



**KEMI-TORNIONLAAKSON KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ LAPPIAN
TILINPÄÄTÖS
31.12.2019**

**Yhtymähallitus 24.3.2020
Yhtymävaltuusto 26.5.2020**

SISÄLLYSLUETTELO

TOIMINTAKERTOMUS	3
1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa.....	3
1.1 Kuntayhtymän katsaus.....	3
1.2 Kuntayhtymän hallinto.....	5
1.3 Yleinen ja oman alueen kehitys	7
1.4 Olennaiset muutokset kuntayhtymän toiminnassa.....	10
1.5 Olennaiset muutokset kuntayhtymän taloudessa.....	15
1.6 Kuntayhtymän henkilöstö	21
1.7 Tietotilinpäätös 2019	22
1.8 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	24
1.9 Ympäristötekijät.....	26
2. Selonteko kuntayhtymän sisäisen valvonnan järjestämisestä	28
3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus.....	29
3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen.....	32
3.2 Toiminnan rahoitus.....	33
4. Rahoitusasema ja sen muutokset.....	35
5. Kokonaistulot ja –menot.....	36
6. Kuntakonsernin toiminta ja talous	37
6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	37
6.2 Konsernin toiminnan ohjaus.....	38
6.3 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	38
6.4 Konsernin tuloslaskelma ja sen tunnusluvut	39
6.5 Konsernitase ja sen tunnusluvut	40
6.6 Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut.....	41
7. Tilikauden tuloksen käsittely	42
TOTEUTUMISVERTAILU.....	43
8. Tuloslaskelma- ja rahoitusosan toteutuminen sekä investoinnit	43
8.1 Tuloslaskelmaosan toteutuminen.....	43
8.2 Kuntayhtymän investointien toteutuminen	44
8.3 Rahoitusosan toteutuminen	45
TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	46
9. Tuloslaskelma kuntayhtymä.....	46
10. Tase kuntayhtymä.....	47
11. Rahoituslaskelma.....	49
12. Konsernitilinpäätös.....	50
12.1 Konsernituloslaskelma	50
12.2 Konsernitase	51
12.3 Konsernirahoituslaskelma	53
LIITETIEDOT JA ERITTELYT	54
13. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	54
14. Konsernin liitetiedot.....	67

TOIMINTAKERTOMUS

1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1 Kuntayhtymän katsaus

Kun vuosi 2018 oli useiden merkittävästi vaikuttavien muutosten käynnistymisen vuosi, voisi vuotta 2019 luonnehtia näiden muutosten haltuunoton ja edelleen kehittämisen vuodeksi. Muutos ei ole oikeastaan enää asia, jota pitäisi erikseen sellaiseksi mainita, vaan muutos on toimintaa, jolla varmistamme, että menestymme tehtävässämme. Tässä ajassa korostuu taito nähdä tilaisuus ja uskaltaa kokeilla, halu kyseenalaistaa totutut toimintatavat, kyky oman työn johtamiseen ja hyvinvoinnista huolehtimiseen, yhtä aikaa selkeyden tarve ja kyky sietää keskeneräisyyttä sekä vahva tarve sosiaalisille ja vuorovaikutustaidoille. Yksi suuri tavoite johtamiselle on luoda selkeyttä kaaokseen, Opetus- ja kulttuuriministeriön lukiokoulutuksen ja ammatillisen koulutuksen osaston ylijohtaja Mika Tammilehto lainatakseni.

Lappian yhtymähallitus käynnisti hallintosäännön uudistamistyön, jolla tavoiteltiin edelleen vallan ja vastuun jakamista toimintojen sujuvoittamiseksi. Uusi hallintosääntö hyväksyttiin loppuvuodesta ja astui voimaan 1.1.2020. Keskeisin muutos oli henkilöstön rekrytointiin liittyvän toimivallan jakaminen. Lappia-Koulutus Oy jatkoi vahvaa ja laadukasta työtä. Yhtiömme merkitys Lappia-konsernille ja meidän elinvoiman kehittämistehtävälle on kasvava. Lappialle myönnettyistä strategiarahoista Lappia 3.0:n osalta keskityimme yhteissuunnittelun ja yrittäjyyskasvatuksen kehittämiseen sekä yhteisen toimintakulttuurin vahvistamiseen. Uusi strategiaraha myönnettiin Lappian ydinprosessien kehittämiseen ja pitkästä ajasta saimme myös harkinnanvaraista rahoitusta opetuksen ja ohjauksen vahvistamiseen. Investoinnit keskittyivät viihtyvyyden ja toiminnallisuuden parantamiseen yhteisissä tiloissa ja tarvelähtöisiin muutoksiin oppimisympäristöissä. Hanketoiminta oli monipuolista ja pääpaino hankkeissamme oli oman toiminnan kehittämisessä. Seuraaville vuosille sitoudumme teollisen kiertotalouden hankkeeseen sekä Lapin veto- ja pitovoimahankkeeseen.

Kun 2018 muuttuivat kaikki perustutkintojen valtakunnalliset opetussuunnitelmat, oli vuonna 2019 ammattitutkintojen ja erikoisammattitutkintojen vuoro. Vuosi ei päässyt loppuun, kun jo ilmoitettiin jälleen kaikkien perustutkintojen opetussuunnitelmien uudistuvan seuraavien neljän vuoden aikana. Opetussuunnitelma on tärkein opetusta ja oppimista ohjaava työkalu, joiden osalta odotamme oppilaitoksissa pitkäjänteisempää tavoitteiden määrittämistä valtakunnallisesti kuin mihin meidät nyt pakotetaan. Lappia haki jälleen uusia koulutuksen järjestämislupia vastatakseen toiminta-alueemme kysyntään. Harmillisesti Opetus- ja kulttuuriministeriössä hakemusten käsittely on hidasta ja hakemuksia käsittelevissä työelämätoimikunnissa vaatimukset vaihtelevat. Osaan hakemuksista emme ole saaneet vastausta. Uusi hallitus suunnittelee jälleen merkittäviä muutoksia ja ammatillisen koulutuksen osalta jääme odottamaan, mitä lupaus perusrahoituksen tason jäädyttämisestä nykyiselle tasolle käytännössä tarkoittaa. Todettava on, että tämä on Lappian alkuperäisten tavoitteiden mukainen kehityssuunta. Oppivelvollisuusiän laajennus esiteltiin myös muutoksena, jota maan hallitus tavoittelee. Tämä tulee vaikuttamaan myös Lappian

toimintaan, huomioitava on kuitenkin, että Lapissa 2. asteen koulutuspaikat riittävät peruskoulun päättäneille ja toimenpiteitä on tarpeen miettiä asiakaslähtöisen toiminnan näkökulmasta, kunhan asiasta enemmän tiedämme.

Opetushenkilöstön vuosityöajan osalta kokemuksemme karttuivat ja toiselle lukuvuodelle teimme toivottuja muutoksia mm. työajan seurantaan. Tukipalveluhenkilöstöä koskien käynnistettiin liukuvan työajan käyttöönoton valmistelu vuoden lopulla. Molemmilla muutoksilla tavoitellaan mm. hyvinvointia ja välineitä oman työn johtamiseen. Loppuvuodesta käynnistettiin Lappian kolmas sopeuttamis- ja kehittämissuunnitelma, silläkin tavoitellaan menestystä pitkälle tulevaan.

