



Rovaniemen koulutuskuntayhtymä

TOIMINTAKERTOMUS JA TILINPÄÄTÖS 2020

REDU toimintakertomus ja tilinpäätös 2020

Sisällysluettelo

1	Toimintavuosi 2020	4
1.1	Johtajan katsaus: <i>Korona, korona ja vielä kerran korona</i>	4
1.2	Kuntayhtymän organisaatio ja konserni	5
1.3	Kuntayhtymän hallinto	6
1.4	Kuntayhtymän henkilöstö	10
1.4.1	Henkilöstömäärän kehitys ja muut henkilöstötunnusluvut	10
1.4.2	Yhteistoiminta	14
1.4.3	Turvallisuus ja työsuojelu	16
1.5	Ympäristötekijät	17
1.6	Sisäinen valvonta ja riskienhallinta	18
2	Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen	20
2.1	Laadullisten tavoitteiden toteutuminen	20
2.2	Määrällisten tavoitteiden toteutuminen	24
3	Kokonaistalouden tarkastelu	30
3.1	Tilikauden tulos ja taloudellinen asema	30
3.2	Rahoitusosan toteutuminen	34
3.3	Investointien toteutuminen	35
3.4	Koko kuntayhtymän kokonaistulot ja -menot	36
3.5	Hallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä	36
3.6	Yhtymäkokouksen vahvistamien sitovien tavoitteiden toteutuminen	37
4	Talousarvion 2020 toteutuminen	38
4.1	Käyttötalouden toteutuminen	38
4.2	Käyttötalouden toteutuminen tulosalueittain	39
4.2.1	Tulosalueet ja sisäisten palvelujen yksiköt yhteensä	39
4.2.2	Lapin koulutuskeskus REDU -tulosalue	39
4.2.3	Santasport Lapin Urheiluopisto -tulosalue	41
4.2.4	Sisäiset palvelut/Kiinteistöpalvelut	43
4.2.5	Sisäiset palvelut/Talous-, henkilöstö-, ICT- ja koulutuksen järjestäjän palvelut	45
5	Koko kuntayhtymän tilinpäätöslaskelmat	47
5.1	Tuloslaskelma 1.1.–31.12.2020	47
5.2	Tase 1.1.–31.12.2020	48

5.3	Rahoituslaskelma 1.1.–31.12.2020.....	50
5.4	Tunnuslukujen laskentakaavat	51
6	Tilinpäätöksen liitetiedot.....	52
6.1	Tilinpäätöksen arvostus- ja jaksotusperiaatteet	52
6.2	Tuloslaskelman liitetiedot	53
6.3	Taseen liitetiedot.....	55
6.4	Taseen ulkopuoliset vastuut.....	58
6.5	Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot	60
6.6	Muut eriytetyt laskelmat.....	62
7	Santasport Finland Oy	63
7.1	Tuloslaskelma – Santasport Finland Oy	65
7.2	Tase – Santasport Finland Oy	66
7.3	Tilinpäätöksen liitetiedot – Santasport Finland Oy	67
7.4	Vakuuksien ja vastuusitoumusten liitetiedot	68
7.5	Tasetta koskevat liitetiedot	68
8	REDU Edu Oy.....	69
8.1	Tuloslaskelma – REDU Edu Oy	70
8.2	Tase – REDU Edu Oy	70
8.3	Tilinpäätöksen liitetiedot – REDU Edu Oy	71
8.4	Vakuuksien ja vastuusitoumusten liitetiedot	71
8.5	Tasetta koskevat liitetiedot	72
9	Tilinpäätöksen allekirjoitus ja tilinpäätösmerkintä	73
10	Käytetyt kirjanpitoasiakirjat ja tositelajit	74
LIITE 1	Määrällisten mittareiden selosteet.....	75
	Ammatillinen koulutus (VOS):	75
	Vapaa sivistystyö (VST):	77
	Henkilöstötyö ja hanketoiminta:	78

Päivitys- ja hyväksymismerkinnät

Versio	Päivä- määrä	Hyväksytty
0.1	25.3.2021	Johtoryhmä + yhteistyötoimikunta/työsuojelutoimikunta
1	31.3.2021	Yhtymähallitus

1 Toimintavuosi 2020

1.1 Johtajan katsaus: *Korona, korona ja vielä kerran korona*

Vuosi 2020 jää aikakirjoihin kovasti koronapandemian sävyttämänä. Alkuvuosi toimittiin kuitenkin hyvin erilaisessa näkymässä. Koko Santasportin YT:t saatiin loppuun heti tammikuussa ja yhtymähallitus hyväksyi uuden johtamisjärjestelmän, ns. yhden johtajan mallin. Päätösten mukaisesti aloitettiin uuden toimitusjohtajan rekrytointi. Santasport-kokonaisuuden toimitusjohtajana aloitti Mika Kulmala 1.6.2020. Myöhemmin syksyllä Santasport Lapin Urheiluopisto sai uuden rehtorin, Tomi Meriläisen. Syksyllä tehtiin yhteistä Santasportin strategia-työtä ja valmis strategia hyväksyttiin joulukuussa.

Helmi–maaliskuun vaihteessa tapahtui merkittäviä muutoksia. 28.2.2020 pidettiin ylimääräinen yhtymäkokous, jossa REDUn hallituksen uudeksi puheenjohtajaksi valittiin Vesa Haapala, Sakke Rantanen jättäessä tehtävään. Samaan aikaan oltiin aloittamassa koko kuntayhtymän kiinteistöstrategian päivitystä yhdessä yhtymähallituksen kanssa. Tilojen käyttöasteiden mittaaminen jäi, kun tilat tyhjentyivät etäopetukseen siirryttäessä. Maalikuussa REDUssa, samoin kuin koko yhteiskunnassa, tehtiin muutaman päivän aikana huima digiloikka, kun opetus siirtyi etäopetukseen 18.3.2020. Vahva etätyösuositus oli voimassa kaikissa niissä tehtävissä, joissa se työtehtävien osalta oli mahdollista. Etätyösuositus jatkui soveltaen koko loppuvuoden, mutta useiden osalta syksyllä toimittiin enemmän hybridinä eli lähi- ja etätyöskentelyä yhdistäen. Osa henkilökunnasta joutui keväällä lomautetuiksi, koska työt normaalimuodossa loppuivat kokonaan.

Vuodelle 2020 asetettiin yhdeksi tavoitteeksi kehityskeskusteluiden käyminen vakituisen henkilökunnan kanssa. Vielä ei ihan 100 % saavutettu, mutta olemme hyvällä polulla. Erikoinen vuosi on aiheuttanut huolta kaikkien jaksamisesta haastavassa tilanteessa. Lokakuun lopussa tehty henkilöstökysely toi osaltaan positiivista informaation organisaation tilasta ja kehittymisestä, ajankohdasta huolimatta. Kaikki indikaattorit REDU-tasolla olivat kehittyneet positiiviseen suuntaan. Olemme kaikki joutuneet venymään uudessa tilanteessa. Koronatoimien päätösten ja toimeenpanon osalta olemme toimineet ripeästi ja kelloon katsomatta. Teams ja monet muut sovellukset ovat tulleet tuttuakin tutummiksi.

Johtaminen ja työnteko yksikseen, luurit päässä tuntui erityisesti keväällä todella kummalliselta. Yhteisöllisyys oli koetuksella. Maailma supistui lähes työhuoneen kokoiseksi. Matkustaminen loppui kokonaan. Uusien työntekijöiden perehdyttäminen tapahtui etänä. Myös yksi sitova tavoite, Hallintosääntö-uudistus, tehtiin kokonaan etänä valmistelun ja omistajakunnille esittelyiden osalta.

Syksyn 2020 aikana ammatillinen koulutus onnistuttiin REDUssa järjestämään pääsääntöisesti lähiopetuksessa. Ainoastaan muutamissa toimintayksiköissä jouduttiin siirtymään etäopetukseen koronaan sairastumisten ja altistumisten johdosta. Altistumiset eivät johtaneet laajoihin jatkotartuntoihin. Käytännön työtehtävien oppiminen ja niiden harjoittelu kärsivät kiistatta etäopetuksesta.

Vuoden aivan lopussa edellisen kiinteistöstrategian viimeinen toimenpide saatiin vihdoin maaliin, kun joulukuun lopussa ns. Oppipoika-kiinteistö saatiin myytyä. Samalla käännettiin oma kiinteistöjen kehitystyö vahvasti kohti toimialojen tilatarpeiden kuulemista.

Erikoinen ja erityinen vuosi 2020 jää meille kaikille muistiin tietenkin erityisesti koronapandemiasta. Kunhan pääsemme siirtymään kokonaan ns. uuteen normaaliin, otamme varmuudella mukaamme tästä ajasta toimivia uusia malleja. Etätyö ja etäyhteyksien hyödyntäminen tulevat jäämään osaksi työnteon kulttuuria. Moni asia voidaan hoitaa tehokkaasti ja nopeasti pitkienkin matkojen taakse. Toisaalta tuleamme varmasti aikaisempaa enemmän arvostamaan lähityöskentelyä, yhdessä tehtävää kehittämistä ja kahvitaukoja työkaveriemme kanssa.

Lämmin kiitos koko henkilökunnallemme jaksamisesta ja hyvintehdystä työstä erityisenä vuonna 2020!

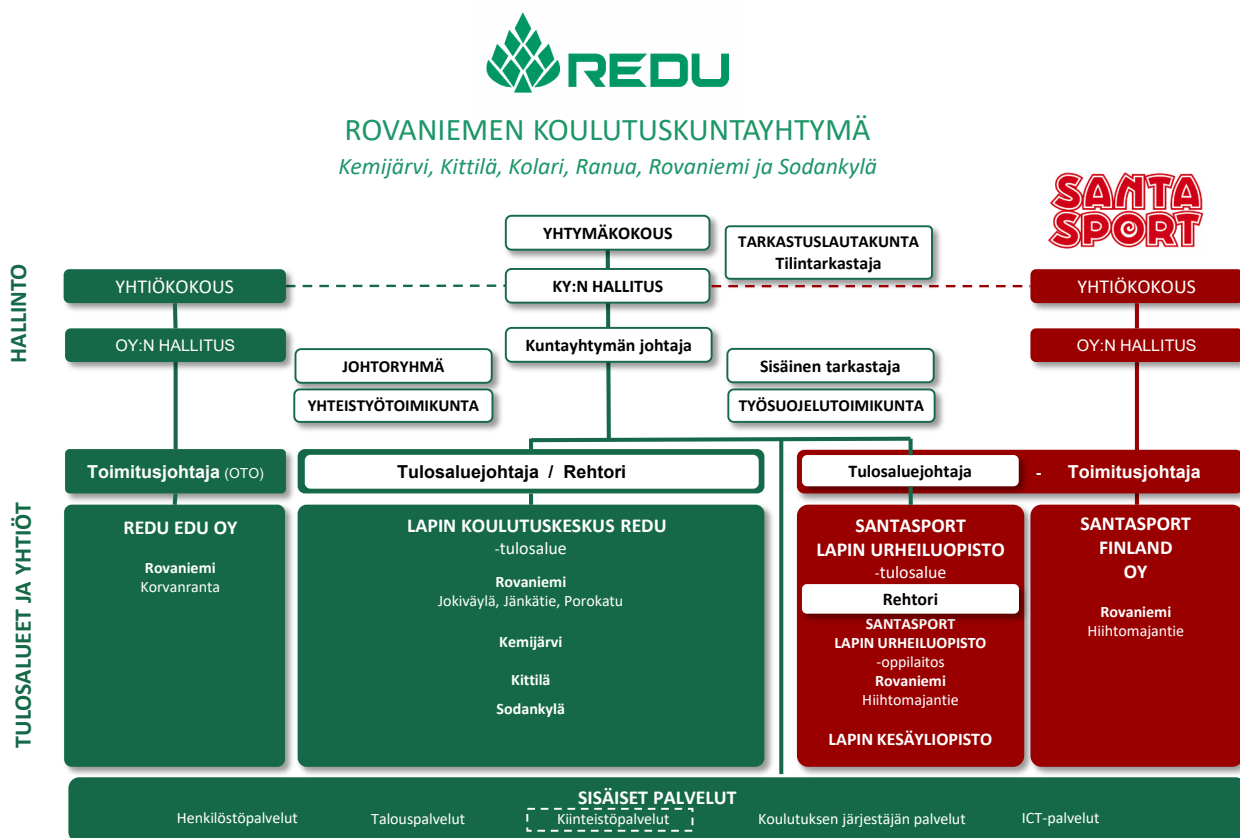
Saija Niemelä-Pentti, kuntayhtymän johtaja

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 Urheiluopisto -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 1.6.2020 alkaen

Toimintavuoden aikana organisaatiorakenteessa tapahtui muutos 1.6. alkaen osana Santasport-kokonaisuuden uutta toimintamallia (sitova tavoite 2020). Uuden toimintamallin yhden johtajan mallin mukaisesti tulosaluejohtajan ja yhtiön toimitusjohtajan tehtäviä hoitaa nyt sama henkilö. Myös Santasport Lapin Urheiluopisto- ja Lapin kesäyliopisto -oppilaitoksille perustettiin oma yhteinen rehtorin virka. Aiemmin rehtorin tehtävät oli sisällytetty toimialapäällikön oto-tehtävään. Muutokseen liittyy myös toimintavuoden aikana päivitetty uusi hallintosääntö.

1.3 Kuntayhtymän hallinto

Yhtymäkokous 1.1.–31.12.2020

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: 28.2., 15.6. ja 18.12.2020.

Yhtymähallitus 1.1.–31.12.2020

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

TAULUKKO 1. Yhtymähallituksen jäsenet ja varajäsenet toimintavuonna 2020

Jäsenkunta	Puolue	Varsinainen jäsen	Varajäsen
Rovaniemi	Kok.	Airaksinen Maarit	Poranen Heikki
	Kesk.	Jolanki Mari	Karvo Seija
	Vas.	Kuure Veera	Hartzell Saara
	SDP	Suopajarvi Kate	Piippola Ameli
	SDP	Rissanen Reino	Lappalainen Timo
	Kesk.	Rantala Sakke (28.2.2020 saakka), tilalle Haapala Vesa	Lehto Pekka
Ranua	Kesk.	Vanhala Tuomas	Ilvesluoto Ulla
Kittilä	Kesk.	Mäntymaa Vuokko	Kyrö Reijo
Sodankylä	Kok.	Annala Tuula	Heikkinen Pekka
Kemijärvi	Sitoutumattomat	Kangas Esa	Björkbacka Kalervo (PS)
Kolari	Vas.	Nordberg Esa	Vaattovaara Voitto

Yhtymähallituksen puheenjohtaja 28.2.2020 saakka	Rantala Sakke,
Yhtymähallituksen puheenjohtaja (valittu 28.2.2020)	Haapala Vesa,
Yhtymähallituksen I varapuheenjohtaja	Annala Tuula,
Yhtymähallituksen II varapuheenjohtaja	Vanhala Tuomas,
Yhtymähallituksen esittelijä	Niemelä-Pentti Saija, kuntayhtymän johtaja,
Yhtymähallituksen sihteeri	Piittisjärvi Tarja, hallintosihteeri.

Yhtymähallitus kokoontui toimintavuoden 2020 aikana 12 kertaa.

Tarkastuslautakunta 1.1.–31.12.2020

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.

TAULUKKO 2. Tarkastuslautakunnan jäsenet ja varajäsenet toimintavuonna 2020

Varsinainen jäsen	Varajäsen
Haapala Vesa/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 28.2.2020 saakka
Puheenjohtaja (valittu 28.2.2020)
Varapuheenjohtaja

Haapala Vesa,
Karvo Ari,
Suopajärvi Kimmo.

Tarkastuslautakunta kokoontui toimintavuoden 2020 aikana 6 kertaa.

Tilintarkastajat

KPMG Oy Ab, vastuullinen tilintarkastaja KHT, JHT Tapio Raappana,
KPMG Oy Ab, avustava tilintarkastaja KHT, JHT Juha Väärälä.

Kuntayhtymän johtoryhmä

TAULUKKO 3. Kuntayhtymän johtoryhmän jäsenet toimintavuonna 2020

Johtoryhmän jäsen	Tehtävänimike	Tulosalue/yksikkö
Arkko Taisto	rehtori	Lapin koulutuskeskus REDU
Karusaari Riitta	pedagoginen päällikkö	Lapin koulutuskeskus REDU/ Oppimisen suunnittelu ja kehittämispalvelut
Keskitalo Heikki	tulosaluejohtaja (31.5.2020 saakka)	Santasport Lapin Urheiluopisto
Kulmala Mika	tulosaluejohtaja ja toimitusjohtaja (1.6.2020 lukien)	Santasport Lapin Urheiluopisto ja Santasport Finland Oy
Laukkanen Veli-Pekka	kehitysjohtaja, varajohtaja	REDU Sisäiset palvelut/ KJ-palvelut
Lindfors Tapio	opinto-ohjaaja	Lapin koulutuskeskus REDU/ It-, sähkö-, kone-, maanmittaus- ja lentokoneasennusalat
Niemelä-Pentti Saija	kuntayhtymän johtaja	Rovaniemen koulutuskuntayhtymä REDU
Palojärvi Mirjami	henkilöstöpäällikkö	REDU Sisäiset palvelut/ Henkilöstöpalvelut

Tuomaala Tapani	kiinteistöpäällikkö	REDU Sisäiset palvelut/ Kiinteistöpalvelut
Uusitalo Paula	talouspäällikkö	REDU Sisäiset palvelut/ Talouspalvelut

Johtoryhmän puheenjohtaja Niemelä-Pentti Saija, kuntayhtymän johtaja,
 Johtoryhmän varapuheenjohtaja, sihteeri Laukkanen Veli-Pekka, kehitysjohtaja, varajohtaja,
 Henkilöstön edustaja Lindfors Tapio, opinto-ohjaaja.

Johtoryhmä kokoontui toimintavuoden 2020 aikana 12 kertaa.

Tietohallinnon ohjausryhmä

Tietohallinnon ohjausryhmän tehtävänä on ohjata Rovaniemen koulutuskuntayhtymän ja sen yksiköiden tietohallinnon kehittämistä ja johtamista sekä varmistaa REDUn strategian toteuttaminen. Ohjausryhmä heinäkuun loppuun 2020 on nimetty johtajan päätöksellä C5/22.8.2019.

TAULUKKO 4. Tietohallinnon ohjausryhmän jäsenet toimintavuonna 2020

Ohjausryhmän jäsen	Tehtävänimike	Tulosalue/yksikkö
Arkko Taisto	rehtori	Lapin koulutuskeskus REDU
Heikkilä Pertti	laatukoordinaattori/ tietosuojavastaava	REDU Sisäiset palvelut/ KJ-palvelut
Keisu Marko	tietohallinnon suunnittelija	REDU Sisäiset palvelut/ ICT-palvelut
Laukkanen Veli-Pekka	kehitysjohtaja	REDU Sisäiset palvelut/ KJ-palvelut
Mansikkasalo (ent. Leino- nen) Satu	pedagoginen suunnittelija	Lapin koulutuskeskus REDU/ Oppimisen suunnittelu ja kehittä- mispalvelut
Soronen Pertti	ict-suunnittelija	REDU Sisäiset palvelut/ ICT-palvelut

Tietohallinnon ohjausryhmän pj. Arkko Taisto, rehtori,
 tietohallinnon ohjausryhmän esittelijä Laukkanen Veli-Pekka, kehitysjohtaja,
 tietohallinnon ohjausryhmän sihteeri Keisu Marko, tietohallinnon suunnittelija.

Ohjausryhmän toimintakausi päättyi elokuussa. Tietohallinnon ohjausryhmä on kokoontunut kerran toimintavuonna 2020.

Rovaniemen koulutuskuntayhtymän 100 % omistaman tytäryhtiö REDU Edu Oy:n hallitus
TAULUKKO 5. REDU Edu Oy:n hallituksen jäsenet toimintavuonna 2020

Jäsenen nimi	Tehtävä hallituksessa
Laukkanen Veli-Pekka	hallituksen puheenjohtaja
Arkko Taisto	hallituksen jäsen (5.6.2020 saakka)
Malkki Elsi	hallituksen jäsen (1.12.2020 saakka)
Niva Risto	hallituksen jäsen (5.6.2020 alkaen)
Nurminen Henna	hallituksen jäsen (5.6.2020 alkaen)
Polvi Jari	hallituksen jäsen (5.6.2020 alkaen)
Lisäksi kokouksissa on ollut kutsuttuna mukana:	
Rekilä Kari	toimitusjohtaja, REDU Edu Oy
Niemelä-Pentti Saija	kuntayhtymän johtaja

Tilintarkastaja

KPMG Oy Ab, tilintarkastaja

KHT, JHT Juha Väärälä.

Yhtiön hallitus kokoontui toimintavuoden 2020 aikana 6 kertaa.

Rovaniemen koulutuskuntayhtymän 100 % omistaman tytäryhtiö Santasport Finland Oy:n hallitus
TAULUKKO 6. Santasport Finland Oy:n hallituksen jäsenet toimintavuonna 2020

Jäsenen nimi	Tehtävä hallituksessa
Kujala Jukka	puheenjohtaja
Auer Esa	jäsen
Jylhä Reijo	jäsen 29.4.2020 saakka
Kärkkäinen Sanna	jäsen 29.4.2020 alkaen
Niemelä-Pentti Saija	jäsen, 29.4.2020 alkaen
Haapala Vesa	jäsen, 29.4.2020 alkaen
Seppälä Juha	toimitusjohtaja 31.5.2020 saakka
Kulmala Mika	toimitusjohtaja 1.6.2020 alkaen
Riekkö-Poikela Sanna	sihteeri 1.6.2020 alkaen

Tilintarkastaja

KPMG Oy Ab, tilintarkastaja

KHT, JHT Juha Väärälä.

Yhtiön hallitus kokoontui toimintavuoden 2020 aikana 14 kertaa.

1.4 Kuntayhtymän henkilöstö

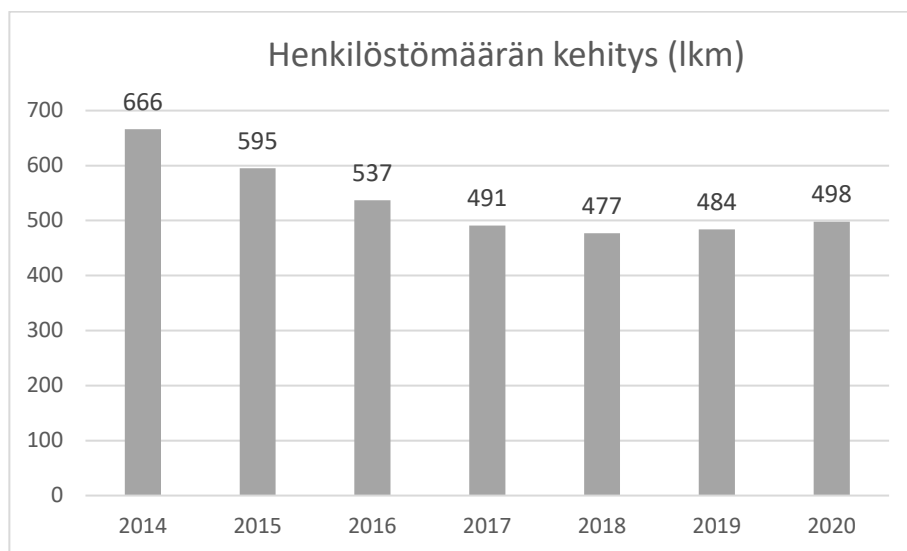
1.4.1 Henkilöstömäärän kehitys ja muut henkilöstötunnusluvut

Henkilöstömäärä on noussut vuosien 2019–2020 välisenä aikana 2,9 % ollen nyt 498. Suurin osa henkilöstöstä on vakinaisessa ja kokoaikaisessa palvelussuhteessa. Määräaikaisten prosentuaalinen osuus on lisääntynyt vuoteen 2019 verrattuna. Vuonna 2019 se oli 13,6 % ja vuonna 2020 vastaava luku oli 16,3 %. Määräaikaisuuden kasvua selittää mm. projekti- ja kehittämis-tehtävien sekä sijaisuuksien määrän lisääntyminen.

