionavustusta (OKM).

Koronapandemia vaikutti kiinteistöstrategian etenemiseen. Poikkeuksellinen ajanjakso on herättänyt keskustelua etätyön ja -opiskelun vaikutuksesta tuleviin tilaratkaisuihin ja tarpeeseen. Toimintavuoden aikana käytiin kiinteistöstrategiaan liittyvät tilakeskustelut toimialoittain. Päätöksenteon pohjana tulee olla luotettava tieto nykyisestä tilan käytöstä ja mallinnukset mahdollisista eri toteutusvaihtoehdoista ja niiden vaikutuksista opetukseen sekä talouteen. Tilatarveselvityksen hankintaa ulkoiselta toimijalta valmisteltiin.

Tietohallinto ja ICT-palvelut

Tietohallinto on REDU sisäisen palvelujen yksikkö. Tietohallinto vastaa REDUn tietojärjestelmien, tietoverkkojen ja puhelinjärjestelmän käytettävyydestä ja kehittämisestä sekä tietoturvan kehittämisestä, tiedottamisesta ja ohjeistuksesta. Tietohallinto toimii tulosaluiden ja yhtiöiden apuna hankittaessa ja kehitettäessä toimintaa tukevia tietojärjestelmiä ja työasemia sekä mobiililaitteita.

REDUn ICT-palvelut tuotetaan osana Lapin korkeakoulukonsernin (LUC) ICT-palvelualueen tukipalveluja, jotka on järjestetty seitsemän palveluryhmän tehtäväksi tukemaan jäsenorganisaatioiden Lapin yliopiston, Lapin ammattikorkeakoulun ja REDUn ydinprosesseja. Näiden yhteisten toimintojen tuottaminen yhteistyössä jäsenorganisaatioiden tarpeeseen on toiminnallisesti ja taloudellisesti todettu olevan tehokkain tapa toimia. LUC IT-palvelualueen asiakaskunnassa oli n. 20 000 opiskelijaa sekä noin 1 700 henkilökunnan edustajaa.

Toimintavuonna 2021 koronapandemiasta johtuen REDUssa jatkettiin etätyöhön liittyvien järjestelmien ja prosessien kehittämistä yhteistyössä LUC kumppaneiden kanssa. Tilanteesta johtuen vuodelle 2021 suunniteltuja lähitapaamisia sisältäneitä yhteistilaisuuksia ja -koulutuksia jouduttiin perumaan. Suuri osa suunnitelluista ICT projekteista pystyttiin kuitenkin viemään läpi.

LUC IT-palveluissa ml. REDUn ICT-palvelut otettiin vuoden 2021 aikana käyttöön monivaiheinen käyttäjätunnistautuminen (mfa) O365-pilvipalveluissa, joka nosti merkittävästi tietoturvan tasoa. Palvelunhallintajärjestelmää kehitettiin itsepalveluportaalin ja muutoksenhallintaprosessin käyttöönoton myötä. Lisäksi otettiin käyttöön keskitetty lokienhallintajärjestelmä yhteisten infrapalveluiden osalta, tämän osalta kehittämistyö jatkuu vuonna 2022.

REDUn ICT-henkilöstö osallistui asiantuntijana erilaisiin organisaation sisäisiin kehittämishankkeisiin, joista merkittävimmät olivat taloushallintajärjestelmän ja siihen liittyvien taustajärjestelmien uudistaminen. Lisäksi otettiin käyttöön sähköinen allekirjoitus, joka integroituu ole-massa olevaan Rondo järjestelmään sähköisen arkistoinnin osalta.

Oppivelvollisuuteen ja ammatillisen koulutuksen maksuttomuuteen liittyen REDUssa hankittiin aloittaneiden oppivelvollisten henkilökohtaiseen käyttöön n. 300 kannettavaa tietokonetta tukemaan kyseisten alojen opintoja.

Osana Tiedonhallintalain toimeenpanoa, REDUssa jatkettiin toimintavuoden aikana ROKKI-intrassa tiedonhallintamallin kehittämistä. Rakennettu tiedonhallintamalli on dynaaminen ja sen sisältöä ylläpidetään ja päivitetään myös toimintavuoden jälkeen. Tiedonhallintamalliin ja Tietohallintolain toimeenpanoon liittyen käynnistettiin myös asiakirjahallinnon kehittämistyö. Tähän liittyen on tunnistettu tarvetta tulevina vuosina kehittää ja päivittää tietojärjestelmiä ja -palveluja.

Koronapandemian pitkittyminen muutti myös tietohallinnon suunniteltua kulurakennetta. Tietohallinnon talous jäi hieman talousarvion alle.

Talous- ja henkilöstöpalvelut

Talouspalvelujen tiimissä aloitettiin kevään 2021 aikana Kuntatieto-projekti. Projektin tarkoituksena on ollut päivittää kuntayhtymän talousjärjestelmiin ja talouden esijärjestelmiin Valtionkonttorin raportointiin vaadittavat laskentatunnisteet. Muutoksen myötä talousraportointi, kirjaaminen ja kustannuslaskenta muuttuivat vuoden 2022 alusta. Uudistus on edellyttänyt kuntayhtymältä merkittävää panostusta koko kuntayhtymäkonsernin esijärjestelmiin sekä talouden seuranta- ja raportointijärjestelmiin. Henkilökuntaa koulutettiin syksyn 2021 ajan uusiin kirjauskäytänteisiin ja järjestelmien käyttöön. Kuntatieto-projekti jatkuu vielä koko kevään 2022.

Uusi kassajärjestelmä kilpailutettiin syksyn 2021 aikana ja toimittajaksi valittiin Solteq Oy. Toimittajan kanssa yhteistyössä kehitettiin uuteen kassajärjestelmään kuntayhtymän ruokailujen prosessit vastaamaan uusia kirjauskäytäntöjä. Kassalaitteiden toimituksen viivästymisestä johtuen kassajärjestelmän käyttöönotto siirtyy keväälle 2022.

Päivitetyt sijoitustoiminnan periaatteet yhtymäkokous hyväksyi 15.6.2021 kokouksessa. Sijoitustoiminnan periaatteet sisältävät muun muassa sijoitusstrategian ja hyväksyttävät sijoituskohteet huomioiden riskienhallinnan. Sijoitustoiminnassa kuntayhtymä käyttää varainhoitopalvelua. Sijoitustoiminnan tuloksellisuutta seurataan tuottoraporteilla palveluntarjoajan mahdollistamilla tavoilla. Kuntayhtymän sijoitustoiminnasta raportoidaan yhtymähallitukselle tilinpäätöksen yhteydessä tai tarvittaessa useammin.

Henkilöstöpalvelujen tiimi on osallistunut vuoden 2021 aikana kahden hankkeen toimintaan eli Hyvinvointia henkilöstölle ennakoidulla johtamisella 03/21-02/23 ESR ja Vertaansa vailla – Verkostot johtamisen tukena 01/21-06/22. Samoin tiimin jäsenet työskentelevät monissa REDUn toimikunnissa ja läpileikkaavissa työryhmissä (yhteistyötoimikunta, osaamisen kehittämisen työryhmä, työhyvinvointitoimikunta, vuosityöaikatyöryhmä ja palvelussuhdetyöryhmä).

REDUn henkilöstöhallinnon järjestelmien muutostyöt jatkuivat koko toimintavuoden 2021. Loppuvuonna 2019 ohjelmistotoimittajalta tulleen ilmoituksen perusteella vanhan palkanlaskentajärjestelmän tuki päättyi, joka pakotti REDUn päivittämään palkanlaskentajärjestelmän sekä muita henkilöstöhallinnonjärjestelmiä erittäin nopealla aikataululla. Järjestelmän käyttöönotossa oli huomattavia teknisiä ja aikataulullisia haasteita, jotka kumpusivat organisaatiomme ulkopuolisista tekijöistä. Henkilöstöhallinnonjärjestelmien kehitystyö muun muassa raportoinnin osalta jatkuu edelleen tulevana vuosina.

2.4 Käyttötalouden toteutuminen

	Talousarvio 2021	TA muutos 2021	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2021	Poikkeama
Myyntituotot	40 780 656	1 155 104	41 935 760	42 332 128	396 368
Sisäiset myyntituotot	4 496 046	140 901	4 636 947	4 727 897	90 950
Maksutuotot	124 065	61 651	185 716	167 874	-17 842
Sisäiset maksutuotot	1 017 595	0	1 017 595	630 974	-386 621
Tuet ja avustukset	2 581 643	-249 253	2 332 390	3 291 736	959 346
Vuokratuotot	4 099 200	9 899	4 109 099	4 318 256	209 157
Sisäiset vuokratuotot	6 769 780	0	6 769 780	6 759 310	-10 470
Muut toimintatuotot	18 000	61 813	79 813	321 735	241 922
Myyntin oikaisuerät	0	0	0	10 946	10 946
TOIMINTATUOTOT	59 886 985	1 180 115	61 067 100	62 560 856	1 493 756
Henkilöstökulut	-27 492 472	-677 546	-28 170 019	-28 294 368	-124 349
Palvelujen ostot	-14 487 402	-691 145	-15 178 547	-15 613 182	-434 636
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 930 787	166 442	-6 764 345	-7 243 815	-479 470
Avustukset	-14 000	0	-14 000	-13 284	716
Vuokrat	-947 261	-15 000	-962 261	-936 367	25 894
Sisäiset vuokrat	-6 769 780	0	-6 769 780	-6 759 310	10 470
Muut toimintakulut	-1 189 517	137 369	-1 052 148	-1 035 709	16 439
TOIMINTAKULUT	-57 831 219	-1 079 880	-58 911 100	-59 896 035	-984 936
TOIMINTAKATE	2 055 766	100 235	2 156 000	2 664 820	508 820
Poistot ja arvonalentumiset	-4 076 695	-320 402	-4 397 097	-4 390 523	6 574
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	42 273	42 273	42 273	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2 020 929	-177 894	-2 198 824	-1 683 429	515 394

2.5 Investointien toteutuminen

RAKENTAMINEN	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio sis. muutokset	Toteutuma 2021	Ero
Urheiluopiston Kammien peruskorjaustyö					
Menot	-700 000	-88 000	-788 000	-765 603	-22 397
Tulot	125 000	42 000	167 000	167 000	0
Netto	-575 000	-46 000	-621 000	-598 603	-22 397
Korjausrakentaminen ja suunnittelutyö					
Menot	-1 550 000	-650 000	-2 200 000	-1 908 575	-291 425
Asuntolarakennusten korjaustyöt					
Menot	-100 000	-50 000	-150 000	-67 281	-82 719
Suunnittelumääräraha, Liikuntapaikkarak.	-50 000				
Suunnittelumääräraha, Kairatie 75	-50 000				
Suunnittelumääräraha, Rantavitikka	-50 000				
Suunnittelumääräraha, Jokiväylä 13	-25 000				
Menot	-175 000	0	-175 000	0	-175 000
Menot yhteensä	-2 525 000	-788 000	-3 313 000	-2 741 459	-571 541
Tulot yhteensä	125 000	42 000	167 000	167 000	0
Netto	-2 400 000	-746 000	-3 146 000	-2 574 459	-571 541