Merkityksellistä vuodessa 2019 oli se, että opiskelijoiden antama palaute oli jälleen valtakunnallista keskiarvoa parempaa, mutta erityisesti palaute osoitti sen, että lappialaiset huolehtivat ja välittivät opiskelijoista. Tämä herättää arvostusta ja tuo varmuutta sille, että suurelta ja vaikuttavalta osalta Lappia yhteisönä toimii hyvin, moninaisista muuttujista huolimatta. Tästä osoituksena voidaan pitää myös Liikkuva Lappian saamaa valtakunnallista palkintoa ja ennätyksellisen hienoa menestystämme Taitaja –kilpailuissa. Kiitos kaikille lappialaisille!

1.2 Kuntayhtymän hallinto

Yhtymävaltuusto vaalikaudella 2017 - 2020

Jäsenkunta	Jäsen, puolue	Varajäsen, puolue
Kemi	Kumpumäki Veikko, Vas. <i>Puheenjohtaja 2017 - 2018</i> Koivulehto Mikko, Vas. Puheenjohtaja 2019 - Luosujärvi Iina, Vas. Zerni Sami, SDP Pietilä Essi, SDP Filpus Kari, SDP Sonntag Ritva, Kesk. Laitinen Marja-Leena, Kok.	Pasoja Jouko, Vas. Mustafi Albana, Vas. Moilanen Laura, Vas. Aheinen Ritva, SDP Huusko Kalle, SDP Peltonen Kimmo, SDP Taanila Juha, Kesk. Kynsijärvi Marja, Kok.
Keminmaa	Uusitalo Sirpa, Kesk. 27.6.2019 asti Ruonavaara Maija-Liisa, Kesk. Tasala Auli, Kempa Ylipelto Pauli, Vas.	Ruonavaara Maija-Liisa, Kesk. 27.6.2019 asti Lääkkö Eeva, Kesk. Hipsi-Tuokkola Eveliina, Kempa Mikkola Jukka-Pekka, Vas.
Muonio	Myllykangas Matti, kesk. <i>varapuheenjohtaja</i> Veisto Pekka, Kok.	Lehtimäki Raija, SDP Holck Aapo, SDP
Pello	Laitamaa Kaisu, Kesk. Kilpeläinen-Tuoma Piia, Vas.	Konttaniemi Jari, Kesk. Juuso Johannes, Vas.
Simo	Leinonen Tuomo, Kesk. Kumpuniemi Elina, Kesk.	Sankala Joonas, Kesk. Veittikoski Anu, Kesk.
Tervola	Pesonen Hanna, Kesk. Puikko Raimo, Vas.	Kokko Virva, Kesk. Tuisku Jouko, Vas.
Tornio	Kalliokoski Teemu, Kesk. Ruokanen Tero, Kesk. Pukero Päivi, Kesk. Säynäjäaho Minna, Kesk. Petäjämaa Katariina, SDP Harri Anne, Vas. Stoor Olavi, Vas. Risto Jyrki, Peruss.	Liikamaa Arto, Kesk. Alaviuhkola Veikko, Kesk. 2018 asti Pelttari Heikki, Kesk. 2019 alk. Rättyä Kaisa, Kesk. Hentilä Marja-Liisa, Kesk. Kanto Eija, SDP Kangas Kati, Vas. Keränen Toni, Vas. Tikkanen Vilho, Peruss.
Ylitornio	Kurtti Aino, Kesk. 2018 asti Kumpula Erkki Kesk. 2019 alk. Koskela Katriina, Vas.	Salmi Arto, Kesk. Petäjäniemi Marjo, Vas.

Yhtymävaltuusto kokoontui vuoden 2019 aikana 2 kertaa ja käsitteli kokouksissaan 27 asiakohtaa.

Yhtymähallitus, toimikausi 2017 - 2020

Varsinainen:

Keskusta

Olli Rainio, Tornio, pj
Risto Kuusijärvi, Pello
Teija Kannala, Ylitornio
Maritta Rissanen, Simo
Aila Kuha, Keminmaa

Vasemmistoliitto

Olavi Stoor, Tornio
Sisko Korrensalo, Kemi, vpj
Raimo Puikko, Tervola

SDP

Hilkka Halonen, Kemi
Jari Hannuniemi, Tornio

Kokoomus

Kalle Helske, Kemi

Vara:

Päivi Pukero, Tornio
Kaisu Laitamaa, Pello
Erkki Kumpula, Ylitornio
Tapani Kuusela, Simo
Vesa Joutsenvaara, Keminmaa

Eugen Parviainen, Ylitornio
Kari Hanhisuanto, Kemi
Piia Kilpeläinen-Tuoma, Pello

Kalle Huusko, Kemi
Henna Knuuti, Tornio

Susanne Nyman, Kemi

Yhtymähallitus kokoontui vuoden 2019 aikana 9 kertaa ja käsitteli 208 asiakoh-
taa.

Tarkastuslautakunta 2017 – 2020

Varsinainen:

Keskusta

Erkki Puotiniemi, Keminmaa
Juha Puro, Kemi
Hanna Pesonen, Tervola, pj
Tuula Roininen, Tornio

Vasemmistoliitto

Harri Anne, Tornio, vpj
Pauli Ylipelto, Keminmaa
Seppo Lämsä, Simo

SDP

Maija-Liisa Pakisjärvi, Pello

Vara:

Sari Jurva, Pello
Reetta-Kaisa Mäkelin, Muonio
Antti Eteläaho, Ylitornio
Lasse Haapaniemi, Simo

Iina Luosujärvi, Kemi
Koskela Katriina, Ylitornio
Pertti Keränen, Tervola

Johanna Alasuutari, Keminmaa

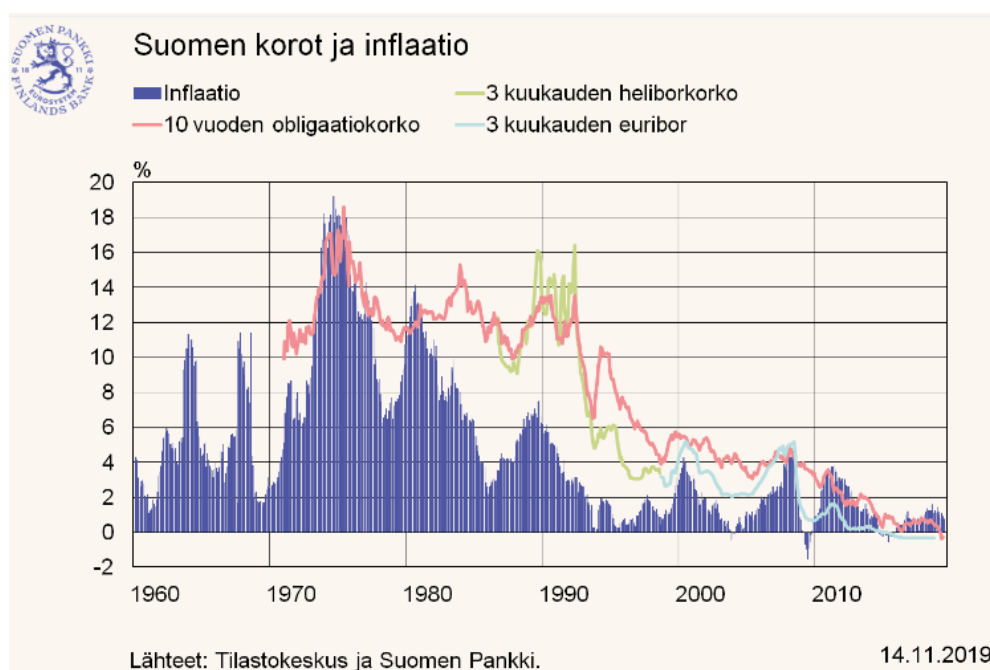
Tarkastuslautakunta kokoontui vuoden 2019 aikana 6 kertaa ja käsitteli 52 asia-
kohtaa.