TAULUKKO 7. Henkilöstömäärä palvelusuhdetypeittain ja sukupuolijakauma 2019–2020

Henkilöstö 31.12. Palvelusuhteen tyyppi	2019 miesten lkm	2019 naisten lkm	2019 yhteensä lkm	2020 miesten lkm	2020 naisten lkm	2020 yhteensä lkm	Muutos miesten %	Muutos naisten %	Muutos yhteensä %
vakinaisia kokoaikaisia	177	219	396	179	214	393	0,5 %	-1,3 %	-0,8 %
määräaikaisia kokoaikaisia	23	35	58	34	37	71	19,0 %	3,4 %	22,4 %
Yhteensä kokoaikaisia	200	254	454	213	251	464	2,9 %	-0,7 %	2,2 %
vakinaisia osa-aikaisia	7	15	22	6	18	24	-4,5 %	13,6 %	9,1 %
määräaikaisia osa-aikaisia	2	6	8	3	7	10	12,5 %	12,5 %	25,0 %
Yhteensä osa-aikaisia	9	21	30	9	25	34	0,0 %	13,3 %	13,3 %
Kaikki yhteensä	209	275	484	222	276	498	2,7 %	0,2 %	2,9 %

Kuvassa 2 on esitetty henkilöstömäärän kehitys vuosina 2014–2020. Vuonna 2014 henkilöstömäärä oli 666, jonka jälkeen se alkoi jyrkästi laskea ollen vuonna 2018 477 henkilöä. Sen jälkeen henkilöstömäärä kääntyi nousuun ollen 484 henkilöä vuonna 2019 ja 498 henkilöä vuonna 2020.



KUVA 2. Henkilöstömäärän kehitys (lkm) vuosina 2014–2020 (31.12.)

Henkilöstömäärä henkilötövuosina

Henkilöstömäärän kehitystä eri vuosina kuvaa henkilötövuosien kertymä. Henkilötövuodella 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.

Henkilötövuosina tarkasteltuna henkilöstömäärä on vähentynyt vuodesta 2017 vuoteen 2018 siirryttäessä (477 htv/2017 ja 448 htv/2018), mutta vuodesta 2019 henkilöstömäärä on kääntynyt lievään nousuun (464 htv/2019 ja 481 htv/2020). Henkilöstömäärän kehitystä tulosalueittain/yksiköittäin tarkasteltaessa on huomioitava vuonna 2017 tapahtuneet toimintamallimuutokset. Ravintolapalvelut siirtyivät vuoden 2017 alusta kiinteistöpalveluista Lapin koulutuskeskus REDUun. Lisäksi sisäisistä palveluista siirtyi työntekijöitä Lapin koulutuskeskus REDUn opiskelijapalveluihin sekä oppimisen suunnittelu- ja kehittämispalveluihin.

TAULUKKO 8. Henkilötövuodet vuosina 2017–2020 taulukkomuodossa

Henkilötövuodet	2017	2018	2019	2020
Lapin koulutuskeskus REDU	365	350	362	369
UOPI Lapin Urheiluopisto	43	46	46	56
Sisäiset palvelut	69	52	56	57
Kaikki yhteensä	477	448	464	481

REDUn henkilöstö on jaettu yhdeksään henkilöstöryhmään (taulukko 9). Henkilöstö- ja taloushallinnon järjestelmien muutostyön yhteydessä henkilöstöryhmä- ja tehtäväaluejaottelua päivitettiin, jotta se olisi tarkoituksenmukaisempi itse toiminnan kannalta. REDUn suurin henkilöstöryhmä on opettajat ja opinto-ohjaajat (51 %). Toiseksi suurimman ryhmän muodostaa opetuksen tukipalvelut (14 %) ja kolmantena ravintolapalvelut (7 %).

TAULUKKO 9. Henkilöstömäärä henkilöstöryhmittäin (lukumäärä ja %-osuus) 31.12.2020

Henkilöstöryhmä	Lukumäärä	%-osuus
Asiakas- ja tukipalvelut	20	4 %
Johto ja päälliköt	24	5 %
Kiinteistöpalvelut	15	3 %
Opettajat ja opinto-ohjaajat	253	51 %
Opetuksen tukipalvelut	68	14 %
Projekti- ja kehittämishankepalvelut	26	5 %
Ravintolapalvelut	34	7 %
Suunnittelu- ja kehittämispalvelut	29	6 %
Valmennus- ja liikunnanohjauspalvelut	29	6 %
Kaikki yhteensä	498	100 %

Taulukossa 10 on kuvattu henkilöstö yksiköittäin ja tehtäväalueittain ja taulukossa 11 tehtäväalueittain suhteellinen osuus koko henkilöstömäärästä. Verratessa tulosalueita ja yksiköjä keskenään on huomioitava, että ne ovat erilaisia henkilöstötarpeiltaan.

TAULUKKO 10. Henkilöstö tehtäväryhmittäin ja yksiköittäin 31.12.2020

Henkilöstö tehtäväalueittain 31.12.2020	Opetus ja op. tuki	Johto ja päälliköt	Muut tehtävät	Kaikki yhteensä	Osuus hlöstöstä
Lapin koulutuskeskus REDU yhteensä	298	13	69	380	76 %
Lapin koulutuskeskus REDUn toimialat					
Auto- ja logistiikka-alat	29	1	2	32	6 %
It-, sähkö-, kone-, maanmittaus ym. alat	31	1	2	34	7 %
Kaivos- ja maanrakennusalat	24	1		25	5 %
Liiketal-, hius-, kauneus-, tekstiili-, muotialat	22	1	4	27	5 %
Matkailu- ja luontoalat	13	1	3	17	3 %
Metsäala	28	1	3	32	6 %
RaCa-, elintarvike- ja puhdistuspalvelualat	20	1	1	22	4 %
Rakennus-, talotekniikka- ym. alat	27	1		28	6 %
Terveys- ja hyvinvointialat	38	1	2	41	8 %
VALMA, TELMA ja maahanmuuttajakoulutus	14		1	15	3 %
Yhteiset opinnot	26	1		27	5 %
Lapin koulutuskeskus REDUn oppilaitospalvelut					
Ravintolapalvelut		1	35	36	7 %
Opiskelijapalvelut	25	1	5	31	6 %
Oppimisen suunnittelu ja kehittäminen	1	1	11	13	3 %
Santasport Lapin Urheiluopisto	18	4	35	57	11 %
REDU Sisäiset palvelut	5	7	49	61	12 %
Talous-, henkilöstö- ja KJ-palvelut + johto		6	28	34	7 %
ICT-palvelut	5		6	11	2 %
Kiinteistöpalvelut		1	15	16	3 %
Kaikki yhteensä	321	24	153	498	

Tehtäväalueittain tarkasteluna opetuksen ja opetuksen tuen osuus koko henkilöstöstä oli vuonna 2020 64,5 %. Johtoa ja päälliköitä on 4,8 % henkilöstöstä ja muissa tehtävissä työskentelee 30,7 % henkilöstöstä. Prosentuaalinen jakauma on pysynyt lähes samana verrattuna vuoteen 2019.

TAULUKKO 11. Henkilöstöjakauma tehtäväalueittain 31.12.

Tehtäväalue	2019	2020
Opetus ja opetuksen tukihenkilöstö	64,9 %	64,5 %
Johto ja päälliköt	4,8 %	4,8 %
Muut tehtävät	30,4 %	30,7 %

Osaamisen kehittäminen

Vuonna 2020 koulutuskorvaukseen oikeutettuja päiviä oli 661 ja koulutukseen osallistuttiin yhteensä 6153,9 h (12,4 h/per hlö). Vuonna 2020 koulutuskorvaukseen oikeutettujen päivien määrä oli kasvanut, mutta koulutuksen kesto hieman vähentynyt vuoteen 2019 verrattuna. Tämä tarkoittaa, että koulutuksiin on osallistunut ylipäänsä useampi työntekijä kuin aikaisemmin, mutta koulutuksen kesto yhteensä on ollut pienempi. Vuoden 2020 aikana työelämäjaksoa oli kolme opettajaa.

REDUn TA 2020 sitovana tavoitteena oli, että REDUn henkilöstön kehityskeskustelut on käyty 100 %:sti vakinaisen henkilöstön kanssa. Vuonna 2020 yksilökehityskeskusteluja käytiin dokumentoidusti 428 työntekijän kanssa (86 % henkilöstöstä). Valmennuskeskuksessa kehityskeskusteluja käytiin joidenkin työntekijöiden kanssa useampaan kertaan vuoden aikana, mutta heidät on huomioitu laskennassa vain kertaalleen. Kehityskeskustelut käytiin pääsääntöisesti vakinaisten ja määräaikaisten työntekijöiden kanssa lukuun ottamatta palvelussuhteen keskeytyksellä olevia työntekijöitä sekä loppusyksystä aloittaneita tai lyhyttä sijaisuutta tekeviä työntekijöitä. Vuonna 2019 yksilökehityskeskusteluja oli dokumentoidusti käyty yhteensä 148 ja vastaava luku vuonna 2018 oli 145. Kokonaishenkilöstömäärään peilaten voidaan todeta, että TA 2020 sitova tavoite on saavutettu.

Tiedotus- ja perehdytystilaisuudet

Toimintavuoden aikana henkilöstölle ja esimiehille järjestettiin useita tiedotus-, perehdytys- ja koulutustilaisuuksia mm. opettajien vuosityöajasta ja työajan seurannasta. Myös uusien työntekijöiden perehdyttämistilaisuuksia järjestettiin kuukausittain.

Henkilöstön työkyky ja terveys

Terveysperusteisia poissaoloja vuoden 2020 aikana oli yhteensä 4 689. Poissaolojen määrä pitää sisällään 142 kalenteripäivää vapaa-ajan tapaturmasta johtuvia poissaoloja. Poissaolojen määrä ei sisällä työtapaturmista johtuneita poissaoloja, joita oli yhteensä 23 kalenteripäivää.

Poissaolojen määrä oli huomattavasti vähentynyt Lapin koulutuskeskus REDUssa, mutta hie-
man lisääntynyt sisäisissä palveluissa ja Lapin Urheiluopistossa. Lapin koulutuskeskus REDU on suurin tulosalue, joten koronapandemian vaikutuksen poissaolojen määrään voidaan arvioida näkyvän eniten siellä. Työntekijät ovat olleet muun väestön tavoin enemmän kotona ja etätöissä. Kausi-influenssaa ja flunssaa on ollut vähemmän lisääntyneen käsi- ja kasvomaskien käytön myötä. Henkilöstöstä 271 työntekijällä ei ole lainkaan terveysperusteisia poissaoloja vuonna 2020. Vastaava luku vuonna 2019 oli 183 työntekijää ja vuonna 2018 yhteensä 209 työntekijää.

TAULUKKO 12. Terveysperusteiset poissaolojen määrä kalenteripäivittäin 2018–2020

Tulosalue tai yksikkö	2018	2019	2020
Lapin koulutuskeskus REDU -tulosalue	4727	6241	4102
Santasport Lapin Urheiluopisto -tulosalue	176	239	276
REDU sisäiset palvelut	241	261	311
Kaikki yhteensä	5 144	6 741	4 689

Henkilöstömenot

Maksettujen palkkojen ja palkkioiden määrä vuonna 2020 oli 22,1 M€ (taulukko 23). Maksettujen palkkojen ja palkkioiden määrä oli kasvanut 9,80 % vuoteen 2019 verrattuna. Taulukosta 24 voi todeta, että eniten palkat olivat kasvaneet Lapin Urheiluopistolla (17,45 %) ja sisäisissä palveluissa (16,26 %). Tämä on linjassa henkilöstömäärän kasvun kanssa.

Vuonna 2020 eläkekulujen määrä oli 4,3 M€, muiden henkilösivukulujen 0,96 M€ ja saatujen henkilöstökorvausten määrä 0,16 M€. Muut henkilösivukulut vähentyivät vuonna 2019 opettajien lomapalkkavelan purkamisen vuoksi (vuosityöaikaan siirtyminen) sekä tapaturmavakuutusmaksuihin vuonna 2019 tehtiin kirjanpidollisia korjauksia eristä, jotka olisi pitänyt kirjata aikaisempina vuosina tulosvaikutteisesti (353 283 €). Vuonna 2020 muiden henkilösivukulujen määrä on palannut lähemmäksi normaalia tasoa (vrt. vuosi 2018). Vuonna 2020 henkilöstömenot olivat kasvaneet kaiken kaikkiaan 11,02 % vuoteen 2019 verrattuna.

TAULUKKO 13. Henkilöstömenot euroina 2018–2020

Henkilöstömenot	2018	2019	2020
Palkat ja palkkiot	19 406 805	20 135 690	22 109 104
Eläkekulut	3 621 807	4 117 055	4 288 878
Muut henkilösivukulut	1 380 561	537 700	963 917
Henkilöstökorvaukset	-232 9423	-290 408	-162 666
Henkilöstömenot yhteensä	24 176 230	24 500 037	27 199 234
Palkkasumman muutos edellisvuoteen	-4,7 %	3,8 %	9,8 %
Koko hlöstömenojen muutos ed.v.	-5,3 %	1,3 %	11,0 %

Opetusalan henkilöstö vuosityöaika

Kunnallisen opetusalan henkilöstön virka- ja työehtosopimukseen OVTES 2018–2019 sisältyneen uudistuksen myötä REDUn opettajat siirtyivät vuoden 2019 alusta vuosityöaikajärjestelmään. Toimintavuonna 2020 aikana sovittiin uusi Opetushenkilöstön virka- ja työehtosopimus vuosille 2020–2021. Tässä uudessa VES:ssä opettajien ja ohjaajien vuosityöaika säilyi pääosin ennallaan. E-osiosta siirtyneille opettajille järjestettiin toimintavuoden aikana vielä uusi mahdollisuus valita säilyttävätkö aiemman henkilökohtaisen vuosityöajan vai siirtyvätkö samaan vuosityöaikaan, kuin muut opettajat. Myös opettajien vapaajaksoihin tuli lisää joustavuutta.

Vuonna 2018 yhtymähallituksen päätöksellä perustettu laaja-alainen vuosityöaikatyöryhmä jatkoi toimintaansa myös toimintavuonna 2020 kuntayhtymän johtajan päätöksellä. Vuoden 2020 aikana vuosityöaikatyöryhmä kokoontui neljä kertaa. Kokouksissa käsiteltiin henkilöstöltä ja esimiehiltä tulleita kysymyksiä ja palautteita. Kokousten aikana käsiteltiin työaikasunniteluun ja -seurantaan liittyneitä haasteita ja molempia prosesseja kehitettiin tulleen palautteen perusteella. Kehittämistyö jatkuu edelleen.

Henkilöstöraportti 2020

REDU henkilöstöraportissa 2020 kuvataan tarkemmin henkilöstön määrälliset ja laadulliset tunnusluvut, kehittämistoimenpiteet ja näiden vaikutukset henkilöstöön, toimintaan ja talouteen. Henkilöstöraportti on osa REDUn itsearviointia ja se laaditaan kerran vuodessa tilinpäätöksen yhteydessä. Henkilöstöraportin kokoamisesta vastaa REDUn henkilöstöpalvelut.

1.4.2 Yhteistoiminta

Rovaniemen koulutuskuntayhtymässä (REDU) otettiin käyttöön 1.1.2014 lukien yhteistoiminnan toimintaperiaatteet. REDUun perustettiin kaksi erillistä toimikuntaa, yhteistyötoimikunta ja työsuojelutoimikunta aikaisemman yhteistyötoimikunnan sijasta. Kerran tai kaksi kertaa vuodessa pidetään yhteisiä kokouksia, johon osallistuvat sekä yhteistyötoimikunnan että työsuojelutoimikunnan jäsenet.

Vuonna 2020 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, varapääluottamies JUKO (OVTES)

Työsuojeluvaltuutetut Anu Tauriainen ja Kimmo Siuruainen sekä REDUn hallituksen puheenjohtaja Sakke Rantala ja 21.4.2020 yhteistyötoimikunnan kokouksesta lähtien Vesa Haapala ovat olleet läsnäolo- ja puheoikeudella kutsuttuna kokouksiin (hallitus 6.2.2014). Yhteistyötoimikunnan kokouksiin osallistui kutsuttuna myös eri alojen asiantuntijoita. Yhteistyötoimikunta kokoontui vuoden 2020 aikana yhteensä yksitoista kertaa. Näistä kokouksesta kaksi oli yhteistä kokousta työsuojelutoimikunnan kanssa.

Kokouksissa annettiin ajankohtaista tietoa liittyen yhteistoimintaneuvotteluihin, joita REDUssa käytiin vuonna 2020 seuraavasti:

1. Santasport-kokonaisuuden yhteistoimintaneuvottelut päättyivät 13.1.2020. Rovaniemen koulutuskuntayhtymän talousarviossa vuodelle 2019 oli sitovana tavoitteena kirkastaa Santasport-kokonaisuuden roolit (Santasport Lapin Urheiluopisto ja Santasport Finland Oy).
2. Yhteistoimintaneuvottelut liittyen Rovaniemen koulutuskuntayhtymä REDUn suunnitelmiin lomauttaa oppilaitosten ns. koulutyön keskeyttämisaikoina tukihenkilöstöä päättyivät 9.3.2020.
3. Yhteistoimintaneuvottelut perusteena valtioneuvoston ja AVIn päätös sulkea oppilaitosten tilat koronaepidemian vuoksi. Neuvottelut päättyivät 7.4.2020. Näiden neuvottelujen tuloksena lomautettiin henkilöstöä pääasiassa ravintolapalveluista sekä Santasport Lapin Urheiluopistosta.
4. Ravintolapalveluiden yhteistoimintaneuvottelu perusteena ravintoloiden ostopalvelusopimusten päättymiset käytiin 10.8.–22.9.2020. Tämän neuvottelun tuloksena irtisanottiin kolme henkilöä (2 htv).

Oman irtisanoutumisen vuoksi vuonna 2020 vakinainen palvelussuhde päättyi 13 työntekijällä (muut kuin eläkkeelle jääneet). Irtisanoutuneiden määrä väheni. Vuonna 2019 heitä oli 20 ja vuonna 2018 15.

Yhteistyötoimikunnan kokouksissa käsiteltiin mm. ravintolapalveluiden vuokratyövoiman käyttö, hallintosääntö, työterveyshuollon kustannusten korvaushakemus vuodelta 2019, opiskeluhuoltosuunnitelma 2020–2021 sekä lomarahan vaihtamista vapaaksi, jonka paikallista sopimusta päivitettiin yhdessä pääluottamusmiesten kanssa vuonna 2020. Kokouksissa annettiin säännöllisesti tiedoksi myös koronaviruksen ajankohtaistarkastus.

Yhteistyötoimikunnan kokouksissa käsiteltiin vuoden 2020 aikana uusitut ohjeet mm. Talousarvion täytäntöönpano-ohje, Työkyvyn ja työssäjaksamisen tukemisen ohje, Yön yli retket -ohje, Järjestyssäännöt ja menettelytapaohje järjestyssääntörikkomuksissa sekä Liukuvan työajan ohje.

Yhteisessä kokouksessa yhdessä työsuojelutoimikunnan kanssa käsiteltiin keväällä tilinpäätös, henkilöstöraportti, turvallisuusraportti sekä Työkyvyn ja työssäjaksamisen tukemisen ohje. Syksyn yhteisessä kokouksessa käsiteltiin henkilöstöä koskevat suunnitelmat, henkilöstökyselyn koontitulokset sekä talousasioita muun muassa arviota vuoden 2020 tuloksesta.

1.4.3 Turvallisuus ja työsuojelu

Vuosi 2020 oli turvallisuuden kannalta poikkeava Korona (Covid-19) -pandemian vuoksi. Korona vaikutti koko REDUn toimintaan suuresti ja aiheutti huolta henkilöstössä, opiskelijoissa ja heidän huoltajissaan. Korona toisaalta myös mahdollisti turvallisuuden kehittämisen esim. kemikaaliturvallisuuden sekä tilojen korjausten osalta.

Koronan aiheuttaman etätyön ja etäopetuksen aikana siivottiin kemikaalikaappeja, siirrettiin kemikaalitietoja sähköiseen kemikaaliluetteloon ja haettiin päivitettyjä käyttöturvallisuustiedotteita.

Työturvallisuuden osalta on vuoden aikana kiinnitetty huomiota mm. silmien suojaukseen (ohje suojalaseista sekä vahvuuksilla olevista suojalaseista) ja tuoksuttomuuteen.

Syöpävaarallisten aineiden (ASA) ohjeet uudistuivat 1.1.2020 ja se vaikuttaa myös REDUn toimintaan. ASA-aineiden luetteloon tulivat lisäyksenä mm. dieselin pakokaasut, kaikki lehtipuu-pölyt, käytetty moottoriöljy sekä ruostumattoman teräksen hitsaaminen.

Työsuojelun toimintaohjelmassa oli edellisen vuoden tavoin tavoitteena turvallisuusohjeiden päivittäminen ja ajan tasalle saattaminen. Asiakirjoissa on yhä edelleen päivittämisen tarvetta ja puutteita, mutta vuoden lopussa tilanne oli jo suhteellisen hyvä.

Työsuojeluorganisaatio (työsuojelupäällikkö, työsuojeluvaltuutetut ja työsuojeluasiamiehet) tapasivat kolme kertaa Teamsin välityksellä. Tapaamisissa keskusteltiin ajankohtaisista asioista ja eri toimintayksiköiden kuulumisista. Vuoden lopussa työsuojeluorganisaatio jakoi kolme pientä palkintoa tunnustuksena turvallisuuden kehittämisestä. Yksi palkinto meni Kemijärvelle oman työympäristön siisteyden ja turvallisuuden eteen tehdystä tarmokkaasta työstä, toinen palkinto Jokiväylän toimintayksikköön Korona-turvallisuuden huomioimisesta ja kolmas palkinto meni Jänkätien toimintayksikköön turvallisuusasioissa kehittämisestä.

Syksyllä työsuojelupäällikkö ja työsuojeluvaltuutetut aloittivat säännölliset vapaamuotoiset keskustelutilaisuudet kerran kuussa. Näissä keskusteluissa ruodittiin ajankohtaisia turvallisuuteen liittyviä asioita.

Vuonna 2020 työsuojelun ajankäyttö on painottunut organisaation sisäiseen yhteistyöhön (39 %) ja kehittäviin ja korjaaviin toimenpiteisiin (33 %). Kaiken kaikkiaan työsuojeluun on käytetty n. 3000 työtuntia vuoden aikana. 40 % työsuojeluun käytettävästä työajasta on resursoitu työntekijöiden edustajille.

Työsuojelutoimikunta kokoontui 4 kertaa (6.2., 18.5., 24.9. ja 3.12). Lisäksi oli kaksi yhteistyötoimikunnan ja työsuojelutoimikunnan yhteiskokousta (19.3. ja 19.11.).

Käsiteltyjä asioita olivat mm.:

- vahvuuksilla olevat suojalasit
- tulityöt
- kemikaalit
- väkivalta- ja uhkatilanteet
- ohje työhallien käyttöön
- turvakenkien hankkiminen ravitsemuspalveluiden henkilöstölle
- Jänkätien viherhallin turvallisuus
- ulkomailta tulevat häirintäpuhelut
- työsuojelun toimintaohjelma
- henkilöstöä koskevat suunnitelmat
- korona.