KONEET JA KALUSTO JA AINEETTOMAT OIKEUDET	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio sis. muutokset	Toteutuma 2021	Ero
SISÄISET PALVELUT					
Menot	-170 000		-170 000	-129 196	-40 804
Tulot	0		0	0	
Netto	-170 000	0	-170 000	-129 196	-40 804
LAPIN KOULUTUSKESKUS REDU					
Menot	-3 900 000	-315 000	-4 215 000	-2 791 239	-1 423 761
Tulot	1 850 000	143 000	1 993 000	1 143 682	849 318
Netto	-2 050 000	-172 000	-2 222 000	-1 647 557	-574 443
LAPIN URHEILUOPISTO					
Menot	-265 000	-30 000	-295 000	-255 505	-39 495
Tulot	185 000	15 000	200 000	165 325	34 675
Netto	-80 000	-15 000	-95 000	-90 180	-4 820
Menot yhteensä	-4 335 000	-345 000	-4 680 000	-3 175 940	-1 504 060
Tulot yhteensä	2 035 000	-158 000	2 193 000	1 309 007	883 993
Netto	-2 300 000	-187 000	-2 487 000	-1 866 933	-620 067

Kuntayhtymä yhteensä	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio sis. muutokset	Toteutuma 2021	Ero
MENOT YHTEENSÄ	-6 860 000	-1 133 000	-7 993 000	-5 917 398	-2 075 602
TULOT YHTEENSÄ	2 160 000	200 000	2 360 000	1 476 007	883 993
NETTOINVESTOINNIT	-4 700 000	-933 000	-5 633 000	-4 441 391	-1 191 609

2.6 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten kuntayhtymän menot on rahoitettu. Sen avulla kootaan tulo-rahoitus, investoinnit, anto- ja ottolainaus sekä muu rahoitustoiminta yhteen laskelmaan. Rahoitusosa sisältää eriä, joiden toteutumisesta seurataan talousarvion tuloslaskelma- ja investointiosassa ja eriä, joiden toteutumisesta seurataan rahoitusosassa. Näitä eriä ovat muun muassa lainojen lisäykset ja vähennykset sekä oman pääoman muutokset.

RAHOITUSLASKELMA 2021 <i>ulkoinen (ei sisällä osakeyhtiötä)</i>	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama
TOIMINTA JA INVESTOINNIT					
Vuosikate	1 843 700	214 630	2 058 330	2 570 603	-512 273
Satunnaiset erät				42 273	-42 273
Toiminnan rahavirta	1 843 700	214 630	2 058 330	2 612 876	-554 546
Investointimenot	-6 860 000	-1 133 000	-7 993 000	-5 917 398	-2 075 602
Rahoitusosuudet investointimenoihin	2 160 000	200 000	2 360 000	1 476 007	883 993
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustuotot					
Investointien rahavirta	-4 700 000	-933 000	-5 633 000	-4 441 391	-1 191 609
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-2 856 300	-718 370	-3 574 670	-1 828 516	-1 746 154
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamiset lisäykset					
Lainakannan muutokset	-1 739 400	0	-1 739 400	-1 739 400	0
Pitkäaikaisten lainojen muutos				-991 413	991 413
Lyhytaikaisten lainojen muutos				-747 987	747 987
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 100 000	0	-1 100 000	-2 926 228	1 826 228
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-2 839 400	0	-2 839 400	-4 665 628	1 826 228
RAHAVAROJEN MUUTOS	-5 695 700	-718 370	-6 414 070	-6 494 143	80 073
Rahavarat kauden lopussa				7 444 766	
Rahavarat kauden alussa				13 938 909	
Rahavarojen muutos				-6 494 143	

Kuntayhtymällä oli pitkäaikaista lainaa vuoden lopussa 13,5 miljoonaa euroa. Pitkäaikaisten lainojen lyhennys-suunnitelma nousi, kun yhtymähallitus hyväksyi Rovaniemen kaupungin lainan, 0,5 miljoonaa euroa, maksettavaksi kokonaisuudessaan alkuvuodesta pois. Muihin maksuvalmiuden muutoksiin sisältyy lyhytaikaisia hankesaaamia 1,3 miljoonaa euroa. Pitkäaikaiset saamiset nousivat vuodesta 2020 yhteensä 1 miljoonaa euroa tytäryhteisölle tehdyn vuokranmaksuohjelman johdosta.

2.7 Yhtymäkokouksen vahvistamien sitovien tavoitteiden toteutuminen

Yhtymäkokouksen vahvistamassa talousarviossa yhtymäkokoukseen nähden sitovat erät ja niiden toteutuma on seuraava:

Talousarvion sitovuustasot	Toteuma 2021
Sitovat laadulliset tavoitteet.	Laadullisten tavoitteiden toteuma esitetty kohdassa 2.1.
Sitovat määrälliset tavoitteet (mittarit).	Määrällisten tavoitteiden toteuma esitetty kohdassa 2.2.
Tulosalueiden ja sisäisten palveluiden käyttötalousosan toimintakate 2 156 000 €.	Toimintakate toteuma 2 664 820 € (124 %).
Kuntayhtymän tuloslaskelman vuosikate 2 058 330 €.	Vuosikatteen toteuma 2 570 603 € (125 %).
Investointimenot hankkeittain muutettu talousarvio netto yhteensä 5 458 000 €.	Investointien toteuma netto 4 441 392 € (81 %).
Rahoitusosassa toiminnan ja investointien rahavirta ja lainakannan muutokset.	Lainojen lyhennys toteutunut suunnitelman mukaan.
Konserniyhtiöiden tulostavoitteena liiketoiminnan positiivinen tulos.	Talousarviossa konserniyhtiöille määritellyt tulostavoitteet eivät toteutuneet.

3 KUNTAYHTYMÄN TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1 Tuloslaskelma

Tuloslaskelma	Konserni 2021	Konserni 2020	Kuntayhtymä 2021	Kuntayhtymä 2020
Myyntituotot	46 995 175	45 352 961	42 332 128	41 584 340
Maksutuotot	167 874	174 354	167 874	174 767
Tuet ja avustukset	3 815 319	3 152 746	3 291 736	2 730 826
Vuokratuotot	4 189 539	3 741 024	4 318 256	4 262 146
Muut toimintatuotot	346 977	464 070	321 735	345 136
Myynnin oikaisuerät	10 946	4 074	10 946	4 074
TOIMINTATUOTOT	55 525 831	52 889 230	50 442 675	49 101 288
Palkat ja palkkiot	-25 360 599	-24 112 079	-23 120 523	-22 109 105
Eläkekulut	-5 136 530	-4 613 320	-4 761 855	-4 288 878
Muut henkilösivukulut	-747 413	-1 012 385	-687 650	-963 917
Henkilöstökorvaukset	303 039	177 265	275 661	162 666
Henkilöstökulut	-30 941 503	-29 560 519	-28 294 368	-27 199 234
Asiakaspalvelujen ostot	-68 401	-84 493		
Muiden palvelujen ostot	-10 417 189	-11 176 367	-10 254 312	-10 748 872
Palvelujen ostot	-10 485 590	-11 260 849	-10 254 312	-10 748 872
Ostot tilikauden aikana	-7 842 198	-7 169 172	-7 230 544	-6 570 356
Varastojen lisäys/vähennys	-16 306	-24 850	-13 271	-18 516
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 858 504	-7 194 022	-7 243 815	-6 588 872
Avustukset	-91 309	-5 228	-13 284	-228
Vuokrat	-2 399 548	-2 143 223	-936 367	-906 953
Muut toimintakulut	-1 136 660	-1 153 148	-1 035 709	-1 045 305
TOIMINTAKULUT	-52 913 114	-51 316 989	-47 777 855	-46 489 465
TOIMINTAKATE	2 612 717	1 572 241	2 664 820	2 611 824
Korkotuotot	42 814	11 826	96 026	2 996
Muut rahoitustuotot	2 777	96	2 581	7 312
Korkokulut	-195 009	-214 628	-191 819	-211 702
Muut rahoituskulut	-1 056	-167	-1 006	
Rahoitustuotot ja kulut	-150 475	-202 873	-94 218	-201 395
VUOSIKATE	2 462 242	1 369 368	2 570 603	2 410 429
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 032 674	-3 940 290	-3 917 804	-3 883 650
Kertaluonteiset poistot	-472 719	-38 569	-472 719	-38 569
Poistot ja arvonalentumiset	-4 505 393	-3 978 859	-4 390 523	-3 922 219
Satunnaiset erät	42 273		42 273	
TILIKAUDEN TULOS	-2 000 877	-2 609 491	-1 777 647	-1 511 790
Poistoeron lisäys/vähennys			-639 337	2 244 671
Varausten lisäys/vähennys			828 823	
Rahastojen lisäys/vähennys	1 588 161	-718 930	1 588 161	-718 930
Varausten ja rahastojen muutos	1 588 161	-718 930	1 777 647	1 525 741
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-412 717	-3 328 421	0	13 951
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	Konserni 2021	Konserni 2020	Kuntayhtymä 2021	Kuntayhtymä 2020
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	104,9 %	103,0 %	105,6 %	105,6 %

Vuosikate/Poistot, %	54,7 %	33,8 %	58,5 %	61,5 %
----------------------	--------	--------	--------	--------

3.2 Tase

TASE ulkoinen	Konserni 2021	Konserni 2020	Kuntayhtymä 2021	Kuntayhtymä 2020
VASTAAVAA				
Aineettomat hyödykkeet	384 339			
Aineettomat oikeudet	175 591	208 519	127 954	208 519
Aineettomat hyödykkeet	565 609	208 519	127 954	208 519
Maa- ja vesialueet	1 207 100	1 082 300	1 082 300	1 082 300
Rakennukset	58 821 512	54 700 009	53 876 929	54 665 230
Kiinteät rakenteet ja laitteet	127 874	38 019	127 874	38 019
Koneet ja kalusto	4 449 153	3 572 449	3 990 205	3 246 068
Ennakkomaks. ja keskener. hankinnat	306 783	200 300	306 783	200 300
Aineelliset hyödykkeet	64 912 422	59 593 078	59 384 091	59 231 918
Osakkeet ja osuudet	16 525	5 648 900	1 212 504	1 233 244
Muut saamiset			5 608 958	5 608 958
Sijoitukset	16 525	5 648 900	6 821 462	6 842 202
Pysyvät vastaavat	65 494 556	65 450 496	66 333 507	66 282 638
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	103 674	132 634	103 674	132 634
Toimeksiantojen varat	103 674	132 634	103 674	132 634
Aineet ja tarvikkeet	63 540	65 864	63 540	65 864
Muu vaihto-omaisuus	13 966	17 001		
Vaihto-omaisuus	77 506	82 865	63 540	65 864
Siirtosaamiset pitkäaikaiset			1 272 690	126 075
Pitkäaikaiset saamiset			1 272 690	126 075
Myyntisaamiset	1 183 243	841 999	711 777	590 612
Muut saamiset	843 524	580 349	786 969	503 106
Siirtosaamiset	2 944 117	1 980 874	3 094 732	2 206 923
Lyhytaikaiset saamiset	4 970 884	3 403 222	4 593 479	3 300 641
Saamiset	4 970 884	3 403 222	5 866 168	3 426 716
Sijoitukset rahamark. instrumentteihin	6 514 994	7 515 013	6 514 994	7 515 013
Rahoitusarvopaperit	6 514 994	7 515 013	6 514 994	7 515 013
Kassatilit	5 252	13 706	2 581	7 585
Käyttötilit	2 220 368	7 272 809	927 191	6 416 312
Rahat ja pankkisaamiset	2 225 620	7 286 514	929 772	6 423 897
Vaihtuvat vastaavat	13 789 003	18 287 614	13 374 473	17 431 490
VASTAAVAA	79 387 233	83 870 745	79 811 654	83 846 763

