

YHTEENVETO

ALLEKIRJOITUKSET

| Nimi | Yritys | Aikaleima |
|------------------------------|------------------|------------------|
| TUULA MARJATTA ANNALA | Muu organisaatio | 04.04.2022 09:03 |
| ANITTA MARKETTA JAAKOLA | Muu organisaatio | 30.03.2022 13:09 |
| MEERI SALME TUULIKKI VAARALA | Muu organisaatio | 30.03.2022 18:20 |
| LEENA MARKETTA VANHATALO | Muu organisaatio | 30.03.2022 14:48 |

REDUn tilinpäätös/toimintakertomus 2021, asiakirja 1
REDUn tilinpäätös/toimintakertomus 2021, asiakirja 2

Tämä sopimus on sähköisesti allekirjoitettu.
Voit varmistaa Adobe Acrobatilla sähköisen allekirjoituksen eheyden.



Rovaniemen koulutuskuntayhtymä

**TOIMINTAKERTOMUS
JA TILINPÄÄTÖS 2021**

REDU TK-TP 2021

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 jaksotuseriaatteet | 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 1.0

Päivitys- ja hyväksymismerkinnot

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

1 TOIMINTANTAKERTOMUS

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 toimintayksiköitä 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 kehittämissuorituksia niin opetuksen kuin valmennuksen sisältöjen osalta. EAKR-rahoitus mahdollistaa myös suuria investointihankkeita. Niistä on erikseen syytä mainita metsäalan useat hankinnat ja Santasportin testiasemahanke yhteistyössä Lapin ammattikorkeakoulun kanssa. EU:n hankekauden vaihtumista osattiin hyödyntää myös kestoiltojen lyhyempien hankkeiden avulla.

Edellisvuoden Taitaja-kisat jäivät koronasta johtuen kokonaan pitämättä. Vuoden 2021 Taitaja-kisojen pääjärjestäjä OSAO oli kutsunut pohjoisen koulutuksenjärjestäjiä laajasti mukaan kisajärjestelyihin. REDU oli aktiivisesti 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 laajasti. 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 tarkastuslautakunnassa. Saimme paljon uusia päättäjiä, joita perehdytimme laajasti marras-joulukuussa. Tavoite oli saada uudet päättäjät nopeasti aktiivisesti mukaan REDUn päätöksentekoon.

Keväällä 2021 käydyt alakohdaiset kiinteistöjen kehittämiskeskustelut veivät eteenpäin Kiinteistöjen kehittämistyötä. Kiinteistöjen käyttöä kehittämällä halutaan turvata tulevana vuosina ajanmukaiset ja toimintaa parhaalla mahdollisella tavalla tukevat, mutta myös taloudellisesti kestävät kiinteistöratkaisut. Kehittämistyön edetessä havaittiin, että tarvitsemme työhön myös ulkopuolista prosessiosaamista. Teemme työtä tulevaisuuden eteen ja myös tilojemme tulee täyttää tulevaisuuden osaamis- ja toimintatarpeita koko konsernin tasolla.

Haluan kiittää koko henkilöstöämme vahvasta tekemisen otteesta haastavista ajoista huolimatta!

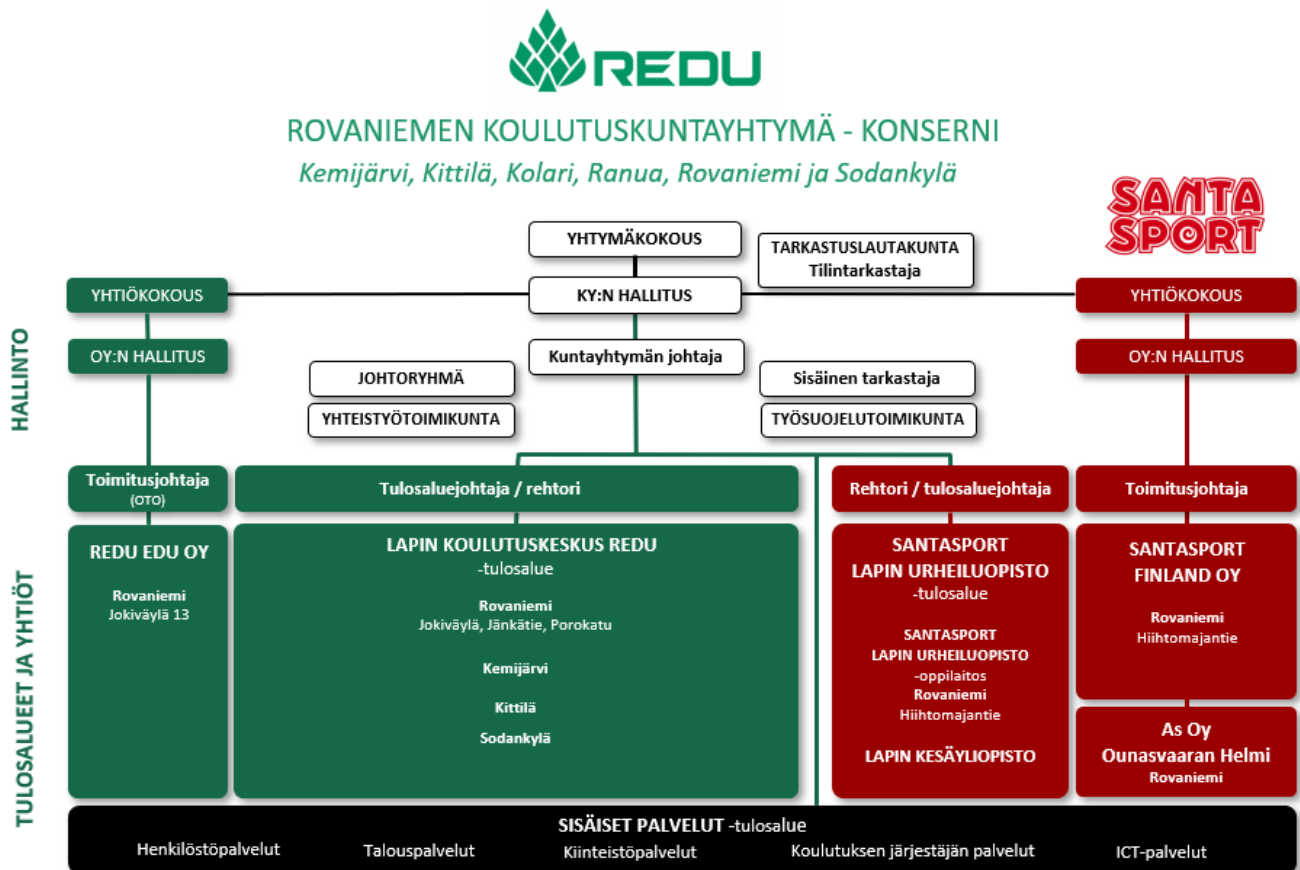
Saija Niemelä-Pentti, Kuntayhtymän johtaja

1.2 Kuntayhtymän organisaatio ja konserni

Rovaniemen koulutuskuntayhtymän (REDU) jäsenkuntia ovat Kemijärven ja Rovaniemen kaupungit sekä Kittilän, Ranuan ja Sodankylän kunnat. Lisäksi kuntayhtymään kuuluu Kolarin kunta sopimusperusteisena kuntana. Kuntayhtymä yhdessä sen 100%:sti omistamien tytäryhtiöiden kanssa muodostaa REDU-konsernin.

REDU-konserni on kuvattu alla olevassa kaavioissa. Konserniin kuuluvat Lapin koulutuskeskus REDU ja Santasport Lapin Urheiluoipisto -tulosalueet, REDU Edu Oy ja Santasport Finland Oy -tytäryhtiöt sekä REDUn sisäisten palvelujen yksiköt.

Kuntayhtymän hallintoon kuuluvat alla olevassa kaaviossa esitetyt yhtymäkokous, yhtymähallitus, tarkastuslautakunta, kuntayhtymän johtaja, johtoryhmä, yhteistyötoimikunta, sisäinen tarkastaja, työsuojelutoimikunta sekä tulosaluejohtajat ja rehtorit. Tytäryhtiöiden (osakeyhtiöiden) hallintoon kuuluvat niiden yhtiökokoukset, hallitukset ja toimitusjohtajat.



KUVA 1. REDU-konserni -organisaatio 2021

Toimintavuoden aikana organisaatorakenteessa tapahtui muutos siten, että Santasportin tulosaluejohtajan tehtävät liitettiin rehtorin tehtäviin (Yhtymähallitus 24.11.2021 § 135). Aikaisemmin Santasportin tulosaluejohtajan tehtävät oli liitetty Santasport Finland Oy:n toimitusjohtajan tehtävään. Muutos tehtiin eduskunnan oikeusasiamiehelle tehdyn kanteluun liittyneen päätöksen perusteella (EOAK/5184/2020).

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 voimaanastuneen 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 |
| Ranua | Kesk. | Haapala Vesa | Lehto Pekka |
| | 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, hallintosihteeri.

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 |
| | PerusS | Ylinampa Vesa | Helin Liisa |
| | Kesk. | Jaakola Anitta | Laivamaa Jonna-Maria |
| Ranua | 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

Yhtymähallituksen I varapuheenjohtaja

Yhtymähallituksen II varapuheenjohtaja

Yhtymähallituksen esittelijä

Yhtymähallituksen sihteeri

Haapala Vesa.

Annala Tuula.

Kelloniemi Juhana.

Niemelä-Pentti Saija, kuntayhtymän johtaja.

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

Varapuheenjohtaja

Tarkastuslautakunnan sihteeri

Karvo Ari.

Suopajärvi Kimmo.

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 | Päätuottamusmiehistö 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 |
| Rieikki-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.

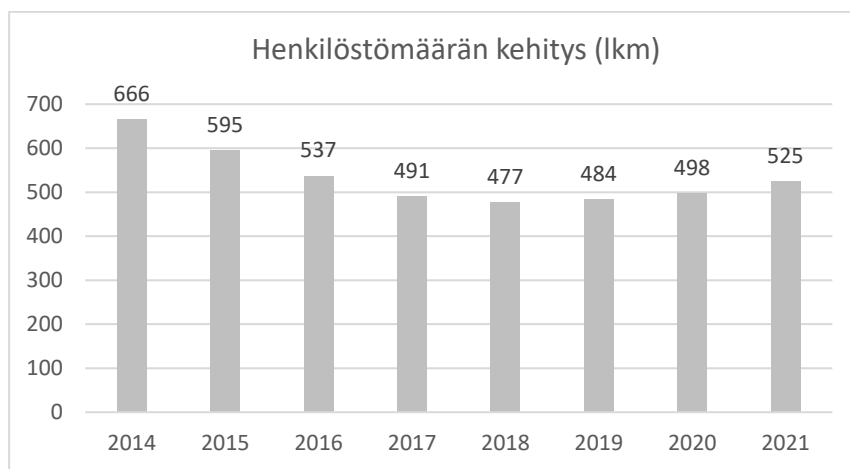
Yhtiön hallitus kokoontui toimintavuoden 2021 aikana 4 kertaa.

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 siirtäessä (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 väkivaltatilanteisiin 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 turvallisuuskierröksistä on kerätty tietoa vaaroista ja riskeistä, mm. oppilaitoksen terveellisyyden ja turvallisuuden tarkistukset, työterveyshuollon työpaikkakäynnit, palotarkastukset, omatoimiset palotarkastukset jne. Vuonna 2021 toteutettiin koko REDUn kattava vaarojen ja riskien kartoituskysely. Turvallisuuskäsikirjassa sijaitsevalla turvallisuusilmoituksella on tehty yhteensä 57 ilmoitusta ja sinne on kirjattu 15 turvallisuuskierrrosta tai vastaavaa.