Työterveyshuolto teki työpaikkakäyntejä:

- Sodankylän toimintayksikköön
- ergonomiatarkastus Korvanranta 50 uusien toimistotiloihin
- kiinteistöpalvelujen ammattimiesten työhön tutustuminen
- Rovaniemen toimintayksiköiden ravintoihin
- Santasport Lapin Urheiluopistoon.

Sisäilmatyöryhmä on kokoontunut neljä kertaa vuoden 2020 aikana. Etätyöstä ja etäopetuksesta johtuen sisäilmailmoituksia on tullut todella vähän. Lisäksi etäopetuksen ja kesän aikana saatiin tehtyä ennätysmäärä sisäilmaa parantavia korjauksia ja toimenpiteitä.

Turvallisuusraportti

REDUssa laaditaan erillinen turvallisuusraportti, jossa on tarkemmin kuvattu turvallisuusasiat.

1.5 Ympäristötekijät

Rovaniemen koulutuskuntayhtymän toiminnoissa on kiinnitetty huomiota kestävästä kehityksen pohjalta ympäristöasioihin. Keskeisiä ympäristövastuuseen liittyviä tekijöitä ovat energian- ja vedenkulutuksessa säästäminen sekä jätteiden määrän vähentäminen. Kierrätyksestä ja jätteen lajittelusta huolehditaan toimintayksiköissä säädösten ja ohjeistuksen mukaan. Käytöstä poistettuja koneita, laitteita ja kalusteita ym. kierrätetään REDUn sisällä ja jos ei ole sisäistä tarvetta, ne pyritään myymään Kiertonet.fi-sivustolla tai erikseen järjestetyissä huutokaupoissa. Materiaalihankinnoissa huomioidaan kierrätys ja ympäristöasiat jo hankintavaiheessa. Hankinnoissa ympäristövaikutukset näkyvät esimerkiksi pakkausmateriaaleissa, koneiden ja laitteiden energiankulutuksessa ja kemikaaleissa sekä tuotteen elinkaareissa. Esim. keväällä 2020 tehtiin REDUn ajoneuvojen inventaario ja tämän perusteella myytiin pois vanhentuneita ja tarpeettomia ajoneuvoja.

Koulutustoiminnassa kestävä kehitys on osa hankittavaa ammattitaitoa ja osaamista ja on mukana kaikissa ammatillisissa tutkinnon osissa. Myös toimintavuoden 2020 aikana päivitettyissä REDUn järjestyssäännöissä ja niitä täydentävissä menettelytapaohjeissa henkilökunnalle velvoittavat opiskelijoita, henkilökuntaa ja vierailijoita toimimaan vastuullisesti ympäristöasiat huomioiden oppilaitoksen arjessa mm. raaka-aineiden, energian ja veden käytössä sekä jätteen lajittelussa.

REDUssa on siirrytty jo aikaisempina vuosina yhä aktiivisemmin käyttämään opiskelussa ja opetuksessa sähköisiä järjestelmiä ja oppimisalustoja. Käytännössä uusi malli toimii siten, että opettaja jakaa oman opetusmateriaalin sähköisessä muodossa opiskelijoille ja opiskelija puolestaan tallentaa saamansa materiaalin sähköiselle oppimisalustalle, pilvipalveluihin tai omaan verkkokansioon. Jokainen opiskelija on saanut REDUn verkkotunnukset käyttöönsä opiskelujen ajaksi ja hänellä on mahdollisuus käyttää opinnoissaan myös omaa tietokonetta ja/tai mobiililaitteita. Tulosteiden määrää on seurattu tietohallinnon ohjausryhmässä ja kuukausittain tulosalueille tietohallinnon tuottaman raportoinnin kautta. Tulosteiden määrässä kehityssuunta on ollut hyvä ja monisteiden määrä on vähentynyt.

Toimintavuoden 2020 aikana koronapandemiasta johtunut etäopetuksen lisääntyminen on lisännyt digitaalisten aineettomien oppimateriaalien käyttöä. Etäopetus on myös vähentänyt REDUn toimintayksiköiden energian ja veden kulutusta. Näistä tarkemmin toimintakertomuksen kohdissa 4.3.1. ja 4.3.2.

1.6 Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Sisäinen valvonta ja siihen liittyvä riskienhallinta on johtamis- ja hallintojärjestelmän osa, jonka tarkoituksena on varmistaa, että Rovaniemen koulutuskuntayhtymän ja sen tulosalueiden toiminta on taloudellista ja tuloksellista. Asianmukainen sisäinen valvonta ja riskienhallinta edistävät päätettyjen taloudellisten, toiminnallisten ja strategisten tavoitteiden saavuttamista ja varmistavat päätösten perusteena olevan tiedon riittävyttä ja luotettavuutta. Lisäksi sisäisen valvonnan avulla seurataan, että lain säännöksiä, viranomaisohjeita sekä toimielinten ja johdon päätöksiä noudatetaan ja että omaisuus ja voimavarat on turvattu.

Yhtymäkokous päättää kuntayhtymän ja konsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Yhtymähallitus johtaa ja valvoo kuntayhtymän ja sen tulosalueiden toimintaa, hallintoa ja taloutta sekä huolehtii kuntayhtymän sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä. Yhtymähallitus, kuntayhtymän johtaja ja muu johto vastaavat konsernitasolla hallinnon ja talouden sekä sisäisen valvonnan asianmukaisesta järjestämisestä. Muut tilivelvolliset, luottamushenkilöt ja viranhaltijat vastaavat kukin omilla vastuualueillaan hallinnon ja talouden sekä sisäisen valvonnan asianmukaisesta järjestämisestä.

Kuntayhtymän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet on hyväksytty yhtymävaltuustossa (3/2013) ja sisäisen valvonnan ja hyvän hallintotavan ohje yhtymähallituksessa (12/2013). Sekä sisäisen valvonnan ohjeiden, että hallintosäännön mukaan erityinen vastuu sisäisen valvonnan toteutumisesta on esimiehillä. Esimiehet vastaavat riskien tunnistamisesta, arvioinnista, riskienhallinnan toimenpiteiden toteutuksesta ja toimivuudesta sekä raportoivat yhtymähallituksen antamien ohjeiden mukaisesti.

Riskien tunnistaminen, arviointi ja hallinta

Riskien arviointi luo perustan riskienhallinnalle ja se tarkoittaa tavoitteiden saavuttamista uhkaavien riskien tunnistamista ja arviointia. Riskienhallintaa on kaikki se toiminta, jonka avulla pyritään varmistamaan tavoitteiden saavuttaminen. Riskienhallinnan käytännön toteutus edellyttää riskien tunnistamista, arviointia ja niihin vastaamista jo toimintaa suunniteltaessa ja tavoitteita asetettaessa.

Rovaniemen koulutuskuntayhtymällä on yhtymävaltuuston vuonna 2013 hyväksymä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet (3/2013) ja yhtymähallituksen hyväksymä riskienhallintapolitiikka (12/2013). Näiden päivittäminen käynnistettiin toimintavuonna.

Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä

Sisäisen tarkastuksen tehtävät, valtuudet, vastuut ja toimintaperiaatteet määritellään yhtymähallituksen 4.12.2012 hyväksymässä sisäisen tarkastuksen toimintaohjeessa. 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 toimii yhtymähallituksen ja kuntayhtymän johtajan alaisuudessa. Sen tehtävänä on parantaa kuntayhtymän toimintaa arvioimalla objektiivisesti, riippumattomasti ja järjestelmällisesti valvonta-, johtamis- ja hallintoprosesseja sekä sisäisen valvonnan toimivuutta ja riskienhallinnan riittävyyttä. Lisäksi sen tarkoituksena on arviointi- ja varmistus- sekä konsultointitoiminnallaan tuottaa informaatiota tehtävien suorittamisen laadusta johdon tarpeiden ja toivomusten mukaan.

Koulutuskuntayhtymässä toimii sisäinen tarkastaja oman toimen ohella. Sisäinen tarkastus on vuonna 2020 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 2020 oli hankintatoimen nykykäytännöt. Tavoitteena oli samalla saada myös kehittämisajatuksia hankintatoimeen liittyen. Sisäisen tarkastuksen kohteena olivat opiskelijoiden vaate- ja varustehankinnat sekä hankintaprosessi eri toimialoilla, logistiikka- ja maarakennusalojen konekorjaukset, pienhankinnat sekä toimialojen hankinnat ja palvelujen ostot. Sisäinen tarkastus toteutettiin perehtymällä REDUn hankintatoimen ohjeisiin, toimialojen hankintoihin ja palvelujen ostoihin sekä niiden kustannuksiin. Lisäksi haastateltiin rakennus-, metsä-, maarakennus-, logistiikka-, terveys- ja hyvinvointi- sekä hotelli- ja ravintola-alan henkilöstöä.

Vuonna 2020 sisäinen tarkastus kohdentui myös Santasport Lapin Urheiluopiston Valmennuskeskuksen toimintaan. Tarkoituksena oli mm. käydä läpi Santasport Lapin Urheiluopiston Valmennuskeskuksen tehtävät ja koota kuvaus ja yhteenveto valmennuskeskuksen henkilöstöstä. Sisäinen tarkastus toteutettiin perehtymällä kirjallisiin materiaaleihin.

Konsernivalvonta

Rovaniemen koulutuskuntayhtymän konserniohjeet on hyväksytty valtuustossa 9.12.2015. Ohjeen mukaan tilivelvolliset ovat vastuussa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tuloksellisuudesta. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tuloksellisuutta voidaan seurata talousarviovuoden aikana esim. osavuositarkastuksissa tai osassa niitä. Tytäryhteisön hallituksen ja toimitusjohtajan vastuulla on sisäisen valvonnan rakenteiden luominen yhtiössä.

Tytäryhteisön toimitusjohtaja on raportoinut kuntayhtymähallitukselle osavuositarkastuksen neljännesvuosittain ja toimintakertomuksen tilinpäätöksen yhteydessä. Konsernissa noudatetaan kuntayhtymän ja tytäryhteisön kesken yhtenäistä riskienhallintapolitiikkaa. Tytäryhteisön on neuvoteltava ajoissa kuntayhtymän johtajan kanssa riskianalyyseihin ja riskien vakuuttamiseen liittyvistä asioista. Kuntayhtymähallituksen puheenjohtajalla on oikeus osallistua tytäryhteisön hallituksen kokouksiin ja käyttää niissä puheoikeutta.

2 Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

2.1 Laadullisten tavoitteiden toteutuminen

Toimintavuoden 2020 laadulliset sitovat tavoitteet pohjautuvat REDUn strategiaan kehittämissen painopistealueisiin suunnitelmakaudelle 2018–2020:

- Painopistealue 1: Henkilökohtaistaminen ja asiakaslähtöisyys
- Painopistealue 2: Työelämäkumppanuuksien ja -asiakkuuksien vahvistaminen
- Painopistealue 3: Uudet innovatiiviset kehittämisavaukset.

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

Taulukoissa 14–16 on esitetty painopistealueittain, miten toimintavuodelle 2020 asetetut sitovat laadulliset tavoitteet ovat toteutuneet.

TAULUKKO 14.**Painopistealue 1: Henkilökohtaistaminen ja asiakaslähtöisyys**

Sitova tavoite 2020	Tavoitteen toteutuminen
Työelämän osaamistarpeita ja ennakointitietoja hyödynnetään nykyistä tehokkaammin, joka konkretisoituu uudistuneena koulutustarjontana.	Koronan tuomia uusia osaamistarpeita oli mm. jäljittäjä- ja testaamiskoulutukset, joita REDU Edu Oy toteutti valtakunnallisesti yhteistyössä Koulutuskeskus REDUn kanssa. Lapin sairaanhoitopiirin tukemana haettiin ja saatiin järjestämislupa välinehuoltoalan perustutkinnon järjestämiseen. Tunturi-Lapin alueella on matkailuelinkeinon tarpeisiin toteutettu luonto- ja eräoppaan ammattitutkintokoulutusta.
Arvioidaan henkilöstön lisätarpeet opetukseen, ohjaukseen ja tukitoimiin liittyviin palveluihin suhteessa rahoitukseen.	Henkilöstön osaamistarpeiden arviointi tehtiin toimialoit- tain keväällä. Arvioinnin pohjalta haettiin ja saatiin lisämääräraha OKM:ltä opetus-, ohjaus- ja tukihenkilöstön rekrytoimiseksi. Rekrytoinnit toteutettiin pääosin vuoden 2020 aikana, mutta rekrytoinnit jatkuvat edelleen vuoden 2021 aikana. REDUun on rekrytoitu opettajia, erityisopettajia, ammatillisia ohjaajia, koulunkäynnin ohjaajia sekä yhteisöpedagogi.
Henkilöstön kehityskeskustelut käyty 100 %:sti vakinaisen henkilöstön kanssa.	Vuonna 2020 yksilökehityskeskusteluja käytiin dokumentoidusti 428 työntekijän kanssa (86 % henkilöstöstä). Kehityskeskustelut käytiin vakinaisten (palveluksessa 417) ja määräaikaisten työntekijöiden (palveluksessa 81) kanssa lukuun ottamatta palvelussuhteen keskeytyksellä olevia työntekijöitä sekä loppusyksystä aloittaneita tai lyhyttä sijaisuutta tekeviä työntekijöitä. Em. lukumääriin verraten voidaan todeta, että TA 2020 sitova tavoite saavutettiin.
Työpaikkaohjaajien koulutuksesta laaditaan REDUn toteuttamistapa.	Työpaikkaohjaajien koulutukseen suunniteltiin 4 tunnin koulutuspaketti. Tähän koulutuskokonaisuuteen suunniteltiin myös todistusmalli.
Työpaikalla tapahtuva oppimisen ohjaus ja siihen liittyvät palvelut on REDUssa määritelty.	Koulutus- ja oppisopimuksen pedagogiset prosessit tarkistettiin. Ohjaukseen liittyvät tehtävät kuvattiin tarkistuslistoina, jotka painettiin kaikille opettajille ja opinto-ohjaajille. Työpaikkaohjaajille valmistui Työpaikalla tapahtuvan oppimisen ABC-opas. Lisäksi laadittiin suunnitelma työpaikkaohjaajien ohjeisiin opiskelijan ohjaamiseen, näyttöihin ja osaamisen arviointiin. Nämä toteutetaan videoina ja kirjallisina ohjeina.

TAULUKKO 15.**Painopistealue 2: Työelämäkumppanuuksien ja -asiakkuuksien vahvistaminen**

Sitova tavoite 2020	Tavoitteen toteutuminen
Asiakashallintajärjestelmä (CRM) otetaan käyttöön toimialoilla työelämäyhteistyössä.	Asiakashallintaohjelman käyttöönotto toimialoilla toteutui osittain. Opiskelijahallintajärjestelmä Studentan ja asiakashallintajärjestelmän rajapinnan kehittämistä arvioitiin vuoden 2020 aikana. Työ on pitkäjänteistä ja jatkuu edelleen.
Otetaan käyttöön valtakunnallinen työelämäpalauttejärjestelmä. Opettajille, ohjaajille ja johdolle järjestetään työelämäpalauttejärjestelmän käyttöön liittyvät info-tilaisuudet.	Opetus- ja kulttuuriministeriö päätti keväällä 2020 siirtää valtakunnallisen työelämäpalauttejärjestelmän käyttöönottoa vuodelle osana Ammatillisen koulutuksen toiminta- ja rahoituslainsäädännön muuttamista (HE-174/2020). Eduskunta hyväksyi säädösmuutokset 15.12.2020. Muuttuneen lainsäädännön mukaisesti työelämäpalauttejärjestelmä tulee käyttöön 1.7.2021 alkaen. Toimintavuodelle 2020 suunniteltu työelämäpalauttejärjestelmän käyttöönotto ja siihen liittyvät infotilaisuudet järjestetään vuonna 2021.
Selkiytetään työelämäkumppanuuksien rooleja ja vastuuta.	Tehdyissä kumppanuussopimuksissa osapuolten roolit ja vastuut on määritelty selkeästi. Työelämäpalvelujen kokonaisuuden selkeyttämistä (eri toimijoiden roolit ja vastuut) jatketaan vuonna 2021 REDU-konsernin tasolla.
REDU on vahvasti mukana koko Ounasvaaran toimintaympäristön kehittämisessä.	REDUn toimijat osallistuivat aktiivisesti Ounasvaaran kehittämisen eri työryhmiin.
Santasport-kokonaisuudessa otetaan käyttöön uusi toimintamalli.	Santasport kokonaisuuden osalta käydyt Yt-neuvottelut päättyivät tammikuussa 2020. Sen jälkeen yhtymähallitus päätti uudesta ”yhden johtajan mallista” ja aloitti johtajan rekrytointiprosessin. Uusi toimitusjohtaja aloitti 1.6.2020. Yhtymähallitus perusti Santasport Lapin Urheiluopiston rehtorin viran toukokuussa. Uusi rehtori aloitti virassa 1.11.2020. Toimitusjohtajan vetämänä työstiettiin uusi Santasport kokonaisuuden strategia, joka hyväksyttiin yhtymähallituksessa joulukuussa.

TAULUKKO 16.

Painopistealue 3: Uudet innovatiiviset kehittämisavaukset

Sitova tavoite 2020	Tavoitteen toteutuminen
Tarkistetaan ja tarvittaessa päivitetään REDUn strategiset kehittämisen painopistealueet tulevalle suunnitelmakaudelle 2021 alkaen.	Toimintavuonna 2020 tarkistettiin ja päivitettiin REDUn strategiset kehittämisen painopistealueet. Yhtymäkokous hyväksyi 18.12.2020 talousarvion 2021 yhteydessä yhtymähallituksen 25.11.2020 päättämät strategiset painopistealueet toimintavuosille 2021–2023.
REDUn konserniorganisaatorakenteen toiminta- ja johtamismallin toimivuuden arviointi.	REDUn ammatillisen koulutuksen johtamismallia arvioitiin erillisellä kyselyllä. Sen perusteella nostettiin jatkokehittämisen kohteiksi erityisesti työelämäyhteistyö ja toimialojen väliset yhtenäiset toimintatavat. Talokokouksissa avattiin REDUn konsernirakennetta.
Tarkistetaan ja tarvittaessa päivitetään REDUn hallintosääntö vastaamaan uutta toimintamallia.	Toimintavuonna 2020 uudistettiin REDUn hallintosääntö. Uudessa hallintosäännössä tarkennettiin erityisesti REDUn johtavien viranhaltijoiden toimivaltaa ja vastuualueita huomioiden mm. ammatillisen koulutuksen lainsäädäntömuutosten vaatimukset. Yhtymäkokous hyväksyi 15.6.2020 yhtymähallituksen 28.4 hyväksymän ja tarkentaman hallintosäännön.
Päivitetään REDUn hanketoimintaohje.	Hankkeiden hallinnoinnista ja taloudenhoidosta on laadittu yksityiskohtaiset ohjeet. Vahvistettiin myös REDUn hanketoiminnan viestintäohje. Hanketoiminnan vaiheet ja niihin liittyvät ohjeet on laadittu omaksi sivustoksi osaksi ROKKI-intran toimintakäsikirjaa.
Laaditaan kiinteistöstrategia 2025, jolla varmistamaan mm. se, että kiinteistöjen kuntoluokka säilyy 75 %:n tasolla.	Kiinteistöstrategian työstäminen aloitettiin hallitusseminaarissa juuri ennen koronapandemian puhkeamista. Seuraavana askeleena olisi ollut tilojen käyttöasteiden mittaaminen, mutta siirtyminen etäopetukseen siirsi projektia. Vuoden lopussa päätettiin aloittaa toimialakohtaiset kiinteistökeskustelut yhtenäisellä mallilla seuraavan vuoden tammikuussa.

2.2 Määrällisten tavoitteiden toteutuminen

Määrälliset tavoitteet, niiden toteutuminen ja tulosten analysointi

Seuraavissa taulukoissa 17–24 on esitetty määrällisten mittareiden sitovat tavoitteet (Tavoite TA-2020) ja toteuma (Toteuma TP-2020) sekä vertailutietona edellisien vuosien 2018 ja 2019 tilinpäätöksen toteumatiedot. Tavoitteet ja niiden toteuma on esitetty erikseen:

- Ammatillinen koulutus, valtionosuusrahoitteinen (VOS), taulukot 17–19,
- Vapaa sivistystyö (VST), taulukko 20,
- Henkilöstötyö ja hanketoiminta, taulukot 21–24

Tarkemmat mittareiden selosteet löydät toimintakertomuksen liitteenä.

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 2020 tulokset vaikuttavat pääosin vuosien 2022 ja 2023 rahoitukseen. Mittareissa ei ole mukana vaikuttavuusrahoituksen sijoittumismittaria, sillä toimintavuoden 2020 aikana valmistuneiden sijoittuminen lasketaan OKM:ssä Tilastokeskuksen aineistojen pohjalta vasta vuonna 2023.