1.3 Yleinen ja oman alueen kehitys



Kuva1. Suomen talouden avainlukuja tilikauden 2019 lopussa

Tilastokeskuksen laskema kuluttajahintojen vuosimuutos oli joulukuussa 0,9 prosenttia. Marraskuussa inflaatio oli 0,7 prosenttia. Inflaation nousu johtui muuan muassa sähkön hinnan noususta. Vuoden 2019 keskimääräinen inflaatio oli 1,0 prosenttia.



Kuva 2. Suomen korkojen ja inflaation kehitys

Matala inflaatiotaso on osaltaan tukenut myös kuntayhtymän talouden tasapainottamista ja rahoitusomaisuuden reaaliarvon säilymistä. Myös yhtymän investointitoiminnalle taloustilanteen kehitys on ollut myönteistä.

Lappiaan on laadittu rahoitusomaisuudelle inflaation suojaksi sijoitusohje. Sijoitusohje ei ole tullut vallitsevassa markkinatilanteessa sovellettavaksi.

Kuluttajien luottamusindikaattori oli tammikuussa -4,6, kun se joulukuussa oli -4,2 ja marraskuussa -5,0. Viime vuoden tammikuussa luottamusindikaattori sai arvon -2,4. Indikaattorin pitkän ajan keskiarvo on -1,7.

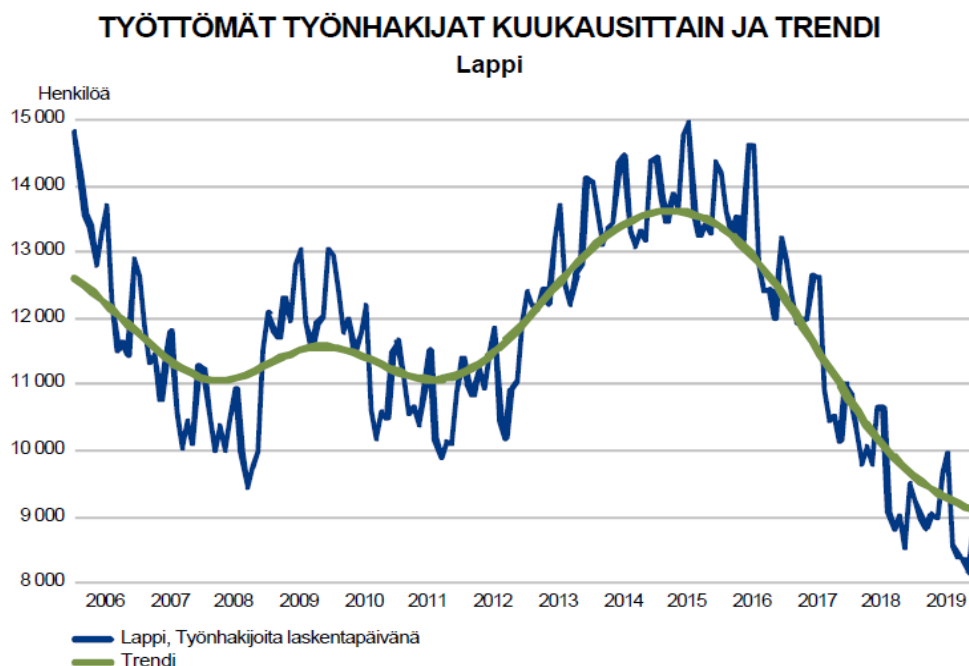
Kausitasoitettu teollisuustuotanto (TOL BCD) kasvoi marraskuussa 1,3 prosenttia edellisestä kuukaudesta. Teollisuuden työpäiväkorjattu tuotanto oli Tilastokeskuksen mukaan vuoden 2019 marraskuussa 3,7 prosenttia suurempi kuin vuoden 2018 marraskuussa. Tammi-marraskuussa työpäiväkorjattu tuotanto kasvoi 2,2 prosenttia vuodentakaisesta.

Tilastokeskuksen työvoimatutkimuksen mukaan työllisiä oli vuoden 2019 joulukuussa 17 000 enemmän kuin vuosi sitten. Työttömiä oli 18 000 enemmän kuin vuoden 2018 joulukuussa. Työllisyysasteen trendiluku oli 73,0 prosenttia ja työttömyysasteen trendiluku oli 6,7 prosenttia. Neljännellä vuosineljänneksellä työttömyysaste oli 6,0 prosenttia, mikä oli saman verran kuin vuoden 2018 loka-joulukuussa. Vuonna 2019 työllisyysaste oli 72,6 prosenttia, kun se vuonna 2018 oli 71,7 prosenttia.

Työttömyyden myönteinen kehitystrendi jatkui Lapissa ja kuntayhtymän toimialueella

Työ- ja elinkeinoministeriön mukaan joulukuun lopussa 2018 Lapissa oli noin 9 500 työtöntä työnhakijaa. Joulukuun lopussa 2019 Lapissa oli 9 040 työtöntä työnhakijaa eli noin 5 % vähemmän kuin vuotta aiemmin.

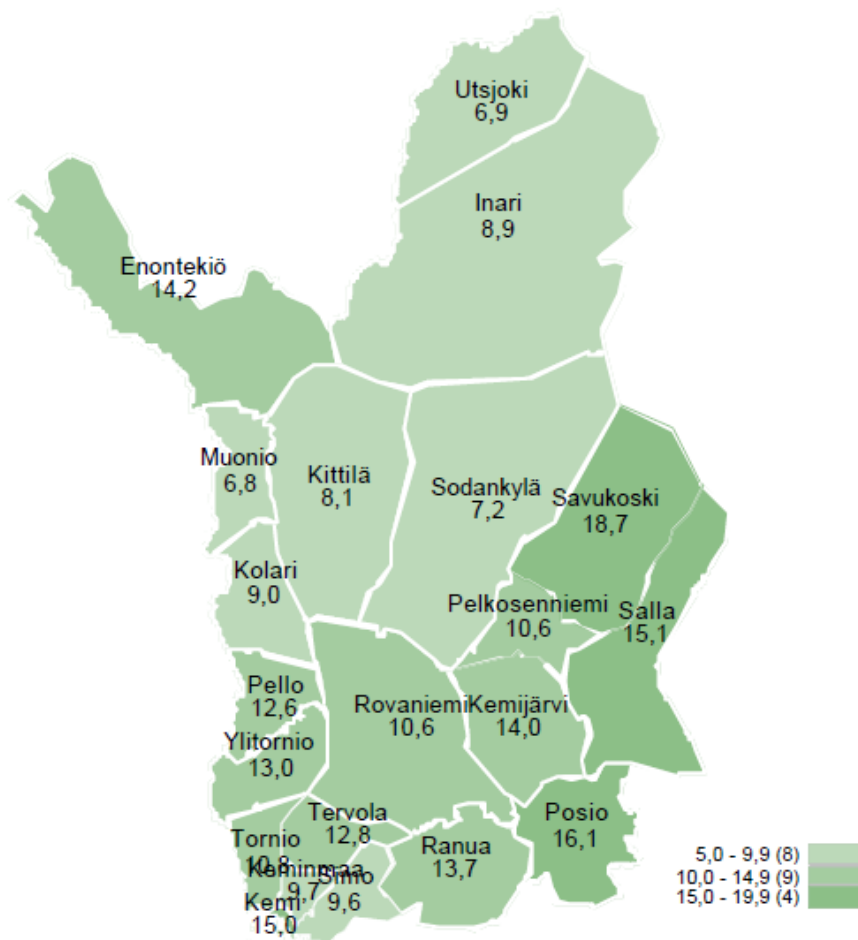
Työttömien osuus työvoimasta oli Lapissa 11,1 % (koko maa 9,8 %) vaihdellen kunnittain Muonion 6,8 %:sta Savukosken 18,7 %:in. Koko maan keskimääräinen alittui kahdeksassa Lapin kunnassa.