Sisäilmatyöryhmä kokoontui neljä kertaa vuoden 2021 aikana. Kokouksissa käsiteltiin sisäilmaan vaikuttavia korjauksia, tehtyjä sisäilmailmoituksia, työterveyshuollon, terveystarkastajan sekä oppilaitoksen terveellisyyden 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, kestäväen 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 veloitteen 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 tulevissa 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

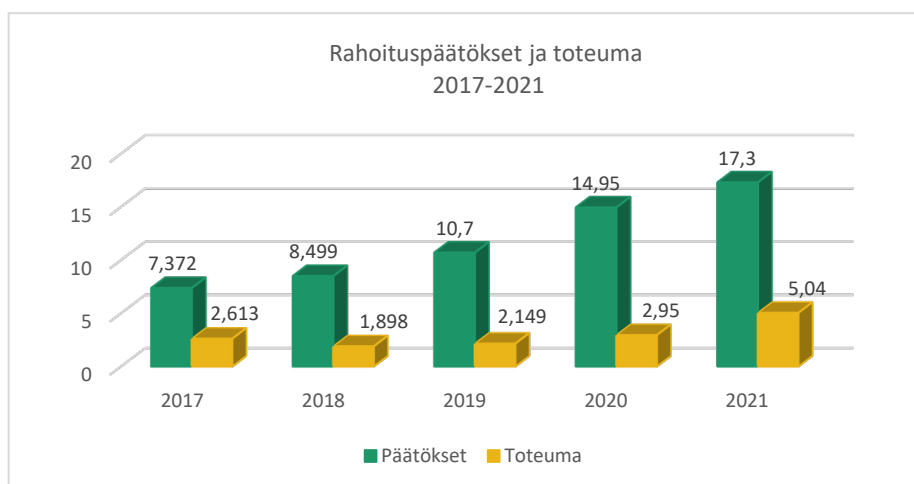
Rovaniemen koulutuskuntayhtymä on aktiivinen vaikuttaja ja toimija Lapin alueen osaamistarpeiden ennakointityössä. Tämä on vaikuttanut siihen, että REDUlla on hyvä imago sen kumppaneiden ja muiden sidosryhmien keskuudessa myös hanketoimijana. Hanketoiminta ja yksittäiset hankkeet perustuvat REDUn strategiaan 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 omarahoituksen 0,97 miljoonaa euroa. Hanketoiminnan suhteellinen osuus tulo- ja avustuksista 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 hankeklinnkatoimintaa 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 volyyymi 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/johdantamista), 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 määritellään 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 päättyneeseen hankkeeseen ja haastattelemalla niiden projekti-päälliköitä.

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 toivuudesta ja riittävydestä 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

| | Alkuperäinen talousarvio 2021 | Talousarvio- muutokset 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 | 1 380 828 | -14 109 |
| Rahastojen lisäys/vähennys | 901 556 | 0 | 901 556 | 396 819 | -504 737 |
| Varausten ja rahastojen muutos | 2 232 994 | 63 500 | 2 296 494 | 1 777 647 | -518 847 |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 0 | 1 | 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 kertaluontoisista 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 suoritepäätöksellä 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 lisäsuoritepäätöstä, josta ensimmäisellä lisäsuoritepäätöksellä myönnettiin opettajien ja ohjaajien palkkaukseen sekä opetuksen ja ohjauksen tukitoimiin rahoitusta 1,45 miljoonaa euroa. Ensimmäisellä ja toisella lisäsuoritepäätöksillä 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 euroa (4 %). Palvelujen ostot sekä aine ja tarvikkehankinnat yhteensä kasvoivat 1 % vuodesta 2020.

Kuntayhtymän tilikauden tuloskehitys 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 Jänkätien vesikattoremontti 1,7 miljoonaa euroa. Lapin koulutuskeskus REDUn toimialoilla hankittiin uutta kalustoa, joista osaan hankinnoista saatiin yli 1,1 miljoonaa euroa ulkopuolista investointirahoitusta. Investointivarauksesta ja -rahastosta kohdistettiin toteutuneisiin investointihankkeisiin yhteensä 2 miljoonaa euroa. Jänkätien vesikaton 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 vähennystä kirjattiin 1,4 miljoonaa euroa ja toimintarahastosta vähennettiin 1 miljoonaa euroa tulokseen alijäämän kattamiseksi. 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 | 55 527 | 97,3 | Toimintakulut | 52 913 | 86,9 |
| Korkotuotot | 43 | 0,1 | Korkokulut | 195 | 0,3 |
| Muut rahoitustuotot | 0 | 0,0 | Satunnaiset kulut | 0 | 0,0 |
| Satunnaiset tuotot | 42 | 0,1 | | | |
| Investoinnit | | | Investoinnit | | |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 1 476 | 2,6 | Investointimenot | 6 023 | 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 | 57 088 | 100 | Kokonaismenot yhteensä | 60 908 | 100 |

| Laskelma (tulot - menot) | 1 000 € | Laskelma (muutos) | 1 000 € |
|---------------------------------|----------------|-------------------------------|----------------|
| Kokonaistulot | 57 088 | Muut maksuvalmiuden muutokset | 2 241 |
| Kokonaismenot | 60 908 | 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 investointivaraussiiroja, poistoerokirjauksia, rahastosiirtoja sekä muita varauksia.

Vuoden 2021 tilikauden tuloksesta esitetään yhtymäkokoukselle tehtäväksi seuraavaa:

| | |
|--|--------------------|
| Tilikauden tulos ennen tilinpäätössiiroja | -1 777 647€ |
| Tuloutetaan poistoeroa suunnitelman mukaan | 1 380 828 € |
| Investointirahastoon lisäys | -598 444 € |
| Toimintarahaston vähennys | 995 263 € |
| Rahastojen lisäys/vähennys, netto | 396 819 € |
| Tilikauden ylijäämä, kirjataan ylijäämättilille | 0 € |

2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.1 Laadullisten tavoitteiden toteutuminen

Toimintavuoden 2021 laadulliset sitovat tavoitteet pohjautuvat REDUn strategiaan kehittämisen 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: Asiakslähtöinen toiminta

| Sitova tavoite 2021 ja riskit | Tavoitteen toteutuminen |
|---|---|
| <p>Tavoite: Työelämän osaamistarpeisiin ja ennakointitietoon perustuva monipuolinen ja kattava koulutustarjonta.</p> <p>Riskit:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Ennakointi ei tuota tarvittavaa tai käyttökel-poista osaamistarvetietoa. • Uusien koulutuksien käynnistämässä haasteita mm. löytää tekijöitä tai saada uusia järjestämislupia. • Työelämän osaamistarve ja koulutukseen hakijat eivät kohtaa. | <p>Toimialapäälliköt ovat mukana alakohtaisissa ELY:n elinkeinoklustereissa.</p> <p>Lapin kuntakierros toteutettiin 10/2021 ja siinä esiintyneitä koulutustarpeita on tämän jälkeen otettu huomioon tulevaisissa koulutusaloituksissa.</p> |
| <p>Tavoite: Oppivelvollisuuden laajentumisen toimeenpano.</p> <p>Riskit:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kiire lain toimeenpanossa, koulutuksen järjestäjät eivät saa tarpeeksi ajoissa ja riittävästi ohjeistusta. • Oppivelvollisuuden toimeenpanoon myönnetty rahoitus ei ole riittävä. | <p>Palkattiin oppivelvollisuuskoordinaattori suunnittelemaan ja valmistelemaan oppivelvollisuuteen ja siihen liittyvään maksuttomuuteen liittyviä järjestelyjä.</p> <p>REDUssa laadittiin toimintaohjeet oppivelvollisten opiskelijoiden maksuttomien materiaalien ja varusteiden hankinnoista sekä kodin ja oppilaitoksen matkakorvausten hakeamiseen ja maksamiseen.</p> <p>Maksuttomaan oppivelvollisuuteen liittyvien matkakorvausten maksamista ohjeistavat OKM:n ohjeet ja lainsäädännön tulkinnat osoittautuivat Lapin maakunnan oppivelvollisia eriarvoistaviksi.</p> <p>REDUn omistajakuntien sivistystoimen johdon kanssa käynnistettiin menettely oppivelvollisten tilanteiden seurantaan ja valvontaan. Samaa menettelytapaa on sovellettu myös muiden kuin omistajakuntien kanssa. Valpas-järjestelmä otettiin käyttöön.</p> <p>Valma-koulutukseen hakeutumisessa siirryttiin jatkuvan haun menettelyyn. Oppivelvollisten osuus Valma-koulutuksessa nousi 68 % hakijoista.</p> |
| <p>Tavoite: Joustavat asiakaslähtöiset koulutuksen, valmennuksen ja palveluiden ratkaisut.</p> <p>Riskit:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Palvelujen tuotteistaminen ei onnistu. • Kuntayhtymän ja yhtiöiden tehtävien ja tavoitteiden yhteensovittaminen ei onnistu. • Tuotteistamisosaamisen puutteet. • Kansainvälinen toiminta on rajoittunutta koronasta johtuen. | <p>OKM strategiarahalla käynnistettiin ohjauspalvelujen selkeyttäminen pedagogisiin keskeisiin ydinprosesseihin eli hakeutumisen-, opintojen suorittamisen-, opintojen päättymisen- ja valmistumisen vaiheisiin.</p> <p>Selkeytettiin palveluprosesseja Santasport-kokonaisuuden osalta.</p> <p>Korona-pandemia rajoitti kansainvälistä toimintaa mm. rajatun osan kohdemaista pois.</p> |

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

| Sitova tavoite 2021 ja riskit | Tavoitteen toteutuminen |
|---|---|
| <p>Tavoite: Selkiytetään työelämäyhteyksien ja -palvelujen prosessit ja kuvataan työelämälle tarjottavat palvelut ja toimijat koko konsernissa.</p> <p>Riskit:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Palvelujen prosessit ovat epäselviä niin toimijoille kuin asiakkaille. • Kuntayhtymän ja REDU Edu Oy:n työelämäpalveluprosessien yhteensovittaminen ei onnistu. | <p>Perustettiin työelämäyhteyksien kehittämistyöryhmä kuvaamaan työelämäpalvelujen prosesseja, toimintaa ja palveluja.</p> |
| <p>Tavoite: Kehitetään työelämäyhteistyön asiakashallintaa systemaattisemmaksi kaikilla toimialoilla.</p> <p>Riskit:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Työelämäyhteistyön yhteiset menettelytavat ovat puutteellisia, niihin ei sitouduta tai niitä ei hallita. • Asiakastietoa ei osata hyödyntää. | <p>Laadittiin työelämäyhteistyön kehittämisohjelma 2021-2023.</p> |
| <p>Tavoite: Valmistaudutaan ottamaan käyttöön valtakunnallinen työelämäpalautejärjestelmä.</p> <p>Riskit:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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. | <p>Otettiin 1.7.2021 käyttöön valtakunnallisen lakisääteisen työelämäpalautejärjestelmän työpaikkaohjaakysely.</p> <p>Toimialojen opetus- ja ohjaus henkilöstölle järjestettiin keväällä työelämäpalautteen infotilaisuudet.</p> <p>Syksyn 2021 aikana järjestelmän kautta on saatu palautetta 381:ltä työpaikkaohjaajalta. Palautetta on kysytty 1577 päättyneen työelämässä oppimisen jakson jälkeen.</p> <p>Työelämäpalautejärjestelmään sisältyvä työpaikkapalaute kysely toteutetaan OPH:n ohjeiden mukaisesti ensimmäisen kerran alkuvuodesta 2022.</p> |

TAULUKKO 11. Painopistealue 3: Innovatiivinen kehittäminen

| Sitova tavoite 2021 ja riskit | Tavoitteen toteutuminen |
|--|---|
| <p>Tavoite: Tunnistetaan ja kehitetään aktiivisesti uusia koulutus- ja liiketoimintamahdollisuuksia.</p> <p>Riskit:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Uusia mahdollisuuksia ei tunnisteta. • Tunnistetut koulutus- ja liiketoimintamahdollisuudet ei johda toteutukseen. | <p>Koronapandemiaan liittyen toteutettiin korona-jäljittäjäkoulutuksia.</p> <p>Syksyllä 2021 aloitettiin uusi välinehuoltoalan koulutus, jolla reagoitiin alan osaamistarpeisiin.</p> <p>REDU Edu Oy on osaltaan ollut luomassa uusia koulutusmahdollisuuksia ja mukana äkillisen rakennemuutoksen toimissa Lapin alueella.</p> <p>Santasport Finland Oy haki uusia liiketoimintamahdollisuuksia esimerkiksi osallistumalla aktiivisesti Rovaniemen MM-rallin järjestelyihin.</p> |
| <p>Tavoite: Kehitetään oppimis- ja toimintaympäristöjä ja vahvistetaan digitalisaation hyödyntämistä.</p> <p>Riskit:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kehitettyjä uusia oppimis- ja toimintaympäristöjä ja digitaalisia järjestelmiä ei oteta käyttöön tai niiden käyttö jää vähäiseksi. • Uusia digitaalisia järjestelmiä ei osata käyttää. | <p>Hankerahoituksen turvin on kehitetty runsaasti erilaisia oppimisympäristöjä ja laajennettu simulaattorien käyttöä.</p> <p>Santasport Lapin Urheiluopistolle valmistui uusi valmennukseen liittyvä testausympäristö.</p> |
| <p>Tavoite: Integroidaan hanketoiminta vahvemaksi osaksi REDUn perustehtävien kehittämistä.</p> <p>Riskit:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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. | <p>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.</p> <p>Kehitettiin hankeviestintää ja toimialat kytkettiin aiempaa tiiviimmin hankkeiden valmisteluun.</p> |