TAULUKKO 17. Ammatillinen koulutus, VOS, REDU Ammatillinen koulutus yhteensä

Opiskelijavolyymi (perusrahoitus)	Mitta- yksikkö	Toteuma TP-2018	Toteuma TP-2019	Tavoite TA-2020	Toteuma TP-2020	Tot.-tav.	Muutos ed. v.
Opiskelijavuodet yhteensä	ov	2949	3108	3450	3118	-332	+10
Perustutkinto-opiskelijat	ov	2359	2569	3112	2631	-481	+62
Ammatti- ja erikoisammattitut- kinto-opiskelijat	ov	532	464	268	427	+159	-37
Valmentavat koulutukset	ov	58	58	70	59	-11	+1
Suoritteet, pt-, at- ja eat-koulutus (suoriterahoitus)	Mitta- yksikkö	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Tavoite TA-2020	Toteuma TP-2020	Tot.-tav.	Muutos ed. v.
Osp/ov, perustutkintokoulutus (ei sis. laaj. oppis.)	osp /ov	-	56	69	63	-6	+7
Osp/ov, ammatti- ja erikoisammatti- tutkintokoulutus (ei sis. laaj. oppis.)	osp /ov	-	-	244	120	-124	-
Valmistuneet opiskelijat yhteensä	lkm	1303	1142	(ei tav.)	1469	-	+354
Suoritetut tutkinnot yhteensä	lkm	1242	1027	982	1190	+208	+163
Suoritetut perustutkinnot (pt)	lkm	893	783	820	814	-6	+31
Suoritetut ammattitutkinnot (at) ja erikoisammattitutkinnot (eat)	lkm	349	244	140	376	+236	+132
Suoritetut osatutkinnot	lkm	62	115	(ei tav.)	279	-	+164
Vaikuttavuus, pt-, at- ja eat-koulu- tus (vaikuttavuusrahoitus)	Mitta- yksikkö	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Tavoite TA-2020	Toteuma TP-2020	Tot.-tav.	Muutos ed. v.
Amispalaute rahoitukseen vaikut- tavat kysymykset	ka	4,17	4,26	4,3	4,26	-0,04	+0,00
Amispalaute aloituskysely	ka	4,15	4,21	4,3	4,27	-0,03	+0,06
Amispalaute päättökysely	ka	4,25	4,28	4,3	4,26	-0,04	-0,03
Amispalautekyselyjen vastauspro- sentti	Vähin- tään %	67 %	71 %	71 %	78 %	+7	+7
Amis aloituskysely, vastausprosentti	Vähin- tään %	69 %	74 %	75 %	79 %	+4	+5
Amis päättökysely, vastausprosentti	Vähin- tään %	58 %	67 %	70 %	77 %	+7	+10

TAULUKKO 18. Ammatillinen koulutus, VOS, **Lapin koulutuskeskus REDU** -tulosalue

Opiskelijavolyymi (perusrahoitus)	Mitta- yksikkö	Toteuma TP-2018	Toteuma TP-2019	Tavoite TA-2020	Toteuma TP-2020	Tot.-tav.	Muutos ed. v.
Opiskelijavuodet yhteensä	ov	2681	2878	3174	2842	-332	-36
Perustutkinto-opiskelijat	ov	2158	2385	2856	2432	-424	-47
Ammatti- ja erikoisammattitut- kinto-opiskelijat	ov	466	417	248	356	+108	-61
Valmentavat koulutukset	ov	59	58	70	59	-11	-1
Suoritteet, pt-, at- ja eat-koulutus (suoriterahoitus)	Mitta- yksikkö	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Tavoite TA-2020	Toteuma TP-2020	Tot.-tav.	Muutos ed. v.
Osp/ov, perustutkintokoulutus (ei sis. laaj. oppis.)	osp /ov	-	55	69	63	-6	+8
Osp/ov, ammatti- ja erikoisammatti- tutkintokoulutus (ei sis. laaj. oppis.)	osp /ov	-	-	244	140	-104	-
Valmistuneet opiskelijat yhteensä	lkm	1226	1064	(ei tav.)	1365	-	+301
Suoritetut tutkinnot yhteensä	lkm	1166	930	902	1099	+197	+169
Suoritetut perustutkinnot (pt)	lkm	848	716	770	760	-10	+44
Suoritetut ammattitutkinnot (at) ja erikoisammattitutkinnot (eat)	lkm	318	214	132	339	+267	+125
Suoritetut osatutkinnot	lkm	60	104	(ei tav.)	266	-	+162
Vaikuttavuus, pt-, at- ja eat-koulu- tus (vaikuttavuusrahoitus)	Mitta- yksikkö	Toteuma TP-2018	Toteuma TP-2019	Tavoite TA-2020	Toteuma TP-2020	Tot.-tav.	Muutos ed. v.
Amispalaute rahoitukseen vaikut- tavat kysymykset	ka	4,17	4,20	4,3	4,25	- 0,05	+0,05
Amispalaute aloituskysely	ka	4,11	4,20	4,3	4,26	-0,04	+0,06
Amispalaute päättökysely	ka	4,26	4,21	4,3	4,25	-0,05	+0,04
Amispalautekyselyjen vastauspro- sentti	Vähin- tään %	67 %	70 %	71 %	78 %	+7	+8
Amis aloituskysely, vastausprosentti	Vähin- tään %	69 %	73 %	75 %	78 %	+3	+5
Amis päättökysely, vastausprosentti	Vähin- tään %	64 %	66 %	70 %	78 %	+8	+12

TAULUKKO 19. Ammatillinen koulutus, VOS, **Santasport Lapin Urheiluopisto** -tulosalue

Opiskelijavolyymi (perusrahoitus)	Mitta- yksikkö	To- teuma TP-2018	Toteuma TP-2019	Tavoite TA-2020	Toteuma TP-2020	Tot.-tav.	Muutos ed. v.
Opiskelijavuodet yhteensä	ov	268	231	276	270	-6	+32
Perustutkinto-opiskelijat	ov	201	184	256	198	-58	+14
Ammatti- ja erikoisammattitut- kinto-opiskelijat	ov	66	46	20	72	+52	+26
Valmentavat koulutukset	ov	0	0	0	0	-	-
Suoritteet, pt-, at- ja eat-koulutus (suoriterahoitus)	Mitta- yksikkö	To- teuma 2018	Toteuma 2019	Tavoite TA-2020	Toteuma TP-2020	Tot.-tav.	Muutos ed. v.
Osp/ov, perustutkintokoulutus (ei sis. laaj. oppis.)	osp /ov	-	71	69	51	-18	-20
Osp/ov, ammatti- ja erikoisammatti- tutkintokoulutus (ei sis. laaj. oppis.)	osp /ov	-	-	214	47	-197	-
Valmistuneet opiskelijat yhteensä	lkm	78	110	(ei tav.)	104	-	-6
Suoritetut tutkinnot yhteensä	lkm	76	97	58	91	+33	-6
Suoritetut perustutkinnot (pt)	lkm	45	67	50	54	+4	-13
Suoritetut ammattitutkinnot (at) ja erikoisammattitutkinnot (eat)	lkm	31	30	8	37	+29	-7
Suoritetut osatutkinnot	lkm	2	11	(ei tav.)	13	-	+2
Vaikuttavuus, pt-, at- ja eat-koulu- tus (vaikuttavuusrahoitus)	Mitta- yksikkö	To- teuma 2018	Toteuma 2019	Tavoite TA-2020	Toteuma TP-2020	Tot.-tav.	Muutos ed. v.
Amispalaute rahoitukseen vaikutta- vat kysymykset	ka	4,32	4,29	4,3	4,29	-0,01	+0,00
Amispalaute aloituskysely	ka	4,42	4,23	4,3	4,30	0,00	+0,07
Amispalaute päättökysely	ka	4,10	4,35	4,3	4,28	-0,02	-0,07
Amispalautekyselyjen vastauspro- sentti	Vähin- tään %	63 %	76 %	71 %	84 %	+13	+8
Amis aloituskysely, vastausprosentti	Vähin- tään %	81 %	84 %	75 %	91 %	+16	+7
Amis päättökysely, vastausprosentti	Vähin- tään %	27 %	69 %	70 %	73 %	+3	+4

Vapaa sivistystyö (VST)

REDUn vapaan sivistystyön toimintaa ovat kesäyliopistotoiminta ja liikunnan koulutuskeskus-
toiminta. Nämä molemmat sisältyvät Santasport Lapin Urheiluopisto -tulosalueen toimintaan.

TAULUKKO 20. Vapaa sivistystyö, Santasport Lapin Urheiluopisto -tulosalue

Kesäyliopistotoiminta (Lapin kesäyliopisto)	Mitta- yksikkö	Toteuma TP-2018	Toteuma TP-2019	Tavoite TA-2020	Toteuma TP-2020	Tot.-tav.	Muutos ed. v.
Kokonaistuntimäärä	h	1972	1826	2400	2164	-236	+338
Valtionosuustunnit	h	1961	1788	2300	2129	-171	+341
Liikunnan koulutuskeskustoiminta (Santasport Lapin Urheiluopisto)	Mitta- yksikkö	Toteuma TP-2018	Toteuma TP-2019	Tavoite TA-2020	Toteuma TP-2020	Tot.-tav.	Muutos ed. v.
Lyhytkurssivuorokaudet	vrk	25 600	28 740	30 000	26 979	-3021	-1761

Henkilöstötyö ja hanketoiminta

Toimintavuodelle asetetut henkilöstötyön ja kehittämistoiminnan määrälliset tavoitteet ja niiden toteutuminen sekä tulosten analyysi.

TAULUKKO 21. Henkilöstötyö ja kehittämistoiminta, REDU yhteensä

Henkilöstötyö, REDU yhteensä	Mitta- yksikkö	Toteuma TP-2018	Toteuma TP-2019	Tavoite TA-2020	Toteuma TP-2020	Tot.-tav.	Muutos ed. v.
Opettajien kelpoisuus	%	96 %	92 %	97 %	91 %	-6	+1
Henkilöstön kehittämiseen käytetyt eurot suhteessa henkilöstökuluihin	%	2,5 %	2,0 %	2,8 %	1,2 %	-1,6	-0,8
Henkilöstöpalaute, tyytyväisten osuus vastanneista ¹⁾	%	67 %	-	70 %	78 %	+8	+11 ¹⁾
Kehittämistoiminta, REDU yhteensä	Mitta- yksikkö	Toteuma TP-2018	Toteuma TP-2019	Tavoite TA-2020	Toteuma TP-2020	Tot.-tav.	Muutos ed. v.
Kehittämistoiminnan laajuus (hankkeiden henkilötyövuodet)	htv	20,3	23,0	24	38	+14	+15
Kehittämistoiminnan suhteellinen osuus tulorahoituksesta	%	3,0 %	3,4 %	4,7 %	6,0 %	+1,3	+2,6

1) Henkilöstöpalaute (henkilöstökysely) toteutetaan vain parillisina vuosina. Muutos edelliseen kyselykertaan (2018).

TAULUKKO 22. Henkilöstötyö ja kehittämistoiminta, Lapin koulutuskeskus REDU -tulosalue

Henkilöstötyö, Lapin koulutuskeskus REDU	Mitta- yksikkö	Toteuma TP-2018	Toteuma TP-2019	Tavoite TA-2020	Toteuma TP-2020	Tot.-tav.	Muutos ed. v.
Opettajien kelpoisuus	%	96 %	92 %	97 %	90 %	-7	-2
Henkilöstön kehittämiseen käytetyt eurot suhteessa henkilöstökuluihin	%	2,1 %	2,0 %	2,8 %	1,3 %	-1,5	-0,7
Henkilöstöpalaute, tyytyväisten osuus vastanneista ¹⁾	%	61 %	-	70 %	76 %	+6	+15 ¹⁾
Kehittämistoiminta, Lapin koulutuskeskus REDU	Mitta- yksikkö	Toteuma TP-2018	Toteuma TP-2019	Tavoite TA-2020	Toteuma TP-2020	Tot.-tav.	Muutos ed. v.
Kehittämistoiminnan laajuus (hankkeiden henkilötyövuodet)	htv	15,2	17,1	20	23	+3	+5,9
Kehittämistoiminnan suhteellinen osuus tulorahoituksesta	%	2,5 %	3,4 %	4,1 %	5,1 %	+ 1	+1,7

¹⁾ Henkilöstöpalaute (henkilöstökysely) toteutetaan vain parillisina vuosina. Muutos edelliseen kyselykertaan (2018).

TAULUKKO 23. Henkilöstötyö ja kehittämistoiminta, **Santasport Lapin Urheiluopisto** -tulosalue

Henkilöstötyö, Santasport Lapin Urheiluopisto	Mitta- yksikkö	Toteuma TP-2018	Toteuma TP-2019	Tavoite TA-2020	Toteuma TP-2020	Tot.-tav.	Muutos ed. v.
Opettajien kelpoisuus	%	100 %	100 %	100 %	95 %	-5	-5
Henkilöstön kehittämiseen käytetyt eurot suhteessa henkilöstökuluihin	%	0,5 %	0,8 %	2,8 %	0,3 %	-2,5	-0,5
Henkilöstöpalaute, tyytyväisten osuus vastanneista ¹⁾	%	85 %	-	70 %	83 %	+13	-2 ¹⁾
Kehittämistoiminta, Santasport Lapin Urheiluopisto	Mitta- yksikkö	Toteuma TP-2018	Toteuma TP-2019	Tavoite TA-2020	Toteuma TP-2020	Tot.-tav.	Muutos ed. v.
Kehittämistoiminnan laajuus (hankkeiden henkilötyövuodet)	htv	3,2	3,6	3	9	+6	+5,4
Kehittämistoiminnan suhteellinen osuus tulo-rahastuksesta	%	5,8 %	5,6 %	4,9 %	10,8 %	+6	+5,2

¹⁾ Henkilöstöpalaute (henkilöstökysely) toteutetaan vain parillisina vuosina. Muutos edelliseen kyselykertaan (2018).

TAULUKKO 24. Henkilöstötyö ja kehittämistoiminta, **REDU sisäiset palvelut**

Henkilöstötyö, REDU sisäiset palvelut	Mitta- yksikkö	Toteuma TP-2018	Toteuma TP-2019	Tavoite TA-2020	Toteuma TP-2020	Tot.-tav.	Muutos ed. v.
Henkilöstön kehittämiseen käytetyt eurot suhteessa henkilöstökuluihin	%	2,3 %	2,4 %	2,8 %	1,0 %	-1,8	-1,4
Henkilöstöpalaute, tyytyväisten osuus vastanneista	%	93 %	-	70 %	81 %	+11	-12 ¹⁾
Kehittämistoiminta, REDU sisäiset palvelut	Mitta- yksikkö	Toteuma TP-2018	Toteuma TP-2019	Tavoite TA-2020	Toteuma TP-2020	Tot.-tav.	Muutos ed. v.
Kehittämistoiminnan laajuus (hankkeiden henkilötyövuodet)	htv	1,9	2,4	1	6	+5	+3,6
Kehittämistoiminnan suhteellinen osuus tulo-rahastuksesta	%	3,1%	2,1%	26,6%	6,3%	-20,3	+4,2

¹⁾ Henkilöstöpalaute (henkilöstökysely) toteutetaan vain parillisina vuosina. Muutos edelliseen kyselykertaan (2018).

3 Kokonaistalouden tarkastelu

3.1 Tilikauden tulos ja taloudellinen asema

	Alkuperäinen talousarvio 2020	Talousarvio- muutokset 2020	Talousarvio muutosten jälkeen 2020	Toteuma	Poikkeama
Myyntituotot	42 069 719	-931 981	41 137 738	41 584 340	446 602
Sisäiset myyntituotot	579 728	-150 000	429 728	435 931	6 203
Maksutuotot	75 600	0	75 600	174 767	99 167
Sisäiset maksutuotot	925 473	-50 000	875 473	537 819	-337 654
Tuet ja avustukset	2 545 775	-100 000	2 445 775	2 730 826	285 051
Vuokratuotot	4 236 664	0	4 236 664	4 262 146	25 482
Sisäiset vuokratuotot	7 225 466	0	7 225 466	7 311 146	85 680
Muut toimintatuotot	26 200	0	26 200	345 136	318 936
Sisäiset muut tuotot	1 512 848	0	1 512 848	1 512 848	0
Myynnin oikaisuerät	0	0	0	4 074	4 074
TOIMINTATUOTOT	59 197 473	-1 231 981	57 965 492	58 899 032	933 540
Palkat ja palkkiot	-21 705 993	-544 298	-22 250 291	-22 109 105	141 186
Eläkekulut	-4 347 887	-118 263	-4 466 150	-4 288 878	177 273
Muut henkilösivukulut	-661 977	-22 131	-684 107	-963 917	-279 810
Henkilöstökorvaukset	255 850	1 189	257 039	162 666	-94 373
Henkilöstökulut	-26 460 007	-683 503	-27 143 510	-27 199 234	-55 724
Asiakaspalvelujen ostot	-17 000	0	-17 000	0	17 000
Muiden palvelujen ostot	-8 957 103	20 000	-8 937 103	-10 748 872	-1 811 769
Sisäinen, palvelujen ostot	-2 957 453	0	-2 957 453	-2 486 522	470 931
Palvelujen ostot	-11 931 556	20 000	-11 911 556	-13 235 395	-1 323 839
Ostot tilikauden aikana	-7 095 554	298 000	-6 797 554	-6 570 356	227 198
Sisäinen, ostot tilikauden aikana	-400	0	-400	0	400
Varastojen lisäys/vähennys	0	0	0	-18 516	-18 516
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 095 954	298 000	-6 797 954	-6 588 872	209 082
Avustukset	-57 000	0	-57 000	-228	56 772
Vuokrat	-874 845	0	-874 845	-906 953	-32 108
Sisäiset vuokrat	-7 299 728	-88 000	-7 387 728	-7 311 222	76 506
Muut toimintakulut	-1 274 022	0	-1 274 022	-1 045 305	228 717
TOIMINTAKULUT	-54 993 112	-453 503	-55 446 615	-56 287 209	-840 594
TOIMINTAKATE	4 204 361	-1 685 484	2 518 877	2 611 824	92 947
Rahoitustuotot ja -kulut	-242 065	0	-242 065	-201 395	40 670
VUOSIKATE	3 962 296	-1 685 484	2 276 812	2 410 429	133 617
Poistot ja arvonalentumiset	-3 964 732	0	-3 964 732	-3 922 219	42 513
TILIKAUDEN TULOS	-2 436	-1 685 484	-1 687 920	-1 511 790	176 129
Poistoeron lisäys/vähennys	0	1 685 484	1 685 484	2 244 671	559 187
Rahastojen lisäys/vähennys	2 436	0	2 436	-718 930	-721 366
Varausten ja rahastojen muutos	2 436	1 685 484	1 687 920	1 525 741	-162 179
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0	0	0	13 951	13 951

Kuntayhtymän tilikauden tulos ennen tilinpäätössiirtoja ilman osakeyhtiöitä (Santasport Finland Oy ja Redu edu Oy) oli 1 511 790 euroa alijäämäinen. Tulos heikkeni edellisestä vuodesta noin 0,5 milj. euroa. Vuosikate ei riittänyt kattamaan käyttöomaisuuden poistoja. Toimintakate laski edellisvuodesta

774 786 euroa ja suunnitelman mukaiset poistot kasvoivat 35 370 euroa.

Kuntayhtymän ulkoinen tulorahoitus kasvoi edellisestä vuodesta 0,3 %. Opetus- ja kulttuuriministeriö myönsi varsinaisella suoritepäätöksellä ammatillisen koulutuksen rahoitusta vuodelle 2020 yhteensä 34,1 milj. euroa. Lisäsuoritepäätöksillä OKM myönsi opettajien ja ohjaajien palkkaamiseen sekä opetuksen ja ohjauksen tukitoimiin rahoitusta 1,2 miljoonaa euroa, lähihoitajakoulutuksen lisäämiseen perusrahoituksen harkinnanvaraisena korotuksena 0,2 milj. euroa sekä koronaviruksen aiheuttamien poikkeusolojen vaikutusten tasoittamiseen 0,4 milj. euroa. Vapaan sivistystyön rahoitusta myönnettiin Lapin urheiluoipiston valmennuskeskukselle ja kesäyliopistolle yhteensä 0,9 milj. euroa. Kokonaisuudessaan koulutuskuntayhtymälle myönnetty rahoitus vuodelle 2020 oli 35,8 milj. euroa.

Opetus- ja kulttuuriministeriö myönsi strategiarahoituksena vuosille 2020-2021 yhteensä 60 000 euroa käytettäväksi oppimisympäristöjen kehittämiseen. Rahoitus on tarkoitettu fyysisten oppimisympäristöjen ja tilaratkaisujen strategiseen kehittämiseen huomioimalla yksilöllisten opintopolkujen toteuttamisen sekä erityisesti oppimiskorjausten vaikutukset tilojen käyttöön. Ammatillisen koulutuksen tuloksellisuuden kehittämiseen ja pilotointiin sekä työllisyyden kuntakokeilujen tukemiseen vuosille 2020-2022 myönnettiin 700 000 euroa. Puunmyyntitulojen menetysten ja opetusmetsien käyttöoikeuskorvausten kompensoimiseen myönnettiin 205 800 euroa.

Ulkoiset toimintamenot olivat 45,6 miljoonaa euroa. Toimintamenot kasvoivat 0,9 milj. euroa eli 2 prosenttia vuoden 2019 toteumaan nähden. Henkilöstömenojen osuus toimintamenoista oli 59 prosenttia ja kasvua edelliseen vuoteen 2,7 milj. euroa. Palveluiden ostot vähenivät 0,7 milj. euroa (6 %) ja aineet, tarvikkeet ja tavarat 1,1 milj. euroa (14%).

Kuntayhtymän tilikauden tuloskehitys vuosilta 2016–2020

Tuloskehitys	2016 1 000 €	2017 1 000 €	2018 1 000 €	2019 1 000 €	2020 1 000 €	Muutos % 19-20
Toimintatuotot	55,71	49,86	48,77	48,97	49,10	0,3 %
Toimintakulut	-50,62	-46,24	-43,51	-45,59	-46,49	2,1 %
Toimintakate	5,08	3,61	5,27	3,39	2,61	-14,8 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-0,23	-0,22	-0,24	-0,23	-0,20	-12,5 %
Vuosikate	4,85	3,39	5,03	3,16	2,41	-14,9 %
Poistot	-3,45	-3,68	-3,79	-4,20	-3,92	-7,3 %
Satunnaiset erät	0,05	-0,68				
Tilikauden yli-/alijäämä	0,99	1,14	1,42	0,07	0,01	

Kuntayhtymän vuosikate laski 0,8 milj. euroa edellisvuodesta eikä riittänyt kattamaan 3,9 milj. euron poistoja. Nettoinvestoinnit olivat 2,3 milj. euroa ja laskivat 1,5 milj. euroa edellisvuodesta. Kiinteistöstrategian uudistaminen aloitettiin vuoden alusta. Sen tekeminen hidastui, koska oppilaitostilojen käyttöasteiden mittaaminen korona-aikana oli mahdotonta. Kemijärvellä sijaitseva Halmetien koulukiinteistö myytiin kevään aikana ja Oppipoika kiinteistö vuoden

lopulla. Oppipojan kaupasta syntynyt 0,3 milj. euron myyntivoitto on kirjattu taseen velkoihin odottamaan OKM:n päätöstä.

Lainoja lyhennettiin suunnitelmallisesti ja pikäaikaista lainaa kuntayhtymällä oli vuoden lopussa 14,5 milj. euroa. Kuntayhtymän maksuvalmius oli hyvä ja vahvan kassan johdosta osa rahoituksesta sijoitettiin negatiivisten korkomaksujen vähentämiseksi. Pitkäaikaiset lainat kohdistuivat Santasport Lapin Urheiluopiston majoitusrakennuksen laajennukseen, Rantavitikan (Jokiväylän) koulutustilojen laajennukseen ja Korvanrantarakennuksen peruskorjaustyöhön sekä Kairatiellä sijaitsevan monitoimikeittiön investointiin.

Investointirahastoon on kirjattu suunnitelman mukaan 0,6 milj. euroa ja toimintarahastoon 0,7 milj. euroa, joka mahdollistaa toiminnan suunnittelun talousarviovuotta pidemmälle aikavälille. KILA:n päätösten mukainen valtionosuuden harkinnanvaraisten tuloutuskäsittely aiheuttaa sen, että tulevana vuosina kuntayhtymän kokonaistilannetta on tarkasteltava useampana vuotena. Viime vuoden ylijäämä ja toimintarahastoon siirroilla kompensoidaan mahdollista tulevien vuosien alijäämää/tappiota.

Suunnitelman mukaisten poistojen ja Oppipoika -kaupasta kiinteistön alaskirjauksen yhteydessä syntynyt poistoeron vähennys 2,8 milj. euroa paransi tulosta 1,5 miljoonaa euroa. Tilinpäätössiirtojen jälkeen tilikauden ylijäämä oli 13 951 euroa. Verohallinto palautti joulukuussa 2020 vuosilta 2015 ja 2016 tehdyt arvonnäköveron oikaisuvaatimukset yhteensä 885 034 euroa. Summa on kirjattu oman pääoman muutoksena edellisen tilikauden taseen voittovaroihin. Helmikuussa 2021 korkein hallinto-oikeus totesi päätöksessään KHO:2021:21, että oppilastyönä tuotetut palvelut ovat arvonnäköverollisia.