TASE ulkoinen	Konserni 2021	Konserni 2020	Kuntayhtymä 2021	Kuntayhtymä 2020
VASTATTAVAA				
Peruspääoma	3 068 813	3 068 813	3 068 813	3 068 813
Muut omat rahastot	19 941 036	21 529 196	19 941 036	21 529 196
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	32 722 876	36 051 297	8 856 721	8 842 770
Tilikauden yli-/alijäämä	-412 717	-3 328 421	0	13 951
Oma pääoma	55 320 008	57 320 886	31 866 570	33 454 731
Poistoero			24 448 281	23 808 944
Vapaaehtoiset varaukset				828 823
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset			24 448 281	24 637 767
Lahjoitusrahastojen pääomat	103 674	132 634	103 674	132 634
Muut toimeksiantojen pääomat	14 694	12 868	14 694	12 868
Toimeksiantojen pääomat	118 368	145 502	118 368	145 502
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	13 514 898	14 543 811	13 496 148	14 487 561
Pitkäaikainen vieras pääoma	13 514 898	14 543 811	13 496 148	14 487 561
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 028 913	1 776 900	991 413	1 739 400
Saadut ennakot	1 595 626	2 439 224	1 547 647	2 413 815
Ostovelat	4 384 516	3 741 129	4 344 323	3 480 475
Muut velat	73 162	77 030		
Siirtovelat	3 351 742	3 826 263	2 998 905	3 487 512
Lyhytaikainen vieras pääoma	10 433 959	11 860 546	9 882 287	11 121 202
Vieras pääoma	23 948 857	26 404 357	23 378 435	25 608 763
VASTATTAVAA	79 387 233	83 870 745	79 811 654	83 846 763

TASEEN TUNNUSLUVUT	Konserni 2021	Konserni 2020
Omavaraisuusaste, %	71,1 %	70,4 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	40,3 %	45,3 %
Kertynyt ylijäämä 1000 €	32 310	32 723
Lainakanta 31.12. 1000 €	14 544	16 321
Lainat ja vuokravastuut, 1000 €	15 685	17 495

3.3 Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA (sis. osakeyhtiöt)	2021	2020
Vuosikate	2 462 242	1 346 624
Satunnaiset erät	42 273	
Toiminnan rahavirta	2 504 516	1 346 624
Investointimenot	-6 023 944	-8 237 523
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 476 007	214 685
Pysyv. vastaav. hyödykk. luovutustulot		4 120 104
Investointien rahavirta	-4 547 937	-3 902 735
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-2 043 421	-2 556 110
Antolainauksen muutokset		-5 608 958
Antolainasaamisten lisäykset		-5 608 958
Lainakannan muutokset	-1 776 900	4 504 330
Pitkäaikaisten lainojen lisäykset		5 608 958
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset	-1 028 913	-1 776 900
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-747 987	672 272
Muut maksuvalmiuden muutokset	-2 240 592	2 357 578
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-4 017 492	1 252 950
RAHAVAROJEN MUUTOS	-6 060 913	-1 303 161
Rahavarat 31.12.	8 740 614	14 801 527
Rahavarat 01.01.	14 801 527	16 104 687
Rahavarojen muutos	-6 060 913	-1 303 161

3.4 Tunnuslukujen laskentakaavat

Tuloslaskelman tunnusluvut:

- Toimintatuotot/Toimintakulut, %.
= $100 \% * \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$.
- Vuosikate/Poistot, %.
= $100 \% * \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset}$.

Taseen tunnusluvut:

- Omavaraisuusaste, %.
= $100 \% * (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$.
- Suhteellinen velkaantuneisuus, %.
= $100 \% * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$.
- Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €.
= $\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}$.
- Lainakanta 31.12., 1000 €.
= $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$.

Rahoituslaskelman tunnusluvut:

- Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €.
- Investointien tulorahoitus, %.
= $100 \% * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$.
- Lainanhoitokate
= $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$.
- Kassan riittävyys
= $365 \text{ pv} * \text{Rahavarat 31.12.} / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$.

4 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

4.1 Tilinpäätöksen arvostus- ja jaksotusperiaatteet

Tuloksen ja taseen vertailukelpoisuus

Koko kuntayhtymän (konserni) vuoden 2021 tuloslaskelma, tase ja rahoituslaskelma sisältävät kuntayhtymän 100 % omistaman Santasport Finland Oy:n sekä REDU Edu Oy:n vastaavat eliminoidut laskelmat. Koko kuntayhtymän ja osakeyhtiöiden tulos- ja rahoituslaskelma sekä tase on esitetty erikseen tasekirjassa. Laskelmat on laadittu Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston antamien yleisohjeiden mukaisesti.

Pysyvien vastaavien jaksotus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintameno-
noo vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun, valtuuston hyväksymien poistosuunnitelmien 19.12.2012 ja rakennusten tarkistetun poistosuunnitelman mukaisesti 1.1.2013 lukien. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien osakkeet on merkitty taseeseen hankintameno- tai sitä alempaan arvoon. Vastikkeetta saadut osakkeet ja osuudet on esitetty taseen liitetiedoissa. Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintameno- tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen hankintamenon tai sitä alemman todennäköisen hankintamenon tai luovutushinnan määräisenä.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintameno- tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat olennaiset tase-erät sekä tuotot ja kulut. Edellisen tilikauden taseeseen ei ole tehty oikaisuja. Tuloissa ei ole merkittäviä edellisille tilikausille kuuluvia eriä. Tilinpäätökseen ei sisälly valuuttamääräisiä eriä.

4.2 Tuloslaskelman liitetiedot

Toimintatuotot konserni	2021	2020
Yksikköhintarahoitus	37 414 709	37 186 168
Muut myyntituotot	9 580 466	8 166 793
Maksutuotot	167 874	174 354
EU-tuet	12 618	29 920
Muut tuet ja avustukset	3 802 701	3 122 827
Muut toimintatuotot	4 547 463	4 209 169
Toimintatuotot yhteensä	55 525 831	52 889 230

Kuntayhtymän toimintatuotot eriteltynä tulosalueet ja tytäryhtiöt

Kuntayhtymän toimintatuotot	Toimintatuotot yhteensä Ulk./Sis.	Eliminoinnit Ky/Yhtiöt ./.	Sisäiset ./.	Toimintatuotot Ulkoiset 2021	Toimintatuotot Ulkoiset 2020
Lapin koulutuskeskus REDU	39 314 856	-231 554	-1 312 690	37 770 612	36 527 817
Santasport Lapin Urheiluopisto	7 564 283	-33 194	-131 570	7 399 519	6 885 898
Sisäiset palvelut	18 146 284	-2 199 819	-10 673 920	5 272 545	4 172 701
Santasport Finland Oy	5 630 331	-1 074 402		4 555 929	4 035 709
REDU Edu Oy	1 105 816	-66 294		1 039 522	824 176
Yhteensä	71 761 570	-3 605 264	-12 118 180	56 038 126	52 446 301

Suunnitelmanmukaisten poistojen perusteet

Poistonalaisten hyödykkeiden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poisto-suunnitelmaa.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan. Kuntayhtymän poistotason poikkeama johtuu siitä, että poistot ovat normaalia tasoa pienemmät, koska valtion koulujen kunnallistamisen yhteydessä valtio luovutti koulutuskuntayhtymälle korvauksetta koulurakennukset, joista ei voida tehdä suunnitelmanmukaisia poistoja. Yhtymähallitus hyväksyi 28.4.2020 § 48 hallinto- ja koulurakennuksille sekä korjaussuunnitelman mukaisille investoinneille uuden poistoajan 10–30 vuodelle siten, että se vastaa kirjanpitolautakunnan ohjetta hyödykkeen taloudellisesta pitoajasta sekä huomioi rakennus- ja korjaushankkeen teknisen käyttöiän.

Aineettomat hyödykkeet	Tasapoisto
• Kehittämismenot	2–5 vuotta.
• Aineettomat oikeudet	5–20 vuotta.
Muut pitkävaikutteiset menot	
• ATK-ohjelmistot	2–5 vuotta.
• Muut pitkävaikutteiset menot	2–10 vuotta.
Aineelliset hyödykkeet	
• Maa- ja vesialueet	ei poistoaikaa.
• Rakennukset ja rakennelmat	10–30 vuotta.
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
• Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	10–15 vuotta.
• Muut kiinteät laitteet, koneet ja rakenteet	5–10 vuotta.
Koneet ja kalusto	
• Muut kuljetusvälineet	4–7 vuotta.
• Muut liikkuvat työkoneet	5–10 vuotta.
• Muut raskaat koneet	10–15 vuotta.
• Muut kevyet koneet	5–10 vuotta.
• ATK-laitteet	3–5 vuotta.
• Muut laitteet ja kalusteet	3–5 vuotta.
Pysyvien vastaavien sijoitukset	
• Osakkeet ja osuudet	ei poistoaikaa.

Projektivaroin hankittu kalusto käsitellään kertapoistona silloin, kun hankintaan on saatu 100 % rahoitusosuus. Käyttöomaisuushankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000 € ilman arvonlisäveroa kirjataan vuosikuluksi.



Versio 2.0

4.3 Taseen liitetiedot

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet, kuntayhtymä

Pysyvät vastaavat kuntayhtymä	AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	AINEELLISET HYÖDYKKEET Maa- ja vesialueet	AINEELLISET HYÖDYKKEET Rakennukset	AINEELLISET HYÖDYKKEET Kiinteät rakenteet ja laitteet	AINEELLISET HYÖDYKKEET Koneet ja kalusto	AINEELLISET HYÖDYKKEET Keskeneräiset hyödykkeet	AINEELLISET JA AINEETTOMAT Yhteensä
Poistamaton han- kintameno 1.1.	208 519	1 082 300	54 665 230	38 019	3 246 068	200 300	59 440 436
Lisäykset tilikau- den aikana			2 741 459	394 500	2 609 325	161 259	5 906 543
Rahoitusosuudet tilikaudella			167 000	276 150	1 032 857		1 476 007
Vähennykset tili- kauden aikana			451 979				451 979
Siirrot erien välillä	10 855		54 776			54 776	10 855
Tilikauden poisto	91 420		2 965 558	28 495	832 331		3 917 804
Arvonlennukset ja niiden palau- tukset							
Poistamaton han- kintameno 31.12.	127 954	1 082 300	53 876 929	127 874	3 990 205	306 783	59 512 045
Kirjanpitoarvo 31.12.	127 954	1 082 300	53 876 929	127 874	3 990 205	306 783	59 512 045