TEM Työnvälitystilasto / Työ- ja elinkeinoministeriö, Työnvälitystilasto

Kuva 3. Työttömät työnhakijat vuosina 2006 - 2019

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta kunnittain



TEM Työnvälitystilasto / Työ- ja elinkeinoministeriö, Työnvälitystilasto

Kuva 4. Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta Lapin kunnittain

Työttömät työnhakijat ja avoimet työpaikat TE-toimistossa seutukunnittain

Seutukunta	Työttömät työnhakijat			Muutos		Työttömistä työnhakijoista lomautetut		Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta		Avoimet työpaikat			Muutos	
	Joulu 2019	Marras 2019	Joulu 2018	Joulu 2019	Joulu 2018	Joulu 2019	Joulu 2018	Joulu 2019	Marras 2019	Joulu 2019	Marras 2019	Joulu 2018	Joulu 2019	Joulu 2018
Rovaniemi	3 415	2 974	3 661	-246	-7	276		10,7		938	869	670	268	40
Kemi-Tornio	3 026	2 690	3 178	-152	-5	213		12,1		392	460	326	66	20
Torniolaakso	383	338	409	-26	-6	37		12,8		43	52	28	15	54
Itä-Lappi	959	874	977	-18	-2	77		14,7		114	125	98	16	16
Tunturi-Lappi	635	681	615	20	3	55		8,9		289	332	221	68	31
Pohjois-Lappi	623	601	656	-33	-5	45		7,9		302	228	235	67	29
Lappi	9 041	8 158	9 496	-455	-5	703		11,1		2 078	2 066	1 578	500	32

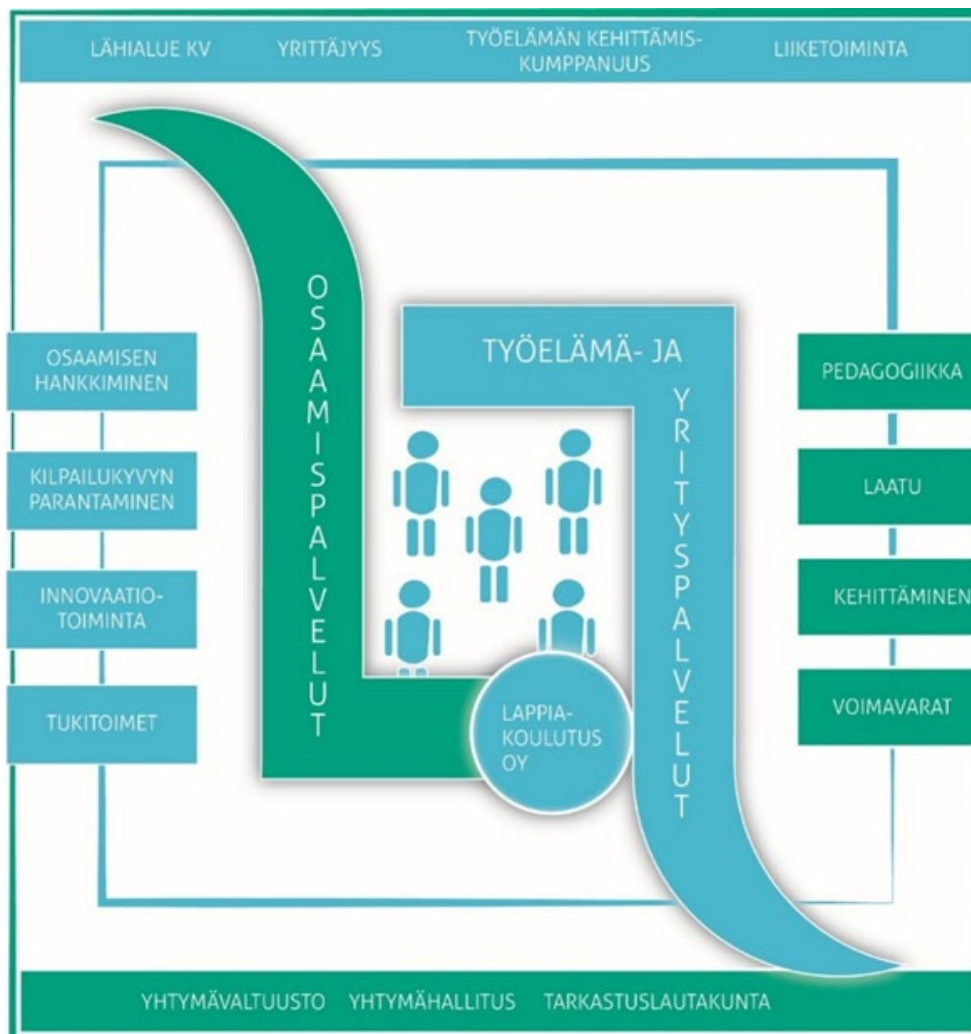
Kuva 5. Työttömät työnhakijat ja avoimet työpaikat seutukunnittain

1.4 Olennaiset muutokset kuntayhtymän toiminnassa

Kuntayhtymän organisaatio

Kuntayhtymän organisaatiouudistus vahvistettiin 2018 talousarvion vahvistamisen myötä ja toimeenpantiin tilikauden alusta 1.1.2018.

Kirjanpitojärjestelmä ja yksikkö- sekä kustannuspaikkarakenteet on luotu las-
kentajärjestelmiin uuden organisaatorakenteen mukaisiksi. Myös tilikaudelle
2019 vahvistettu talousarvio sekä talouden ohjaus vastaavat näitä rakenteita ja
tilinpäätös on laadittu myös tämän yhtymän organisaatorakenteen sekä kon-
sernirakenteen mukaisesti.