Hanketoiminta

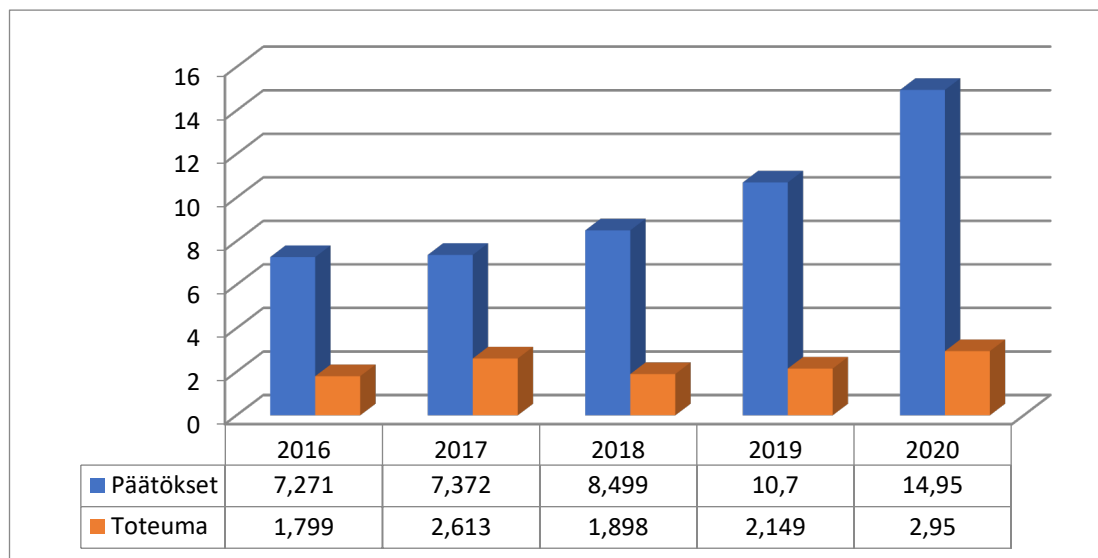
Rovaniemen koulutuskuntayhtymä on aktiivinen vaikuttaja ja toimija Lapin alueen osaamistarpeiden ennakointityössä. Tämä on vaikuttanut siihen, että REDUlla on hyvä imago sen kumppaneiden ja muiden sidosryhmien keskuudessa myös hanketoimijana. Hanketoiminta ja yksittäiset hankkeet perustuvat REDUn strategiaan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

Kuntayhtymän hanketoiminnan toteuma oli 2,95 miljoonaa euroa sisältäen omarahoituksen 0,45 miljoonaa euroa. Hanketoiminnan suhteellinen osuus tulo- ja menotuloista oli 6 %. Suhteellisen osuuden kasvaminen edellisvuodesta johtuu osittain EU-ohjelmakauden päättymisestä. Käynnissä on useita uuden ammatillisen koulutuksen kehittämiseen vaikuttavia ESR-hankkeita ja OKM:n erillishankkeita ml. OPH:n valtionavustuksilla tuettuja hankkeita. REDU on toiminut aktiivisesti koulutuksen järjestäjien verkostohankkeissa ja parantanut suunnitelmallisesti ja määrätietoisesti laadunhallintajärjestelmäänsä. Hankkeilla on tuettu myös REDUn uuden toimialaperusteisen johtamismallin kehittämistä ja käytäntöön viemistä.

Hanketoiminnan prosessia ja ohjeistusta on uudistettu toimintavuoden aikana. Uusi hankeviestintäohje vahvistettiin kesällä. REDUn eri henkilöstöryhmille on järjestetty hankeinfoja ja hanketoiminnan näkyvyyttä on lisätty viikkotiedotteissa ja sisäisessä viestinnässä.

Työelämäyhteistyön ja kumppanuuksien kehittämistä on tuettu useilla hankkeilla. Maakunnalliseen ennakointityöhön liittyen, kerättyä C&Q tietokannasta saatavaa osaamistarvetietoa

hyödynnetään koulutussuunnittelussa. Hankkeiden avulla on varauduttu maakunnan suurhankkeisiin mm. metsän korjuuta tukevia oppimisympäristöjä kehittämällä.



KUVA 3. Hanketoiminnan volyymin muutos 2016–2020

Hanketoiminnan volyymi 2016–2020 (M€)

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 kansainvälistymistä ja vaihtoa on tuettu useissa Erasmus+ -hankkeissa. Opiskelijoiden ohjaamisosaamista ja hyvinvointia on lisätty ja vahvistettu ammatillisen koulutuksen vetovoimaa ja läpäisyä Lapissa sekä helpotettu siirtymää työelämään ja jatko-opintoihin.

3.2 Rahoitusosan toteutuminen

RAHOITUSLASKELMA 2020 <i>ulkoinen (ei sisällä osakeyhtiötä)</i>	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2020	Poikkeama
TOIMINTA JA INVESTOINNIT					
Vuosikate	3 962 296	-1 685 484	2 276 812	2 410 428,95	-133 617
Toiminnan rahavirta	3 962 296	-1 685 484	2 276 812	2 410 428,95	-413 513
Investointimenot	-5 570 000	2 375 000	-3 195 000	-2 530 641,01	-664 359
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 978 000	-1 780 000	198 000	214 685,03	-16 685
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustuotot				4 120 103,61	-4 120 104
Investointien rahavirta	-3 592 000	595 000	-2 997 000	1 804 147,63	-4 801 148
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA				4 214 576,58	-4 494 473
Antolainauksen muutos				-5 608 957,76	5 608 958
Pitkäaikaisten lainojen muutos				-1 739 399,89	1 739 400
Lyhytaikaisten lainojen muutos				672 271,89	-672 272
Lainakannan muutokset	-1 067 000	0	-1 067 000	-1 067 128,00	128
Toimeksiantojen varojen ja pää- omien muutokset				12 867,64	-12 868
Vaihto-omaisuuden muutos				24 441,49	-24 441
Pitkäaikaisten saamisten muutos				-126 075,45	126 075
Lyhytaikaisten saamisten muutos				222 144,34	-222 144
Korottomien velkojen muutos				1 210 762,60	-1 210 763
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 480 000	0	-1 480 000	1 344 140,62	-1 344 141
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-2 547 000	0	-2 547 000	-5 331 945,14	5 331 945
RAHAVAROJEN MUUTOS				-1 117 368,56	1 117 369
Rahavarat kauden lopussa				13 938 909,47	-13 938 909
Rahavarat kauden alussa				15 056 278,03	-15 056 278
Rahavarojen muutos				-1 117 368,56	1 117 369

3.3 Investointien toteutuminen

Investointien toteutuminen, koneet, kalusto, aineettomat oikeudet ja osakkeet, kuntayhtymä yhteensä 2020.

RAKENTAMINEN	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio sis. muutokset	Toteutuma 2020	Ero
Urheiluopiston uimahalli					
Menot	-250 000	250 000	0	0	
Tulot	60 000	-60 000	0	0	
Netto	-190 000	190 000	0	0	
Asuntolarakennusten korjaustyöt					
Menot	-100 000		-100 000	-70 732	-29 268
Korjausrakentaminen ja suunnittelutyö					
Menot	-1 540 000	540 000	-1 000 000	-537 357	-462 643
Menot yhteensä	-1 890 000	790 000	-1 100 000	-608 089	-491 911
Tulot yhteensä	60 000	-60 000			
Netto	-1 830 000	730 000	-1 100 000	-608 089	-491 911

KONEET JA KALUSTO JA AINEETTOMAT OIKEUDET	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio sis. muutokset	Toteutuma 2020	Ero
SISÄISET PALVELUT					
Menot	-70 000	-120 000	-190 000	-170 380	-19 620
Tulot					
Netto	-70 000		-190 000	-170 380	-19 620
LAPIN KOULUTUSKESKUS REDU					
Menot	-3 305 000	1 705 000	-1 600 000	-1 533 945	-66 055
Tulot	1 820 000	-1 720 000	100 000	160 110	-60 110
Netto	-1 485 000	-15 000	-1 500 000	-1 373 835	-126 165
LAPIN URHEILUOPISTO					
Menot	-305 000		-305 000	-218 227	-86 773
Tulot	98 000		98 000	54 575	43 425
Netto	-207 000		-207 000	-163 652	-43 348
KONEET JA KALUSTO, AINEETT. OIKEUDET YHTEENSÄ					
Menot yhteensä	-3 680 000	1 585 000	-2 095 000	-1 922 552	-172 448
Tulot yhteensä	1 918 000	-1 720 000	198 000	214 685	-16 685
Netto	-1 762 000	-135 000	-1 897 000	-1 707 867	-189 133

INVESTOINNIT REDU YHTEENSÄ (ei sis. yhtiöitä)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio sis. muutokset	Toteutuma 2020	Ero
MENOT YHTEENSÄ	-5 570 000	2 375 000	-3 195 000	-2 530 641	-664 359
TULOT YHTEENSÄ	1 978 000	-1 780 000	198 000	214 685	-16 685
NETTO	-3 592 000	595 000	-2 997 000	-2 315 956	-681 044

Santasport Finland Oy	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio sis. muutokset	Toteutuma 2020	Ero
KONEET JA KALUSTO					
Menot yhteensä				-95 248	95 248

Kuntayhtymä + Santasport Finland Oy	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio sis. muutokset	Toteutuma 2020	Ero
MENOT YHTEENSÄ	-5 570 000	2 375 000	-3 195 000	-2 625 889	-569 111
TULOT YHTEENSÄ	1 978 000	-1 780 000	198 000	214 685	-16 685
NETTOINVESTOINNIT	-3 592 000	595 000	-2 997 000	-2 411 204	-585 796

3.4 Koko kuntayhtymän 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 yhdistetty rivi riviltä.

TULOT 2020 <i>sisältää osakeyhtiöt</i>	1 000 €	%	MENOT 2020 <i>sisältää osakeyhtiöt</i>	1 000 €	%
Varsinainen toiminta			Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	52 889	83,8	Toimintakulut	51 340	77,2
Korkotuotot	12	0,0	Korkokulut	215	0,3
Muut rahoitustuotot	0	0,0	Satunnaiset kulut	0	0,0
Satunnaiset tuotot	280	0,4			
Investoinnit			Investoinnit		
Rahoitusosuudet investointimenoihin	4 335	6,9	Investointimenot	8 237	12,4
Rahoitustoiminta			Rahoitustoiminta		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 609	8,9	Antolainasaamisten lisäys	5 609	8,4
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	0,0	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	1 777	2,7
Oman pääoman lisäykset		0,0	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	-672	-1,0
Kokonaistulot yhteensä	63 125	100	Kokonaismenot yhteensä	66 506	100

Laskelma (tulot - menot)	1 000 €	Laskelma (muutos)	1 000 €
Kokonaistulot	63 125	Muut maksuvalmiuden muutokset	-2 078
Kokonaismenot	66 506	Rahavarojen muutos	-1 303
Erotus	-3 381	Summa	-3 381

3.5 Hallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

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

Vuoden 2020 tilikauden tuloksesta esitetään yhtymäkokoukselle tehtäväksi seuraavaa:

Tilikauden tulos ennen tilinpäätössiiroja	- 1 511 790 €
Poistoeron lisäys/vähennys, netto	2 244 671 €
Investointirahaston vähennys	593 990 €
Investointirahastoon lisäys	-598 444 €
Toimintarahastoon lisäys	-714 476 €
Rahastojen lisäys/vähennys, netto	- 718 930 €
Tilikauden ylijäämä, kirjataan ylijäämätillille	13 951 €

3.6 Yhtymäkokouksen vahvistamien sitovien tavoitteiden toteutuminen

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

Sitovat erät	Toteuma 2020
Sitovat määrälliset tavoitteet (mittarit)	Laadullisten tavoitteiden toteuma esitetty kohdassa 2.1
Sitovat laadulliset tavoitteet	Määrällisten tavoitteiden toteuma esitetty kohdassa 2.2
Käyttötalousosan kokonaismenojen ja -tulojen erotus eli toimintakate 2 518 877 €.	Toimintakate toteuma 2 611 824 €.
Tuloslaskelmassa rahoitustulojen ja -menojen netto 242 065 €.	Rahoitustulojen ja -menojen netto toteuma 201 395 €
Rahoitusosassa antolainojen ja lainakannan muutokset sekä oman pääoman muutokset.	Lainojen lyhennys toteutunut suunnitelman mukaan. Pitkäaikaisia lainoja siirretty lyhyt aikaisiin 0,4 M€. Antolainojen muutoksena tytäryhtiölainan lisäys ja oman pääoman muutoksena vuosien 2015–2016 arvonsäveropalautukset yhteensä 885 034 euroa.
Investointimenot hankkeittain muutettu talousarvio netto yhteensä 2 997 000 €.	Investointien toteuma netto 2 315 956 € (77 %)

4 Talousarvion 2020 toteutuminen

4.1 Käyttötalouden toteutuminen

	Talousarvio 2020	TA muutos 2020	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2020	Poikkeama
Myyntituotot	42 069 719	-931 981	41 137 738	41 584 340	446 602
Sisäiset myyntituotot	579 728	-150 000	429 728	435 931	6 203
Maksutuotot	75 600	0	75 600	174 767	99 167
Sisäiset maksutuotot	925 473	-50 000	875 473	537 819	-337 654
Tuet ja avustukset	2 545 775	-100 000	2 445 775	2 730 826	285 051
Vuokratuotot	4 236 664	0	4 236 664	4 262 146	25 482
Sisäiset vuokratuotot	7 225 466	0	7 225 466	7 311 146	85 680
Muut toimintatuotot	26 200	0	26 200	345 136	318 936
Sisäiset muut tuotot	1 512 848	0	1 512 848	1 512 848	0
Myynnin oikaisuerät	0	0	0	4 074	4 074
TOIMINTATUOTOT	59 197 473	-1 231 981	57 965 492	58 899 032	933 540
Henkilöstökulut	-26 460 007	-683 503	-27 143 510	-27 199 234	-55 724
Palvelujen ostot	-11 931 556	20 000	-11 911 556	-13 235 395	-1 323 839
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 095 954	298 000	-6 797 954	-6 588 872	209 082
Avustukset	-57 000	0	-57 000	-228	56 772
Vuokrat	-874 845	0	-874 845	-906 953	-32 108
Sisäiset vuokrat	-7 299 728	-88 000	-7 387 728	-7 311 222	76 506
Muut toimintakulut	-1 274 022	0	-1 274 022	-1 045 305	228 717
TOIMINTAKULUT	-54 993 112	-453 503	-55 446 615	-56 287 209	-840 594
TOIMINTAKATE	4 204 361	-1 685 484	2 518 877	2 611 824	92 947
Poistot ja arvonalentumiset	-3 964 732	0	-3 964 732	-3 922 219	42 513
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	239 629	-1 685 484	-1 445 855	-1 310 396	135 459

4.2 Käyttötalouden toteutuminen tulosalueittain

4.2.1 Tulosalueet ja sisäisten palvelujen yksiköt yhteensä

Tulosalue tai sis. palvelujen yksikkö	Alkuperäinen talousarvio Toimintakate	Talousarvio-muutos	Talousarvio muutoksen jälkeen Toimintakate	Poistot ja laskennalliset erät	Tilikauden tulos 2020
Lapin koulutuskeskus REDU	2 057 035	-1 327 0335	730 000	-2 686 970	-1 765 078
Santasport Lapin Urheiluopisto	304 100	-344 100	-40 000	-237 162	-443 898
Sisäiset palvelut/ kiinteistöpalvelut	3 391 671	0	3 391 671	-3 242 429	3 252 253
Sisäiset palvelut/ talous-, henkilöstö-, ICT ja KJ-palvelut	-1 548 445	-14 349	-1 562 794	2 244 341	-1 029 327
Yhteensä:	4 204 361	-1 685 484	2 518 877	-3 922 220	13 951

4.2.2 Lapin koulutuskeskus REDU -tulosalue

Toimintavuosi 2020

Lapin koulutuskeskus REDU -tulosalueen, kuten koko kuntayhtymän toimintavuotta, on ohjannut koronapandemian aiheuttamat seuraamukset. Maaliskuussa 2020 valtiohallan päätöksen mukaisesti REDU joutui sulkemaan kaikki oppilaitosyksiköt kaikilla toimintapaikkakunnilla ja siirtymään koko kevään ajaksi etäopetus-, etäopiskelu-, ja etätyöntekojärjestelyihin. Erillisjärjestelyillä saimme kuitenkin hoidettua mm. metsätyömaiden toiminnan, lentokoneasennuskoulutuksessa lentokonehallilla tapahtuvan toiminnan sekä ajo-opetustoiminnan. Tilanne purkautui osittain loppukevään ja alkukesän aikana, jolloin saimme mahdollistettua lisäksi mm. valmistuvien opiskelijoiden näyttöjen järjestämisiä sekä erityistä tukea tarvitsevien opiskelijoiden pienryhmätyöskentelyä toimintayksiköissä. Kaikki REDUn opiskelijoita palvelevat ravintolat olivat kiinni heinäkuun loppuun saakka.

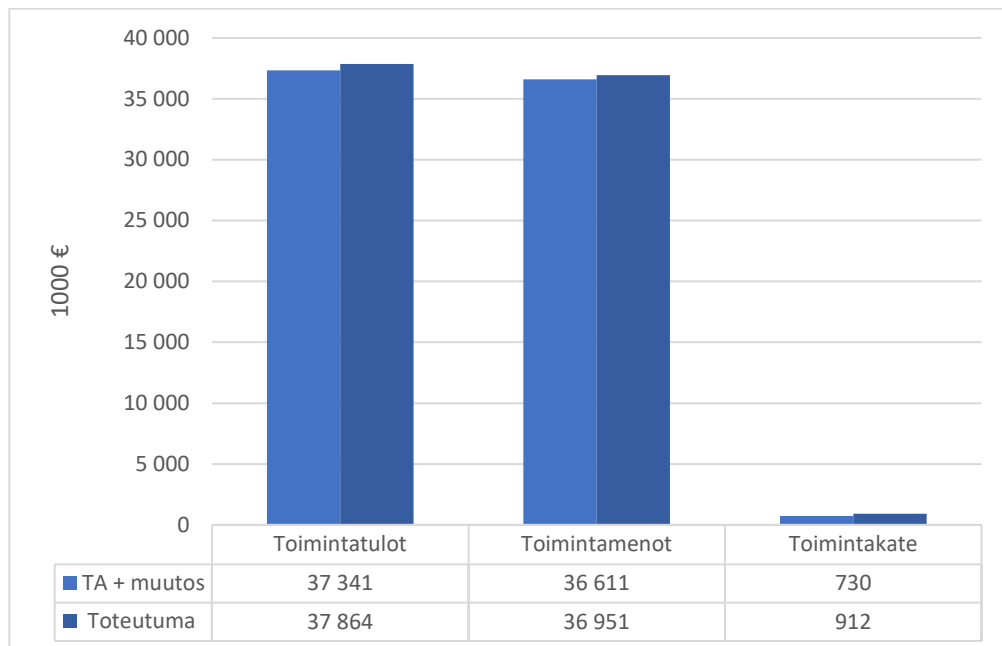
Elokuussa palasimme takaisin lähiopetukseen, vaikka pandemiauhka oli koko ajan taustalla. Saimme olla lähiopetuksessa koko loppuvuoden lukuun ottamatta Jokiväylän, Porokadun ja Sodankylän yksiköiden tilapäisiä 2–3 viikon etäjärjestelyjä syntyneiden koronavirustartuntojen ja altistumisten vuoksi.

Etä- ja lähiopetuksen arki koronapandemian aikana on toiminut pääosin hyvin. KV-liikkuvuudet jouduttiin kokonaisuudessaan kieltämään maahan-/maasta liikkumisrajoitusten vuoksi. Se haittasi monien ulkomaille suunniteltujen työssäoppimisjaksojen toteuttamista ja siten siirsi joidenkin opiskelijoiden valmistumisia. Korvaavia suorituksia tehtiin oppilaitosympäristöissä tai kotimaan työssäoppimispaikoilla mm. kesäkuun aikana. Joillakin toimialoilla oli vaikeuksia joutuen pandemian vaikutuksien ulottumisesta myös työpaikoille. Eritoten tämä näkyi keväällä oppisopimusten ja koulutussopimusten keskeytymisinä. Syksyllä tilanne jälleen parani monilla aloilla.

Etätyö- ja etäopiskeluperehdytyksiä toteutettiin säännöllisesti viikoittain heti maaliskuusta alkaen. Teams-työkalu tuli nopeasti tutuksi kaikille toimijoille. Myös muita some-työkaluja otettiin aktiivisesti käyttöön mm. opettajien ja opiskelijoiden välisessä viestinnässä. Opiskelijoiden etäopiskeluun liittyviä tukitoimia tehtiin mm. antamalla kannettavia tietokoneita käyttöön väliaikaisesti. Tuen tarve oli laajaa ja sitä helpotettiin laatimalla kaikille yhteisiä verkko- ja etäopetusohjeita. Ohjeet löytyvät rokki-intran etusivulta kaikille. Tilannetta myös seurattiin laatimalla opiskelijoille ja opettajille kysely keväällä. Jälkikäteen arvioituna tämä ns. pakollinen digitaali-hyppäys on ollut hyväksi, koska koronapandemiatilanne jatkuu edelleen ja ns. hybriditoteutuksia on edelleen käytössä osana lähiopetusjärjestelyjä.

Toimintavuoden aikana REDU haki ja sai lisätukea koronapandemiasta johtuvien opiskelijoiden henkilökohtaisten tukitoimien lisäämiseen. Myös valtion erillisrahoitusta opettajien, ohjaajien ja muiden tukihenkilöiden palkkaamiseen saatiin. Lisärekrytointeja tehtiin erityisesti ammatillisiin ohjaajiin, koulunkäynninavustajiin ja erityisopettajiin, joilla on kyetty vastaamaan opiskelijoille tarvittavien tukitoimien lisäämiseen.

KÄYTTÖTALOUSOSA Lapin koulutuskeskus REDU	TA + muutos 1 000 €	Toteutuma 1 000 €	Toteutuma %
Toimintatulot	37 341	37 864	101 %
Toimintamenot	36 611	36 951	101 %
Toimintakate	730	912	125 %



4.2.3 Santasport Lapin Urheiluopisto -tulosalue

Toimintavuosi 2020

Santasport Lapin Urheiluopisto on Rovaniemen koulutuskuntayhtymän (REDU) tulosalue. Tulosalue vastaa REDUn järjestämisluvalla toimitavasta 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, kuten koko kuntayhtymän toimintavuotta, on ohjannut koronapandemian aiheuttamat seuraamukset. Maaliskuussa 2020 valtiovallan päätöksen mukaisesti REDU joutui sulkemaan kaikki yksiköt ja siirtymään koko kevään ajaksi etäopetus-, etäopiskelu-, ja etätyöntekojärjestelyihin.

Santasport Lapin Urheiluopiston toimintatuotot kasvoivat koronapandemiasta huolimatta 563 021 € edellisestä vuodesta. Toimintatuottojen kasvu jatkuikin neljäntenä peräkkäisenä vuotena. Toimintakatteen jääminen tavoitteen alle johtui erityisesti valmennuskeskuksen toiminnan supistumisesta koronapandemiasta johtuen kevään 2020 aikana.

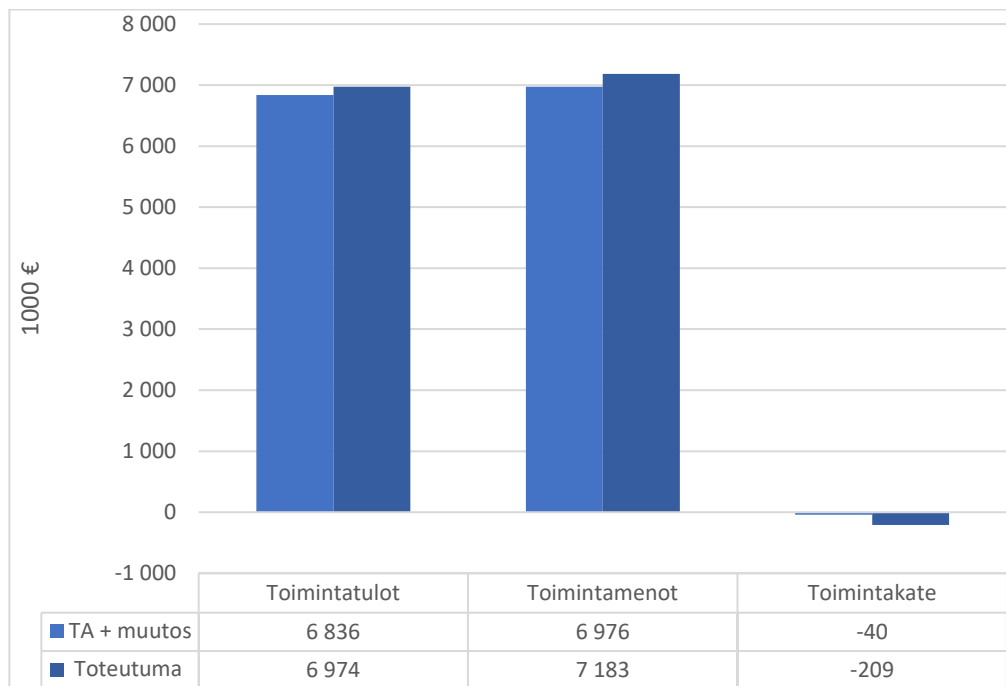
Toimintatuottojen osalta suurin kasvu oli ammatillisen koulutuksen valtionosuusrahoituksessa. Oppilaitos sai myös vuonna 2020 oppilaitokselle myönnettyä lisärahaa 91 836 €. Valmennuskeskuksen myyntituottojen osalta jäätin tavoitteesta 4,00 % eli 97 888 €. Koronapandemian vaikutukset näkyivät vapaan sivistystyön toiminnassa, niin valmennuskeskuksen kuin Lapin kesäyliopistonkin osalta.