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet, konserni

Pysyvät vastaavat konserni	AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	AINEELLISET HYÖDYKKEET Maa- ja vesialueet	AINEELLISET HYÖDYKKEET Rakennukset	AINEELLISET HYÖDYKKEET Kiinteät rakenteet ja laitteet	AINEELLISET HYÖDYKKEET Koneet ja kalusto	AINEELLISET HYÖDYKKEET Keskeneräiset hyödykkeet	AINEELLISET JA AINEETTOMAT Yhteensä
Poistamaton han- kintameno 1.1.	208 519	1 082 300	59 616 160	38 019	3 572 449	200 300	64 717 746
Lisäykset tilikau- den aikana	439 467	124 800	2 008 821	477 224	2 722 234	937 717	6 710 262
Rahoitusosuudet tilikaudella			167 000		952 119		1 119 119
Vähennykset tili- kauden aikana			451 979	356 888		32 964	841 831
Siirrot erien välillä	10 855		787 414			798 269	
Tilikauden poisto	93 231		2 971 905	30 481	893 529		3 989 028
Arvonlennukset ja niiden palau- tukset							
Poistamaton hankintameno 31.12.	565 609	1 207 100	58 821 512	127 874	4 449 153	306 783	65 478 031
Kirjanpitoarvo 31.12.	565 609	1 207 100	58 821 512	127 874	4 449 153	306 783	65 478 031

Maa- ja vesialueet -erittely	Konserni 2021	Konserni 2020	Kuntayhtymä 2021	Kuntayhtymä 2020
Kiinteistöjen liittymismaksut	11 644	11 644	11 644	11 644
Muut maa- ja vesialueet	1 666 816	1 666 816	1 666 816	1 666 816
Lisäykset 2017	1 003 840	1 003 840	1 003 840	1 003 840
Vähennykset 2020	-1 600 000	-1 600 000	-1 600 000	-1 600 000
Lisäykset 2021	124 800			
Maa- ja vesialueet yhteensä	1 207 100	1 082 300	1 082 300	1 082 300

Oman pääoman erittely	Konserni 2021	Konserni 2020	Kuntayhtymä 2021	Kuntayhtymä 2020
Peruspääoma 1.1.	3 068 813	3 068 813	3 068 813	3 068 813
Peruspääoma 31.12.	3 068 813	3 068 813	3 068 813	3 068 813
Jäsenkuntien osuudet 1.1.2015 alk.				
Rovaniemi 65,0 %	1 994 729	1 994 729	1 994 729	1 994 729
Kittilä 8,32 %	255 325	255 325	255 325	255 325
Ranua 7,03 %	215 738	215 738	215 738	215 738
Sodankylä 10,15 %	311 485	311 485	311 485	311 485
Kemijärvi 9,50 %	291 537	291 537	291 537	291 537
Muut omat rahastot				
Sijoituspääomarahasto 1.1.	3 387 662	3 387 662	3 387 662	3 387 662
Sijoituspääomarahasto 31.12.	3 387 662	3 387 662	3 387 662	3 387 662
Omistussuudet				
Rovaniemi 100 %	1 156 995	1 156 995	1 156 995	1 156 995
Sodankylä 1.1.07 alk. 100 %	97 241	97 241	97 241	97 241
Kemijärvi 1.1.15 alk.	1 903 426	1 903 426	1 903 426	1 903 426
Kolari 1.1.16 alk.	230 000	230 000	230 000	230 000
Toimintarahasto 1.1.	16 940 192	16 225 716	16 940 192	16 225 716
Siirrot rahastoon	0	714 476		714 476
Siirrot rahastosta	-995 263	0	-995 263	0
Toimintarahasto 31.12.	15 944 929	16 940 192	15 944 929	16 940 192
Investointirahasto 1.1.	1 201 342	1 196 888	1 201 342	1 196 888
Siirrot rahastoon		598 444		598 444
Siirrot rahastosta	-592 898	-593 990	-592 898	-593 990
Investointirahasto 31.12.	608 444	1 201 342	608 444	1 201 342
Muut omat rahastot yhteensä	19 941 035	21 529 197	19 941 036	21 529 196
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	32 722 876	36 051 297	8 856 721	8 842 770
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-412 717	-3 328 421	0	13 951
Oma pääoma yhteensä	55 320 008	57 320 886	31 866 570	33 454 731

Sijoitukset	2021	2021
Osakkeet ja osuudet (ei osakeyhtiöt)		
Hankintameno 1.1.	1 233 244	1 233 244
Lisäykset		
Vähennykset	20 740	
Hankintameno 31.12.	1 212 504	1 233 244
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 212 504	1 233 244

Saamiset	Konserni 2021	Konserni 2020	Kuntayhtymä 2021	Kuntayhtymä 2020
Pitkäaikaiset saamiset				
Lainasaamiset	0,00	0,00	0,00	5 608 957,76
Siirtosaamiset	0,00	0,00	1 272 689,50	126 075,45
Lyhytaikaiset saamiset				
Myyntisaamiset	1 184 341,83	1 096 584,62	711 777,04	590 611,98
Lainasaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut saamiset	843 524,15	325 763,24	786 969,33	503 106,30
Siirtosaamiset	2 944 116,66	1 980 874,23	3 094 732,28	2 206 923,62
Saamiset yhteensä	4 971 982,64	3 403 222,09	5 866 168,15	9 035 674,11

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	Konserni 2021	Konserni 2020	Kuntayhtymä 2021	Kuntayhtymä 2020
Pitkäaikaiset siirtosaamiset	0,00	0,00	1 272 689,50	126 075,45
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Kelan korvaus työterveys- huollosta	134 373,23	105 260,90	120 000,00	95 000,00
EU-tuet ja muut avustukset	2 252 149,51	948 978,10	2 252 149,51	948 978,10
Vuokrasaatavat	0,00	0,00	254 537,90	428 656,53
Verosaamiset	397 768,21	788 044,96	397 768,21	788 044,96
Muut siirtosaamiset	159 825,70	138 590,27	70 276,66	72 318,48
Siirtosaamiset yhteensä	2 944 116,65	1 980 874,23	3 094 732,28	2 459 073,52

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset	Konserni 2021	Konserni 2020	Kuntayhtymä 2021	Kuntayhtymä 2020
Poistoero 1.1.	0	0	23 808 944	26 053 615
Lisäykset	0	0	639 337	593 990
Vähennykset	0	0	0	-2 838 661
Poistoero 31.12.	0	0	24 448 281	23 808 944
Investointivaraus 1.1.	0	0	828 823	828 823
Lisäykset	0	0	0	0
Vähennykset	0	0	-828 823	0
Investointivaraus 31.12.	0	0	0	828 823
Kehittämismääräys, Oppisopimus 1.1.	0	0	0	51 603
Lisäykset	0	0	0	0
Vähennykset	0	0	0	-51 603
Kehittämismääräys, Oppisopimus 31.12.	0	0	0	0
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset yhteensä	0	0	24 448 281	24 637 767

Vieras pääoma

Pitkäaikainen vieras pääoma konserni	2021	2020
Pitkäaikaiset lainat		
Kuntarahoitus Oyj/Majoitusrakentaminen	2 058 337	2 216 670
Kuntarahoitus Oyj/Kuntayhtymä	426 674	533 340
OP/Monitoimikeittiö	3 000 000	3 240 000
Kuntarahoitus Oyj/Urheiluopiston majoitus-rakennus	3 395 751	3 574 473
Kuntarahoitus Oyj /Rantavitikan koulutustilojen laajennus ja Korvanrantarakennuksen peruskorjaustyö	4 615 386	4 923 078
OP/Santasport Finland Oy, Seikkailupuisto	18 750	56 250
Yhteensä	13 514 898	14 543 811

Velkojen erittely konserni	2021	2020
Lainojen erääntyvät lyhennykset	1 028 913	1 776 900
Saadut ennakot	1 595 626	2 439 224
Ostovelat	4 384 516	3 741 129
Muut velat	73 375	77 030
Siirtovelat	3 351 742	3 826 263
Yhteensä	10 434 172	11 580 650

4.4 Vastuut**Konsernin vuokravastuut**

Leasing-vastuiden yhteismäärä	2021	2020
Lapin koulutuskeskus REDU	37 338	91 368
Sisäiset palvelut	1 045 507	935 726
Santasport Lapin Urheiluopisto	559	16 992
Santasport Finland Oy	23 189	116 028
REDU Edu Oy	34 738	14 147
Yhteensä	1 141 330	1 174 261
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	557 614	594 687
Myöhemmin erääntyvät leasing-vastuut	583 716	579 574

Arvonlisäveron palautusvastuu

Investoinnin valmis- tumisvuosi	Tarkistusvastuun päättymisvuosi	Palautusvastuun määrä 2021	Palautusvastuun määrä 2020
2012	2021	98 627	292 472
2013	2022	74 489	148 979
2014	2023	33 105	53 777
2015	2024	592 647	888 970
2016	2025	90 242	261 589
2017	2026	1 844 847	2 513 481
2018	2027	220 550	149 073
2019	2028	443 709	559 117
2020	2029	130 447	150 147
2021	2030	128 522	
	Yhteensä	3 657 185	5 298 378

Erittely poistojen ja investointien vastaavuudesta

Erittelyt suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta.

Kuntayhtymä	TP 2020	TP 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024
Poistonalaiset investoinnit	2 530 641	5 917 368	4 870 000	3 870 000	2 925 000
Rahoitusosuudet	214 685	1 476 007	370 000	200 000	0
Investointien omahankintameno	2 315 956	4 441 362	4 500 000	3 670 000	2 925 000
Suunnitelman mukaiset poistot	3 883 650	3 917 804	4 195 000	4 200 000	4 200 000

Viiden vuoden keskiarvo

Suunnitelman mukaiset poistot	4 079 291
Poistonalaisten investointien omahankintameno	3 570 464
Poikkeama -%	14,25 %

Jos eroa verrataan suunnitelman mukaisiin poistoihin: 12,47 %
 Jos eroa verrataan investointeihin: 14,25 %
 Eli sumupoistot ovat investoinneista: 114,25 %

Poistot eivät vastaa investointeja, koska valtion luovuttamista kiinteistöistä ei tehdä suunnitelmapoistoja. Kuntayhtymässä ero on katettu varauksilla ja rahastoilla.

Erittelyt suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta.

Konserni	TP 2020	TP 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024
Poistonalaisten investoinnit	2 625 889	5 935 749	4 870 000	3 870 000	2 925 000
Rahoitusosuudet	214 685	1 476 006	370 000	200 000	0
Investointien omahankintameno	2 411 204	4 459 744	4 500 000	3 670 000	2 925 000
Suunnitelman mukaiset poistot	3 940 290	4 032 674	4 195 000	4 200 000	4 200 000

Viiden vuoden keskiarvo

Suunnitelman mukaiset poistot	4 113 593
Poistonalaisten investointien omahankintameno	3 593 190
Poikkeama -%	14,48 %

Jos eroa verrataan suunnitelman mukaisiin poistoihin: 12,65 %.

Jos eroa verrataan investointeihin: 14,48 %.

Eli sumupoistot ovat investoinneista: 114,48 %.

Poistot eivät vastaa investointeja, koska valtion luovuttamista kiinteistöistä ei tehdä suunnitelmapoistoja. Kuntayhtymässä ero on katettu varauksilla ja rahastoilla.