TAULUKKO 12. Painopistealue 4: Tasapainoinen talous

| Sitova tavoite 2021 ja riskit | Tavoitteen toteutuminen |
|--|--|
| <p>Tavoite: Vahvistetaan tulorahoituspohjaa.</p> <p>Riskit:</p> <ul style="list-style-type: none"> VOS suoritepäätös on arvioitua alhaisempi. Koulutuksien ja palvelujen myyntiä ei saada kasvuun. Korona-rajoitukset supistavat toimintaa. | <p>Varmistettiin opiskelijavuositavoitteen toteutuminen ja ylittäminen jatkuvalla haululla ja uusilla koulutusavauksilla.</p> <p>Hankkeiden toteuma kasvoi 71 % edellisvuodesta. Kehittämis-toiminnan suhteellinen osuus tulorahoituksesta oli 6 %.</p> |
| <p>Tavoite: Täytetään opiskelijavuositavoitteet.</p> <p>Riskit:</p> <ul style="list-style-type: none"> Opiskelijavuositavoitteita ei saavuteta. | <p>Opiskelijavuositavoitteissa onnistuttiin toimintavuonna 2021 ensimmäistä kertaa uuden rahoituslainsäädännön aikana ylittämään OKM:n suoritepäätöksen mukainen tavoitteellinen opiskelijavuositavoite. Tämä ei kuitenkaan näkynyt toimintavuoden 2022 rahoituksen suoritepäätöksessä, sillä se on tehty aiempien vuosien toteuman perusteella, jolloin jäätiin alle tavoitteen.</p> |
| <p>Tavoite: Kehitetään talouden ja toiminnan ennakoitua ja tulosten seurantaan johtamisen työkaluna.</p> <p>Riskit:</p> <ul style="list-style-type: none"> Saatavilla olevia tietoja ei osata hyödyntää riittävästi johtamisessa. | <p>Kehitetty koulutustoiminnan seuranta Power BI:n tietojen visualisointityökaluilla. Accuna -talouden raportointijärjestelmän käyttöä on lisätty talouden seurannassa.</p> |
| <p>Tavoite: Hyödynnetään tehokkaasti REDU-konsernin tietojärjestelmien kokonaisarkkitehtuuria.</p> <p>Riskit:</p> <ul style="list-style-type: none"> Järjestelmien ja niiden integraation puutteet eivät tue toimintaa. | <p>Ulkoa tulleet, osittain epäselvät ja aikataulukriittiset vaatimukset ovat aiheuttaneet merkittäviä tietojärjestelmien kehittämispommituksia, mihin ei olla pystytty kaikilta osin vastaamaan noudattaen kokonaisarkkitehtuurin mukaisia suunnitteluperiaatteita.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> |

Taulukko jatkuu seuraavalla sivulla

| Sitova tavoite 2021 ja riskit | Tavoitteen toteutuminen |
|---|---|
| <p>Tavoite: Huomioidaan kiinteistöstrategian uudistamisessa tilojen käytön toimijälähtöinen tarkastelu ja korjausvelan kasvun hidastaminen.</p> <p>Riskit:</p> <ul style="list-style-type: none"> Tulevaisuuden muuttuvia tilatarpeita ei tunnista. Jätetään korjaustarpeet huomioimatta. | <p>Käytiin toimialojen kanssa kiinteistöjen käytön keskustelut kevään 2021 aikana.</p> <p>Loppuvuodesta valmisteltiin tulevaa kiinteistöstrategiatyötä kiinteistökehittämisen hankinnan kilpailuttamisella.</p> <p>Strategiatyötä jatketaan 2022 toiminnan analyysillä ja tilatarpeen mallinnuksella.</p> |

TAULUKKO 13. Painopistealue 5: Osaava ja sitoutunut henkilöstö

| Sitova tavoite 2021 ja riskit | Tavoitteen toteutuminen |
|--|--|
| <p>Tavoite: Vahvistetaan henkilöstön hyvinvointia ja ajantasaista osaamista.</p> <p>Riskit:</p> <ul style="list-style-type: none"> Työn kuormittavuus kasvaa (esim. koronapandemiasta tai taloudellisen tilanteen heikkeneemisestä johtuen). Emme ota vastuuta omasta osaamisen ja työhyvinvoinnin kehittämisestä. | <p>Osaamisen kehittämiseen varattiin kaikille työntekijöille 2+3 päivää. Osaamisen kehittämiseen käytettiin 5690 tuntia.</p> <p>Henkilöstön hyvinvointia tuettiin korottamalla ePassin saldoa vuodelle 2021. Hyvinvointia henkilöstölle ennakoivalla johtamisella (ESR) -hankkeessa kehitettiin eri hyvinvoinnin teemoja. Kehittämishanke jatkuu.</p> <p>Päivitettiin etätöyöohje, uusi ohje voimaan 25.10.2021.</p> <p>Kansallisten muuttuvien säädösten ja ohjeiden sekä opiskelijahallintojärjestelmän uusista toiminnoista järjestettiin viikoittain koulutustilaisuuksia opetushenkilöstölle.</p> |
| <p>Tavoite: Kehitetään REDUn työnantajakuva ja rekrytointiprosessia.</p> <p>Riskit:</p> <ul style="list-style-type: none"> Työnantajakuva ei ole positiivinen. Emme toimi arvojemme mukaisesti. Emme saa osaavaa ja sitoutunutta henkilökuntaa. | <p>Kartoitettiin REDUn työnantajakuva nykytilaa ja sen kehittämiskohteita.</p> <p>Tehtiin useita rekrytointia kehittäviä toimenpiteitä sekä madallettiin tehtäviin hakeutumiseen liittyviä haasteita.</p> |
| <p>Tavoite: Jatkokehitetään konsernin toimintamallia ja tarkastellaan tarvittaessa tehtäväkuvia, nimikkeitä sekä sijaisuusjärjestelyjä.</p> <p>Riskit:</p> <ul style="list-style-type: none"> Konsernitasoinen päämäärä ja yhteiset tavoitteet eivät ole selkeitä. Epäselvät tehtäväkuvat ja -nimikkeet ja puutteelliset sijaisuusjärjestelyt. | <p>Konsernin toimintamallia kehitettiin yhtiöiden toiminnan osalta. Kehittämistyö toimintamallin osalta jatkuu.</p> <p>Tehtäväkuvia täsmennettiin huomioiden oppivelvollisuuden toimeenpano.</p> <p>Henkilökunnan nimikkeitä yhdenmukaistettiin, esim. ammatilliset ohjaajat.</p> <p>Tietosuojavastaavalle nimettiin varahenkilö.</p> |

Taulukko jatkuu seuraavalla sivulla

| Sitova tavoite 2021 ja riskit | Tavoitteen toteutuminen |
|---|---|
| <p>Tavoite: Vahvistetaan läpileikkaavien prosessien toimivuutta.</p> <p>Riskit:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Läpileikkaavia prosesseja on tarpeeseen nähden liikaa ja merkitystä kehittämistyössä ei hyödynnetä. | <p>Läpileikkaavien työryhmien kokonaisuus, toimeksiannot ja kokoonpanot tarkasteltiin.</p> <p>Johtajan päätöksin uudistettiin kahdeksan läpileikkaavan työryhmän toimeksiannot ja kokoonpanot ja perustettiin kahdeksan uutta läpileikkaavaa työryhmää.</p> |
| <p>Tavoite: Kehitetään edelleen opettajien työajan suunnitelu- ja seurantaprosesseja.</p> <p>Riskit:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Tietojärjestelmämme eivät tue työajan suunnittelua ja seurantaa. | <p>Tehtiin vuosityöaikakysely opettajille, opinto-ohjaajille ja päälliköille. Ohjeistuksia täsmennettiin ja selkiytettiin.</p> <p>Vuosityöaikaan liittyviä perehdytystilaisuuksia pidettiin säännöllisesti pitkin vuotta.</p> <p>Opettajan, päällikön ja pedagogisen suunnittelijan yhteistyötä kehitettiin, jotta se olisi aikaisempaa ennakoivampaa ja suunnitelmallisempaa. Kehittämistyö tämän osalta jatkuu.</p> |
| <p>Tavoite: Kehitetään esimies- ja johtamistyötä.</p> <p>Riskit:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Esimiehet eivät sitoudu kehittämistyöhön. | <p>Esimies- ja johtamistyötä kehitettiin Vertaansa vailla -hankkeessa.</p> <p>Opettajien esimiehille ja johtoryhmän jäsenille pidettiin yhteiset keskustelutilaisuudet vuosityöajan tulkintakysymyksistä (KT, OAJ, REDU).</p> |

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 opiskelijajapa- 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 opiskelijajapa- 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) | Mittayksikkö | Toteuma TP-2019 | Toteuma TP-2020 | Tavoite TA-2021 | Toteuma TP-2021 | Tot.-tav. | Muutos ed. v. |
|--|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------|---------------|
| Opiskelijavuodet yhteensä | ov | 231 | 270 | 280 | 258 | - 22 | -12 |
| Perustutkintokoulutus | ov | 184 | 198 | ei tav. | 193 | - | - 5 |
| Ammatti- ja erikoisammattitutkintokoulutus | ov | 46 | 72 | ei tav. | 65 | - | - 7 |
| Valmentavat koulutukset | ov | 0 | 0 | ei tav. | 0 | - | 0 |
| Suoritteet, pt-, at- ja eat-koulutus (suoriterahoitus) | Mittayksikkö | 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 | 71 | 51 | 60 | 56 | - 4 | + 4 |
| Osp/ov, ammatti- ja erikoisammattitutkintokoulutus (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-koulutus (vaikuttavuusrahoitus) | Mittayksikkö | Toteuma 2019 | Toteuma TP-2020 | Tavoite TA-2021 | Toteuma TP-2021 | Tot.-tav. | Muutos ed. v. |
| Tutkintokoulutusten opiskelijajaloute rahoitukseen vaikuttavat kysymykset | 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 opiskelijajaloute vastausprosentti | Vähintään % | 76 % | 84 % | 60 % | 61 % | + 1 | -23 |
| Aloituskysely, vastausprosentti | Vähintään % | 84 % | 91 % | 60 % | 50 % | - 10 | -41 |
| Päätökysely, vastausprosentti | Vähintään % | 69 % | 73 % | 60 % | 72 % | +12 | -1 |

2.2.2 Vapaa sivistystyö (VST)

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

| Kesäyliopistotoiminta (Lapin kesäyliopisto) | Mittayksikkö | 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) | Mittayksikkö | 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-rahastuksesta | % | 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 Urheilupuisto -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-liikkuvuuksissa. 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 | TA + muutos | Toteutuma | Toteutuma |
|--------------------------------|--------------------|------------------|------------------|
| Santasport Lapin Urheiluopisto | 1 000 € | 1 000 € | % |
| 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 palvelutoimintoinen 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 palvelut 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 Sisäiset palvelut | TA + muutos 1 000 € | Toteutuma 1 000 € | Toteutuma % |
|---|--------------------------------------|------------------------------------|------------------------------|
| 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 etätöiden 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 tulosalueiden 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 taloushallintojärjestelmän ja siihen liittyvien taustajärjestelmien uudistaminen. Lisäksi otettiin käyttöön sähköinen allekirjoitus, joka integroituu olemassa olevaan Rondo järjestelmään sähköisen arkistoinnin osalta.

Oppivelvollisuuden 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 asiakirjahalliinnon 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

Talousohjelmien tiimissä aloitettiin keväällä 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 viivästyttämisestä johtuen kassajärjestelmän käyttöönotto siirtyi 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 ennakoivalla 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 tulevina 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 |
| Myynnin 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 | 46 996 061 | 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 | 55 526 717 | 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 | 2 613 603 | 1 572 241 | 2 664 820 | 2 611 824 |
| Korkotuotot | 42 814 | 11 826 | 77 919 | 2 996 |
| Muut rahoitustuotot | 2 777 | 96 | 20 689 | 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 | 2 463 128 | 1 369 368 | 2 570 603 | 2 410 429 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -3 990 110 | -3 940 290 | -3 917 804 | -3 883 650 |
| Kertaluonteiset poistot | -472 719 | -38 569 | -472 719 | -38 569 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -4 462 829 | -3 978 859 | -4 390 523 | -3 922 219 |
| Satunnaiset erät | 42 273 | | 42 273 | |
| TILIKAUDEN TULOS | -1 957 428 | -2 609 491 | -1 777 647 | -1 511 790 |
| Poistoeron lisäys/vähennys | | | 1 380 828 | 2 244 671 |
| Rahastojen lisäys/vähennys | 396 819 | -718 930 | 396 819 | -718 930 |
| Varausten ja rahastojen muutos | 396 819 | -718 930 | 1 777 647 | 1 525 741 |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -1 560 609 | -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, % | 55,2 % | 33,8 % | 58,5 % | 61,5 % |