Santasport Lapin Urheiluopiston henkilöstökulut kasvoivat edellisvuoteen verrattuna 20,08 %. Henkilöstökulut muodostivat 46,33 % osuuden toimintakuluista. Menojen kasvusta lähes puolet tuli hanketoiminnasta, joka kasvoi selvästi ennakoitua suuremmaksi.

Kokonaisuudessaan Santasport Lapin Urheiluopisto -tulosalueen tilikauden 2020 alijäämä oli 443 898 €. Ammatillisen koulutuksen osalta tilikauden tulos oli ylijäämäinen. Valmennuskeskus palvelutoimintoineen tuotti puolestaan alijäämäisen tuloksen. Toimintakate oli -511 797 €. Valmennuskeskuksen VST-kurssimaksujen tuotto vuonna 2020 oli 330 810 € pienempi kuin edellisenä vuonna jääden talousarviotavoitteesta 189 586 €. Lapin kesäyliopiston toiminta jäi alijäämäiseksi 2 845 €.

Santasport kokonaisuudessa päättyi YT-menettely alkuvuodesta 2020. Se koski koko kokonaisuutta; Santasport Lapin Urheiluopistoa ja Santasport Finland Oy:tä. Yhtymähallitus teki päätöksiä tammikuussa 2020 ns. yhden johtajan mallista. Toukokuussa perustettiin Santasportille rehtorin virka. Uusi toimitusjohtaja rekrytoitiin 1.6.2020 alkaen ja rehtori 1.11.2020 alkaen.

KÄYTTÖTALOUSOSA Santasport Lapin Urheiluopisto	TA + muutos 1 000 €	Toteutuma 1 000 €	Toteutuma %
Toimintatulot	6 836	6 974	102 %
Toimintamenot	6 976	7 183	104 %
Toimintakate	-40	-209	523 %



4.2.4 Sisäiset palvelut/Kiinteistöpalvelut

Kiinteistöpalvelu on osa REDUn sisäisiä palveluja. Kiinteistöpalvelut vastaa keskitetysti Rovaniemen koulutuskuntayhtymän (REDU) omistamien kiinteistöjen hallinnosta, ylläpidosta, rakennusinvestoinneista sekä kiinteistöjen puhtaanapidosta.

Kiinteistötoiminta 2020

Koronapandemiasta johtuen vuosi 2020 oli kiinteistöpalveluille poikkeava verrattaessa normaalin toimintavuoteen. Pitkä opetukseton aika mahdollisti laaja-alaisesti vuosikorjaustyyppiset työt. Korjaustöissä keskityttiin etenkin IV-järjestelmien korjaus-, huolto- ja säätötöihin. Tämän lisäksi kaikissa REDUn kiinteistöissä tehtiin vuosikorjauksia mm. lattiapintojen- ja alakattojen uusimista, rakenteiden tiivistämistä ja vesikattojen ja pihaviemäreiden saattolämmityksien korjausta sekä uusimista, ym.

Virastomestareiden toimenkuvaan sisältyy käyttäjäpalveluiden lisäksi myös huomattava määrä kiinteistöjen ylläpitoon liittyviä tehtäviä, mikä korostui kuluneena vuotena.

Kiinteistöjen puhtaanapidosta huolehtivat aikaisempien vuosien tapaan suurelta osin yhteistyökumppanimme ja Jänkätien yksikön osalta myös kiinteistöpalvelun oma siivoushenkilökunta.

Talous

Vuoden 2020 käyttötalousosa toteutui suunnitellusti. Käyttötalouden suurimmat menoerät olivat lämpö, sähkö, kiinteistövero, siivous sekä rakennusten kunnossapitopalvelut.

Rakentaminen ja investoinnit 2020

Kuntayhtymän kiinteistöpalvelu toteutti investointihankkeena vuoden 2020 aikana REDU Sodankylän toimintayksikön C ja E-osien käyttövesi ja viemärijärjestelmien korjaustyön. Lisäksi toteutettiin useita pienempiä korjaushankkeita korjaussuunnitelman ja käyttötalouden puitteissa.

Yhteisenä nimittäjänä näissä hankkeissa oli olosuhde ja sisäilma. Kyseisiä korjaustöitä suoritettiin kaikissa koulutuskuntayhtymän kiinteistöissä.

Työt toteutettiin pääosin vuosikorjausurakoitsijoiden toimesta. Joitakin rakennushankkeita toteutettiin myös opiskelijatyönä.

Sitovat tavoitteet 2020

Poikkeuksellisesta koronapandemiavuodesta johtuen kiinteistöstrategian päivitys ei valmistunut tavoitteen mukaisesti toimintavuoden aikana.

Kiinteistöpalveluyksikkö jatkoi kiinteistöpalvelun toimintastrategian toteuttamista (Kiinteistöstrategia 2020). Toimintastrategiassa painotetaan sisäilmaolosuhteita, tarpeellisten, terveellisten ja turvallisten tilojen luomista käyttäjille, energiansäästöä, kiinteistöjen elinkaarta ja niiden arvon säilymistä.

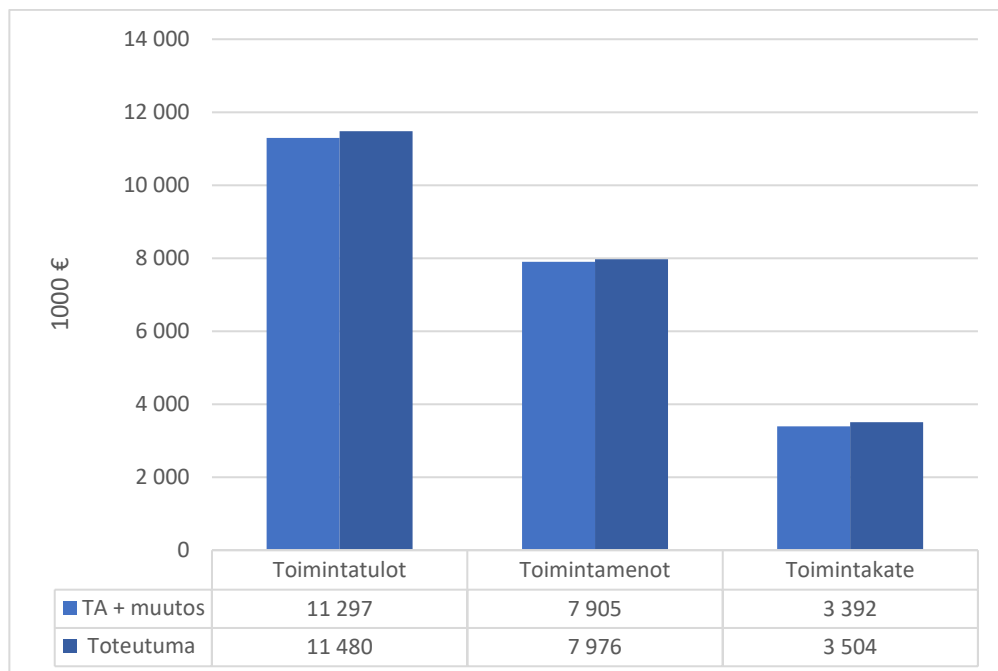
Rakennukset ja tilat 2020

Kiinteistöstrategian toteutussuunnitelmassa ollut Kemijärven toimintayksikön Halmetien kiinteistöstä luopuminen toteutettiin kevään aikana ja pitkään myynnissä olleesta Toripuistikon kiinteistöstä tehtiin kauppa 29.12.2020.

Vuoden 2020 lopussa Kiinteistöpalvelun hallinnassa oli tiloja n. 117 000 m². Opetuskäytössä näistä tiloista oli n. 73 000 m² ja asunnot n. 12 000 m². Ulosvuokrattu tiloja oli n. 32 000 m² (omat yhtiöt n. 10 000 m² ja muut n. 22 000 m²).

Talousarvion toteutumisvertailu 2020 Sisäiset palvelut/Kiinteistöpalvelut	Talousarvio + muutos 1000 €	Toteuma 1000 €
Toimintatulot	11 297	11 479
Toimintamenot	7 905	7 975
Toimintakate	3 392	3 504
SUMU-poistot + laskennalliset erät	3 110	3 112
Tulos (ilman rahoituskuluja)	132	554
Toimintatulot	11 297	11 479

KÄYTTÖTALOUSOSA Sisäiset palvelut/ Kiinteistöpalvelut	TA + muutos 1 000 €	Toteutuma 1 000 €	Toteutuma %
Toimintatulot	11 297	11 480	102 %
Toimintamenot	7 905	7 976	101 %
Toimintakate	3 392	3 504	103 %



Keskimääräiset ylläpitokustannukset 2020	Talousarvio €/ m3 / kk	Toteuma €/ m3 / kk
Sisäiset ylläpitokustannukset keskimäärin	4,84	4,89

4.2.5 Sisäiset palvelut/Talous-, henkilöstö-, ICT- ja koulutuksen järjestäjän palvelut

REDUn sisäiset palvelut muodostuvat edellisessä kohdassa esitettyjen kiinteistöpalvelujen lisäksi talous-, henkilöstö-, ICT- ja koulutuksen järjestäjän palveluista. Nämä kaikki palvelevat 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.

Sisäisten palveluiden vastuulla on myös REDUn kokonaisuuden päätöksentekoon liittyvien asioiden valmistelu (hallinto) ja johtaminen, pitkäjänteisen suunnittelu, organisaatorakenteiden sekä strategisen johtamisen kehittäminen. Alla on tarkemmin eritelty tietohallinnon ja ICT-palvelujen toimintaa vuodelta 2020.

Tietohallinto ja ICT-palvelut (aiemmin IT-palvelut)

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

REDUn ICT-palvelut tuotetaan osana Lapin korkeakoulukonsernin (LUC) IT-palvelualueen tukipalveluja, jotka on järjestetty kuuden 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. 15 000 opiskelijaa sekä noin 1 600 henkilökunnan edustajaa.

Toimintavuonna 2020 koronapandemiasta johtuen REDUssa otettiin toiminnan osalta digiloikka, kun sähköisten kalentereiden, etäkokousjärjestelmien sekä yhteistyöalustojen käyttö laajeni koko henkilöstöä koskettavaksi. REDUn henkilökunnan ja opiskelijoiden digiosaaminen joutui koetukselle, mutta nopea muuntuminen uudessa tilanteessa kasvatti kokonaisuudessa digikyvykkyyttä. Tilanteesta johtuen vuodelle 2020 suunniteltuja lähitapaamisia sisältäneitä yhteistilaisuuksia ja -koulutuksia jouduttiin perumaan. Suuri osa suunnitelluista ICT projekteista pystyttiin kuitenkin viemään läpi.

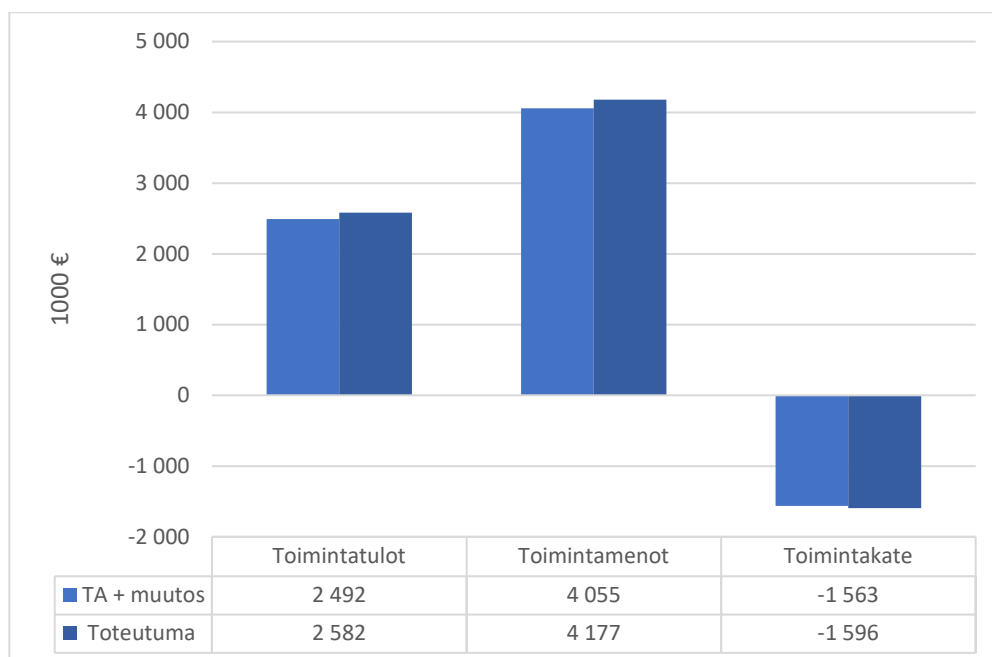
LUC IT-palveluissa, ml. REDUn ICT-palvelut, otettiin vuoden 2020 aikana käyttöön uusi palveluohjausjärjestelmä, joka mahdollisti myös uusien toimintaprosessien kehittämisen.

REDUn ICT-henkilöstö osallistui asiantuntijana erilaisiin organisaation sisäisiin kehittämishankkeisiin, joista merkittävimmät olivat palkkahallintojärjestelmän ja siihen liittyvien taustajärjestelmien uudistaminen sekä keskitetyn kulunvalvontajärjestelmän rakentaminen REDUn toimintayksiköihin.

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

Koronapandemiasta johtunut etätyöskentelyyn ja -opetukseen siirtyminen muutti myös tietohallinnon suunniteltua kulurakennetta. Tietohallinnon talous kuitenkin pystyttiin toteuttamaan talousarvion mukaisesti.

KÄYTTÖTALOUSOSA Sisäiset palvelut/Talous-, henkilöstö-, ICT- ja KJ-palvelut	TA + muutos 1 000 €	Toteutuma 1 000 €	Toteutuma %
Toimintatulot	2 492	2 582	104 %
Toimintamenot	4 055	4 177	103 %
Toimintakate	-1 563	-1 596	102 %



5 Koko kuntayhtymän tilinpäätöslaskelmat

5.1 Tuloslaskelma 1.1.–31.12.2020

Tuloslaskelma	Konserni 2020	Konserni 2019	Kuntayhtymä 2020	Kuntayhtymä 2019
Myyntituotot	45 352 960,91	47 261 274,51	41 584 339,96	42 071 672,84
Maksutuotot	174 354,07	316 794,73	174 767,10	317 479,73
Tuet ja avustukset	3 152 746,22	2 113 370,15	2 730 825,62	2 113 370,15
Vuokratuotot	3 741 024,38	3 356 726,33	4 262 145,54	4 267 952,04
Muut toimintatuotot	464 069,82	374 434,51	345 135,58	181 207,87
Myyntin oikaisuerät	4 074,41	20 377,02	4 074,41	20 377,02
TOIMINTATUOTOT	52 889 229,81	53 442 977,25	49 101 288,21	48 972 059,65
Palkat ja palkkiot	-24 112 078,90	-22 019 736,88	-22 109 104,66	-20 135 690,25
Eläkekulut	-4 613 319,84	-4 437 157,39	-4 288 877,98	-4 117 055,05
Muut henkilösivukulut	-1 012 385,12	-577 368,97	-963 917,33	-537 700,34
Henkilöstökorvaukset	177 264,80	314 452,62	162 665,97	290 408,35
Henkilöstökulut	-29 560 519,06	-26 719 810,62	-27 199 234,00	-24 500 037,29
Asiakaspalvelujen ostot	-203 400,96	-119 120,80		-12 686,24
Muiden palvelujen ostot	-11 057 448,29	-11 976 470,98	-10 748 872,22	-11 410 773,48
Palvelujen ostot	-11 260 849,25	-12 095 591,78	-10 748 872,22	-11 423 459,72
Ostot tilikauden aikana	-7 169 171,59	-8 209 926,06	-6 570 356,24	-7 624 605,60
Varastojen lisäys/vähennys	-24 850,47	-83 605,85	-18 515,90	-80 626,17
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 194 022,06	-8 293 531,91	-6 588 872,14	-7 705 231,77
Avustukset	-5 227,66	-111 809,68	-227,66	-65 349,68
Vuokrat	-2 143 223,03	-1 392 679,60	-906 953,38	-832 644,68
Muut toimintakulut	-1 153 284,39	-1 378 451,92	-1 045 305,18	-1 059 551,54
TOIMINTAKULUT	-51 317 125,45	-49 991 875,51	-46 489 464,58	-45 586 274,68
TOIMINTAKATE	1 572 104,36	3 451 101,74	2 611 823,63	3 385 784,97
Korkotuotot	12 058,34	16 378,18	2 995,85	14 250,72
Muut rahoitustuotot		32,89	7 311,67	32,89
Korkokulut	-214 627,93	-241 795,02	-211 702,20	-239 436,38
Muut rahoituskulut	-166,72	-60,00		0,00
Rahoitustuotot ja kulut	-202 736,31	-225 443,95	-201 394,68	-225 152,77
VUOSIKATE	1 369 368,05	3 225 657,79	2 410 428,95	3 160 632,20
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 940 290,19	-3 899 999,62	-3 883 650,34	-3 848 280,26
Kertaluonteiset poistot	-38 568,99	-348 658,72	-38 568,99	-348 658,72
Poistot ja arvonalentumiset	-3 978 859,18	-4 248 658,34	-3 922 219,33	-4 196 938,98
TILIKAUDEN TULOS	-2 609 491,13	-1 023 000,55	-1 511 790,38	-1 036 306,78
Poistoeron lisäys/vähennys			2 244 670,71	1 521 559,69
Varausten lisäys/vähennys				182 886,44
Rahastojen lisäys/vähennys	-718 929,61	-598 444,00	-718 929,61	-598 444,00
Varausten ja rahastojen muutos	-718 929,61	-598 444,00	1 525 741,10	1 106 002,13
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-3 328 420,74	-1 621 444,55	13 950,72	69 695,35

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	Konserni 2020	Konserni 2019
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	103	107
Vuosikate/Poistot, %	35	83

5.2 Tase 1.1.–31.12.2020

TASE ulkoinen	Konserni 2020	Konserni 2019	Kuntayhtymä 2020	Kuntayhtymä 2019
VASTAAVAA				
Aineettomat oikeudet	208 518,50	271 733,94	208 518,50	271 733,94
Aineettomat hyödykkeet	208 518,50	271 733,94	208 518,50	271 733,94
Maa- ja vesialueet	1 082 299,67	2 682 299,67	1 082 299,67	2 682 299,67
Rakennukset	54 700 009,48	59 717 926,09	54 665 230,25	59 676 800,66
Kiinteät rakenteet ja laitteet	38 019,29	42 524,53	38 019,29	42 524,53
Koneet ja kalusto	3 572 449,03	2 708 421,21	3 246 068,18	2 426 994,57
Ennakkomaks. ja keskener. hankinnat	200 300,37	66 449,85	200 300,37	66 449,85
Aineelliset hyödykkeet	59 593 077,84	65 217 621,35	59 231 917,76	64 895 069,28
Osakkeet ja osuudet	5 648 899,73	37 265,22	1 233 244,10	1 233 244,10
Muut saamiset			5 608 957,76	
Sijoitukset	5 648 899,73	37 265,22	6 842 201,86	1 233 244,10
Pysyvät vastaavat	65 450 496,07	65 526 620,51	66 282 638,12	66 400 047,32
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	132 634,25	132 643,45	132 634,25	132 643,45
Toimeksiantojen varat	132 634,25	132 643,45	132 634,25	132 643,45
Aineet ja tarvikkeet	65 864,38	78 305,87	65 864,38	78 305,87
Muu vaihto-omaisuus	17 001,09	33 288,17		12 000,00
Vaihto-omaisuus	82 865,47	111 594,04	65 864,38	90 305,87
Siirtosaamiset			126 075,45	
Pitkäaikaiset saamiset			126 075,45	
Myyntisaamiset	841 998,81	1 514 920,35	590 611,98	851 279,93
Lainasaamiset		402,68		
Muut saamiset	580 349,05	723 291,51	503 106,30	607 328,98
Siirtosaamiset	1 980 874,23	1 282 723,02	2 206 922,62	1 229 920,83
Lyhytaikaiset saamiset	3 403 222,09	3 521 337,56	3 300 640,90	2 688 529,74
Saamiset	3 403 222,09	3 521 337,56	3 426 716,35	2 688 529,74
Sijoitukset rahamark. Instrumentteihin	7 515 012,51	2 015 012,51	7 515 012,51	2 015 012,51
Rahoitusarvopaperit	7 515 012,51	2 015 012,51	7 515 012,51	2 015 012,51
Kassatilit	13 705,73	10 504,11	7 585,40	7 632,87
Käyttötilit	7 272 808,54	14 079 170,75	6 416 311,56	13 033 632,65
Rahat ja pankkisaamiset	7 286 514,27	14 089 674,86	6 423 896,96	13 041 265,52
Vaihtuvat vastavat	18 287 614,34	19 737 618,97	17 431 490,20	17 835 113,64
VASTAAVAA	83 870 744,66	85 396 882,93	83 846 762,57	84 367 804,41

TASE ulkoinen	Konserni 2020	Konserni 2019	Kuntayhtymä 2020	Kuntayhtymä 2019
VASTATTAVAA				
Peruspääoma	3 068 813,25	3 068 813,25	3 068 813,25	3 068 813,25
Muut omat rahastot	21 529 196,27	20 810 266,66	21 529 196,27	20 810 266,66
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	36 051 296,77	36 839 310,82	8 842 770,30	7 887 216,06
Tilikauden yli-/alijäämä	-3 328 420,74	- 1 621 444,55	13 950,72	69 695,35
Oma pääoma	57 320 885,55	59 096 946,18	33 454 730,54	31 835 991,32
Poistoero			23 808 944,05	26 053 614,76
Vapaaehtoiset varaukset			828 823,18	880 426,57
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset	0,00	0,00	24 637 767,23	26 934 041,33
Eläkevaraukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Pakolliset varaukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Lahjoitusrahastojen pääomat	132 634,25	132 643,45	132 634,25	132 643,45
Muut toimeksiantojen pääomat	12 867,64		12 867,64	
Toimeksiantojen pääomat	145 501,89	132 643,45	145 501,89	132 643,45
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	14 543 811,00	15 613 429,00	14 487 561,00	15 519 679,00
Lainat julkisyhteisöiltä		707 281,89		707 281,89
Pitkäaikainen vieras pääoma	14 543 811,00	16 320 710,89	14 487 561,00	16 226 960,89
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 776 899,89	1 104 628,00	1 739 399,89	1 067 128,00
Saadut ennakot	2 439 224,30	1 912 787,86	2 413 815,17	1 850 734,89
Ostovelat	3 741 128,50	3 886 837,24	3 480 475,10	3 800 466,34
Muut velat	77 030,24	88 169,09		
Siirtovelat	3 826 263,29	2 854 160,22	3 487 511,75	2 519 838,19
Lyhytaikainen vieras pääoma	11 860 546,22	9 846 582,41	11 121 201,91	9 238 167,42
Vieras pääoma	26 404 357,22	26 167 293,30	25 608 762,91	25 465 128,31
VASTATTAVAA	83 870 744,66	85 396 882,93	83 846 762,57	84 367 804,41

TASEEN TUNNUSLUVUT	Konserni 2020	Konserni 2019
Omavaraisuusaste, %	70	71
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	45	45
Kertynyt ylijäämä 1000 €	32 723	35 218
Lainakanta 31.12. 1000 €	16 321	17 425
Lainat ja vuokravastuut, 1000€	17 495	18 786

5.3 Rahoituslaskelma 1.1.–31.12.2020

RAHOITUSLASKELMA (sis. osakeyhtiöt)	2020	2019
Vuosikate	1 369 368,05	3 224 832,79
Toiminnan rahavirta	1 369 368,05	3 224 832,79
Investointimenot	-8 237 523,38	-4 099 212,03
Rahoitusosuudet investointimenoihin	214 685,03	207 995,13
Pysyv. vastaav. hyödykk. luovutustulot	4 120 103,61	
Investointien rahavirta	-3 902 734,74	-3 891 216,90
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-2 533 366,69	-666 384,11
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-5 608 957,76	
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 608 957,76	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 776 899,89	-1 104 628,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	672 271,89	-178 571,15
Lainakannan muutokset	4 504 329,76	-1 283 199,15
Oman pääoman muutokset		202 500,00
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutos	12 867,64	
Vaihto-omaisuuden muutos	28 728,57	623 353,83
Lyhytaikaisten saamisten muutos	629 656,35	-806 082,28
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	1 686 325,15	701 875,92
Muut maksuvalmiuden muutokset	2 357 577,71	519 147,47
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	1 252 949,71	-561 551,68
RAHAVAROJEN MUUTOS	-1 280 416,98	-1 227 935,79
Rahavarat 31.12.	14 801 526,78	16 104 687,37
Rahavarat 01.01.	16 104 687,37	17 355 366,77
Rahavarojen muutos	-1 303 160,59	-1 250 679,40

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2020	2019
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä		
5 vuodelta, €	-6 657	-12 097
Investointien tulorahoitus, %	17	83
Lainanhoitokate	0,8	2,6
Kassan riittävyys, pv	103	110

5.4 Tunnuslukujen laskentakaavat

Tuloslaskelman tunnusluvut:

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

Rahoituslaskelman tunnusluvut:

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

Taseen tunnusluvut:

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

6 Tilinpäätöksen liitetiedot

6.1 Tilinpäätöksen arvostus- ja jaksotusperiaatteet

Tuloksen ja taseen vertailukelpoisuus

Koko kuntayhtymän (konserni) vuoden 2020 tuloslaskelma, tase ja rahoituslaskelma sisältävät kuntayhtymän 100 % omistaman Santasport Finland Oy:n sekä REDU Edu Oy:n vastaavat eliminoidut laskelmat. Koko kuntayhtymän ja osakeyhtiöiden tulos- ja rahoituslaskelma sekä tase on esitetty erikseen tasekirjassa. Laskelmat on laadittu Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston antamien yleisohjeiden mukaisesti.