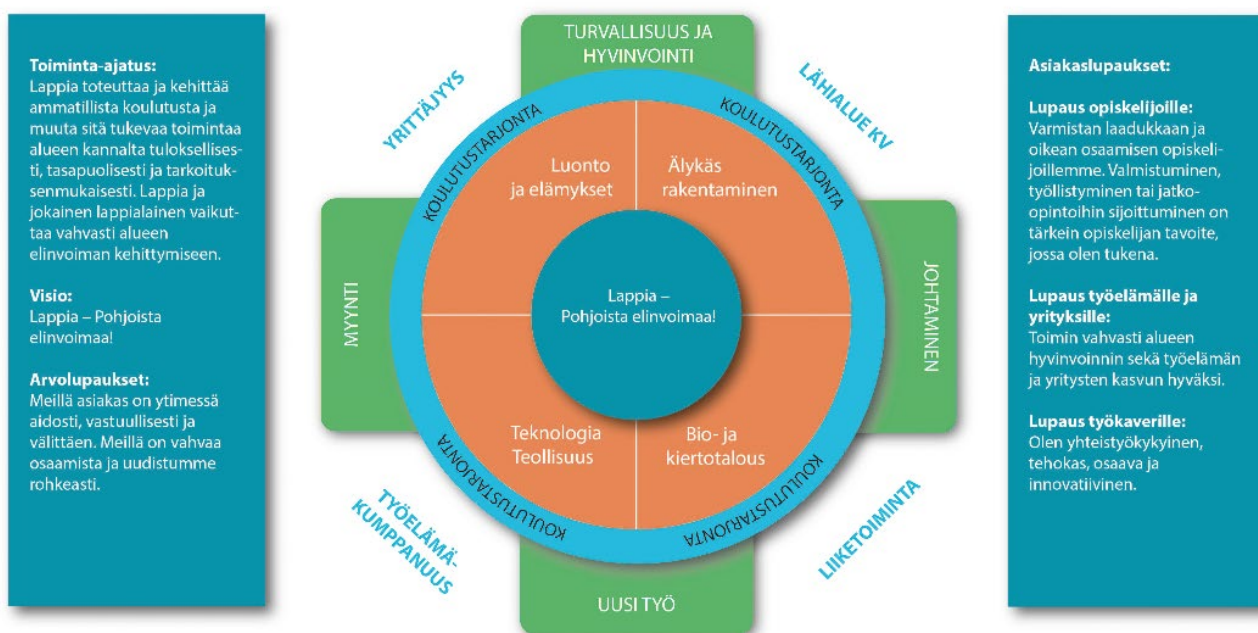


Kuva 6. Lappian organisaatiokaavio tilikaudella 1.1.2018 alkaen

Lappian tulevaksi toimintamalliksi otettiin käyttöön tilikaudella asiakaslähtöinen ja osaamisperusteinen jaetun johtajuuden prosessiorganisaatio. Asiakas, opiskelija ja työelämä on toimintamallissa ytimessä ja kaikkien Lappian ratkaisujen lähtökohta. Toimintamallilla reagoidaan nopeasti ja joustavasti. Jaettu johtajuus käytännössä jakaa valtaa ja vastuuta päivittäiselle tasolle. Syventyvä asiantun-
tijuus vastuuhenkilöillä ja toiminta läpileikkaavasti koko organisaatiossa vahvis-
taa Lappian osaamisen ja voimavarojen parasta käyttöä alueen elinvoiman hy-
väksi.

Lappian mallilla pyritään osaltaan vastaamaan reformin haasteisiin. Kyseessä on Lappiassa kehitelty pedagoginen malli opetuksen järjestämiseen ja toteuttamiseen ja siirtymisestä opetuksen suunnittelusta oppimisen suunnitteluun, moduloidusta opetuksesta osaamisen hankkimisen ja oppimisen mahdollistaviin oppimiskenttiin.

Kuntayhtymä toimeenpani tilikauden aikana Lappia 3.0 kehittämisohjelmaa, joka sisälsi strategian ja organisaatiouudistuksen toimeenpanoa, Lappian mallin kehittämistä ja palveluprosessien uudistamisen toimeenpanoa. Lisäksi strategiarahoitusta hyödyntäen toteutettiin ohjauksen kehittämistä sekä ydinprosessien kehittämistä.



Kuva 7. Lappian strategia

Vuoden 2019 toteutuneet opiskelijavuodet

Opiskelijavuosilaskennassa on huomioitu valtionosuuteen vaikuttavat opiskelijavuodet mukaan lukien Opetus- ja kulttuuriministeriön alainen työvoimakoulutus. OKM:n suosittelemassa Kemi-Tornionlaakson koulutuskuntayhtymän tavoitteellinen painottamaton opiskelijavuosimäärä vuodelle 2019 on 2 694 opiskelijavuotta. Viimeisimmän laskennan mukaan toteutuma on 2 440,18 opiskelijavuotta, mikä jää 253,82 opiskelijavuotta alle tavoitteen. Painotetut opiskelijavuodet vuodelle 2019 ovat 2609,23 opiskelijavuotta tavoitteen ollessa 2762,2 opiskelijavuotta. Painotetuissa opiskelijavuosissa erotus on 152,97 opiskelijavuotta.

Seuraavassa taulukossa on kuvattu vuoden 2019 opiskelijavuodet uuden koulutuslaluokittelun mukaisesti.

Koulutusala	Painotta- mattomat ov:t 2019	Painotta- mattomat ov:t 2018	Erotus
Kasvatusalat		0,46	-0,46
Humanistiset ja taidealat	194,3	205,94	-11,64
Yhteiskunnalliset alat	3,68	19,14	-15,46
Kauppa, hallinto ja oikeustieteet	225,22	223,71	1,51
Luonnontieteet	64,13	46,88	17,25
Tietojenkäsittely ja tietoliikenne (ICT)	94,84	73,35	21,49
Tekniikan alat	887,27	876,86	10,41
Maa- ja metsätalousalat	155,75	149,66	6,09
Terveys- ja hyvinvointialat	353	379,5	-26,5
Palvelualat	415,41	422,6	-7,19
2019: Valma ja Muu ammatillinen / 2018: Valma ja Muu ammatillinen)	46,58	54,03	-7,45
YHTEENSÄ	2440,18	2452,13	-11,95

Taulukko 1. Painottamattomat ja painotetut opiskelijavuodet 2019

Osaamispalvelut

Laki ammatillisesta koulutuksesta astui voimaan 1.1.2018, ja vuonna 2019 olemme jatkaneet reformin toimeenpanoa. Saimme strategiarahaa työelämässä oppimisen ydinprosessien kehittämiseen 264 000 euroa. Teetimme opetushenkilöstölle ydinprosesseihin liittyvät valtakunnalliset osaamistestit keväällä 2019. Testeistä nostettiin kehittämiskohteiksi seuraavat teemat: HOKS, työelämässä oppiminen, erityinen tuki, näyttöjen laatu ja osaamisen arviointi. Näihin teemoihin järjestämme vuoden 2020 aikana koulutusta opetushenkilöstölle. Lisäksi saimme vuoden 2019 lopulla 270 000 euron harkinnanvaraisen korotuksen opettajien ja ohjaajien palkkaamiseen. Tällä rahalla palkkasimme syksyllä kuusi opettajaa, yhden ammattimiehen ja kaksi ohjaajaa. Alkuvuodesta 2020 avautuu seuraava haku opettajien ja ohjaajien palkkaamiseen. Tässä haussa on jaossa 80 miljoonaa euroa.

Jatkoimme vuonna 2019 sopimusta Lapin ammattikorkeakoulun eOppimispalvelujen kanssa vuodelle. Vuoden 2020 aikana tulemme ottamaan käyttöön Its-learning –ohjelmiston verkko-opetukseen. Uusi järjestelmä korvaa Moodlen ja Adobe Connectin. Kirjastopalvelusopimusta Lapin yliopiston korkeakoulukirjaston kanssa ei jatkettu enää vuodelle 2020. Lisäksi omistajakuntien kanssa tehtiin lukiosopimus.