4.5 Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

Henkilöstömenot	2021	2020	2019
Koulutuskuntayhtymä			
Palkat ja palkkiot	-23 120 523	-22 109 105	-20 135 690
Eläkekulut	-4 761 855	-4 288 878	-4 117 055
Muut henkilösivukulut	-687 650	-963 917	-537 700
Henkilöstökorvaukset	275 661	162 666	290 408
Santasport Finland Oy			
Palkat ja palkkiot	-1 762 327	-1 804 386	-1 884 047
Eläkekulut	-295 565	-294 664	-320 102
Muut henkilösivukulut	-43 197	-40 364	-39 669
Henkilöstökorvaukset	27 338	14 599	24 044
REDU Edu Oy			
Palkat ja palkkiot	-477 750	-198 588	
Eläkekulut	-79 110	-29 778	
Muut henkilösivukulut	-16 565	-8 104	
Henkilöstökorvaukset	41	0	
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	-30 941 503	-29 560 519	-26 719 811

Luottamushenkilömaksut	2021	2020
Keskustan Lapin piiri ry	1 267	1 246
Keskustan Kolarin kunnallisjärjestö ry	53	
Kolarin Sosiaalidemokraattien työväenyhdistys	329	352
Kolarin vasemmistoliiton kunnallisjärjestö ry		41
Lapin Kokoomus ry	263	296
Lapin Sosiaalidemokraattinen Piiri ry	650	660
Lapin vihreät ry	325	59
Perussuomalaisten Lapin piiri	95	27
Rovaniemen Kokoomuksen kunnallisjärjestö	203	300
Suomen kristillisdemokraatit	15	15
Vasemmistoliiton Kemijärven kunnallisjärjestö ry	105	120
Vasemmistoliiton Lapin Piiri ry	200	292
Vasemmistoliiton Rovaniemen kunnallisjärjestö ry	300	274
Yhteensä	3 803	3 681

Tilintarkastajan palkkiot	2021	2020
Tilintarkastuspalkkiot	12 608	10 203
Muut tilintarkastajalle kuuluvat tehtävät	4 970	1 562
Tarkastuslautakunnan avustaminen	7 200	4 960
Muut palkkiot	33 124	12 730
Palkkiot yhteensä	57 902	29 455

4.6 Muut eriytetyt laskelmat

Yleisohje kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisesta kappaleessa Muut eriytetyt laskelmat todetaan, että muita eriytettyjä laskelmia voivat olla esimerkiksi kilpailulain 30d §:n edellyttämä tuloslaskelma kunnan taloudellisesta toiminnasta, joka tapahtuu kilpailutilanteessa markkinoilla. Kilpailulain edellyttämän tuloslaskelman yhteydessä esitetään myös lain edellyttämä kuvaus kustannuslaskennan periaatteista.

Kuntayhtymän myyntiä ja palvelun tuottamiseen liittyviä kustannuksia tytäryhtiöille (Santasport Finland Oy ja REDU Edu Oy) seurataan kirjanpidossa omalla erillisellä kustannuspaikkatunnisteella. Kustannuslaskennan periaatteena on ollut sovelletusti kustannusvoittolisämenetelmä, jonka pohjana palvelun tuottamisen aiheuttamiin kustannuksiin on lisätty voittolisämarginaali.

Maksullinen palvelutoiminta, myynti tytäryhtiöille

Tuloslaskelma	Toteuma 2021	Toteuma 2020
TOIMINTATUOTOT	365 049	532 931
Henkilöstökulut	-179 744	-298 196
Palvelujen ostot	-30 669	-103 428
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-96 551	-60 936
Vuokrat	-16 961	-48 750
Sisäiset vuokrat	-12 000	-12 000
Muut toimintakulut	623	113
TOIMINTAKULUT	-335 302	-523 197
TOIMINTAKATE	29 747	9 734
Rahoitustuotot ja -kulut	0	-19
VUOSIKATE	29 747	9 715
Poistot ja arvonalentumiset	-2 153	-921
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	27 594	8 794

Vuokraustoiminta, ulkoiset

Tuloslaskelma	Toteuma 2021
TOIMINTATUOTOT	1 257 832
Henkilöstökulut	-169 485
Palvelujen ostot	-281 825
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-269 500
Sisäiset vuokrat	-30 000
Muut toimintakulut	-202 698
TOIMINTAKULUT	-953 508
TOIMINTAKATE	304 324
VUOSIKATE	304 324
Poistot ja arvonalentumiset	-291 980
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	12 344

5 SANTASPORT FINLAND OY

Rovaniemen koulutuskuntayhtymän 100 % omistaman tytäryhtiö Santasport Finland Oy:n hallituksen kokoonpano on esitetty kohdassa 1.3.2.

Henkilöstö

Yhtiö tuottaa oman toimintansa tarpeen lisäksi Santasport Lapin Urheiluopiston tarvitsemat myynti- asiakaspalvelu- ja kerrossiivouspalvelut. Yhtiön henkilöstön määrä ja jakaantuminen vakituisiin ja määräaikaisiin työsuhteisiin oli seuraava:

Henkilöstö	Vakituisia	Määräaikaisia	Yhteensä
1.1.2021 (2020)	49 (48)	4 (12)	53 (60)
31.12.2021 (2020)	47 (47)	7 (4)	54 (51)

Henkilöstön	2021	2020
Koulutuspäiviä	7	17
Sairaspäiviä	854	768

Koronapandemiasta aiheutuneen taloudellisen tilanteen sekä asiakkaiden vähenemisen vuoksi lähes koko henkilöstö lomautettiin joko kokonaan tai osittain n. 6 viikon ajaksi huhti-heinäkuun välisenä aikana. Koronan johdosta koulutuspäiviä ei toteutunut edellisvuosien tapaan. Sairaspäivien määrä kasvoi edellisvuodesta n. 10 %, sisältäen mm. koronasta johtuvia eristyksiä.

Toiminta

Yhtiön toiminta muodostuu liikunta-, hyvinvointi- ja ohjelmapalveluiden, liikunta- ja kokoustilojen sekä majoitus- ja ravintolapalveluiden myynnistä.

Huolimatta koronapandemiaan liittyneistä rajoituksista ja muista haasteista, yhtiö selvisi vuodesta budjetoitua paremmin. Vuoden aikana oli mahdollisuus järjestää muutamia onnistuneita tapahtumia ja etenkin loppuvuoden ensilumen kausi sekä lähes normalisoitunut joulumatkailu pelasti yhtiön tuloksen. Yhtiö sai myös Valtionkonttorin tukia kahdessa haussa yhteensä n. 511 t€.

Rajoituksista huolimatta liikuntapalvelu onnistui pitämään ja jopa kasvattamaan kävijä- ja jäsenmääriä niin CMS-salilla kuin uima- ja etenkin keilahallilla. Majoitus- ja ravintolapalvelut kärsivät edelleen eniten koronavuoden rajoituksista ja matkailijoiden puuttumisesta.

Näkymä vuodelle 2022 on edeltäviä, koronapandemian varjostamia vuosia, parempi. Matkailu on lähestulkoon koronaa edeltävien vuosien tasolla ja etenkin loppuvuoden joulusesongista odotetaan ennätysvilkast. Myös useat tapahtumat, kokoukset ja tilaisuudet, joita on pandemian aikana siirretty, pystyttäneen vuoden 2022 aikana toteuttamaan. Toisaalta yhtiön operatiiviseen toimintaan voi tulla muutoksia loppuvuoden aikana, sillä yhtiön Santasport Lapin Urheiluopistolle tuottama palvelusopimus on irtisanottu ja mahdollisesti se kilpailutetaan uudelleen kokonaan tai osittain. Muita operatiivisia muutoksia, jotka vaikuttavat suoraan yhtiön talouteen, on ensilumenladun valmistamisen ja operoinnin siirtyminen Rovaniemen kaupungille. Myös neuvottelut Lappi Areenan operointisopimuksen siirtymisestä pois yhtiöltä ovat käynnissä. Maaliskuun 2022 alkupäivinä alkanut sota Venäjän ja Ukrainan välillä voi myös vaikuttaa ulkomaisten matkailijoiden saapumiseen Suomeen joko myönteisesti tai kielteisesti.



Versio 2.0

Myönteisissä arvioissa Suomi ja Lappi koetaan edelleen turvalliseksi maaksi, kielteiset arviot liittyvät sodan aiheuttamiin lentoliikenteen matkustusrajoituksiin.

Talous

Yhtiön toiminnan keskeisimmät luvut vuonna 2021:	Euroa
Liikevaihto	4 535 692,67 €
Muut tuotot	1 101 943,16 €
Henkilöstökulut	- 2 073 751,88 €
Muut kulut	- 2 602 691,86 €
Tappio ennen tp. eriä	-32 774,52 €
Tilikauden tappio	- 31 079,39 €

5.1 Konsernituloslaskelma – Santasport Finland Oy

Konsernituloslaskelma	Konserni 2021	Santasport Finland Oy 2021
LIKEVAIHTO	4 528 387,86	4 535 692,67
Liiketoiminnan muut tuotot	1 101 943,18	1 101 943,16
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-385 238,27	-385 238,27
Varastojen lisäys ja vähennys	-3 034,99	-3 034,99
Ulkopuoliset palvelut	-482 173,98	-482 173,98
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-1 762 326,66	-1 762 326,66
Henkilösivukulut		
Saadut korvaukset palkoista	27 337,51	27 337,51
Eläkekulut	-295 565,44	-295 565,44
Muut henkilösivukulut	-43 197,29	-43 197,29
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-110 093,08	-67 388,77
Liiketoiminnan muut kulut	-2 612 798,57	-2 602 691,86
LIKEVOITTO (-TAPPIO)	-36 759,73	23 356,08
Rahoitustuotot ja -kulut		
Rahoitustuotot	2 710,90	2 710,90
Rahoituskulut	-58 862,98	-58 841,50
VOITTO (-TAPPIO) ENNEN TP.SIIRTOJA JA VEROJA	-92 911,79	-32 774,52
Tilinpäätösviennit		
Tuloverot	1 695,13	1 695,13
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-91 216,66	-31 079,39



Versio 2.0

5.2 Konsernitase – Santasport Finland Oy

VASTAAVAA		Konserni 2021		Santasport Finland Oy 2021
PYSYVÄT VASTAAVAT				
Aineettomat hyödykkeet		384 338,74		
Aineelliset hyödykkeet		5 498 229,48		312 122,36
Muut osakkeet		1000 ,00		5 612 634,51
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ		5 883 568,22		5 924 756,87
VAIHTUVAT VASTAAVAT				
Vaihto-omaisuus		13 966,10		13 966,10
Saamiset				
Lyhytaikaiset saamiset				
Myyntisaamiset	793 390,91		793 390,91	
Lainasaamiset	0,00		0,00	
Muut saamiset	43 949,44		43 110,06	
Siirtosaamiset	87 258,27	924 598,62	94 275,49	930 776,46
Rahat ja pankkisaamiset		1 278 836,46		1 276 265,01
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ		2 217 401,18		2 221 007,57
Vastaavaa yhteensä		8 100 969,40		8 145 764,44
VASTATTAVAA				
OMA PÄÄOMA				
Osakepääoma		2 500,00		2 500,00
Muut rahastot				
Sijoitetun vapaan pääoman rahasto		991 978,88		991 978,88
Edellisten tilikausien voitto (tappio)		-755 103,80		-755 103,80
Tilikauden voitto (tappio)		-91 216,66		-31 079,39
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ		148 158,42		208 295,69
Tilinpäätössiirtojen kertymä				
Poistoero		0,00		0,00
VIERAS PÄÄOMA				
Pitkäaikainen				
Pääomalaina				
Lainat rahoituslaitoksilta		18 750,00		18 750,00
Velat saman konsernin		5 608 957,76		5 608 957,76
Siirtovelat pitkäaikainen		1 272 689,50		1 272 689,50
Lyhytaikainen				
Lyhytaikaiset velat	37 500,00		37 500,00	
Saadut ennakot	47 979,27		47 979,27	
Ostovelat	370 176,31		357 650,26	
Muut velat	59 243,17		57 991,65	
Siirtovelat	537 514,97	1 052 413,72	535 950,31	1 037 071,49
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ		7 952 810,98		7 937 468,75
Vastattavaa yhteensä		8 100 969,40		8 145 764,44