Pysyvien vastaavien jaksotus

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

Sijoitusten arvostus

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

Vaihto-omaisuuden arvostus

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

Rahoitusomaisuuden arvostus

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

Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat olennaiset tase-erät sekä tuotot ja kulut.

Edellisen tilikauden taseen voittovaroihin on tehty oikaisu johtuen arvonlisäveropalautuksesta. Verohallinto on palauttanut vuosilta 2015 ja 2016 tehdyt arvonlisäveron oikaisuvaatimukset yhteensä 885 034 euroa. Tuloissa ei ole merkittäviä edellisille tilikausille kuuluvia eriä. Tilinpäätökseen ei sisälly valuuttamääräisiä eriä.

6.2 Tuloslaskelman liitetiedot

Toimintatuotot konserni	2020	2019
Yksikköhintarahaus	37 186 168	35 700 289
Muut myyntituotot	8 166 793	11 560 986
Maksutuotot	174 354	316 795
EU-tuet	29 920	0
Muut tuet ja avustukset	3 122 827	2 113 370
Muut toimintatuotot	4 209 169	3 751 538
Toimintatuotot yhteensä	52 889 230	53 442 977

Kuntayhtymän toimintatuotot eriteltynä tulosalueet, sisäiset palvelut sekä tytäryhtiöt

Kuntayhtymän toimintatuotot	Toimintatuotot yhteensä Ulk./Sis.	Eliminoinnit Ky/Yhtiöt ./.	Sisäiset ./.	Toimintatuotot Ulkoiset 2020	Toimintatuotot Ulkoiset 2019
Lapin koulutuskeskus REDU	37 863 926	-405 774	-930 335	36 527 817	36 685 159
Santasport Lapin Urheiluopisto	6 973 700	-32 211	-55 591	6 885 898	6 462 636
Sisäiset palvelut/henki-, talous-, ICT- ja KJ-palvelut	2 581 861	-121 013	-1 512 848	948 000	742 424
Sisäiset palvelut/Kiinteistöpalvelut	11 479 545	-955 874	-7 298 971	3 224 701	3 257 817
Santasport Finland Oy 1.1.2015 alkaen	4 824 222	-788 513		4 035 709	6 143 063
REDU Edu Oy 9.4.2019 alkaen	854 955	-30 779		824 176	151 879
Yhteensä	64 578 209	-2 334 163	-9 797 745	52 446 301	53 442 978

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 kuntayhtymälle 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.

Poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:

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

Projektivaroin hankittu kalusto käsitellään kertapoistona silloin, kun hankintaan on saatu 100 % rahoitusosuus.

Käyttöomaisuushankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000 € ilman arvonlisäveroa, kirjataan vuosikuluksi.

6.3 Taseen liitetiedot

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet, kuntayhtymä

Pysyvät vastaavat kuntayhtymä	AINEETTOMAT HYÖDYKKEET Aineettomat oikeudettomat	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 han- kintameno 1.1.	271 734	2 682 300	59 676 801	42 525	2 426 995	66 450	65 166 803
Lisäykset tilikau- den aikana	51 581		6 606 035	42 552	1 685 905	200 300	8 586 373
Rahoitusosuudet tilikaudella				36 935	177 750		214 685
Vähennykset tili- kauden aikana	3 010	1 600 000	8 542 551		2 394	66 450	10 214 405
Siirrot erien välillä							
Tilikauden poisto	111 787		3 075 054	10 122	686 687		3 883 650
Arvonlennukset ja niiden palau- tukset							
Poistamaton hankintameno 31.12.	208 518	1 082 300	54 665 230	38 019	3 246 068	200 300	59 440 436
Kirjanpitoarvo 31.12.	208 518	1 082 300	54 665 230	38 019	3 246 068	200 300	59 440 436

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet, konserni

Pysyvät vastaavat konserni	AINEETTOMAT HYÖDYKKEET Aineettomat oikeudettomat	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 han- kintameno 1.1.	271 734	2 682 300	59 717 926	42 525	2 708 421	66 450	65 489 355
Lisäykset tilikau- den aikana	51 581		6 606 035	42 552	1 781 152	200 300	8 681 621
Rahoitusosuudet tilikaudella				36 935	177 750		214 685
Vähennykset tili- kauden aikana	3 010	1 600 000	8 542 551		2 394	66 450	10 214 405
Siirrot erien välillä							
Tilikauden poisto	111 787		3 081 401	10 122	736 981		3 940 290
Arvonlennukset ja niiden palau- tukset							
Poistamaton han- kintameno 31.12.	208 518	1 082 300	54 700 009	38 019	3 572 449	200 300	59 801 596
Kirjanpitoarvo 31.12.	208 518	1 082 300	54 700 009	38 019	3 572 449	200 300	59 801 596

Maa- ja vesialueet -erittely	Konserni 2020	Konserni 2019	Kuntayhtymä 2020	Kuntayhtymä 2019
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	
Maa- ja vesialueet yhteensä	1 082 300	2 682 300	1 082 300	2 682 300

Oman pääoman erittely	Konserni 2020	Konserni 2019	Kuntayhtymä 2020	Kuntayhtymä 2019
Peruspääoma 1.1.	3 068 813	3 068 813	3 068 813	3 068 813
Lisäykset	0	0	0	0
Vähennykset	0	0	0	0
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
Lisäykset	0	0	0	0
Vähennykset	0	0	0	0
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.	16 225 716	16 225 716	16 225 716	16 225 716
Siirrot rahastoon	714 476	0	714 476	0
Siirrot rahastosta	0	0	0	0
Toimintarahasto 31.12.	16 940 192	16 225 716	16 940 192	16 225 716
Investointirahasto 1.1.	1 196 888	598 444	1 196 888	598 444
Siirrot rahastoon	598 444	598 444	598 444	598 444
Siirrot rahastosta	-593 990	0	-593 990	0
Investointirahasto 31.12.	1 201 342	1 196 888	1 201 342	1 196 888
Muut omat rahastot yhteensä	21 529 197	20 810 267	21 529 196	20 810 267
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	36 051 297	36 839 311	8 842 770	7 887 216
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-3 328 421	-1 621 445	13 951	70 520
Oma pääoma yhteensä	57 320 886	59 096 946	33 454 731	31 836 816

Sijoitukset	2020	2019
Osakkeet ja osuudet (ei osakeyhtiöt)		
Hankintameno 1.1.	1 233 244,10	1 030 744,10
Lisäykset		202 500,00
Vähennykset		
Siirrot erien välillä		
Hankintameno 31.12.	1 233 244,10	1 233 244,10
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 233 244,10	1 233 244,10

Saamiset	Konserni 2020	Konserni 2019	Kuntayhtymä 2020	Kuntayhtymä 2019
Pitkäaikaiset saamiset				
Lainasaamiset	0,00	0,00	5 608 957,76	0,00
Siirtosaamiset			126 075,45	0,00
Lyhytaikaiset saamiset				
Myyntisaamiset	841 998,81	1 514 095,35	590 611,98	851 279,93
Lainasaamiset	0,00	402,68	0,00	0,00
Muut saamiset	580 349,05	723 291,51	503 106,30	607 328,98
Siirtosaamiset	1 980 874,23	1 283 548,02	2 206 923,62	1 230 745,83
Saamiset yhteensä	3 403 222,09	3 521 337,56	9 035 674,11	2 689 354,74

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	Konserni 2020	Konserni 2019	Kuntayhtymä 2020	Kuntayhtymä 2019
Pitkäaikaiset siirtosaamiset	0,00	0,00	126 075,45	0,00
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Kelan korvaus työterveys- huollosta	105 260,90	127 399,19	95 000,00	111 797,76
EU-tuet ja muut avustukset	948 978,10	447 387,39	948 978,10	447 387,39
Vuokrasaattavat			302 581,08	
Verosaamiset	788 044,96	412 878,91	788 044,96	471 451,84
Muut siirtosaamiset	138 590,27	295 882,53	72 318,48	200 108,84
Siirtosaamiset yhteensä	1 980 874,23	1 283 548,02	2 332 998,07	1 230 745,83

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset	Konserni 2020	Konserni 2019	Kuntayhtymä 2020	Kuntayhtymä 2019
Poistoero 1.1.	26 053 615	27 575 174	26 053 615	27 575 174
Lisäykset	593 990	0	593 990	0
Vähennykset	-2 838 661	-1 521 560	-2 838 661	-1 521 560
Poistoero 31.12.	23 808 944	26 053 615	23 808 944	26 053 615
Investointivaraus 1.1.	828 823	828 823	828 823	828 823
Lisäykset	0	0	0	0
Vähennykset	0	0	0	0
Investointivaraus 31.12.	828 823	828 823	828 823	828 823
Kehittämismääräys, Oppisopimus 1.1.	51 603	51 603	51 603	51 603
Lisäykset	0	0	0	0
Vähennykset	-51 603	0	-51 603	0
Kehittämismääräys, Oppisopimus 31.12.	0	51 603	0	51 603
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset yhteensä	24 637 767	26 934 041	24 637 767	26 934 041

Vieras pääoma

Pitkäaikainen vieras pääoma konserni	2020	2019
Pitkäaikaiset lainat		
Kuntarahoitus Oyj/Majoitusrakentaminen	2 216 670	2 375 003
Kuntarahoitus Oyj/kuntayhtymä	533 340	640 006
Nordea/Liikuntakeskus	0	40 705
Rovaniemen kaupunki/Keilahalli	0	252 282
Rovaniemen kaupunki/Wellnes Center	0	455 000
OP/Monitoimikeittiö	3 240 000	3 480 000
Kuntarahoitus Oyj/Urheiluopiston majoitus-rakennus	3 574 473	3 753 195
Kuntarahoitus Oyj/Rantavitikan koulutustilojen laajennus ja Korvanrantarakennuksen peruskorjaustyö	4 923 078	5 230 770
OP/Santasport Finland Oy, seikkailupuisto	56 250	93 750
Yhteensä	14 543 811	16 320 711

Velkojen erittely konserni	2 020	2019
Lainojen erääntyvät lyhennykset	1 776 900	1 104 628
Saadut ennakot	2 439 224	1 912 788
Ostovelat	3 741 129	3 886 837
Muut velat	77 030	88 169
Siirtovelat	3 826 263	2 854 160
Yhteensä	11 860 546	9 846 582

6.4 Taseen ulkopuoliset vastuut**Vuokravastuut**

Leasing-vastuiden yhteismäärä	2020	2019
Lapin koulutuskeskus REDU	91 368	92 479
Sisäiset palvelut/talous-,henk-,ICT-ja KJ-palv.	935 726	900 835
Sisäiset palvelut/kiinteistöpalvelut	0	79 715
Santasport Lapin Urheiluopisto	16 992	69 133
Santasport Finland Oy	116 028	218 173
REDU Edu Oy	14 147	
Yhteensä	1 174 261	1 360 334
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	594 687	642 948
Myöhemmin erääntyvät leasing-vastuut	579 574	717 386

Muut taseen ulkopuoliset vastuut	2020	2019
Toripuistikon myynnin palautusvastuu OPH:lle	2 520 104	

Arvonlisäveron palautusvastuu

Investoinnin valmis- tumisvuosi	Tarkistusvastuun päättymisvuosi	Palautusvastuun määrä 2019	Palautusvastuun määrä 2019
2011	2020	280 772	282 828
2012	2021	292 472	303 951
2013	2022	148 979	148 991
2014	2023	53 777	53 777
2015	2024	888 970	888 970
2016	2025	261 589	261 589
2017	2026	2 513 481	2 513 481
2018	2027	149 073	149 073
2019	2028	559 117	559 117
2020	2029	150 147	
	Yhteensä	5 298 378	5 266 131

Erittely poistojen ja investointien vastaavuudesta

Erittelyt suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta.

Kuntayhtymä	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TA 2023
Poistonalaiset investoinnit	4 067 820	2 530 641	6 860 000	6 280 000	4 775 000
Rahoitusosuudet	207 995	214 685	2 160 000	81 000	260 000
Investointien omahankintameno	3 859 824	2 315 956	4 700 000	6 199 000	4 515 000
Suunnitelman mukaiset poistot	4 196 939	3 883 650	3 696 247	3 911 637	3 890 945

Viiden vuoden keskiarvo	3 915 884
Suunnitelman mukaiset poistot	4 317 956
Poistonalaisten investointien omahankintameno	-402 072
Poikkeama -%	-9,31 %

Jos eroa verrataan suunnitelman mukaisiin poistoihin: -10,27 %

Jos eroa verrataan investointeihin: -9,31 %

Eli sumupoistot ovat investoinneista: 90,69 %

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 2019	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TA 2023
Poistonalaiset investoinnit	4 098 212	2 625 889	6 860 000	6 280 000	4 775 000
Rahoitusosuudet	207 995	214 685	2 160 000	81 000	260 000
Investointien omahankintameno	3 890 217	2 411 204	4 700 000	6 199 000	4 515 000
Suunnitelman mukaiset poistot	4 248 658	3 940 290	3 775 592	3 990 982	3 970 290

Viiden vuoden keskiarvo	3 985 162
Suunnitelman mukaiset poistot	4 343 084
Poistonalaisten investointien omahankintameno	-357 922
Poikkeama -%	-8,24 %

Jos eroa verrataan suunnitelman mukaisiin poistoihin: -8,98 %
 Jos eroa verrataan investointeihin: -8,24 %
 Eli sumupoistot ovat investoinneista: 91,76 %

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

6.5 Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

Henkilöstömenot	2020	2019	2018
Koulutuskuntayhtymä			
Palkat ja palkkiot	-22 109 105	-20 135 690	-19 406 805
Eläkekulut	-4 288 878	-4 117 055	-3 621 807
Muut henkilösivukulut	-963 917	-537 700	-1 380 561
Henkilöstökorvaukset	162 666	290 408	232 943
Santasport Finland Oy			
Palkat ja palkkiot	-1 804 386	-1 884 047	-1 525 965
Eläkekulut	-294 664	-320 102	-252 916
Muut henkilösivukulut	-40 364	-39 669	-60 105
Henkilöstökorvaukset	14 599	24 044	24 782
REDU Edu Oy			
Palkat ja palkkiot	-198 588		
Eläkekulut	-29 778		
Muut henkilösivukulut	-8 104		
Henkilöstökorvaukset	0		
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	-29 560 519	-26 719 811	-25 990 435

Luottamushenkilömaksut	2020	2019
Kemijärven Siniset ry		63
Keski-Lapin Vihreät ry		130
Keskustan Lapin piiri ry	1246	891
Kolarin Sosiaalidemokraattien työväenyhdistys	352	297
Kolarin vasemmistoliiton kunnallisjärjestö ry	41	
Lapin Kokoomus ry	296	223
Lapin Sosiaalidemokraattinen Piiri ry	660	486
Lapin vihreät ry	59	34
Perussuomalaisten Lapin piiri	27	27
Rovaniemen Kokoomuksen kunnallisjärjestö	300	176
Suomen kristillisdemokraatit	15	
Vasemmistoliiton Kemijärven kunnallisjärjestö ry	120	101
Vasemmistoliiton Lapin Piiri ry	292	225
Vasemmistoliiton Rovaniemen kunnallisjärjestö ry	274	243
Yhteensä	3681	2895

Tilintarkastajan palkkiot	2020	2019
Tilintarkastuspalkkiot	10 203	11 247
Muut tilintarkastajalle kuuluvat tehtävät	1 562	1 123
Tarkastuslautakunnan avustaminen	4 960	7 725
Muut palkkiot	12 730	
Palkkiot yhteensä	29 455	20 095

6.6 Muut eriytetyt laskelmat

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

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

Maksullinen palvelutoiminta, myynti tytäryhtiöille

Tuloslaskelma	Toteuma 2020
TOIMINTATUOTOT	532 931
Henkilöstökulut	-298 196
Palvelujen ostot	-103 428
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-60 936
Vuokrat	-48 750
Sisäiset vuokrat	-12 000
TOIMINTAKULUT	-523 197
TOIMINTAKATE	9 734
Rahoitustuotot ja -kulut	-19
VUOSIKATE	9 715
Poistot ja arvonalentumiset	-921
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	8 794

7 Santasport Finland Oy

Rovaniemen koulutuskuntayhtymän 100 % omistaman tytäryhtiö Santasport Finland Oy:n hallitus

Hallitus:

Jukka Kujala	puheenjohtaja
Esa Auer	jäsen
Reijo Jylhä	jäsen 29.4.2020 saakka
Sanna Kärkkäinen	jäsen 29.4.2020 lähtien
Saija Niemelä-Pentti	jäsen 29.4.2020 lähtien
Vesa Haapala	jäsen 29.4.2020 lähtien

Lisäksi kokouksissa on ollut kutsuttuna mukana:

Juha Seppälä	toimitusjohtaja 31.5.2020 saakka
Mika Kulmala	toimitusjohtaja 1.6.2020 lähtien
Saija Niemelä-Pentti	Rovaniemen koulutuskuntayhtymä, johtaja 29.4.2020 saakka
Vesa Haapala	Rovaniemen koulutuskuntayht. yhtymähall.pj 29.4.2020 saakka
Sanna Riekkö-Poikela	sihteeri, 1.6.2020 lähtien

Tilintarkastaja

KPMG Oy Ab, tilintarkastaja KHT, JHT Juha Väärälä

Yhtiön hallitus kokoontui toimintavuoden 2020 aikana 14 kertaa.

Henkilöstö

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

Henkilöstö	Vakituisia	Määräaikaisia	Yhteensä
1.1.2020 (2019)	48 (45)	12 (11)	60 (56)
31.12.2020 (2019)	47 (49)	4 (13)	51 (62)

Henkilöstön	2020	2019
Koulutuspäiviä	17	11
Sairaspäiviä	768	1124

Koronapandemian aiheuttamien toiminnan rajoitusten vuoksi lähes koko henkilöstö lomautettiin joko kokonaan tai osittain kolmeksi kuukaudeksi huhti–kesäkuun välisenä aikana. Sairaspäivien määrä väheni edellisvuodesta, edelleen oli muutamia pitkiä sairauspoissaoloja, jotka kasvattavat kokonaismäärää.

Toiminta

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

Alkuvuosi 2020 oli erinomainen, kunnes lähes koko toiminta jouduttiin pysäyttämään maaliskuun puolessa välissä koronapandemian vuoksi. Sulkuaika hyödynnettiin tekemällä peruspuhdistuksia, huoltotöitä ym. ylläpitotöitä. Mm. Lappi Areenalla tehtiin isoja kunnostustöitä, minkä vuoksi jäähalli saatiin kokonaisuudessaan käyttöön vasta heinäkuussa.

Huolimatta koronapandemiavuoden haasteista CMS-klubin ja Crossfitin jäsenmäärä kasvoi vuoden aikana. Uimahallin ja keilahallin kävijämäärät pienenevät kiinnioloajan ja kävijärajoitusten vuoksi. Majoitus- ja ravintolapalvelut kärsivät eniten koronapandemiavuoden rajoituksista ja matkailijoiden puuttumisesta. Alkuvuodesta oltiin ennätysvauhdissa, mutta maaliskuun jälkeen asiakkaina oli lähinnä työmatkustajia. Kesällä kotimaisia matkailijoita oli liikkeellä ennätysmäärä ja marras-joulukuulle ulko- ja kotimaisille hiihtourheilijoille toteutettu ns. ”koronakupla” täytti huoneistohotellin loppuvuodeksi. Vuoden viimeisinä päivinä yhtiö teki kaupat As Oy Ounasvaaran Helmi -kiinteistöstä, jolloin se siirtyi yhtiön omistukseen Rakennusliike Pesonet Oy:ltä.

Näkymä vuodelle 2021 on edelleen koronapandemian varjostama, joten toiminnan suunnittelua ja toteutusta ohjaa merkittävästi koronapandemian aiheuttaman erityistoimenpiteet. Koronapandemian vaikutus yhtiön toimintaan tulee olemaan huomattava myös tilikaudella 2021.