Vuonna 2019 Ammattiopisto Lapiassa suoritettiin yhteensä 952 tutkintoa, joista 675 ammatillista perustutkintoa, 208 ammattitutkintoa ja 69 erikoisammattitutkintoa. Vuonna 2018 tutkintojen määrä oli 1094, joista 742 oli ammatillista perustutkintoa, 235 ammattitutkintoa ja 117 erikoisammattitutkintoa.

Työelämä- ja yrityspalvelut

Lappialla työelämäkumppanuus on yksi strategian painopisteistä. Työelämäkumppanuuden toimintamalleja kehitettiin valtakunnallisesti yhteistyössä muiden ammatillisen koulutuksen toimijoiden kanssa Parasta -hankkeiden kautta. Lappian työelämäkumppanuudessa keskeisiä toimintamalleja ovat:

- 1) Arjen kumppanuus,
- 2) Kehittävä kumppanuus,
- 3) Strateginen kumppanuus sekä
- 4) Kumppanuus- ja palveluverkostot.

Kullekin kumppanuuden mallille määriteltiin toimijat, toimintatavat sekä vastuulliset henkilöt. Työelämäkumppanuuden tueksi kehitettiin asiakkuudenhallintajärjestelmä (CRM), jonka käyttöönotto jatkuu vuonna 2020. Keskeisten kumppanuustahojen kanssa laadittiin kumppanuussopimuksia. Työelämäkumppanuutta tuki Lapin alueen keskeisten toimijoiden verkostomainen yhteistyö ennakoinnissa sekä muissa maakunnan kehittämiseen ja osaamiseen liittyvissä asioissa.

Ulkopuolisella rahoituksella tuetut hankkeet olivat osa Lappian kehittämistoimintaa. Vuonna 2019 ulkopuolinen rahoitus tuli EAKR:n, ESR:n, OKM:n, OPH:n sekä AVI:n rahoituslähteistä. Hanketoiminnan painopisteessä oli:

- 1) Opiskelijoiden liikkumisen ja hyvinvoinnin edistäminen,
- 2) Maahanmuuttajien, työttömien ja syrjäytymisvaarassa olevien kouluttamisen ja oman polun löytäminen,
- 3) Yhteinen kehitystyö työvoimapulasta kärsivien työnantajaorganisaatioiden kanssa sekä
- 4) Kansainvälisyyttä tukeva kehittämistyö sekä opiskelija- ja asiantuntijavaihdot.

Hankerahoituksella edistettiin myös strategiaan nojautuvia alakohtaisia kehittämisteemoja. Vuonna 2019 tiede- ja kulttuuriministeri Hanna Kosonen myönsi Lappialle Vuoden 2019 Liikkuva opiskelu -palkinnon tunnustuksena ansiokaasta toiminnasta liikunnallisen toimintakulttuurin edistämiseksi.

Ammatillisen koulutuksen lainsäädännön uudistuksen myötä alkanut sekä elinkeinoelämän vahvan taloudellisen viikkauden siivittävä oppisopimuskoulutuksen kysynnän hyvä kehitys jatkui vuonna 2019. Oppisopimustoimintaa kehitettiin vuoden mittaan useilla toimenpiteillä, näistä keskeisimpinä uuden järjestelmän käyttöönotto, palveluprosessien LEANaus sekä henkilöstöresurssien vahvistaminen. Vuonna 2019 opetusministeri Li Andersson myönsi valtakunnallisen Oppisopimuskoulutuksen työpaikkaohjaaja -palkinnon Meri-Lappiin Lappian oppisopimusopiskelijan ohjaajalle.

Taloushallinnossa jatkettiin uudistettujen talousohjausjärjestelmien kehitystyötä. Kehitystyötä ohjasi keskeisesti uusi emoyhteisön organisaatorakenne, konsernin talousohjauksen vaatima tietotaso ja rahoittajan tietovaatimukset sekä uuden rahoitusjärjestelmän käyttöönotto sekä muut viralliset raportointivaatimukset. Lisäksi käynnistettiin merkittävä palvelinympäristöihin liittyvä uudistustyö yhteistyössä tietohallinnon kanssa. Uusi talousohjausjärjestelmä

osoitti hyvän toimivuutensa tilikaudella taloussuunnitelmien, laskentatarkkuuden sekä raportoinnin monitasaisuuden kautta. Järjestelmän tiedon tuotto on toimialan kärkeä. Tilikausi 2019 sisälsi edelleen vahvaa talousjärjestelmien kehittämistä ja tuloksia esiteltiin kahdessa esityksessä kesäkuussa 2019 talousjohtajien kesäpäivillä.

Henkilöstöpalveluissa tilikaudella 2019 kehitettiin opetushenkilöstön vuosityöaikaa sekä käynnistettiin liukuvan työajan valmistelu KVTES:n piiriin kuuluvan henkilöstön osalta. Alkukeväästä toteutettiin henkilöstölle tehtävän vaativuuden arviointi sekä jaettiin työ- ja virkaehtosopimuksen mukainen paikallinen järjestelyerä. Samalla korjattiin palkkausjärjestelmien mahdollisia epäkohtia ja harmonisoitiin TVA-järjestelmiä. Lisäksi valmisteltiin yhteistoimintasopimus, palkitsemisohje ja korvaavan työn malli. Kehitystyötä tehtiin uusien työntekijöiden perehdytykseen ja työajanseurantaan. Lappialle rakennettiin henkilöstön osaamisen kehittämisen malli sekä opetus- ja ohjaushenkilöstölle ydinprosessien kehittämiseen liittyvät koulutuspaketit. Lisäksi toteutettiin koulutusta johdolle ja esimiehille.

Tilikaudella kiinteistöyksikkö ylitti jälleen sekä toiminnalliset että taloudelliset tavoitteensa. Tilat säilyivät häiriöttömässä käytössä, investointisuunnitelmat etenevät kokonaisuutena suunnitellusti osoitetuissa resursseissa, vaikkakin sen sisällöissä tapahtui käyttäjien tarpeesta johtuen vielä tilikauden aikana priorisointia. Käyttötalouden tavoitteet ylitettiin. Uusi kiinteistöjen kehittämissuunnitelma vahvistettiin toukokuussa 2019. Tiloja ja energiatehokkuuden osuutta käsitellään kohdassa 1.9.

Lappian ravintoloiden tuottamiseen liittyy ravitsemistoimintojen monipuolinen rooli opetustehtävissä sekä ravintolapalveluiden tuottamisessa. Päivittäisiin tehtäväkuviin kuuluu olennaisesti opiskelijoiden ohjaus ja jatkuva yhteistyö ravintola-alan opettajien sekä yhteistyökumppanien kanssa. Lappian ravintoloiden toiminnan tuottamista ohjaavat opetussuunnitelmat Kemin ja Tornion toimipaikoissa. Ravintolapalvelut toteuttaa kaikki tuotteet ja palvelut yhteistyönä ravintola-alan opiskelijoiden, opettajien ja ravintolahenkilökunnan kanssa. Ravintolapalveluista saatavalla kokemuksella on merkittävä rooli toisen asteen opetuksessa, sillä se tukee opiskelijoiden ammatillista kasvua ja kehittää heidän valmiuksiaan työelämäänsä. Lappian ravintolat tarjoavat laadukkaita kotimaisia lähellä tuotettuja raaka-aineita sekä toimivat kestävän kehityksen tavoitteiden mukaisesti.