3.2 Tase

| TASE ulkoinen | Konserni 2021 | Konserni 2020 | Kuntayhtymä 2021 | Kuntayhtymä 2020 |
|--|----------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| VASTAAVAA | | | | |
| Aineettomat oikeudet | 175 591 | 208 519 | 127 954 | 208 519 |
| Aineettomat hyödykkeet | 175 591 | 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 | 4 454 691 | 3 572 449 | 3 990 205 | 3 246 068 |
| Ennakkomaks. ja keskener. hankinnat | 306 783 | 200 300 | 306 783 | 200 300 |
| Aineelliset hyödykkeet | 64 917 960 | 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 | 65 110 076 | 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 | 1 184 342 | 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 | 4 971 983 | 3 403 222 | 4 593 479 | 3 300 641 |
| Saamiset | 4 971 983 | 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 | 13 790 102 | 18 287 614 | 13 374 473 | 17 431 490 |
| VASTAAVAA | 79 003 852 | 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 | 21 514 946 | 21 529 196 | 19 941 036 | 21 529 196 |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä | 31 913 265 | 36 051 297 | 8 856 721 | 8 842 770 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | -1 560 609 | -3 328 421 | 0 | 13 951 |
| Oma pääoma | 54 936 415 | 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 | 73 375 | 77 030 | | |
| Siirtovelat | 3 351 742 | 3 826 263 | 2 998 905 | 3 487 512 |
| Lyhytaikainen vieras pääoma | 10 434 172 | 11 860 546 | 9 882 287 | 11 121 202 |
| Vieras pääoma | 23 949 070 | 26 404 357 | 23 378 435 | 25 608 763 |
| VASTATTAVAA | 79 003 852 | 83 870 745 | 79 811 654 | 83 846 763 |

| TASEEN TUNNUSLUVUT | Konserni 2021 | Konserni 2020 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Omavaraisuusaste, % | 71,0 % | 70,4 % |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 42,3 % | 45,3 % |
| Kertynyt ylijäämä 1000 € | 30 353 | 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 | 2 463 128 | 1 346 624 |
| Satunnaiset erät | 42 273 | |
| Toiminnan rahavirta | 2 505 401 | 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 | -2 042 535 | -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 | -2 241 478 | 2 357 578 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | -4 018 378 | 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 eliminoit 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-noon 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 taseessa hankintameno-noon tai sitä alempaan arvoon. Vastikkeetta saadut osakkeet ja osuudet on esitetty taseen liitetiedoissa. Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintameno-noon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Vaihto-omaisuuden arvostus

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

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvo-noon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintameno-noon 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 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Yksikköhintarahaus | 37 414 709 | 37 186 168 |
| Muut myyntituotot | 9 581 352 | 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 | 55 526 717 | 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 | 1 106 702 | -66 294 | | 1 040 408 | 824 176 |
| Yhteensä | 71 762 456 | -3 605 264 | -12 118 180 | 56 039 012 | 52 446 301 |

Suunnitelmanmukaisten poistojen perusteet

Poistonalaisten hyödykkeiden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa.

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 arvonnalisäveroä kirjataan vuosikuluksi.

4.3 Taseen liitetiedot

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet, kuntayhtymä

| Pysyvät vastaavat kuntayhtymä | AINEETTOMAT HYÖDYKKEET Aineettomat oikeudet | AINEETTOMAT HYÖDYKKEET Maa- ja vesialueet | AINEETTOMAT HYÖDYKKEET Rakennukset | AINEELLISET HYÖDYKKEET Kiinteät rakenteet ja laitteet | AINEELLISET HYÖDYKKEET Koneet ja kalusto | AINEELLISET HYÖDYKKEET Keskeneräiset hyödykkeet | AINEELLISET JA AINEETTOMAT Yhteensä |
|--------------------------------------|--|--|---------------------------------------|--|---|--|--|
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 208 519 | 1 082 300 | 54 665 230 | 38 019 | 3 246 068 | 200 300 | 59 440 436 |
| Lisäykset tilikauden 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 tilikauden 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 palautukset | | | | | | | |
| Poistamaton hankintameno 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 Aineettomat oikeudet | AINEETTOMAT HYÖDYKKEET Maa- ja vesialueet | AINEETTOMAT HYÖDYKKEET Rakennukset | AINEELLISET HYÖDYKKEET Kiinteät rakenteet ja laitteet | AINEELLISET HYÖDYKKEET Koneet ja kalusto | AINEELLISET HYÖDYKKEET Keskeneräiset hyödykkeet | AINEELLISET JA AINEETTOMAT Yhteensä |
|--------------------------------------|--|--|---------------------------------------|--|---|--|--|
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 208 519 | 1 082 300 | 59 616 160 | 38 019 | 3 572 449 | 200 300 | 64 717 746 |
| Lisäykset tilikauden aikana | 50 413 | 124 800 | 2 008 821 | 477 224 | 2 727 890 | 937 717 | 6 326 865 |
| Rahoitusosuudet tilikaudella | | | 167 000 | | 952 119 | | 1 119 119 |
| Vähennykset tilikauden aikana | | | 451 979 | 356 888 | | 32 964 | 841 831 |
| Siirrot erien välillä | 10 855 | | 787 414 | | | 798 269 | |
| Tilikauden poisto | 94 196 | | 2 971 905 | 30 481 | 893 529 | | 3 990 110 |
| Arvonlennukset ja niiden palautukset | | | | | | | |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | 175 591 | 1 207 100 | 58 821 512 | 127 874 | 4 454 691 | 306 783 | 65 093 551 |
| Kirjanpitoarvo 31.12. | 175 591 | 1 207 100 | 58 821 512 | 127 874 | 4 454 691 | 306 783 | 65 093 551 |

| 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 |
| Omistusosuudet | | | | |
| 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 | | 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 |
| Rakennusrahasto | 1 573 910 | 1 573 910 | | |
| Muut omat rahastot yhteensä | 21 514 945 | 21 529 197 | 19 941 036 | 21 529 196 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12. | 31 913 265 | 36 051 297 | 8 856 721 | 8 842 770 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | -1 560 609 | -3 328 421 | 0 | 13 951 |
| Oma pääoma yhteensä | 54 936 415 | 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. | 23 808 944 | 26 053 615 | 23 808 944 | 26 053 615 |
| Lisäykset | 639 337 | 593 990 | 639 337 | 593 990 |
| Vähennykset | 0 | -2 838 661 | 0 | -2 838 661 |
| Poistoero 31.12. | 24 448 281 | 23 808 944 | 24 448 281 | 23 808 944 |
| Investointivaraus 1.1. | 828 823 | 828 823 | 828 823 | 828 823 |
| Lisäykset | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vähennykset | -828 823 | 0 | -828 823 | 0 |
| Investointivaraus 31.12. | 0 | 828 823 | 0 | 828 823 |
| Kehittämisvaraus, Oppisopimus 1.1. | 0 | 51 603 | 0 | 51 603 |
| Lisäykset | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vähennykset | 0 | -51 603 | 0 | -51 603 |
| Kehittämisvaraus, Oppisopimus 31.12. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset yhteensä | 24 448 281 | 24 637 767 | 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 koulutusti-lojen 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 valmistumisvuosi | 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 |
|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 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.

4.5 Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitapahtumia 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 kustannusvoittolisämennettelmä, 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 ohjelmalveluiden, 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 ennätysvilkasta. Myös useat tapahtumat, kokoukset ja tilaisuudet, joita on pandemian aikana siirretty, pystytään 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 1.0

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. erää | -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 | -776 842,87 | -385 238,27 |
| Varastojen lisäys ja vähennys | -3 034,99 | -3 034,99 |
| Ulkopuoliset palvelut | -1 008 513,96 | -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 | -67 388,77 | -67 388,77 |
| Liiketoiminnan muut kulut | -1 693 158,84 | -2 602 691,86 |
| LIKEVOITTO (-TAPPIO) | 7 639,73 | 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 | -48 512,35 | -32 774,52 |
| Tilinpäätösviennit | | |
| Tuloverot | | 1 695,13 |
| TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO) | -48 512,35 | -31 079,39 |



Versio 1.0

5.2 Konsernitase – Santasport Finland Oy

| VASTAAVAA | | Konserni 2021 | | Santasport Finland Oy 2021 |
|---|------------|----------------------|------------|----------------------------|
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | | | |
| Aineelliset hyödykkeet | | 5 498 229,48 | | 312 122,36 |
| Muut osakkeet | | 1000 ,00 | | 5 612 634,51 |
| PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ | | 5 499 229,48 | | 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 | | 7 716 630,66 | | 8 145 764,44 |
| VASTATTAVAA | | | | |
| OMA PÄÄOMA | | | | |
| Osakepääoma | | 2 500,00 | | 2 500,00 |
| Muut rahastot | | | | |
| Sijoitetun vapaan pääoman rahasto | | 2 565 889,08 | | 991 978,88 |
| Edellisten tilikausien voitto (tappio) | | -2 756 057,05 | | -755 103,80 |
| Tilikauden voitto (tappio) | | -48 512,35 | | -31 079,39 |
| OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ | | -236 180,32 | | 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 | | 7 716 630,66 | | 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 1.0

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 toimituksia voidaan kuvata hyvinkin haasteellisiksi johtuen asiakashankinnan haasteista. Voitimme kevään aikana kaikki ELY:n työnhakijoille suunnattavat ns. kapasiteetti-koulutustarjoukset, 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 | 1 089 168,65 | 814 433,19 |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 17 533,41 | 40 522,02 |
| Myyntituotot yhteensä | 1 106 702,06 | 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 | -4 917,54 | 0,00 |
| Liiketoiminnan muut kulut | -373 963,65 | -174 999,16 |
| LIKEVOITTO (-TAPPIO) | -131 163,64 | 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 | -131 268,45 | 4 150,02 |
| TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO) | -131 268,45 | 4 150,02 |

6.2 Tase – REDU Edu Oy

| VASTAAVAA | | 2021 | | 2020 |
|--------------------------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | | | |
| Aineettomat hyödykkeet | | | | |
| ATK-ohjelmistot | 47 636,91 | | | |
| Aineettomat hyödykkeet yhteensä | | 47 636,91 | | |
| Aineelliset hyödykkeet | | | | |
| Koneet, laitteet ja kalusteet | 35 639,66 | | | |
| Aineelliset hyödykkeet yhteensä | | 35 639,66 | | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ | | 83 276,57 | | |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | | | |
| Saamiset | | | | |
| Lyhytaikaiset saamiset | | | | |
| Myyntisaamiset | 273 482,26 | | 203 197,37 | |
| Muut saamiset | 12 605,36 | | 51 613,11 | 254 810,48 |
| Siirtosaamiset | 16 664,01 | 302 751,63 | | |
| Rahat ja pankkisaamiset | | 17 011,69 | | 268 005,29 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ | | 319 763,32 | | 522 815,77 |
| Vastaavaa yhteensä | | 403 039,89 | | 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) | | -131 268,45 | | 4150,02 |
| OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ | | 54 723,13 | | 185 991,58 |
| VIERAS PÄÄOMA | | | | |
| Lyhytaikainen | | | | |
| Lyhytaikaiset velat | | 348 316,76 | 336 824,19 | 336 824,19 |
| VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ | | 348 316,76 | | 522 815,77 |
| Vastattavaa yhteensä | | 403 039,89 | | 522 815,77 |

6.3 Tilinpäätöksen liitetiedot – REDU Edu Oy

| Toimintatuotot eriteltyinä tiliryhmittäin: | 2021 | 2020 |
|--|---------------------|-------------------|
| Myyntituotot | 1 089 168,65 | 814 433,19 |
| Toimintatuotot yhteensä | 1 089 168,65 | 814 433,19 |

Arvostusperiaatteet ja -menetelmät

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

Hallituksen esitys voittoa koskeviksi toimenpiteiksi

Tilikauden tappio on 131 268,45 euroa. Hallitus esittää, että tilikauden tappio 131 268,45 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 | -131 268,45 | 4 150,02 |
| Oma pääoma yht. | 54 723,13 | 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 | 14 131,86 | 26 032,47 |
| Lyhytaikainen vieras pääoma yht. | 348 316,76 | 336 824,19 |

| Saamiset, Lyhytaikaiset saamiset | 2021 | 2020 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Myyntisaamiset | 273 482,26 | 203 197,37 |
| Muut saamiset | 16 664,01 | 51 613,11 |
| Saamiset yhteensä | 302 751,63 | 254 810,48 |

6.4 Vakuuksien ja vastuusitoumusten liitetiedot

| Leasing vastuut | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|-----------|----------|
| Seuraavalla tilikaudella maksettavat | 26 258,34 | 7 233,60 |
| Myöhemminä 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 |



Versio 1.0

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. |

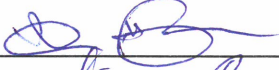
Luettelo käytetyistä tositelajeista:

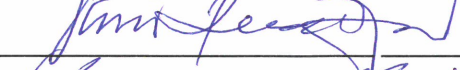
| | |
|-----|-----------------------------|
| 10 | Kassatositteet |
| 11 | Kassat.OPPIL. |
| 13 | Korttitapahtumat |
| 14 | Kassa,uusi 2009, ulk.järj. |
| 157 | Myyntis.uusi 2009 ulk.järj. |
| 19 | Ostolaskut, RAKY |
| 40 | Myyntisaam., Tilapalvelu |
| 41 | Myyntisaam., RAOL |
| 410 | Myyntisaam, UOPI |
| 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. |

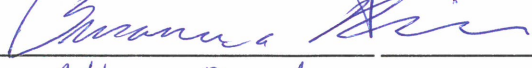
8 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

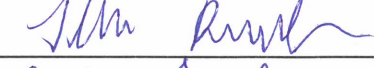
Tilinpäätöksen 2021 allekirjoittaminen


Rovaniemi 29.3.2022




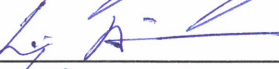


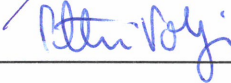












Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

KPMG Oy Ab

_____._____.2022

Tapio Raappana 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 keroin 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 päivinä 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 erikoisammattitunto on laajuudeltaan tutkinnosta riippuen 150–210 osp. Osaamispistettä ei voida suoraan muuttaa ajaksi (tunneiksi/päiviksi/viikoiksi), sillä kyseessä on osaamisen laadullinen mitoitusyksikkö. 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 omissa 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 kurseja 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 ammatillista 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 opiskelijatytyväisyyden 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 kysymykseen vastausvaihtoehdon *täysin samaa mieltä* tai *jokseenkin samaa mieltä* eli on ollut tyytyväinen.
- **Kehittämistoiminnan laajuutta** mitataan REDUssa henkilötövuosina. Mittari kertoo, kuinka paljon määrällisesti kehittämistyötä on tehty kalenterivuoden aikana kokonaisiksi henkilötövuosiksi 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.