Talous

Yhtiön toiminnan keskeisimmät luvut vuonna 2020:	Euroa
Liikevaihto	3 859 847,54 €
Muut tuotot	964 374,67 €
Henkilöstökulut	- 2 124 815,44 €
Muut kulut	- 2 894 380,98 €
Tappio ennen tp. erää	- 1 124 731,27 €
Tilikauden tappio	- 1 010 876,32 €

7.1 Tuloslaskelma – Santasport Finland Oy

Tuloslaskelma	2020	2019
LIKEVAIHTO	3 859 847,54	6 147 135,40
Liiketoiminnan muut tuotot	964 374,67	575 560,54
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-366 589,83	-645 508,61
Varastojen lisäys ja vähennys	-6 334,57	-3 121,62
Ulkopuoliset palvelut	-499 825,42	-645 803,10
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-1 804 386,49	-1 884 046,63
Henkilösivukulut		
Saadut korvaukset palkoista	14 598,83	24 044,27
Eläkekulut	-294 664,10	-320 102,34
Muut henkilösivukulut	-40 363,68	-39 668,63
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-56 639,85	-51 719,36
Liiketoiminnan muut kulut	-2 894 380,98	-3 115 095,73
LIKEVOITTO (-TAPPIO)	-1 124 363,88	41 674,19
Rahoitustuotot ja -kulut		
Rahoitustuotot	1 595,17	2 137,66
Rahoituskulut	-1 962,56	-2 357,98
VOITTO (-TAPPIO) ENNEN TP.SIIRTOJA JA VEROJA	-1 124 731,27	41 453,87
Tilinpäätösviennit	113 718,06	0,00
Tuloverot	136,89	-8 314,20
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-1 010 876,32	33 139,67

7.2 Tase – Santasport Finland Oy

VASTAAVAA		2020		2019
PYSYVÄT VASTAAVAT				
Aineelliset hyödykkeet		361 160,08		322 552,07
Muut osakkeet		5 612 634,51		1 000,00
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ		5 973 794,59		323 552,07
VAIHTUVAT VASTAAVAT				
Vaihto-omaisuus		17 001,09		21 288,17
Saamiset				
Lyhytaikaiset saamiset				
Myyntisaamiset	334 928,44		804 376,69	
Lainasaamiset	0,00		402,68	
Muut saamiset	129 949,29		111 221,24	
Siirtosaamiset	<u>45 821,48</u>	510 699,21	<u>272 135,29</u>	1 188 135,90
Rahat ja pankkisaamiset		594 612,02		859 599,41
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ		1 122 312,32		2 069 023,48
Vastaavaa yhteensä		7 096 106,91		2 392 575,55
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)		255 772,52		222 632,85
Tilikauden voitto (tappio)		-1 010 876,32		33 139,67
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ		239 375,08		1 250 251,40
Tilinpäätössiirtojen kertymä				
Poistoero		0,00		113 718,06
VIERAS PÄÄOMA				
Pitkäaikainen				
Velat saman konsernin yhteisöille	5 608 957,76			
Siirtovelat	126 075,45			
Lainat rahoituslaitoksilta	<u>56 250,00</u>	5 791 283,21	<u>93 750,00</u>	93 750,00
Lyhytaikainen				
Lyhytaikaiset velat	37 535,05		37 500,00	
Saadut ennakot	25 409,13		62 052,97	
Ostovelat	350 800,52		420 437,62	
Muut velat	38 433,67		65 425,48	
Siirtovelat	<u>613 270,25</u>	1 065 448,62	<u>349 440,02</u>	934 856,09
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ		6 856 731,83		1 028 606,09
Vastattavaa yhteensä		7 096 106,91		2 392 575,55

7.3 Tilinpäätöksen liitetiedot – Santasport Finland Oy

Toimintatuotot eriteltyinä tiliryhmittäin.	2020	2019
Myyntituotot	3 859 847,54	6 147 135,40
Vuokratuotot	12 223,13	8 107,41
Muut toimintatuotot	952 151,54	567 453,13
Toimintatuotot yhteensä	4 824 222,21	6 722 695,94

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 1 010 876,32 euroa. Hallitus esittää, että tilikauden tappio 1 010 876,32 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	2020	2019
Osakepääoma	2 500,00	2 500,00
Sij. vapaan pääoman rahasto	991 978,88	991 978,88
Edellisen tilikauden yli-/alijäämä	255 772,52	222 632,85
Tilikauden yli- /alijäämä	- 1 010 876,32	33 139,67
Oma pääoma yht.	239 375,08	1 250 251,40

Vieras pääoma	2020	2019	Vakuuslaji	Vakuus €
Osuuspankin laina	56 250,00	93 750,00	Kuntayhtymän takaus 80%	45 000
Velat saman konsernin yhteisöille	5 608 957,76		As Oy Rovaniemen Ounasvaaran Helmi os. 1-1768	
REDU vuokrat, pitkäaikaiset	126 075,45			
Pitkäaikainen vieras pääoma yht.	5 791 283,21	93 750,00		45 000

Lyhytaikainen vieras pääoma	2020	2019
Pitkäaikaisten lainojen lyhennykset	37 500,00	37 500,00
Laskennallinen verovelka	0,00	0,00
Saadut ennakot	25 409,13	62 052,97
Ostovelat	350 800,52	420 437,62
Siirtovelat	613 270,25	349 440,02
Muut velat	38 468,72	65 425,48
Lyhytaikainen vieras pääoma yht.	1 065 448,62	934 856,09

Saamiset, Lyhytaikaiset saamiset	2020	2019
Myyntisaamiset	334 928,44	804 376,69
Lainasaamiset	0,00	402,68
Muut saamiset	129 949,29	111 221,24
Menoennakot	0,00	27 920,87
Siirtosaamiset	45 821,48	244 214,42
Saamiset yhteensä	510 699,21	1 188 135,90

7.4 Vakuuksien ja vastuusitoumusten liitetiedot

Leasing vastuut	2020	2019
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	99 949,19	118 005,64
Myöhempinä tilikausina maksettavat	16 078,77	100 167,62

7.5 Tasetta koskevat liitetiedot

Tilintarkastajien palkkiot	2020	2019
Tilintarkastuspalkkiot	2767,75	4302,58
Muut tilintarkastajalle kuuluvat tehtävät	0	2325,34
Palkkiot yhteensä	2767,75	6627,92

Liitetiedot henkilöstöstä	2020	2019
Henkilöstön keskimääräinen lukumäärä	55	50

Aineelliset hyödykkeet	Rakennukset	Koneet ja kalusto	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	41 125,43	281 426,64	322 552,07
Lisäykset tilikauden aikana		101 594,06	101 594,06
Rahoitusosuudet tilikaudella			-
Vähennykset tilikauden aikana (Siirto Kuntayhtymälle)			-
Siirrot erien välillä			
Tilikauden poisto	6 346,20	56 639,85	62 986,05
Poistamaton hankintameno 31.12.	34 779,23	326 380,85	361 160,08
Arvonkorotukset			
Kirjanpitoarvo 31.12.	34 779,23	326 380,85	361 160,08

8 REDU Edu Oy

REDU Edu Oy:n omistaa 100 % Rovaniemen koulutuskuntayhtymä.

Yhtiön hallitus

Veli-Pekka Laukkanen puheenjohtaja
Taisto Arkko jäsen 5.6.2020 saakka
Elsi Malkki jäsen 1.12.2020 saakka
Henna Nurminen jäsen 5.6.2020 alkaen
Risto Niva jäsen 5.6.2020 alkaen
Jari Polvi jäsen 5.6.2020 alkaen

Lisäksi kokouksissa on ollut kutsuttuna mukana:

Toimitusjohtaja Kari Rekilä

Yhtiön hallitus kokoontui vuoden 2020 aikana 6 kertaa.

Henkilöstö

Henkilöstön määrä yhtiön palkkalistoilla vuoden 2020 aikana on ollut viisi henkilöä. Yhtiön toimitusjohtaja-, henkilöstö-, ja tilitoimistopalvelut ostettiin koulutuskuntayhtymältä.

Toiminta

Tilikausi oli yhtiön toinen ja ensimmäinen koko kalenterivuoden mittainen. Vuoden toimintoja kuvaavaa oli haasteellisuus, kehittäminen ja toimintojen volyymin kasvattaminen ja toimintojen kehittäminen. Koronapandemiavuosi aiheutti yhtiön toiminnalle voimakkaita haasteita erityisesti alkuvuoden koronasulun aikana. Useita rekrytointikoulutuksia peruuntui kevään aikana ja lupa-, ja korttikoulutuksia siirrettiin verkkokoulutuksina tapahtuvaksi tai peruuntuivat kokonaan. Kevään aikana osallistuimme ELY:n johdolla tapahtuvaan ESR-nopeavaikutteisiin koronapandemian avuksi tarkoitettuun hankkeeseen toteuttajana. Hankkeeseen osallistui vuoden aikana yhteensä 31 yritystä.

Alkuvuoden haasteista huolimatta onnistuimme loppuvuoden osalta saavuttamaan budjetoidun liikevaihdon ja hieman ylittämääkin tavoitteen. Syksyn aikana kiinnostavia koulutuksia olivat valtakunnallisestikin tarjonnassa olleet Tartuntaketjujen jäljittäjäkoulutus sekä näytteenottajien ja näytteenottoa avustavien henkilöiden koulutukset kunnille. Myös lupa-, ja korttikoulutusten pätevyyksien lisääminen omalle henkilökunnalle mahdollisti tarjonnan merkittävän kasvun ja lisäyksen liikevaihtoon. Myös muut uudet avaukset kuten Eväät metsäkonealalle, Mestarimyyjä ja Eväät kuljetusalalle olivat kiinnostavia koulutustuotteita ja vetivät osallistujia. Toimintavuoden aikana saimme myös Traficomien hyväksynnän ammattikuljettajien jatkokoulutuskeskukseksi. Rekrytoidun oman henkilöstön avulla saimme myös kone- ja metallialan koulutuksen tarjonnan asiakaslähtöisemmäksi ja toimivammaksi. Yhtiön toiminnan ydin on ns. kilpailulla markkinoilla tapahtuva osaamisen kehittämisen palvelut. Muita osaamisen kehittämisen palveluita ovat mm. osaamiskartoitukset, Disc-analyysit ja yrityskohtaiset koulutukset.

8.1 Tuloslaskelma – REDU Edu Oy

Tuloslaskelma	2020	2019
LIKEVAIHTO	814 433,19	152 829,23
Liiketoiminnan muut tuotot	40 522,02	0,00
Myyntituotot yhteensä	854 955,21	152 829,23
Ostot tilikauden aikana	-438 225,28	-1 927,26
Varastojen lisäys ja vähennys	0,00	0,00
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-198 587,75	0,00
Eläkekulut	-29 777,76	0,00
Muut henkilösivukulut	-8 104,11	0,00
Henkilöstökulut yhteensä	-236 469,62	0,00
Liiketoiminnan muut kulut	-174 999,16	-171 499,84
LIKEVOITTO (-TAPPIO)	5 261,15	-22 525,13
Rahoitustuotot ja -kulut		
Rahoitustuotot	18,76	0,09
Rahoituskulut	-1 129,89	-60,66
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-1 111,13	-60,57
VOITTO (-TAPPIO) ENNEN TP.SIIRTOJA JA VEROJA	4 150,02	-22 585,70
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	4 150,02	-22 585,70

8.2 Tase – REDU Edu Oy

VASTAAVAA		2020		2019
VAIHTUVAT VASTAAVAT				
Saamiset				
Lyhytaikaiset saamiset				
Myyntisaamiset	203 197,37		106 219,96	
Muut saamiset	51 613,11	254 810,48	4 741,29	110 961,25
Rahat ja pankkisaamiset		268 005,29		188 809,93
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ		522 815,77		299 771,18
Vastaavaa yhteensä		522 815,77		299 771,18
VASTATTAVAA				
OMA PÄÄOMA				
Osakepääoma		2500,00		2 500,00
Muut rahastot				
Sijoitetun vapaan pääoman rahasto		200 000,00		200 000,00
Edellisten tilikausien voitto/tappio		-20 658,44		
Tilikauden voitto (tappio)		4 150,02		-20 658,44
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ		185 991,58		181 841,56
VIERAS PÄÄOMA				
Lyhytaikainen				
Lyhytaikaiset velat	336 824,19	336 824,19	117 929,62	117 929,62
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ		522 815,77		299 771,18
Vastattavaa yhteensä		522 815,77		299 771,18

8.3 Tilinpäätöksen liitetiedot – REDU Edu Oy

Toimintatuotot eriteltyinä tiliryhmittäin:	2020	2019
Myyntituotot	814 433,19	152 829,23
Toimintatuotot yhteensä	814 433,19	152 829,23

Arvostusperiaatteet ja -menetelmät

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

Hallituksen esitys voittoa koskeviksi toimenpiteiksi

Tilikauden voitto on 4 150,02 euroa. Hallitus esittää, että tilikauden voitto 4 150,02 euroa siirretään edellisten tilikausien voitto/tappio tilille.

Oma pääoma	2020	2019
Osakepääoma	2 500,00	2 500,00
Sij. vapaan pääoman rahasto	200 000,00	200 000,00
edell.tilikausien voitto/tappio	-20 658,44	
Tilikauden yli- /alijäämä	4 150,02	- 20 658,44
Oma pääoma yht.	185 991,58	181 841,56

Lyhytaikainen vieras pääoma	2020	2019
Muut lyhyt aikaiset velat	12 529,05	0,00
Ostovelat	270 200,30	117 929,62
Siirtovelat	28 062,37	0,00
Muut velat	26 032,47	0,00
Lyhytaikainen vieras pääoma yht.	336 824,19	117 929,62

Saamiset, Lyhytaikaiset saamiset	2020	2019
Myyntisaamiset	203 197,37	106 219,96
Muut saamiset	51 613,11	4 741,29
Saamiset yhteensä	254 810,48	110 961,25

8.4 Vakuuksien ja vastuusitoumusten liitetiedot

Leasing vastuut	2020	2019
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	7 233,60	0,00
Myöhempinä tilikausina maksettavat	6 913,27	0,00

8.5 Tasetta koskevat liitetiedot

Tilintarkastajien palkkiot	2020	2019
Tilintarkastuspalkkiot	1987,5	0
Muut tilintarkastajalle kuuluvat tehtävät	0	0
Palkkiot yhteensä	1987,5	0

Liitetiedot henkilöstöstä	2020	2019
Henkilöstön keskimääräinen lukumäärä	5	4



Versio 1

9 Tilinpäätöksen allekirjoitus ja tilinpäätösmerkintä

Tilinpäätöksen 2020 allekirjoittaminen

Rovaniemi ____.____.2021

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

KPMG Oy Ab

_____.____.2021

 Tapio Raappana
 KHT, JHT

10 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.

LIITE 1 Määrällisten mittareiden selosteet

Ammatillinen koulutus (VOS):

- **Opiskelijavolyymi (perusrahoitus)** voidaan mitata sekä absoluuttisena opiskelijamääränä (henkilömäärä) että keskimääräisinä opiskelijavuosina (ov). Näistä opiskelijavuosi on valittu talousarviossa sitovaksi tavoitteeksi, koska opiskelijavuosi on VOS-perusrahoituksen peruste. Rahoitus ei määräydy opiskelijoiden lukumäärän mukaan. Opiskelijavuosivolyymi on tavoitteessa erikseen perustutkintokoulutuksen ja erikseen ammatti- ja erikoisammattitutkintokoulutusten sekä valmentavien koulutusten osalta.

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 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 5 arkipäivää ja lisäksi 2 vapaapäivää kalenteriviikkoa kohden. Opiskelupäiviin lasketaan myös alle 4 viikkoa kestävät vapaajaksojen päivät. Näitä ovat mm arkipyhät sekä oppilaitoksen päättämät syys- ja kevätlomaviikot sekä jouluvapaat. Kesällä yli 4 viikkoa kestävä vapaajakson päiviä ei lasketa opiskelijapäiviin.

Opiskelijavuositavoitteeksi on REDUssa asetettu edellisen toimintavuoden (2019) OKM:n valtionosuusrahoituksen suorituspäätöksen (OKM/59/221/2018) mukainen opiskelijavuositavoite 3450. Toimintavuodelle 2020 OKM:n antoi suorituspäätöksen 13.12.2019 (OKM/34/221/2019) ja siinä REDUn opiskelijavuositavoite pysyi samana, kuin 2019.

Opiskelijavuosi ei ole sama kuin opiskelijamäärä. Opiskelijavuosilaskennassa yksi opiskelija kerryttää 0,7–0,8 opiskelijavuotta/kalenterivuosi, mikäli opiskelu kestänyt kokko kalenterivuoden. Aloittava ja päättävä opiskelija kerryttää vain puolet tästä. Aloitusvuonna kun opiskelu alkaa elokuussa, kertyy opiskelijavuotia 0,4 ov. Samoin valmistumisvuonna, jos valmistuminen ajoittuu toukokuulle, kertymä on vain 0,4 opiskelijavuotta (5/12 ov). Opiskelupäiviä ei lasketa myöskään, jos opiskelija on keskeyttänyt opiskelun keskeytysjakson ajalta. Todellinen opiskelijamäärä on 1,7 kertainen opiskelijavuosimäärään verrattuna.

- **Suoritemittareita** ovat suoritettujen tutkinnon osien osaamispisteet ja suoritettut tutkinnot. Talousarvioon toimintavuoden sitoviksi tavoitteiksi on valittu osaamispisteitä / opiskelijavuosi sekä suoritettujen tutkinnojen mittarit, koska VOS-rahoitteisen ammatillisen koulutuksen suoriterahoitus perustuu sekä osaamispisteisiin että suoritettuihin tutkintoihin. 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 tutkinnojen ja koulutuksien ja niiden osien mitoituspiste. Ammatillinen perustutkinto on laajuudeltaan 180 osp ja ammatti- tai erikoisammattitunto on laajuudeltaan tutkinnosta riippuen 150–180 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 omassa mittarilaskennassa. Ne siirtyvät REDUn osaamispisteiksi hankintakoulutuksen toteuttajalta suoraan OKM:lle, kun lasketaan tulevien vuosien rahoitusta seuraavan vuoden syksyllä. Samaan tapaan REDUn myymän oppisopimuskoulutuksen suoritukset eivät näy tässä laskennassa, sillä niitä eri rahoiteta REDUlle myönnetyllä VOS-rahoituksella.

- **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 ammatillukion suoritus aika, (41 kk eli 3,4 ov), suoritusvauhti on hitaampi eli 53 osp/vuosi. Lukion kursseja ei lasketa osaamispisteisiin kuin vain siltä osin, kuin niillä korvataan (tunnustetaan) ammatilliseen tutkintoon sisältyviä yhteisiä ja valinnaisia tutkinnon osia.

Ammatti- ja erikoisammattitutkintokoulutuksessa osaamispistemitoitus tuli käyttöön asteittain vuodesta 2018 alkaen sitä mukaa, kun Opetushallitus vahvisti ko. tutkintoihin uudet tutkinnon perusteet ja opiskelijat aloittivat näiden uusittujen tutkintojen osien suorittamisen. 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. Toimintavuosien 2018 ja 2019 osalta ei ole ollut mahdollista vielä laskea ammatti- ja erikoisammattitutkintojen osalta osaamispisteitä, joten toimintavuoden 2020 suoritusnopeustavoite perustui arvioon.

- **Valmistuneet opiskelija** on uusi mittari 2021 alkaen ja se ole vielä ollut 2020 TA-tavoitteena ja siksi sille ei ole vielä asetettua tavoitteita. Mittari kuvaa laajemmin koulutustoiminnassa onnistumista, kuin vain tutkinnon suorittaneiden määrä. Valmistuneisiin lasketaan kaikki ne tutkintokoulutuksessa opiskelunsa päättäneet opiskelijat, jotka ovat saavuttaneet henkilökohtaisessa osaamisen kehittämissuunnitelmassa (HOKS) heidän oman koulutustavoitteensa, joka voi olla kokonaan suoritettu ammatillinen tutkinto tai osia siitä eli osatutkinto. Myös osatutkinnon suorittaneet ovat onnistuneet tavoitteessaan ja heidät suoritukset lasketaan suorite- ja vaikuttavuusrahoituksessa.
- **Suoritettut tutkinnot** on summa toimintavuoden aikana REDUssa kokonaan suoritetuista ammatillista perustutkinnoista, ammattitutkinnoista ja erikoisammattitutkinnoista.

- **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 2020 aikana valmistuneiden sijoittumistiedon kerää Tilastokeskus vasta vuoden 2021 lopun tilanteen mukaisena ja tieto siitä saadaan vasta vuonna 2022.

- **Opiskelijatytytyväisyys** eli **amispalaute** mittariin lasketaan erikseen aloitus- ja päättökyselyjen rahoitukseen vaikuttavat kysymysten keskiarvot. Aloituskyselyssä tutkintokoulutuksen opiskelijoilta kysytään aloituspalaute HOKS:n 1. vaiheen hyväksymisen jälkeen 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 keskiarvoa. Kyselyt yhteensä on laskettu vastaajamäärien ja rahoituskysymysten määrien suhteessa painotetusti. Aloituskyselyn painoarvo $\frac{1}{4}$ ja päättökyselyn $\frac{3}{4}$. Lisäksi yhteensä-keskiarvon laskennassa huomioidaan kyselyjen vastausmäärät.
- **Amispalautteen vastausprosentti** kertoo, kuinka monta prosenttia aloittaneista ja päättäneistä opiskelijoista on vastannut kyselyyn. Jokainen annettu palaute vaikuttaa positiivisesti vaikuttavuusrahoituksen laskennassa. Vain annetut amispalautteet ovat mukana rahoituksen laskennassa. 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 1 kysymykseen antaa 1 pisteen, 2 -vastaus 2- 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 määräaikaisesti valita ja nimetä henkilö, mikäli hakijoiden joukosta ei löydy kelpoisuusvaatimuksen täyttävää henkilöä, myös henkilö, joka ei täytä em. kelpoisuusvaatimusta.
- **Henkilöstön kehittämiseen käytetyt eurot suhteessa henkilöstömenoihin** -mittari kertoo nimensä mukaisesti, kuinka suuri osuus prosentteina henkilöstömenoista on käytetty rahaa henkilöstön kehittämiseen. Kehittämiskuluihin lasketaan henkilöstön kehittämisen koulutuksen suorat kulut kuten kurssimaksut, matkustuskulut, päivärahat jne. sekä myös koulutusajan palkka. Mittari ei kerro suoraan todellista henkilöstön kehittämiseen käytettyä aikaa mm koulutuspäivien lukumäärää.
- **Henkilöstöpalaute**-kysely toteutetaan, joka toinen vuosi (parilliset vuodet) REDUssa. Mittariin lasketaan kahden kokonaistyytyväisyyskysymyksen: *Olen tyytyväinen omaan työhöni ja Voin suositella REDUa työpaikkana muille* – vastaukset. Mittarin prosenttiluku kertoo, kuinka monta prosenttia vastanneista on valinnut kysymyksiin vastausvaihtoehdon *täysin samaa mieltä* tai *jokseenkin samaa mieltä* eli on ollut tyytyväinen.
- **Kehittämistoiminnan laajuutta** mitataan REDUssa henkilötyövuosina. Mittari kertoo, kuinka paljon määrällisesti kehittämistyötä on tehty kalenterivuoden aikana kokonaisiksi henkilötyövuosiksi muutettuna yhteensä. Mittariin lasketaan EU (ESR ja EAKR) -hankkeissa, OKM/OPH-rahoittamissa valtionavustushankkeissa, kansainvälisyyshankkeissa sekä OKM:n erikseen myöntämällä strategiarahoituksella tehty työ (työtunnit). Tunnit on laskettu erillirahoituksilla tehdyn työn kehittämistyön erillisestä työaikakirjapidosta.
- **Kehittämistoiminnan suhteellinen osuus tulorahoituksesta** -mittari kertoo, kuinka paljon prosentteina REDU 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, kansainvälisyyshankkeiden ja OKM:n erikseen myöntämä strategiarahoitus sekä myös kehittämiseen käytettävä omarahoitus.