5.3 Tuloslaskelma – Santasport Finland Oy

Tuloslaskelma	2021	2020
LIKEVAIHTO	4 535 692,67	3 859 847,54
Liiketoiminnan muut tuotot	1 101 943,16	964 374,67
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-385 238,27	-366 589,83
Varastojen lisäys ja vähennys	-3 034,99	-6 334,57
Ulkopuoliset palvelut	-482 173,98	-499 825,42
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-1 762 326,66	-1 804 386,49
Henkilösivukulut		
Saadut korvaukset palkoista	27 337,51	14 598,83
Eläkekulut	-295 565,44	-294 664,10
Muut henkilösivukulut	-43 197,29	-40 363,68
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-67 388,77	-56 639,85
Liiketoiminnan muut kulut	-2 602 691,86	-2 894 380,98
LIKEVOITTO (-TAPPIO)	23 356,08	-1 124 363,88
Rahoitustuotot ja -kulut		
Rahoitustuotot	2 710,90	1 595,17
Rahoituskulut	-58 841,50	-1 962,56
VOITTO (-TAPPIO) ENNEN TP.SIIRTOJA JA VEROJA	-32 774,52	-1 124 731,27
Tilinpäätösviennit		113 718,06
Tuloverot	1 695,13	136,89
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-31 079,39	-1 010 876,32



Versio 2.0

5.4 Tase – Santasport Finland Oy

VASTAAVAA		2021		2020
PYSYVÄT VASTAAVAT				
Aineelliset hyödykkeet		312 122,36		361 160,08
Muut osakkeet		5 612 634,51		5 612 634,51
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ		5 924 756,87		5 973 794,59
VAIHTUVAT VASTAAVAT				
Vaihto-omaisuus		13 966,10		17 001,09
Saamiset				
Lyhytaikaiset saamiset				
Myyntisaamiset	793 390,91		334 928,44	
Lainasaamiset	0,00		0,00	
Muut saamiset	43 110,06		129 949,29	
Siirtosaamiset	94 275,49	930 776,46	45 821,48	510 699,21
Rahat ja pankkisaamiset		1 276 265,01		594 612,02
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ		2 221 007,57		1 122 312,32
Vastaavaa yhteensä		8 145 764,44		7 096 106,91
VASTATTAVAA				
OMA PÄÄOMA				
Osakepääoma		2 500,00		2 500,00
Muut rahastot				
Sijoitetun vapaan pääoman rahasto		991 978,88		991 978,88
Edellisten tilikausien voitto (tappio)		-755 103,80		255 772,52
Tilikauden voitto (tappio)		-31 079,39		-1 010 876,32
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ		208 295,69		239 375,08
Tilinpäätössiirtojen kertymä				
Poistoero		0,00		0,00
VIERAS PÄÄOMA				
Pitkäaikainen				
Pääomalaina			5 608 957,76	
Lainat rahoituslaitoksilta		18 750,00	56 250,00	5 665 207,76
Velat saman konsernin		5 608 957,76		
Siirtovelat pitkäaikainen		1 272 689,50		
Lyhytaikainen				
Lyhytaikaiset velat	37 500,00		37 535,50	
Saadut ennakot	47 979,27		25 409,13	
Ostovelat	357 650,26		350 800,52	
Muut velat	57 991,65		38 433,67	
Siirtovelat	535 950,31	1 037 071,49	739 345,70	1 191 524,52
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ		7 937 468,75		6 856 732,28
Vastattavaa yhteensä		8 145 764,44		7 096 106,91

5.5 Tilinpäätöksen liitetiedot – Santasport Finland Oy

Toimintatuotot eriteltyinä tiliryhmittäin.	2021	2020
Myyntituotot	4 535 692,67	3 859 847,54
Vuokratuotot	8 064,52	12 223,13
Muut toimintatuotot	1 093 878,64	952 151,54
Toimintatuotot yhteensä	5 637 635,83	4 824 222,21

Arvostusperiaatteet ja -menetelmät

Pysyvät vastaavat on arvostettu hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Vaihto-omaisuus on arvostettu hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen myyntihintaan.

Hallituksen esitys voittoa koskeviksi toimenpiteiksi

Tilikauden tappio on 31 079,39 euroa. Hallitus esittää, että tilikauden tappio 31 079,39 euroa siirretään edellisten tilikausien voitto/tappio tilille.

Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

Koneet ja kalusto	10 vuoden	tasapoisto.
Rakennukset ja rakennelmat	10 vuoden	tasapoisto.

Oma pääoma	2021	2020
Osakepääoma	2 500,00	2 500,00
Sij. vapaan pääoman rahasto	991 978,88	991 978,88
Edellisen tilikauden yli-/alijäämä	-755 103,80	255 772,52
Tilikauden yli- /alijäämä	- 31 079,39	-1 010 876,32
Oma pääoma yht.	208 295,69	239 375,08

Vieras pääoma	2021	2020	Vakuuslaji	Vakuus €
Osuuspankin laina	18 750,00	56 250,00	Kuntayhtymän takaus 80 %	45 000,00
Velat saman konsernin yhteisöille	5 608 957,76	5 608 957,76	As Oy Rovaniemen Ounasvaaran Helmi os. 1-1768	
Siirtovelat pitkäaikaiset	1 272 689,50			
Pitkäaikainen vieras pääoma yht.	6 900 397,26	93 750,00		45 000,00

Lyhytaikainen vieras pääoma	2021	2020
Pitkäaikaisten lainojen lyhennykset	37 500,00	37 500,00
Laskennallinen verovelka	0,00	0,00
Saadut ennakot	47 979,27	25 409,13
Ostovelat	357 650,26	350 800,52
Siirtovelat	535 950,31	739 345,70
Muut velat	57 991,65	38 468,72
Lyhytaikainen vieras pääoma yht.	1 037 071,49	1 191 524,07

Saamiset, Lyhytaikaiset saamiset	2021	2020
Myyntisaamiset	793 390,91	334 928,44
Lainasaamiset	0,00	0,00
Muut saamiset	43 110,06	129 949,29
Menoennakot	0,00	0,00
Siirtosaamiset	94 275,49	45 821,48
Saamiset yhteensä	930 776,46	510 699,21

5.6 Vakuuksien ja vastuusitoumusten liitetiedot

Leasing vastuut	2021	2020
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	13 294,03	99 949,19
Myöhempinä tilikausina maksettavat	9 894,70	16 078,77

5.7 Tasetta koskevat liitetiedot

Tilintarkastajien palkkiot	2021	2020
Tilintarkastuspalkkiot	4 413,00	2 767,75
Muut tilintarkastajalle kuuluvat tehtävät	0	0
Palkkiot yhteensä	4 413,00	2 767,75

Liitetiedot henkilöstöstä	2021	2020
Henkilöstön keskimääräinen lukumäärä	55	50

Aineelliset hyödykkeet	Rakennukset	Koneet ja kalusto	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	34 779,23	326 380,85	361 160,08
Lisäykset tilikauden aikana		18 351,05	18 351,05
Rahoitusosuudet tilikaudella			-
Vähennykset tilikauden aikana			-
(Siirto Kuntayhtymälle)			
Siirrot erien välillä			
Tilikauden poisto	6 346,20	61 042,07	67 388,77
Poistamaton hankintameno 31.12.	28 433,03	283 689,33	312 122,36
Arvonkorotukset			
Kirjanpitoarvo 31.12.	28 433,03	283 689,33	312 122,36

6 REDU EDU OY

Rovaniemen koulutuskuntayhtymän 100 % omistaman tytäryhtiö REDU Edu Oy:n hallituksen kokoonpano on esitetty kohdassa 1.3.2.

Henkilöstö

Henkilöstön määrä yhtiön palkkalistoilla vuoden 2021 aikana oli vuoden alussa viisi henkilöä ja vuoden lopussa 12 henkilöä. Yhtiön toimitusjohtajapalvelut ostettiin elokuun loppuun saakka koulutuskuntayhtymältä, jonka jälkeen toimitusjohtaja siirtyi suoraan yhtiön palkkalistoille. Yhtiön henkilöstö-, ICT- ja talouspalvelut ostettiin koulutuskuntayhtymältä.

Toiminta

Tilikausi oli yhtiön toinen koko kalenterivuoden mittainen ja kolmas tilikausi yhtiön toiminnassa. Vuoden toimintoja voidaan kuvata hyvinkin haasteellisiksi johtuen asiakashankinnan haasteista. Voitimme kevään aikana kaikki ELY:n työnhakijoille suunnattavat ns. kapasiteettikoulutustarjoukset, mutta hyvästä työllisyysilanteesta, koronasta tai muista haasteista johtuen useita koulutuksiamme peruuntui vuoden aikana erityisesti syksyllä. Vuoden aikana siirryimme myös pelkästään omiin toimintoihin tarkoitettuihin kuntayhtymältä vuokrattuihin tiloihin, joita tarvitsemme kasvaneen koulutuskapasiteetin, kasvaneen henkilöstömäärän ja erityisesti eri rekrytointikoulutusten tarpeisiin. Edelliseen vuoteen verrattuna liikevaihtomme kasvoi noin 25 %. Joiltakin osiltaan onnistuimme myös vähentämään ulkopuolelta ostettavia koulutusten asiantuntijapalveluita, mutta useiden koulutusten peruuntumisista johtuen tilikauden tulos painui tappiolle.

Vuoden aikana kehitimme edelleen toimintaamme hankkimalla mm. verkko-oppimisympäristön, jota voidaan jatkossa käyttää verkkokoulutuksiin. Esimerkkinä verkkokoulutuksista voidaan mainita työturvallisuuskortin monimuotokoulutus, jossa saimme Työturvallisuuskeskuksen hyväksynnän kolmantena koulutuksen järjestäjänä Suomessa. Yhtiön toiminnan ydin on ns. kilpailulla markkinoilla tapahtuva osaamisen kehittämisen palvelut. Muita osaamisen kehittämisen palveluita ovat mm. osaamiskartoitukset, Disc-analyysit ja yrityskohtaiset koulutukset.