Rovaniemen koulutuskuntayhtymä

**TOIMINTAKERTOMUS
JA TILINPÄÄTÖS 2021**

REDU TK-TP 2021

Sisällysluettelo

| | | |
|-------|--|----|
| 1 | TOIMINTANTAKERTOMUS..... | 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 jaksotuseriaatteet | 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 1.0

Päivitys- ja hyväksymismerkinnot

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

1 TOIMINTANTAKERTOMUS

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 kehittämissuorituksia niin opetuksen kuin valmennuksen sisältöjen osalta. EAKR-rahoitus mahdollistaa myös suuria investointihankkeita. Niistä on erikseen syytä mainita metsäalan useat hankinnat ja Santasportin testiasemahanke yhteistyössä Lapin ammattikorkeakoulun kanssa. EU:n hankekauden vaihtumista osattiin hyödyntää myös kestoiltojen lyhyempien hankkeiden avulla.

Edellisvuoden Taitaja-kisat jäivät koronasta johtuen kokonaan pitämättä. Vuoden 2021 Taitaja-kisojen pääjärjestäjä OSAO oli kutsunut pohjoisen koulutuksenjärjestäjiä laajasti mukaan kisajärjestelyihin. REDU oli aktiivisesti 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 laajasti. 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 tarkastuslautakunnassa. Saimme paljon uusia päättäjiä, joita perehdytimme laajasti marras-joulukuussa. Tavoite oli saada uudet päättäjät nopeasti aktiivisesti mukaan REDUn päätöksentekoon.

Keväällä 2021 käydyt alakohdaiset kiinteistöjen kehittämiskeskustelut veivät eteenpäin Kiinteistöjen kehittämistyötä. Kiinteistöjen käyttöä kehittämällä halutaan turvata tulevana vuosina ajanmukaiset ja toimintaa parhaalla mahdollisella tavalla tukevat, mutta myös taloudellisesti kestävät kiinteistöratkaisut. Kehittämistyön edetessä havaittiin, että tarvitsemme työhön myös ulkopuolista prosessiosaamista. Teemme työtä tulevaisuuden eteen ja myös tilojemme tulee täyttää tulevaisuuden osaamis- ja toimintatarpeita koko konsernin tasolla.

Haluan kiittää koko henkilöstöämme vahvasta tekemisen otteesta haastavista ajoista huolimatta!

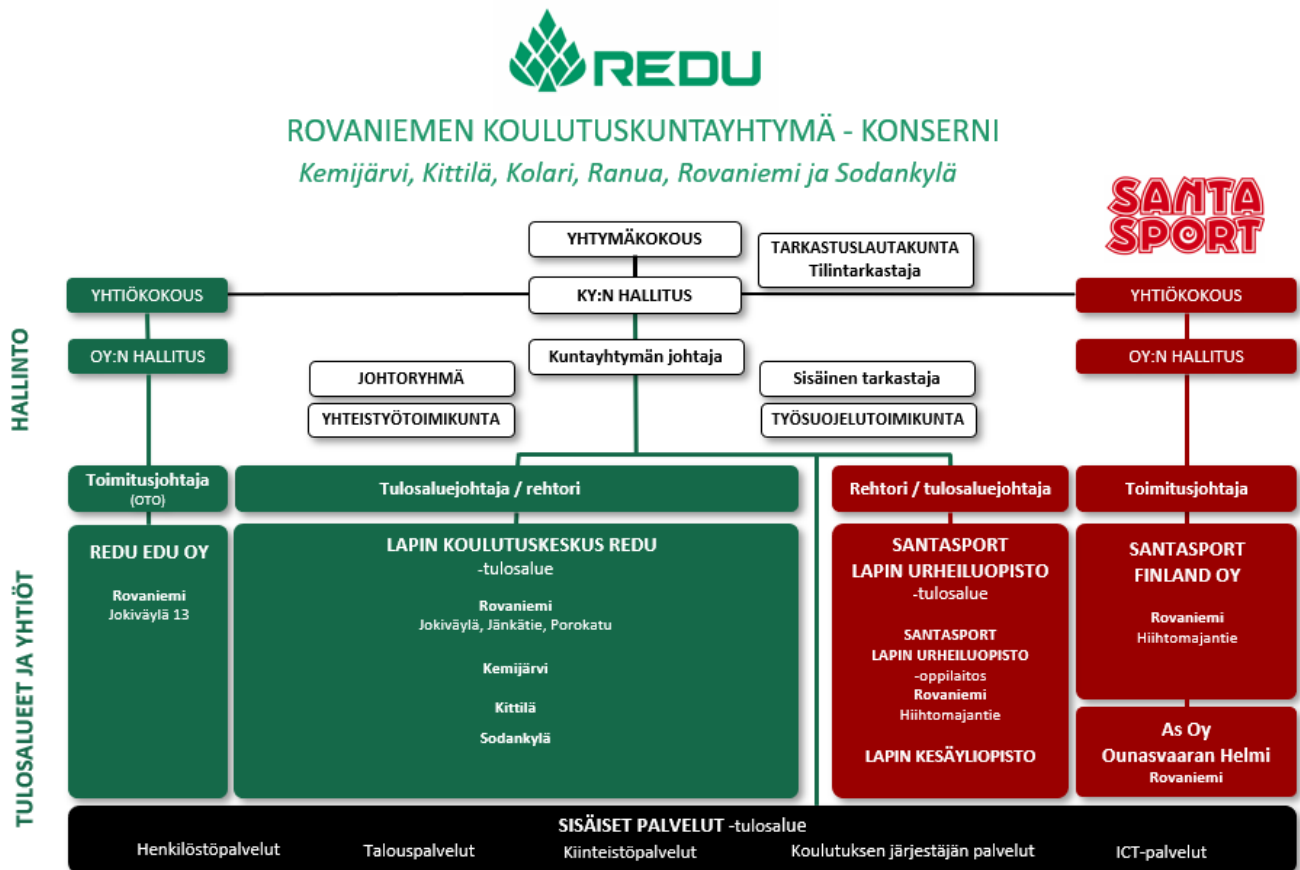
Saija Niemelä-Pentti, Kuntayhtymän johtaja

1.2 Kuntayhtymän organisaatio ja konserni

Rovaniemen koulutuskuntayhtymän (REDU) jäsenkuntia ovat Kemijärven ja Rovaniemen kaupungit sekä Kittilän, Ranuan ja Sodankylän kunnat. Lisäksi kuntayhtymään kuuluu Kolarin kunta sopimusperusteisena kuntana. Kuntayhtymä yhdessä sen 100%:sti omistamien tytäryhtiöiden kanssa muodostaa REDU-konsernin.

REDU-konserni on kuvattu alla olevassa kaavioissa. Konserniin kuuluvat Lapin koulutuskeskus REDU ja Santasport Lapin Urheiluoipisto -tulosalueet, REDU Edu Oy ja Santasport Finland Oy -tytäryhtiöt sekä REDUn sisäisten palvelujen yksiköt.

Kuntayhtymän hallintoon kuuluvat alla olevassa kaaviossa esitetyt yhtymäkokous, yhtymähallitus, tarkastuslautakunta, kuntayhtymän johtaja, johtoryhmä, yhteistyötoimikunta, sisäinen tarkastaja, työsuojelutoimikunta sekä tulosaluejohtajat ja rehtorit. Tytäryhtiöiden (osakeyhtiöiden) hallintoon kuuluvat niiden yhtiökokoukset, hallitukset ja toimitusjohtajat.



KUVA 1. REDU-konserni -organisaatio 2021

Toimintavuoden aikana organisaatorakenteessa tapahtui muutos siten, että Santasportin tulosaluejohtajan tehtävät liitettiin rehtorin tehtäviin (Yhtymähallitus 24.11.2021 § 135). Aikaisemmin Santasportin tulosaluejohtajan tehtävät oli liitetty Santasport Finland Oy:n toimitusjohtajan tehtävään. Muutos tehtiin eduskunnan oikeusasiamiehelle tehdyn kanteluun liittyneen päätöksen perusteella (EOAK/5184/2020).

1.3 Kuntayhtymäkonsernin hallinto

1.3.1 Kuntayhtymän hallinto

Yhtymäkokous 1.1.–31.12.2021

Yliintä 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 |
| Ranua | Kesk. | Haapala Vesa | Lehto Pekka |
| | 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, hallintosihteeri.

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 |
| | Vihreät | Vanhatalo Leena | Ovaskainen Ahti |
| | Kok. | Annala Tuula | Heikkinen Pekka |
| | PerusS | Kelloniemi Juhana | Torvinen Arto |
| Kolari | Kesk. | Rundgren Simo | Räisänen Stiina-Kaisa |

Yhtymähallituksen puheenjohtaja

Yhtymähallituksen I varapuheenjohtaja

Yhtymähallituksen II varapuheenjohtaja

Yhtymähallituksen esittelijä

Yhtymähallituksen sihteeri

Haapala Vesa.

Annala Tuula.

Kelloniemi Juhana.

Niemelä-Pentti Saija, kuntayhtymän johtaja.

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

Varapuheenjohtaja

Tarkastuslautakunnan sihteeri

Karvo Ari.

Suopajärvi Kimmo.

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 | Pääluottamusmies 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 |
| Riekki-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.

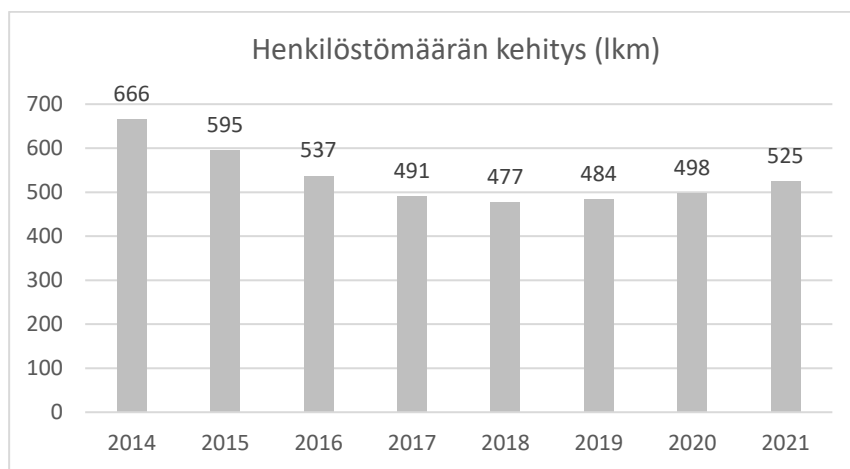
Yhtiön hallitus kokoontui toimintavuoden 2021 aikana 4 kertaa.