Ravintolapalveluiden kysynnän kasvaessa jatkuvasti Lappian on mietittävä ratkaisua, jolla voisimme vastata paremmin asiakkaiden tarpeisiin. Tämänhetkiset henkilöstöresurssit ovat täysin työllistettyjä päivittäisissä työtehtävissään, joten ulkopuolisten tilaisuuksien määrän lisääntyminen vaatisi ulkopuolista henkilökuntaa. Lappian ravintolat kantaa työllistäjänä sosiaalista ja yhteiskunnallista vastuuta mm. työssäoppijoille, työkokeilijoille, vajaakuntoisille, pitkäaikaistyöttömille ja erityisoppilaille mahdollisuuksien mukaan.

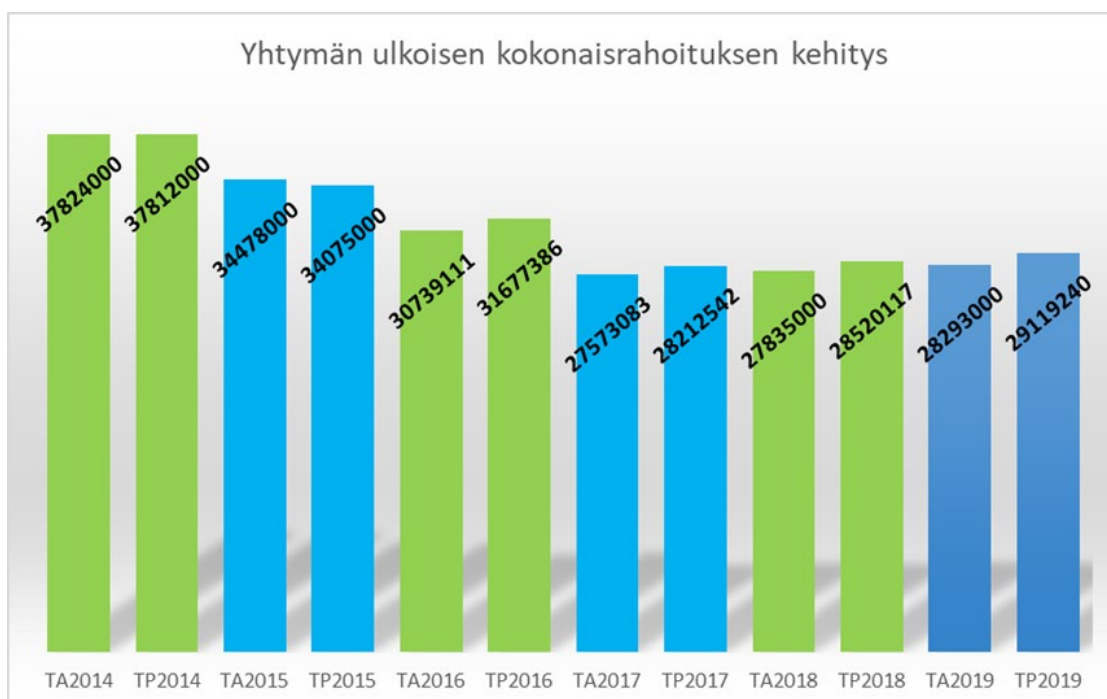
Tietohallinnon osalta on laadittu erillinen tietotilinpäätös, joka käsitellään erillisenä lukuna tämän tasekirjan yhteydessä.

Henkilöstötilinpäätöksestä esitetään keskeisiä nostoja tämän tilinpäätöksen tasekirjan yhteydessä omana lukunaan.

Liiketoiminta ja elinkeinotoiminta olivat tilikaudella keskeisenä taloutta ja toimintaa tukevana tekijänä konsernin näkökulmasta. Konsernitilinpäätöksen luvut tukevat tätä konserninäkökulmaa. Tytäryhtiö vastasi markkinaehtoisesta toiminnasta ja kuntayhtymä tuotti osan yhtiön palveluista noudattaen konsernin sopimuksia ja toimintaa koskevaa sääntelyä.

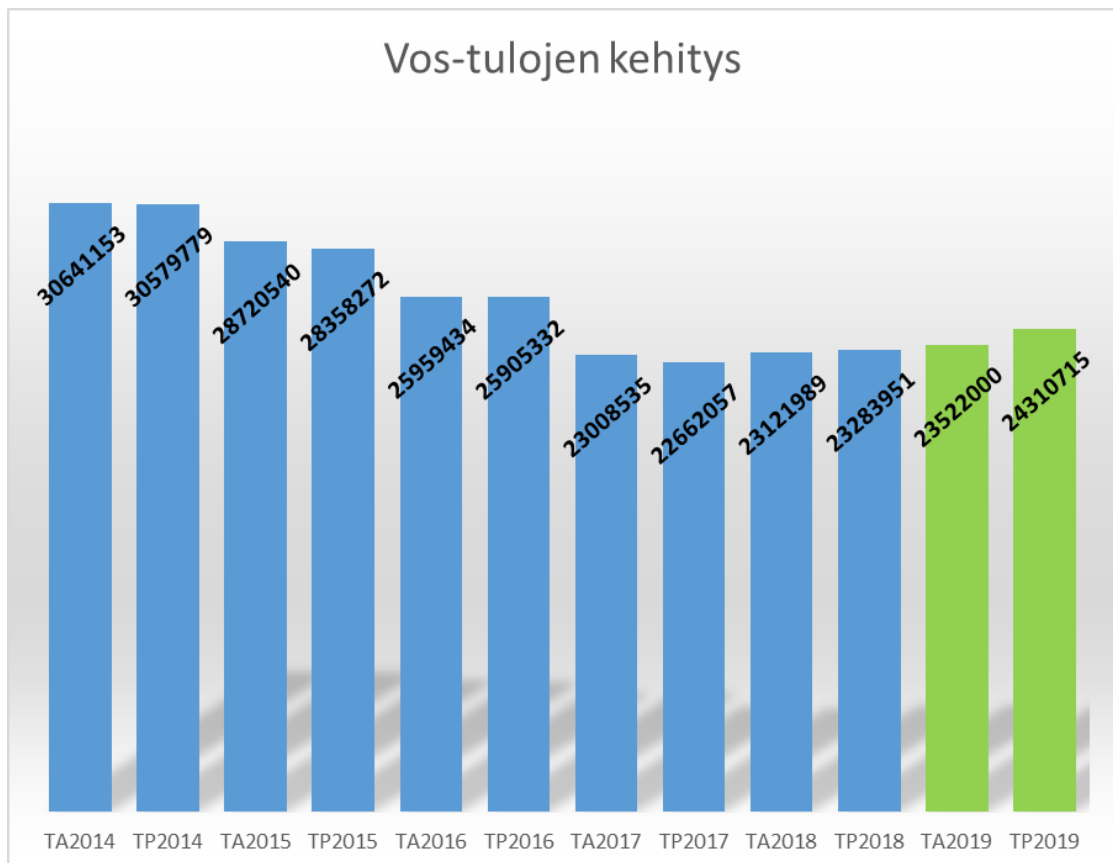
1.5 Olennaiset muutokset kuntayhtymän taloudessa

Kuntayhtymän toimintatuotot kasvoivat edelliseen tilikauteen nähden 599.124 euroa. Kasvua tuli koulutuspalveluissa erityisesti valtionosuustuloutuksesta, jonka johdosta koulutustulot kasvoivat 572.818 euroa. Tähän vaikutti positiivisesti erityisesti valtionosuusennakkoina käsiteltyjen strategiarahojen tuloutus tilikaudelle. Lisäksi tilikaudelle tuloutettiin täysimääräisesti marraskuussa saatu lisätalousarviossa myönnetty harkinnanvarainen rahoitus 270.000 euroa.