6.1 Tuloslaskelma – REDU Edu Oy

Tuloslaskelma	2021	2020
LIKEVAIHTO	1 088 282,69	814 433,19
Liiketoiminnan muut tuotot	17 533,41	40 522,02
Myyntituotot yhteensä	1 105 816,10	854 955,21
Ostot tilikauden aikana	-285 600,91	-438 225,28
Varastojen lisäys ja vähennys	0,00	0,00
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-477 749,70	-198 587,75
Saadut korvaukset palkoista	41,20	0,00
Eläkekulut	-79 109,82	-29 777,76
Muut henkilösivukulut	-16 565,28	-8 104,11
Henkilöstökulut yhteensä	-573 383,60	-236 469,62
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 776,90	0,00
Liiketoiminnan muut kulut	-373 963,65	-174 999,16
LIKEVOITTO (-TAPPIO)	-131 908,96	5 261,15
Rahoitustuotot ja -kulut		
Rahoitustuotot	362,15	18,76
Rahoituskulut	-466,96	-1 129,89
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-104,81	-1 111,13
VOITTO (-TAPPIO) ENNEN TP.SIIRTOJA JA VEROJA	-132 013,77	4 150,02
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-132 013,77	4 150,02

6.2 Tase – REDU Edu Oy

VASTAAVAA		2021		2020
PYSYVÄT VASTAAVAT				
Aineettomat hyödykkeet				
Kehittämismenot	44 257,86			
ATK-ohjelmistot	9 058,32			
Aineettomat hyödykkeet yhteensä		53 316,18		
Aineelliset hyödykkeet				
Koneet, laitteet ja kalusteet	30 101,03			
Aineelliset hyödykkeet yhteensä		30 101,03		
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ		83 417,21		
VAIHTUVAT VASTAAVAT				
Saamiset				
Lyhytaikaiset saamiset				
Myyntisaamiset	272 383,67		203 197,37	
Muut saamiset	12 605,36		12 546,46	
Siirtosaamiset	16 664,01	301 653,04	39 066,65	254 810,48
Rahat ja pankkisaamiset		17 011,69		268 005,29
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ		318 664,73		522 815,77
Vastaavaa yhteensä		402 081,94		522 815,77
VASTATTAVAA				
OMA PÄÄOMA				
Osakepääoma		2 500,00		2 500,00
Muut rahastot				
Sijoitetun vapaan pääoman rahasto		200 000,00		200 000,00
Edellisten tilikausien voitto/tappio		-16 508,42		- 20 658,44
Tilikauden voitto (tappio)		-132 013,77		4150,02
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ		53 977,81		185 991,58
VIERAS PÄÄOMA				
Lyhytaikainen				
Lyhytaikaiset velat	348 104,13	348 104,13	336 824,19	336 824,19
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ		348 104,13		522 815,77
Vastattavaa yhteensä		402 081,94		522 815,77

6.3 Tilinpäätöksen liitetiedot – REDU Edu Oy

Toimintatuotot eriteltyinä tiliryhmittäin:	2021	2020
Myyntituotot	1 088 282,69	814 433,19
Toimintatuotot yhteensä	1 088 282,69	814 433,19

Arvostusperiaatteet ja -menetelmät

Pysyvät vastaavat on arvostettu hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla pois-toilla. Vaihto-omaisuus on arvostettu hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen myyntihintaan.

Hallituksen esitys voittoa koskeviksi toimenpiteiksi

Tilikauden tappio on 132 013,77 euroa. Hallitus esittää, että tilikauden tappio 132 013,77 euroa siirretään edellisten tilikausien voitto/tappio tilille.

Oma pääoma	2021	2020
Osakepääoma	2 500,00	2 500,00
Sij. vapaan pääoman rahasto	200 000,00	200 000,00
edell.tilikausien voitto/tappio	-16 508,42	-20 658,44
Tilikauden yli- /alijäämä	-132 013,77	4 150,02
Oma pääoma yht.	53 977,81	185 991,58

Lyhytaikainen vieras pääoma	2021	2020
Muut lyhyt aikaiset velat	0,00	12 529,05
Ostovelat	264 325,44	270 200,30
Siirtovelat	69 859,46	28 062,37
Muut velat	13 919,23	26 032,47
Lyhytaikainen vieras pääoma yht.	348 104,13	336 824,19

Saamiset, Lyhytaikaiset saamiset	2021	2020
Myyntisaamiset	272 383,67	203 197,37
Muut saamiset	29 269,37	51 613,11
Saamiset yhteensä	301 653,04	254 810,48

6.4 Vakuuksien ja vastuusitoumusten liitetiedot

Leasing vastuut	2021	2020
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	26 258,34	7 233,60
Myöhempinä tilikausina maksettavat	8 480,08	6 913,27

6.5 Tasetta koskevat liitetiedot

Tilintarkastajien palkkiot	2021	2020
Tilintarkastuspalkkiot	3 970,00	1987,5
Muut tilintarkastajalle kuuluvat tehtävät	0	0
Palkkiot yhteensä	3 970,00	1987,5

Liitetiedot henkilöstöstä	2021	2020
Henkilöstön keskimääräinen lukumäärä	12	5

7 KÄYTETYT KIRJANPITOASIAKIRJAT JA TOSITELAJIT

Päiväkirjat	Rondon sähköisessä arkistossa.
Pääkirjat	Rondon sähköisessä arkistossa.
Tilinpäätös ja toimintakertomus	Paperituloste.
Tase-erittelyt	Paperituloste.
Palkkakirjanpito	Atk-osakirjanpito, Rondon sähköinen arkisto.
Myyntireskontra	Atk-osakirjanpito, Rondon sähköinen arkisto.
Ostoreskontra	Atk-osakirjanpito, Rondon sähköinen arkisto.
Käyttöomaisuuskirjanpito	Atk-osakirjanpito, paperituloste.
Varastokirjanpito	Atk-osakirjanpito.

Luettelo käytetyistä tositelajeista:

10	Kassatositteet
11	Kassat.OPPIL.
13	Korttitapahtumat
14	Kassa,uusi 2009, ulk.järj.
157	Myyntis.uusi 2009 ulk.järj.
19	Ostolaskut, RAKY
40	Myyntisaam., Tilapalvelu
41	Myyntisaam., RAOL
410	Myyntisaam, UOPI
42	Myyntisaam., RHROL
51	Myyntisaam., opisk.vuokrat
52	Myyntisaam.,RAKK
58	Myyntisaam, Kesäyo
60	Ostolaskujen suoritukset
62	Matkalaskut 2008 -
65	Ostolaskujen jaksotukset
70	Myyntisaam. suoritukset
72	Lindorff, saap suoritukset
75	Käyttöomaisuus
76	Myynnit/Romutus
80	Muistiotositteet
81	Muistiotositteet EXCEL
82	Muistiotositteet R8
85	MuistiotosR8sisäiset laskut
92	Palkat Pegasos
99	Vyörytystapahtumat.



Versio 2.0

8 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Tilinpäätöksen 2021 allekirjoittaminen

Rovaniemi ____.____.2022

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

KPMG Oy Ab

____.____.2022

Juha Väärälä KHT, JHT

LIITE 1 Määrällisten mittareiden selosteet

Ammatillinen koulutus (VOS):

- **Opiskelijavolyymia (perusrahoitus)** mitataan sekä absoluuttisena opiskelijamääränä (henkilömäärä) että keskimääräisinä opiskelijavuosina (ov). Opiskelijavuosi on valittu talousarviossa sitovaksi tavoitteeksi, koska opiskelijavuosi on myös VOS-perusrahoituksen laskennassa käytetty luku ja se kertoo toimintavuoden keskimääräisen volyymin. Opiskelijavuosien määrän perusteella jaetaan 70 % ammatillisen koulutuksen VOS-rahoituksesta. Opiskelijavuosivolyymitavoite on asetettu talousarvioissa vain kokonaismäärälle. Toimintakertomuksen opiskelijavuosien raportoinnissa on lisäksi eritelty opiskelijavuodet myös tutkinto- ja koulutustyypeittäin eriteltynä, jotta nähdään koulutus- ja tutkintotyyppien väliset muutokset. Rahoituksen laskennassa kun käytetään eri kertoimia mm. tutkintotyyppin mukaan. Esim. perustutkintokoulutuksissa kerein on suurempi kuin ammatti- ja erikoisammattitutkintokoulutuksissa.

Opiskelijavuoden laskenta: 1 opiskelijavuosi on 365 opiskelijan opiskelupäivää. Opiskelijavuosimittariin lasketaan kaikkien VOS-rahoituksella olevien opiskelijoiden opiskelijavuodet yhteen (summa) kalenterivuoden alusta alkaen.

Rahoituslainsäädön mukaisesti opiskelijapäiviksi voidaan laskea vain ne päivät, joilloin opiskelijalle on järjestetty ohjattua opetusta tai opiskelua oppilaitoksen oppimisympäristöissä tai hän on ollut työpaikalla järjestettävässä koulutuksessa. Oppilaitoksen oppimisympäristöissä tapahtuva koulutus voi tapahtua koululla tai verkossa (etäopetus). Opiskelupäiviin lasketaan em. säännön mukaisesti viisi arkipäivää ja lisäksi 2 vapaapäivää kalenteriviikkoa kohden. Opiskelupäiviin lasketaan myös alle neljä viikkoa kestävät vapaajakso. Näitä ovat mm. arkipyhät sekä oppilaitoksen päättämät syys- ja kevätlomaviikot sekä jouluvapaat. Kesällä yli neljä viikkoa kestävä vapaajakso päivää ei lasketa opiskelijapäiviin. Opiskelupäiviä ei lasketa myöskään, jos opiskelija on keskeyttänyt opiskelun keskeytysjakson ajalta.

Toimintavuoden 2021 opiskelijavuositavoite on sama, kuin OKM:n rahoituksen suoritepäätöksen (VN/22726/2020) mukainen 3 317 opiskelijavuositavoite.

Opiskelijavuosi kertoo keskimääräisen opiskelijavolyymin – ei opiskelijoiden lukumäärää. Opiskelijavuosilaskennassa yksi opiskelija kerryttää 0,7–0,8 opiskelijavuotta/kalenterivuosi, mikäli opiskelu on kestänyt koko kalenterivuoden. Aloittava ja päättävä opiskelija kerryttää vain sen verran, kun opiskelupäivä on kalenterivuonna. Esim. jos aloitusvuonna opiskelu alkaa elokuussa, kertyy opiskelijavuosia 0,4 ov. Samoin valmistumisvuonna, jos valmistuminen ajoittuu toukokuulle, kertymä on vain 0,4 opiskelijavuotta (5/12 ov). Todellinen opiskelijamäärä on 1,7–2 kertainen opiskelijavuosimäärään verrattuna tutkintotyyppistä riippuen.

- **Suoritemittareita** ovat suoritettujen tutkinnon osien osaamispisteet ja suoritettut tutkinnot. Talousarvioon toimintavuoden sitoviksi tavoitteiksi on valittu osaamispisteitä/opiskelijavuosi sekä suoritettujen tutkintojen mittarit, koska ammatillisen koulutuksen VOS-suoriterahoitus perustuu sekä osaamispisteisiin että suoritettuihin tutkintoihin. Toteutuneiden osaamispisteiden ja suoritettujen tutkintojen perustella jaetaan 20 % VOS-rahoituksesta. Suoritemittareissa on mukana vain tutkintokoulutus, koska valmentavien koulutusten osalta rahoitus määräytyy vain opiskelijavuosien perusteella. Suoritemittari on esitetty erikseen perustutkintokoulutuksen ja erikseen ammatti- ja erikoisammattitutkintokoulutusten osalta.
 - o **Osaamispiste (osp)** on ammatillisen koulutuksen tutkintojen ja koulutuksien ja niiden osien mitoituspiste. Ammatillinen perustutkinto on laajuudeltaan 180 osp ja ammatti- tai erikoisammattitutkinto on laajuudeltaan tutkinnosta riippuen 150–210 osp. Osaamispistettä ei voida suoraan muuttaa ajaksi (tunneiksi/päiviksi/viikoiksi), sillä kyseessä on osaamisen laadullinen mitoitussyksikkö. Opiskelija voi

saavuttaa tutkinnon perusteissa säädetyn osaamisen hyvinkin erimittaisessa ajassa. Kun opiskelija esim. suorittaa eli osoittaa näytössä tai mulla tavalla 30 osp:n tutkinnon osan osaamisen ja hänen osaaminen on arvioitu olevan vähintään tyydyttävällä tasolla (perustutkinnot) tai hyväksyttävällä tasolla (ammatti- ja erikoisammattitutkinnot) se kerryttää REDUn osaamispistesummaa tuolla 30 osp:lla. Osaamispisteitä ei kerry niiden tutkinnon osien osalta, jotka tunnustetaan osaksi tutkintoa suoraan toisessa ammatillisessa oppilaitoksessa tai lukiossa suoritettujen tutkinnon osien tai lukio-opintojen perusteella. Osaamispisteitä ei myöskään kerry, jos tutkinnon osan suorittaminen jää kesken tai näytöstä tai muusta osaamisen osoittamisesta saa hylätyn arvosanan.