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 siirtäessä (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 väkivaltatilanteisiin 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 terveellisyyden ja turvallisuuden tarkistukset, työterveyshuollon työpaikkakäynnit, palotarkastukset, omatoimiset palotarkastukset jne. Vuonna 2021 toteutettiin koko REDUn kattava vaarojen ja riskien kartoituskysely. Turvallisuuskäsikirjassa sijaitsevalla 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 terveellisyyden 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, kestäväen 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 veloitteen 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 tulevissa 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

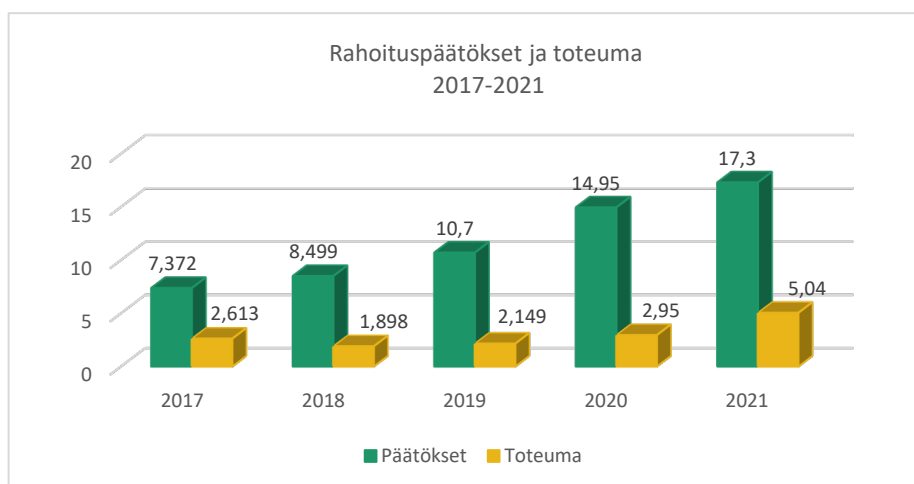
Rovaniemen koulutuskuntayhtymä on aktiivinen vaikuttaja ja toimija Lapin alueen osaamistarpeiden ennakointityössä. Tämä on vaikuttanut siihen, että REDUlla on hyvä imago sen kumppaneiden ja muiden sidosryhmien keskuudessa myös hanketoimijana. Hanketoiminta ja yksittäiset hankkeet perustuvat REDUn strategiaan 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 omarahoituksen 0,97 miljoonaa euroa. Hanketoiminnan suhteellinen osuus tulo- ja avustuksista 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 hankeklinnkatoimintaa 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 volyyymi 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/johdantamista), 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 määritellään 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 päättyneeseen hankkeeseen ja haastattelemalla niiden projekti-päälliköitä.

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 riittävydestä 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

| | Alkuperäinen talousarvio 2021 | Talousarvio- muutokset 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 | 1 380 828 | -14 109 |
| Rahastojen lisäys/vähennys | 901 556 | 0 | 901 556 | 396 819 | -504 737 |
| Varausten ja rahastojen muutos | 2 232 994 | 63 500 | 2 296 494 | 1 777 647 | -518 847 |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 0 | 1 | 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 kertaluontoisista 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 suoritepäätöksellä 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 lisäsuoritepäätöstä, josta ensimmäisellä lisäsuoritepäätöksellä myönnettiin opettajien ja ohjaajien palkkaukseen sekä opetuksen ja ohjauksen tukitoimiin rahoitusta 1,45 miljoonaa euroa. Ensimmäisellä ja toisella lisäsuoritepäätöksillä 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 euroa (4 %). Palvelujen ostot sekä aine ja tarvikkehankinnat yhteensä kasvoivat 1 % vuodesta 2020.

Kuntayhtymän tilikauden tuloskehitys 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 Jänkätien vesikattoremontti 1,7 miljoonaa euroa. Lapin koulutuskeskus REDUn toimialoilla hankittiin uutta kalustoa, joista osaan hankinnoista saatiin yli 1,1 miljoonaa euroa ulkopuolista investointirahoitusta. Investointivarauksesta ja -rahastosta kohdistettiin toteutuneisiin investointihankkeisiin yhteensä 2 miljoonaa euroa. Jänkätien vesikaton 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 vähennystä kirjattiin 1,4 miljoonaa euroa ja toimintarahastosta vähennettiin 1 miljoonaa euroa tulokseen alijäämän kattamiseksi. 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 | 55 527 | 97,3 | Toimintakulut | 52 913 | 86,9 |
| Korkotuotot | 43 | 0,1 | Korkokulut | 195 | 0,3 |
| Muut rahoitustuotot | 0 | 0,0 | Satunnaiset kulut | 0 | 0,0 |
| Satunnaiset tuotot | 42 | 0,1 | | | |
| Investoinnit | | | Investoinnit | | |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 1 476 | 2,6 | Investointimenot | 6 023 | 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 | 57 088 | 100 | Kokonaismenot yhteensä | 60 908 | 100 |

| Laskelma (tulot - menot) | 1 000 € | Laskelma (muutos) | 1 000 € |
|---------------------------------|----------------|-------------------------------|----------------|
| Kokonaistulot | 57 088 | Muut maksuvalmiuden muutokset | 2 241 |
| Kokonaismenot | 60 908 | 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 investointivaraussiiroja, poistoerokirjauksia, rahastosiirtoja sekä muita varauksia.

Vuoden 2021 tilikauden tuloksesta esitetään yhtymäkokoukselle tehtäväksi seuraavaa:

| | |
|--|--------------------|
| Tilikauden tulos ennen tilinpäätössiiroja | -1 777 647€ |
| Tuloutetaan poistoeroa suunnitelman mukaan | 1 380 828 € |
| Investointirahastoon lisäys | -598 444 € |
| Toimintarahaston vähennys | 995 263 € |
| Rahastojen lisäys/vähennys, netto | 396 819 € |
| Tilikauden ylijäämä, kirjataan ylijäämättilille | 0 € |

2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.1 Laadullisten tavoitteiden toteutuminen

Toimintavuoden 2021 laadulliset sitovat tavoitteet pohjautuvat REDUn strategiaan kehittämisen 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: Asiakslähtöinen toiminta

| Sitova tavoite 2021 ja riskit | Tavoitteen toteutuminen |
|---|---|
| <p>Tavoite: Työelämän osaamistarpeisiin ja ennakointitietoon perustuva monipuolinen ja kattava koulutustarjonta.</p> <p>Riskit:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Ennakointi ei tuota tarvittavaa tai käyttökel-poista osaamistarvetietoa. • Uusien koulutuksien käynnistämässä haasteita mm. löytää tekijöitä tai saada uusia järjestämislupia. • Työelämän osaamistarve ja koulutukseen hakijat eivät kohtaa. | <p>Toimialapäälliköt ovat mukana alakohtaisissa ELY:n elinkeinoklustereissa.</p> <p>Lapin kuntakierros toteutettiin 10/2021 ja siinä esiintyneitä koulutustarpeita on tämän jälkeen otettu huomioon tulevaisissa koulutusaloituksissa.</p> |
| <p>Tavoite: Oppivelvollisuuden laajentumisen toimeenpano.</p> <p>Riskit:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kiire lain toimeenpanossa, koulutuksen järjestäjät eivät saa tarpeeksi ajoissa ja riittävästi ohjeistusta. • Oppivelvollisuuden toimeenpanoon myönnetty rahoitus ei ole riittävä. | <p>Palkattiin oppivelvollisuuskoordinaattori suunnittelemaan ja valmistelemaan oppivelvollisuuteen ja siihen liittyvään maksuttomuuteen liittyviä järjestelyjä.</p> <p>REDUssa laadittiin toimintaohjeet oppivelvollisten opiskelijoiden maksuttomien materiaalien ja varusteiden hankinnoista sekä kodin ja oppilaitoksen matkakorvausten hakeamiseen ja maksamiseen.</p> <p>Maksuttomaan oppivelvollisuuteen liittyvien matkakorvausten maksamista ohjeistavat OKM:n ohjeet ja lainsäädännön tulkinnat osoittautuivat Lapin maakunnan oppivelvollisia eriarvoistaviksi.</p> <p>REDUn omistajakuntien sivistystoimen johdon kanssa käynnistettiin menettely oppivelvollisten tilanteiden seurantaan ja valvontaan. Samaa menettelytapaa on sovellettu myös muiden kuin omistajakuntien kanssa. Valpas-järjestelmä otettiin käyttöön.</p> <p>Valma-koulutukseen hakeutumisessa siirryttiin jatkuvan haun menettelyyn. Oppivelvollisten osuus Valma-koulutuksessa nousi 68 % hakijoista.</p> |
| <p>Tavoite: Joustavat asiakaslähtöiset koulutuksen, valmennuksen ja palveluiden ratkaisut.</p> <p>Riskit:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Palvelujen tuotteistaminen ei onnistu. • Kuntayhtymän ja yhtiöiden tehtävien ja tavoitteiden yhteensovittaminen ei onnistu. • Tuotteistamisosaamisen puutteet. • Kansainvälinen toiminta on rajoittunutta koronasta johtuen. | <p>OKM strategiarahalla käynnistettiin ohjauspalvelujen selkeyttäminen pedagogisiin keskeisiin ydinprosesseihin eli hakeutumisen-, opintojen suorittamisen-, opintojen päättymisen- ja valmistumisen vaiheisiin.</p> <p>Selkeytettiin palveluprosesseja Santasport-kokonaisuuden osalta.</p> <p>Korona-pandemia rajoitti kansainvälistä toimintaa mm. rajatun osan kohdemaista pois.</p> |

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

| Sitova tavoite 2021 ja riskit | Tavoitteen toteutuminen |
|---|--|
| <p>Tavoite: Selkiytetään työelämäyhteysien ja -palvelujen prosessit ja kuvataan työelämälle tarjottavat palvelut ja toimijat koko konsernissa.</p> <p>Riskit:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Palvelujen prosessit ovat epäselviä niin toimijoille kuin asiakkaille. • Kuntayhtymän ja REDU Edu Oy:n työelämäpalveluprosessien yhteensovittaminen ei onnistu. | <p>Perustettiin työelämäyhteysien kehittämistyöryhmä kuvaamaan työelämäpalvelujen prosesseja, toimintaa ja palveluja.</p> |
| <p>Tavoite: Kehitetään työelämäyhteistyön asiakashallintaa systemaattisemmaksi kaikilla toimialoilla.</p> <p>Riskit:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Työelämäyhteistyön yhteiset menettelytavat ovat puutteellisia, niihin ei sitouduta tai niitä ei hallita. • Asiakastietoa ei osata hyödyntää. | <p>Laadittiin työelämäyhteistyön kehittämisohjelma 2021-2023.</p> |
| <p>Tavoite: Valmistaudutaan ottamaan käyttöön valtakunnallinen työelämäpalautejärjestelmä.</p> <p>Riskit:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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. | <p>Otettiin 1.7.2021 käyttöön valtakunnallisen lakisäätetyn työelämäpalautejärjestelmän työpaikkaohjaajakysely.</p> <p>Toimialojen opetus- ja ohjaus henkilöstölle järjestettiin keväällä työelämäpalautteen infotilaisuudet.</p> <p>Syksyn 2021 aikana järjestelmän kautta on saatu palautetta 381:ltä työpaikkaohjaajalta. Palautetta on kysytty 1577 päättyneen työelämässä oppimisen jakson jälkeen.</p> <p>Työelämäpalautejärjestelmään sisältyvä työpaikkapalaute kysely toteutetaan OPH:n ohjeiden mukaisesti ensimmäisen kerran alkuvuodesta 2022.</p> |

TAULUKKO 11. Painopistealue 3: Innovatiivinen kehittäminen

| Sitova tavoite 2021 ja riskit | Tavoitteen toteutuminen |
|--|---|
| <p>Tavoite: Tunnistetaan ja kehitetään aktiivisesti uusia koulutus- ja liiketoimintamahdollisuuksia.</p> <p>Riskit:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Uusia mahdollisuuksia ei tunnisteta. • Tunnistetut koulutus- ja liiketoimintamahdollisuudet ei johda toteutukseen. | <p>Koronapandemiaan liittyen toteutettiin korona-jäljittäjäkoulutuksia.</p> <p>Syksyllä 2021 aloitettiin uusi välinehuoltoalan koulutus, jolla reagoitiin alan osaamistarpeisiin.</p> <p>REDU Edu Oy on osaltaan ollut luomassa uusia koulutusmahdollisuuksia ja mukana äkillisen rakennemuutoksen toimissa Lapin alueella.</p> <p>Santasport Finland Oy haki uusia liiketoimintamahdollisuuksia esimerkiksi osallistumalla aktiivisesti Rovaniemen MM-rallin järjestelyihin.</p> |
| <p>Tavoite: Kehitetään oppimis- ja toimintaympäristöjä ja vahvistetaan digitalisaation hyödyntämistä.</p> <p>Riskit:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kehitettyjä uusia oppimis- ja toimintaympäristöjä ja digitaalisia järjestelmiä ei oteta käyttöön tai niiden käyttö jää vähäiseksi. • Uusia digitaalisia järjestelmiä ei osata käyttää. | <p>Hankerahoituksen turvin on kehitetty runsaasti erilaisia oppimisympäristöjä ja laajennettu simulaattorien käyttöä.</p> <p>Santasport Lapin Urheiluopistolle valmistui uusi valmennukseen liittyvä testausympäristö.</p> |
| <p>Tavoite: Integroidaan hanketoiminta vahvemaksi osaksi REDUn perustehtävien kehittämistä.</p> <p>Riskit:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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. | <p>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.</p> <p>Kehitettiin hankeviestintää ja toimialat kytkettiin aiempaa tiiviimmin hankkeiden valmisteluun.</p> |

TAULUKKO 12. Painopistealue 4: Tasapainoinen talous

| Sitova tavoite 2021 ja riskit | Tavoitteen toteutuminen |
|--|---|
| <p>Tavoite: Vahvistetaan tulorahoituspohjaa.</p> <p>Riskit:</p> <ul style="list-style-type: none"> • VOS suoritepäätös on arvioitua alhaisempi. • Koulutuksien ja palvelujen myyntiä ei saada kasvuun. • Korona-rajoitukset supistavat toimintaa. | <p>Varmistettiin opiskelijavuositavoitteen toteutuminen ja ylittäminen jatkuvalla haulilla ja uusilla koulutusavauksilla.</p> <p>Hankkeiden toteuma kasvoi 71 % edellisvuodesta. Kehittämistoiminnan suhteellinen osuus tulorahoituksesta oli 6 %.</p> |
| <p>Tavoite: Täytetään opiskelijavuositavoitteet.</p> <p>Riskit:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Opiskelijavuositavoitteita ei saavuteta. | <p>Opiskelijavuositavoitteissa onnistuttiin toimintavuonna 2021 ensimmäistä kertaa uuden rahoituslainsäädännön aikana ylittämään OKM:n suoritepäätöksen mukainen tavoitteellinen opiskelijavuositavoite. Tämä ei kuitenkaan näkynyt toimintavuoden 2022 rahoituksen suoritepäätöksessä, sillä se on tehty aiempien vuosien toteuman perusteella, jolloin jäätiin alle tavoitteen.</p> |
| <p>Tavoite: Kehitetään talouden ja toiminnan ennakointia ja tulosten seurantaan johtamisen työkaluna.</p> <p>Riskit:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Saatavilla olevia tietoja ei osata hyödyntää riittävästi johtamisessa. | <p>Kehitetty koulutustoiminnan seuranta Power BI:n tietojen visualisointityökaluilla. Accuna -talouden raportointijärjestelmän käyttöä on lisätty talouden seurannassa.</p> |
| <p>Tavoite: Hyödynnetään tehokkaasti REDU-konsernin tietojärjestelmien kokonaisarkkitehtuuria.</p> <p>Riskit:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Järjestelmien ja niiden integraation puutteet eivät tue toimintaa. | <p>Ulkoa tulleet, osittain epäselvät ja aikataulukriittiset vaatimukset ovat aiheuttaneet merkittäviä tietojärjestelmien kehittämissonnistuksia, mihin ei olla pystytty kaikilta osin vastaamaan noudattaen kokonaisarkkitehtuurin mukaisia suunnitteluperiaatteita.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> |

Taulukko jatkuu seuraavalla sivulla

| Sitova tavoite 2021 ja riskit | Tavoitteen toteutuminen |
|---|---|
| <p>Tavoite: Huomioidaan kiinteistöstrategian uudistamisessa tilojen käytön toimijälähtöinen tarkastelu ja korjausvelan kasvun hidastaminen.</p> <p>Riskit:</p> <ul style="list-style-type: none"> Tulevaisuuden muuttuvia tilatarpeita ei tunnista. Jätetään korjaustarpeet huomioimatta. | <p>Käytiin toimialojen kanssa kiinteistöjen käytön keskustelut kevään 2021 aikana.</p> <p>Loppuvuodesta valmisteltiin tulevaa kiinteistöstrategiatyötä kiinteistökehittämisen hankinnan kilpailuttamisella.</p> <p>Strategiatyötä jatketaan 2022 toiminnan analyysillä ja tilatarpeen mallinnuksella.</p> |

TAULUKKO 13. Painopistealue 5: Osaava ja sitoutunut henkilöstö

| Sitova tavoite 2021 ja riskit | Tavoitteen toteutuminen |
|--|---|
| <p>Tavoite: Vahvistetaan henkilöstön hyvinvointia ja ajantasaista osaamista.</p> <p>Riskit:</p> <ul style="list-style-type: none"> Työn kuormittavuus kasvaa (esim. koronapandemiasta tai taloudellisen tilanteen heikkeneemisestä johtuen). Emme ota vastuuta omasta osaamisen ja työhyvinvoinnin kehittämisestä. | <p>Osaamisen kehittämiseen varattiin kaikille työntekijöille 2+3 päivää. Osaamisen kehittämiseen käytettiin 5690 tuntia.</p> <p>Henkilöstön hyvinvointia tuettiin korottamalla ePassin saldoa vuodelle 2021. Hyvinvointia henkilöstölle ennakoivalla johtamisella (ESR) -hankkeessa kehitettiin eri hyvinvoinnin teemoja. Kehittämishanke jatkuu.</p> <p>Päivitettiin etätyöohje, uusi ohje voimaan 25.10.2021.</p> <p>Kansallisten muuttuvien säädösten ja ohjeiden sekä opiskelijahallintojärjestelmän uusista toiminnoista järjestettiin viikoittain koulutustilaisuuksia opetushenkilöstölle.</p> |
| <p>Tavoite: Kehitetään REDUn työnantajakuva ja rekrytointiprosessia.</p> <p>Riskit:</p> <ul style="list-style-type: none"> Työnantajakuva ei ole positiivinen. Emme toimi arvojemme mukaisesti. Emme saa osaavaa ja sitoutunutta henkilökuntaa. | <p>Kartoitettiin REDUn työnantajakuva nykytilaa ja sen kehittämiskohteita.</p> <p>Tehtiin useita rekrytointia kehittäviä toimenpiteitä sekä madallettiin tehtäviin hakeutumiseen liittyviä haasteita.</p> |
| <p>Tavoite: Jatkokehitetään konsernin toimintamallia ja tarkastellaan tarvittaessa tehtäväkuvia, nimikkeitä sekä sijaisuusjärjestelyjä.</p> <p>Riskit:</p> <ul style="list-style-type: none"> Konsernitasoinen päämäärä ja yhteiset tavoitteet eivät ole selkeitä. Epäselvät tehtäväkuvat ja -nimikkeet ja puutteelliset sijaisuusjärjestelyt. | <p>Konsernin toimintamallia kehitettiin yhtiöiden toiminnan osalta. Kehittämistyö toimintamallin osalta jatkuu.</p> <p>Tehtäväkuvia täsmennettiin huomioiden oppivelvollisuuden toimeenpano.</p> <p>Henkilökunnan nimikkeitä yhdenmukaistettiin, esim. ammatilliset ohjaajat.</p> <p>Tietosuojavastaavalle nimettiin varahenkilö.</p> |

Taulukko jatkuu seuraavalla sivulla

| Sitova tavoite 2021 ja riskit | Tavoitteen toteutuminen |
|---|---|
| <p>Tavoite: Vahvistetaan läpileikkaavien prosessien toimivuutta.</p> <p>Riskit:</p> <ul style="list-style-type: none"> Läpileikkaavia prosesseja on tarpeeseen nähden liikaa ja merkitystä kehittämistyössä ei hyödynnetä. | <p>Läpileikkaavien työryhmien kokonaisuus, toimeksiannot ja kokoonpanot tarkasteltiin.</p> <p>Johtajan päätöksin uudistettiin kahdeksan läpileikkaavan työryhmän toimeksiannot ja kokoonpanot ja perustettiin kahdeksan uutta läpileikkaavaa työryhmää.</p> |
| <p>Tavoite: Kehitetään edelleen opettajien työajan suunnitelu- ja seurantaprosesseja.</p> <p>Riskit:</p> <ul style="list-style-type: none"> Tietojärjestelmämme eivät tue työajan suunnittelua ja seurantaa. | <p>Tehtiin vuosityöaikakysely opettajille, opinto-ohjaajille ja päälliköille. Ohjeistuksia täsmennettiin ja selkiytettiin.</p> <p>Vuosityöaikaan liittyviä perehdytystilaisuuksia pidettiin säännöllisesti pitkin vuotta.</p> <p>Opettajan, päällikön ja pedagogisen suunnittelijan yhteistyötä kehitettiin, jotta se olisi aikaisempaa ennakoivampaa ja suunnitelmallisempaa. Kehittämistyö tämän osalta jatkuu.</p> |
| <p>Tavoite: Kehitetään esimies- ja johtamistyötä.</p> <p>Riskit:</p> <ul style="list-style-type: none"> Esimiehet eivät sitoudu kehittämistyöhön. | <p>Esimies- ja johtamistyötä kehitettiin Vertaansa vailla -hankkeessa.</p> <p>Opettajien esimiehille ja johtoryhmän jäsenille pidettiin yhteiset keskustelutilaisuudet vuosityöajan tulkintakysymyksistä (KT, OAJ, REDU).</p> |

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 opiskelijajapa- 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 opiskelijajapa- 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) | Mittayksikkö | Toteuma TP-2019 | Toteuma TP-2020 | Tavoite TA-2021 | Toteuma TP-2021 | Tot.-tav. | Muutos ed. v. |
|--|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------|---------------|
| Opiskelijavuodet yhteensä | ov | 231 | 270 | 280 | 258 | - 22 | -12 |
| Perustutkintokoulutus | ov | 184 | 198 | ei tav. | 193 | - | - 5 |
| Ammatti- ja erikoisammattitutkintokoulutus | ov | 46 | 72 | ei tav. | 65 | - | - 7 |
| Valmentavat koulutukset | ov | 0 | 0 | ei tav. | 0 | - | 0 |
| Suoritteet, pt-, at- ja eat-koulutus (suoriterahoitus) | Mittayksikkö | 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 | 71 | 51 | 60 | 56 | - 4 | + 4 |
| Osp/ov, ammatti- ja erikoisammattitutkintokoulutus (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-koulutus (vaikuttavuusrahoitus) | Mittayksikkö | Toteuma 2019 | Toteuma TP-2020 | Tavoite TA-2021 | Toteuma TP-2021 | Tot.-tav. | Muutos ed. v. |
| Tutkintokoulutusten opiskelijajaloute rahoitukseen vaikuttavat kysymykset | 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 opiskelijajaloute vastausprosentti | Vähintään % | 76 % | 84 % | 60 % | 61 % | + 1 | -23 |
| Aloituskysely, vastausprosentti | Vähintään % | 84 % | 91 % | 60 % | 50 % | - 10 | -41 |
| Päätökysely, vastausprosentti | Vähintään % | 69 % | 73 % | 60 % | 72 % | +12 | -1 |

2.2.2 Vapaa sivistystyö (VST)

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

| Kesäyliopistotoiminta (Lapin kesäyliopisto) | Mittayksikkö | 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) | Mittayksikkö | 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-rahastuksesta | % | 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 Urheilupuisto -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-liikkuvuuksissa. 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 | TA + muutos | Toteutuma | Toteutuma |
|--------------------------------|--------------------|------------------|------------------|
| Santasport Lapin Urheiluopisto | 1 000 € | 1 000 € | % |
| 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 palvelutoimintoinen 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 palvelut 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 Sisäiset palvelut | TA + muutos 1 000 € | Toteutuma 1 000 € | Toteutuma % |
|---|--------------------------------------|------------------------------------|------------------------------|
| 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 etätöiden 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 tulosalueiden 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 taloushallintojärjestelmän ja siihen liittyvien taustajärjestelmien uudistaminen. Lisäksi otettiin käyttöön sähköinen allekirjoitus, joka integroituu olemassa 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 asiakirjahalliinnon 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

Talousohjelmien tiimissä aloitettiin keväällä 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 viivästyisestä 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 ennakoivalla 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 tulevina 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 |
| Myynnin 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 | 46 996 061 | 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 | 55 526 717 | 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 | 2 613 603 | 1 572 241 | 2 664 820 | 2 611 824 |
| Korkotuotot | 42 814 | 11 826 | 77 919 | 2 996 |
| Muut rahoitustuotot | 2 777 | 96 | 20 689 | 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 | 2 463 128 | 1 369 368 | 2 570 603 | 2 410 429 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -3 990 110 | -3 940 290 | -3 917 804 | -3 883 650 |
| Kertaluonteiset poistot | -472 719 | -38 569 | -472 719 | -38 569 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -4 462 829 | -3 978 859 | -4 390 523 | -3 922 219 |
| Satunnaiset erät | 42 273 | | 42 273 | |
| TILIKAUDEN TULOS | -1 957 428 | -2 609 491 | -1 777 647 | -1 511 790 |
| Poistoeron lisäys/vähennys | | | 1 380 828 | 2 244 671 |
| Rahastojen lisäys/vähennys | 396 819 | -718 930 | 396 819 | -718 930 |
| Varausten ja rahastojen muutos | 396 819 | -718 930 | 1 777 647 | 1 525 741 |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -1 560 609 | -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, % | 55,2 % | 33,8 % | 58,5 % | 61,5 % |

3.2 Tase

| TASE ulkoinen | Konserni 2021 | Konserni 2020 | Kuntayhtymä 2021 | Kuntayhtymä 2020 |
|--|----------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| VASTAAVAA | | | | |
| Aineettomat oikeudet | 175 591 | 208 519 | 127 954 | 208 519 |
| Aineettomat hyödykkeet | 175 591 | 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 | 4 454 691 | 3 572 449 | 3 990 205 | 3 246 068 |
| Ennakkomaks. ja keskener. hankinnat | 306 783 | 200 300 | 306 783 | 200 300 |
| Aineelliset hyödykkeet | 64 917 960 | 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 | 65 110 076 | 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 | 1 184 342 | 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 | 4 971 983 | 3 403 222 | 4 593 479 | 3 300 641 |
| Saamiset | 4 971 983 | 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 | 13 790 102 | 18 287 614 | 13 374 473 | 17 431 490 |
| VASTAAVAA | 79 003 852 | 83 870 745 | 79 811 654 | 83 846 763 |