Laajennetussa oppisopimuskoulutuksessa osaamispisteiden kirjaaminen tapahtuu hankintakoulutuksen toteuttajan toimesta, joten ne eivät näy REDUn omassa mittarilaskennassa. Ne siirtyvät REDUn osaamispisteiksi hankintakoulutuksen toteuttajalta suoraan OKM:lle, kun lasketaan tulevien vuosien rahoitusta seuraavan vuoden syksyllä. Samaan tapaan REDUn toisille koulutuksen järjestäjille myymän oppisopimuskoulutuksen suoritteet eivät näy tässä laskennassa, sillä niitä eri lasketa REDUn suoritteiksi.

- **Osaamispisteet/opiskelijavuosi** on suhdeluku eli suoritusnopeusmittari, joka kertoo, kuinka monta osaamispistettä suoritetaan keskimäärin yhden opiskelijavuoden (ajan) aikana.

Jos perustutkinto, jonka laajuus on 180 osp, tutkinto suoritetaan 3 lukuvuodessa (30 kuukaudessa eli n. 2,5 ov:ssa), suoritusnopeus on 72 osp/ov. Jos perustutkinnon suorittamiseen käytetään 4 lukuvuotta (41 kk eli 3,4 ov), kuten esim. yleinen ammatilukion suoritus aika, (41 kk eli 3,4 ov), suoritusvauhti on hitaampi eli 53 osp/vuosi. Lukion kursseja ei lasketa osaamispisteisiin kuin vain siltä osin, kuin niillä korvataan (tunnustetaan) ammatilliseen tutkintoon sisältyviä yhteisiä ja valinnaisia tutkinnon osia.

Ammattitutkinto voi olla laajuudeltaan 120, 150 tai 180 osaamispistettä ja erikoisammattitutkinto 160, 180 tai 210 osaamispistettä. Jos opiskelija suorittaa 150 osaamispisteen ammattitutkinnon 1,5 vuodessa (15 kk eli 1,2 ov), suoritusnopeus on 125 osp/ov.

- **Valmistuneet opiskelija** kuvaa kuinka monta opiskelijaa on saanut toimintavuoden aikana päätökseen henkilökohtaisessa osaamisen kehittämissuunnitelmassa (HOKS) olleen tutkintokoulutuksen. Tutkintokoulutuksissa HOKS:n tavoitteena voi olla suorittaa joko koko tutkinto (suoritetut tutkinnot) tai yksi tai useampia tutkinnon osia (osatutkinto). Erityisesti ammattitaitoa ja osaamista täydentävien aikuisopiskelijoiden on HOKS:n tavoitteena yksi tai muutama tutkinnon osa (osatutkintotavoite) koko tutkinnon sijaan ja tämä näkyy tuloksissa mm. siten että ammatti- ja erikoisammattitutkintokoulutuksissa osatutkinnon suorittaneiden osuus on suurempi.
- **Suoritetut tutkinnot** on summa toimintavuoden aikana REDUssa kokonaan suoritetuista ammatillisista perustutkinnoista, ammattitutkinnoista ja erikoisammattitutkinnoista.
- **Suoritetut osatutkinnot** on summa toimintavuoden aikana tutkintokoulutuksissa henkilökohtaisen ammatillisen tutkinnon osan tai osien tavoitteen saavuttaneista.

- **Vaikuttavuusmittarien** osalta ja toimintavuoden sitova tavoite on asetettu vain opiskelijatytytyvyyden osalta. Vaikuttavuusrahoitus määräytyy tämän lisäksi myös opiskelijoiden sijoittumisen perusteella, mutta sitä ei ole valittu talousarviossa kalenterivuoden sitovaksi tavoitteeksi ja mittariksi, koska toimintavuoden 2021 aikana valmistuneiden sijoittumistiedon kerää Tilastokeskus vasta vuoden 2022 lopun tilanteen mukaisena ja tieto siitä saadaan vasta vuonna 2023.

- **Opiskelijatytyväisyys** eli tutkintokoulutusten opiskelijapalaute (ent. amispalaute) mittariin lasketaan erikseen aloitus- ja päättökyselyjen rahoitukseen vaikuttavat kysymysten keskiarvot. Aloituskyselyssä tutkintokoulutuksen opiskelijoilta kysytään aloituspalautetta HOKS:n 1. vaiheen hyväksymisen jälkeen eli opiskelun alussa ja päättökyselyssä, kun opiskelija on saanut HOKS:ssa tavoitteena olevat opinnot suoritettua eli opiskelija on valmistumassa tutkintoon tai tavoitteena olevaan osatutkintoon.
- Kyselyissä on käytössä valtakunnalliset Opetus- ja kulttuuriministeriön asetuksella 415/2018 säädetyt kyselyt ja kysymykset. Aloituskyselyssä on 4 ja päättökyselyssä 12 rahoitukseen vaikuttavaa kysymystä, joihin opiskelija vastaa asteikolla 1–5. Mittareihin lasketaan näiden rahoituskysymysten kaikkien kyselyyn vastanneiden vastausten keskiarvo. Kyselyt yhteensä on laskettu vastaajamäärien ja rahoituskysymysten määrien suhteessa painotetusti. Aloituskyselyn painoarvo rahoituksessa on $\frac{1}{4}$ ja päättökyselyn $\frac{3}{4}$. Lisäksi yhteensä-keskiarvon laskennassa huomioidaan kyselyjen vastausmäärät.
- **Tutkintokoulutusten opiskelijapalautteen vastausprosentti** kertoo, kuinka monta prosenttia aloittaneista ja päättäneistä opiskelijoista on vastannut kyselyyn. Jokainen annettu palaute vaikuttaa positiivisesti vaikuttavuusrahoituksen laskennassa. Vain annetut palautteet vaikuttavat rahoituksen laskentaan. Vastaamatta jäänyt palaute antaa 0 pistettä, kun annettu aloituspalaute antaa 4–20 pistettä ja päättöpalaute 12–60 pistettä sen mukaan, miten opiskelija on vastannut kyselyn rahoituksen vaikuttavien kysymysten kysymyksiin. Vastaus yhteen kysymykseen antaa yhden pisteen, vastaus kahteen kysymykseen antaa kaksi pistettä jne. Annettujen palautteiden pisteet summataan ja pisteiden mukaan lasketaan koulutuksen järjestäjälle rahoituksen laskennassa.

Vapaa sivistystyö (VST):

- **Kokonaistuntimäärä** on summa Lapin kesäyliopiston kalenterivuoden aikana järjestämistä opetustuntien määrästä. Sisältää myös ne tunnit, joihin ei ole saatu valtionosuusrahoitusta.
- **Valtionosuustunnit** on summa Lapin kesäyliopiston kalenterivuoden aikana järjestämistä opetustunneista, johon on saatu vapaan sivistystyön rahoituksen mukaista valtionosuusrahoitusta (VOS).
- **Lyhytkurssivuorokaudet** on summa Santasport Lapin Urheiluopiston liikunnan koulutuskeskustoimintaan osallistuneiden henkilöiden opiskelijavuorokausista. Liikunnan koulutuskeskustoiminnalla tarkoitetaan liikuntaharrastusta, hyvinvointia ja terveyttä edistävää koulutusta koko väestölle sekä liikunnan järjestö- ja seuratoimintaa palvelevaa koulutusta ja valmennustoimintaa.

Henkilöstötyö ja hanketoiminta:

- **Opettajien kelpoisuudesta** on säädetty ammatillisen koulutuksen osalta Opetus- ja kulttuuriministeriön asetuksessa 986/1998. Asetuksessa on säädetty erikseen mm. rehtorin, ammatillisten tutkinnon osien-, yhteisten tutkinnon osien- ja valmentavien koulutuksien opettajien, erityisopettajien ja opinto-ohjaajien kelpoisuusvaatimuksista. Mittarin laskennassa on mukana kaikki kalenterivuoden viimeisenä päivänä REDUn palveluksessa olleet ammatillisen koulutuksen rehtorit, opettajat ja ohjaajat ml. toimialapäälliköt. Mittarin prosenttiluku kertoo, kuinka monta prosenttia palveluksessa em. henkilöistä täytti asetuksen mukaisen pätevyysvaatimuksen kalenterivuoden lopussa. Opettajan tai ohjaajan virkaan voidaan määräaikaista valita ja nimetä henkilö, mikäli hakijoiden joukosta ei löydy kelpoisuusvaatimuksen täyttävää henkilöä, myös henkilö, joka ei täytä em. kelpoisuusvaatimusta.
- **Henkilöstön kehittämiseen käytetty aika** mittari esittää, kuinka monta tuntia henkilökunta on käyttänyt keskimäärin palkallista työaikaan oman osaamisensa kehittämiseen osallistumalla koulutuksiin (h/hlö). Laskennassa ei ole mukana henkilön omana aikana tai esim. opintovapaalla koulutuksiin käyttämä aika.
- **Henkilöstöpalaute**-kysely toteutetaan REDUssa joka toinen vuosi (parilliset vuodet). Mittariin lasketaan kahden kokonaistyytyväisyyskysymyksen: *Olen tyytyväinen omaan työhöni* ja *Voin suositella REDUa työpaikkana muille* -vastaukset. Mittarin prosenttiluku kertoo, kuinka monta prosenttia vastanneista on valinnut kysymyksiin vastausvaihtoehdon *täysin samaa mieltä* tai *jokseenkin samaa mieltä* eli on ollut tyytyväinen.
- **Kehittämistoiminnan laajuutta** mitataan REDUssa henkilötyövuosina. Mittari kertoo, kuinka paljon määrällisesti kehittämistyötä on tehty kalenterivuoden aikana kokonaisiksi henkilötyövuosiksi muutettuna yhteensä. Mittariin lasketaan EU (ESR ja EAKR) -hankkeissa, OKM/OPH-rahoittamissa valtionavustushankkeissa, kansainvälisyys-hankkeissa sekä OKM:n erikseen myöntämällä strategiarahoituksella tehty työ (työtunnit). Tunnit on laskettu erillisrahoituksilla tehdyn työn kehittämistyön erillisestä työaikakirjapidosta.
- **Kehittämistoiminnan suhteellinen osuus tulorahoituksesta** -mittari kertoo, kuinka paljon prosentteina REDUn tulorahoituksesta on erillistä hanke- tai kehittämisrahoitusta suhteessa koko tulorahoitukseen. Koko tulorahoituksella tarkoitetaan tässä mittarissa ulkoista rahoitusta. Kehittämistoiminnan rahoitukseen lasketaan mm. EU (ESR ja EAKR) -hankkeiden, OKM/OPH -valtionavustushankkeiden, kansainvälisyys-hankkeiden ja OKM:n erikseen myöntämä strategiarahoitus sekä myös kehittämiseen käytettävä omarahoitus.