Versio 1.0

| 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 | 21 514 946 | 21 529 196 | 19 941 036 | 21 529 196 |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä | 31 913 265 | 36 051 297 | 8 856 721 | 8 842 770 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | -1 560 609 | -3 328 421 | 0 | 13 951 |
| Oma pääoma | 54 936 415 | 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 | 73 375 | 77 030 | | |
| Siirtovelat | 3 351 742 | 3 826 263 | 2 998 905 | 3 487 512 |
| Lyhytaikainen vieras pääoma | 10 434 172 | 11 860 546 | 9 882 287 | 11 121 202 |
| Vieras pääoma | 23 949 070 | 26 404 357 | 23 378 435 | 25 608 763 |
| VASTATTAVAA | 79 003 852 | 83 870 745 | 79 811 654 | 83 846 763 |

| TASEEN TUNNUSLUVUT | Konserni 2021 | Konserni 2020 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Omavaraisuusaste, % | 71,0 % | 70,4 % |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 42,3 % | 45,3 % |
| Kertynyt ylijäämä 1000 € | 30 353 | 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 | 2 463 128 | 1 346 624 |
| Satunnaiset erät | 42 273 | |
| Toiminnan rahavirta | 2 505 401 | 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 | -2 042 535 | -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 | -2 241 478 | 2 357 578 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | -4 018 378 | 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 elimi-
noidut 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 hankintame-
noon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoi-
tusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun, valtuuston hyväksy-
mien poistosuunnitelmien 19.12.2012 ja rakennusten tarkistetun poistosuunnitelman mukai-
sesti 1.1.2013 lukien. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet
on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perus-
teet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien osakkeet on merkitty taseessa hankintamenuon tai sitä alempaan arvoon.
Vastikkeetta saadut osakkeet ja osuudet on esitetty taseen liitetiedoissa. Pysyvien vastaavien
sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenuon tai sitä alempaan todennäköi-
seen luovutushintaan.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen hankintamenuon tai sitä alemman todennäköisen han-
kintamenuon tai luovutushinnan määräisenä.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Ra-
hoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenuon tai sitä alempaan toden-
näköiseen luovutushintaan.

Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat olennaiset tase-erät sekä tuotot ja kulut. Edellisen tilikau-
den 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 | 9 581 352 | 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 | 55 526 717 | 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 | 1 106 702 | -66 294 | | 1 040 408 | 824 176 |
| Yhteensä | 71 762 456 | -3 605 264 | -12 118 180 | 56 039 012 | 52 446 301 |

Suunnitelmanmukaisten poistojen perusteet

Poistonalaisten hyödykkeiden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa.

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 arvonnalisäveroä kirjataan vuosikuluksi.

4.3 Taseen liitetiedot

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet, kuntayhtymä

| Pysyvät vastaavat kuntayhtymä | AINEETTOMAT HYÖDYKKEET Aineettomat oikeudet | AINEETTOMAT HYÖDYKKEET Maa- ja vesialueet | AINEETTOMAT HYÖDYKKEET Rakennukset | AINEELLISET HYÖDYKKEET Kiinteät rakenteet ja laitteet | AINEELLISET HYÖDYKKEET Koneet ja kalusto | AINEELLISET HYÖDYKKEET Keskeneräiset hyödykkeet | AINEELLISET JA AINEETTOMAT Yhteensä |
|--------------------------------------|---|---|------------------------------------|---|--|---|-------------------------------------|
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 208 519 | 1 082 300 | 54 665 230 | 38 019 | 3 246 068 | 200 300 | 59 440 436 |
| Lisäykset tilikauden 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 tilikauden 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 palautukset | | | | | | | |
| Poistamaton hankintameno 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 Aineettomat oikeudet | AINEETTOMAT HYÖDYKKEET Maa- ja vesialueet | AINEETTOMAT HYÖDYKKEET Rakennukset | AINEELLISET HYÖDYKKEET Kiinteät rakenteet ja laitteet | AINEELLISET HYÖDYKKEET Koneet ja kalusto | AINEELLISET HYÖDYKKEET Keskeneräiset hyödykkeet | AINEELLISET JA AINEETTOMAT Yhteensä |
|--------------------------------------|---|---|------------------------------------|---|--|---|-------------------------------------|
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 208 519 | 1 082 300 | 59 616 160 | 38 019 | 3 572 449 | 200 300 | 64 717 746 |
| Lisäykset tilikauden aikana | 50 413 | 124 800 | 2 008 821 | 477 224 | 2 727 890 | 937 717 | 6 326 865 |
| Rahoitusosuudet tilikaudella | | | 167 000 | | 952 119 | | 1 119 119 |
| Vähennykset tilikauden aikana | | | 451 979 | 356 888 | | 32 964 | 841 831 |
| Siirrot erien välillä | 10 855 | | 787 414 | | | 798 269 | |
| Tilikauden poisto | 94 196 | | 2 971 905 | 30 481 | 893 529 | | 3 990 110 |
| Arvonlennukset ja niiden palautukset | | | | | | | |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | 175 591 | 1 207 100 | 58 821 512 | 127 874 | 4 454 691 | 306 783 | 65 093 551 |
| Kirjanpitoarvo 31.12. | 175 591 | 1 207 100 | 58 821 512 | 127 874 | 4 454 691 | 306 783 | 65 093 551 |

| 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 |
| Omistususuudet | | | | |
| 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 | | 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 |
| Rakennusrahasto | 1 573 910 | 1 573 910 | | |
| Muut omat rahastot yhteensä | 21 514 945 | 21 529 197 | 19 941 036 | 21 529 196 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12. | 31 913 265 | 36 051 297 | 8 856 721 | 8 842 770 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | -1 560 609 | -3 328 421 | 0 | 13 951 |
| Oma pääoma yhteensä | 54 936 415 | 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. | 23 808 944 | 26 053 615 | 23 808 944 | 26 053 615 |
| Lisäykset | 639 337 | 593 990 | 639 337 | 593 990 |
| Vähennykset | 0 | -2 838 661 | 0 | -2 838 661 |
| Poistoero 31.12. | 24 448 281 | 23 808 944 | 24 448 281 | 23 808 944 |
| Investointivaraus 1.1. | 828 823 | 828 823 | 828 823 | 828 823 |
| Lisäykset | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vähennykset | -828 823 | 0 | -828 823 | 0 |
| Investointivaraus 31.12. | 0 | 828 823 | 0 | 828 823 |
| Kehittämistarve, Oppisopimus 1.1. | 0 | 51 603 | 0 | 51 603 |
| Lisäykset | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vähennykset | 0 | -51 603 | 0 | -51 603 |
| Kehittämistarve, Oppisopimus 31.12. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset yhteensä | 24 448 281 | 24 637 767 | 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 valmistumisvuosi | 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 | 2 530 641 | 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.

4.5 Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitapahtumia 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 kustannusvoittolisämennettelmä, 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 ohjelmalveluiden, 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 ennätysvilkasta. Myös useat tapahtumat, kokoukset ja tilaisuudet, joita on pandemian aikana siirretty, pystytään 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 1.0

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. erää | -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 | -776 842,87 | -385 238,27 |
| Varastojen lisäys ja vähennys | -3 034,99 | -3 034,99 |
| Ulkopuoliset palvelut | -1 008 513,96 | -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 | -67 388,77 | -67 388,77 |
| Liiketoiminnan muut kulut | -1 693 158,84 | -2 602 691,86 |
| LIKEVOITTO (-TAPPIO) | 7 639,73 | 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 | -48 512,35 | -32 774,52 |
| Tilinpäätösviennit | | |
| Tuloverot | | 1 695,13 |
| TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO) | -48 512,35 | -31 079,39 |



Versio 1.0

5.2 Konsernitase – Santasport Finland Oy

| VASTAAVAA | | Konserni 2021 | | Santasport Finland Oy 2021 |
|---|------------|----------------------|------------|----------------------------|
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | | | |
| Aineelliset hyödykkeet | | 5 498 229,48 | | 312 122,36 |
| Muut osakkeet | | 1000 ,00 | | 5 612 634,51 |
| PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ | | 5 499 229,48 | | 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 | | 7 716 630,66 | | 8 145 764,44 |
| VASTATTAVAA | | | | |
| OMA PÄÄOMA | | | | |
| Osakepääoma | | 2 500,00 | | 2 500,00 |
| Muut rahastot | | | | |
| Sijoitetun vapaan pääoman rahasto | | 2 565 889,08 | | 991 978,88 |
| Edellisten tilikausien voitto (tappio) | | -2 756 057,05 | | -755 103,80 |
| Tilikauden voitto (tappio) | | -48 512,35 | | -31 079,39 |
| OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ | | -236 180,32 | | 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 | | 7 716 630,66 | | 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 1.0

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. kapasiteetti-koulutustarjoukset, 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 | 1 089 168,65 | 814 433,19 |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 17 533,41 | 40 522,02 |
| Myyntituotot yhteensä | 1 106 702,06 | 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 | -4 917,54 | 0,00 |
| Liiketoiminnan muut kulut | -373 963,65 | -174 999,16 |
| LIKEVOITTO (-TAPPIO) | -131 163,64 | 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 | -131 268,45 | 4 150,02 |
| TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO) | -131 268,45 | 4 150,02 |

6.2 Tase – REDU Edu Oy

| VASTAAVAA | | 2021 | | 2020 |
|--------------------------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | | | |
| Aineettomat hyödykkeet | | | | |
| ATK-ohjelmistot | 47 636,91 | | | |
| Aineettomat hyödykkeet yhteensä | | 47 636,91 | | |
| Aineelliset hyödykkeet | | | | |
| Koneet, laitteet ja kalusteet | 35 639,66 | | | |
| Aineelliset hyödykkeet yhteensä | | 35 639,66 | | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ | | 83 276,57 | | |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | | | |
| Saamiset | | | | |
| Lyhytaikaiset saamiset | | | | |
| Myyntisaamiset | 273 482,26 | | 203 197,37 | |
| Muut saamiset | 12 605,36 | | 51 613,11 | 254 810,48 |
| Siirtosaamiset | 16 664,01 | 302 751,63 | | |
| Rahat ja pankkisaamiset | | 17 011,69 | | 268 005,29 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ | | 319 763,32 | | 522 815,77 |
| Vastaavaa yhteensä | | 403 039,89 | | 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) | | -131 268,45 | | 4150,02 |
| OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ | | 54 723,13 | | 185 991,58 |
| VIERAS PÄÄOMA | | | | |
| Lyhytaikainen | | | | |
| Lyhytaikaiset velat | | 348 316,76 | 336 824,19 | 336 824,19 |
| VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ | | 348 316,76 | | 522 815,77 |
| Vastattavaa yhteensä | | 403 039,89 | | 522 815,77 |

6.3 Tilinpäätöksen liitetiedot – REDU Edu Oy

| Toimintatuotot eriteltyinä tiliryhmittäin: | 2021 | 2020 |
|--|---------------------|-------------------|
| Myyntituotot | 1 089 168,65 | 814 433,19 |
| Toimintatuotot yhteensä | 1 089 168,65 | 814 433,19 |

Arvostusperiaatteet ja -menetelmät

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

Hallituksen esitys voittoa koskeviksi toimenpiteiksi

Tilikauden tappio on 131 268,45 euroa. Hallitus esittää, että tilikauden tappio 131 268,45 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 | -131 268,45 | 4 150,02 |
| Oma pääoma yht. | 54 723,13 | 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 | 14 131,86 | 26 032,47 |
| Lyhytaikainen vieras pääoma yht. | 348 316,76 | 336 824,19 |

| Saamiset, Lyhytaikaiset saamiset | 2021 | 2020 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Myyntisaamiset | 273 482,26 | 203 197,37 |
| Muut saamiset | 16 664,01 | 51 613,11 |
| Saamiset yhteensä | 302 751,63 | 254 810,48 |

6.4 Vakuuksien ja vastuusitoumusten liitetiedot

| Leasing vastuut | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|-----------|----------|
| Seuraavalla tilikaudella maksettavat | 26 258,34 | 7 233,60 |
| Myöhemminä 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 |



Versio 1.0

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 1.0

8 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Tilinpäätöksen 2021 allekirjoittaminen

Rovaniemi ____.____.2022

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

KPMG Oy Ab

_____.____.2022

Tapio Raappana 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 keroin 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 erikoisammattitunto 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 kurseja 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 ammatillista 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 opiskelijatytyväisyyden 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 henkilötövuosina. Mittari kertoo, kuinka paljon määrällisesti kehittämistyötä on tehty kalenterivuoden aikana kokonaisiksi henkilötövuosiksi 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.