Kuva 8. Kuntayhtymän kokonaistulorahoituksen kehitys 2014-2019

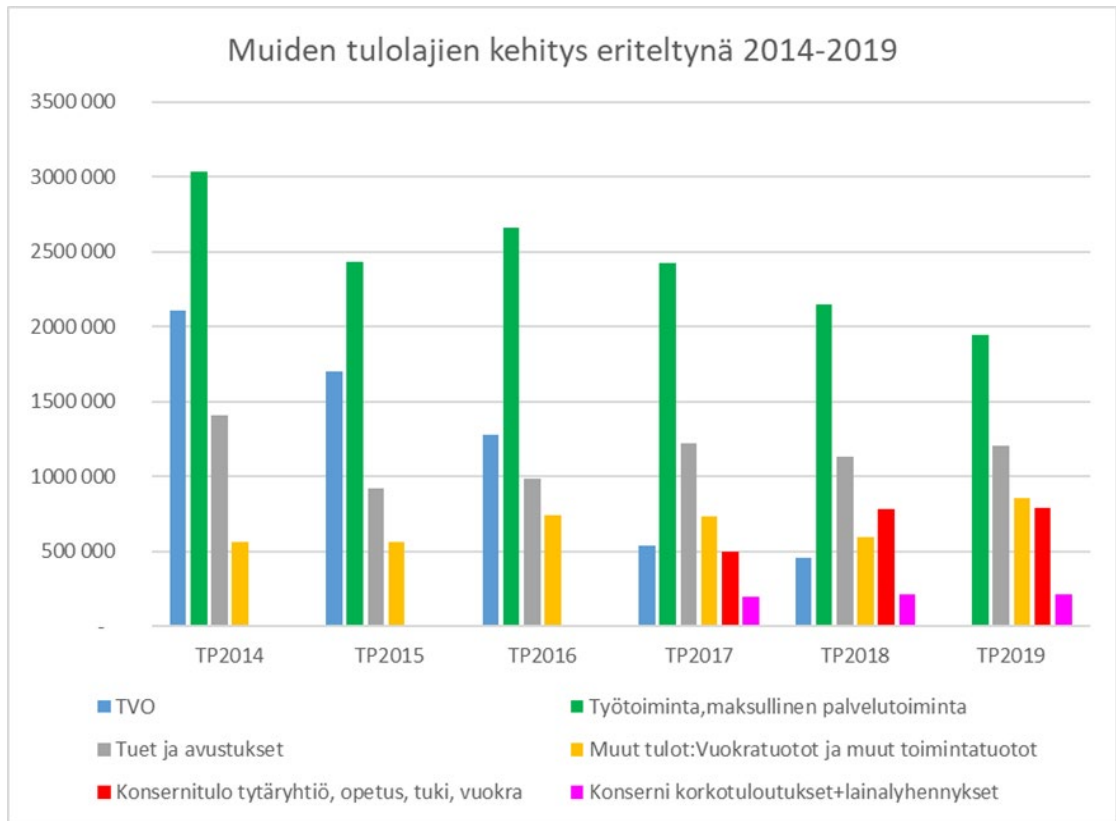
Talousarviossa 2019 tulostavoite oli -995.000 euroa. Ilman harkinnanvaraista rahoitusta tilikauden tulos olisi ollut -952.344 euroa, eli vain 42.656 euroa talousarviota parempi.



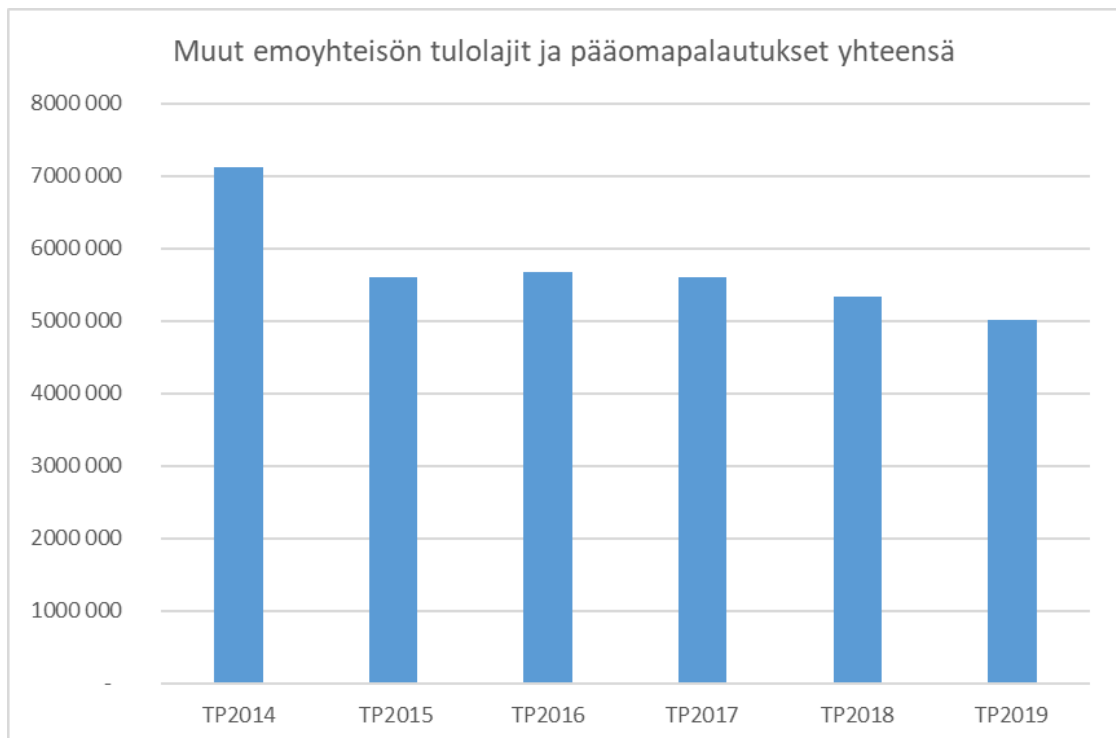
Kuva 9. Kuntayhtymän vos-tulorahoituksen kehitys 2014-2019

Talousarviovalmisteluissa rahoituskehitys on pystytty kohtuullisen hyvin ennakkoimaan, vaikka lopullisten valtionosuusrahoituspäätösten valmistuminen tiedetään vasta tilikautta edeltävän joulukuun aikana. Epävarmuustekijään on pyritty vastaamaan talousarviovalmistelun aikataululla sekä myös yhtymätason tulositovuuden kautta.

Tuet ja avustukset kasvoivat edellisvuodesta kokonaisuutena 72.672 euroa ja vuokratuotot kasvoivat 171.851 euroa. Toisaalta emon konsernimyynti hieman laski. Työtoiminnan osuus on ollut viime vuodet varsin tasaisesti laskeva.



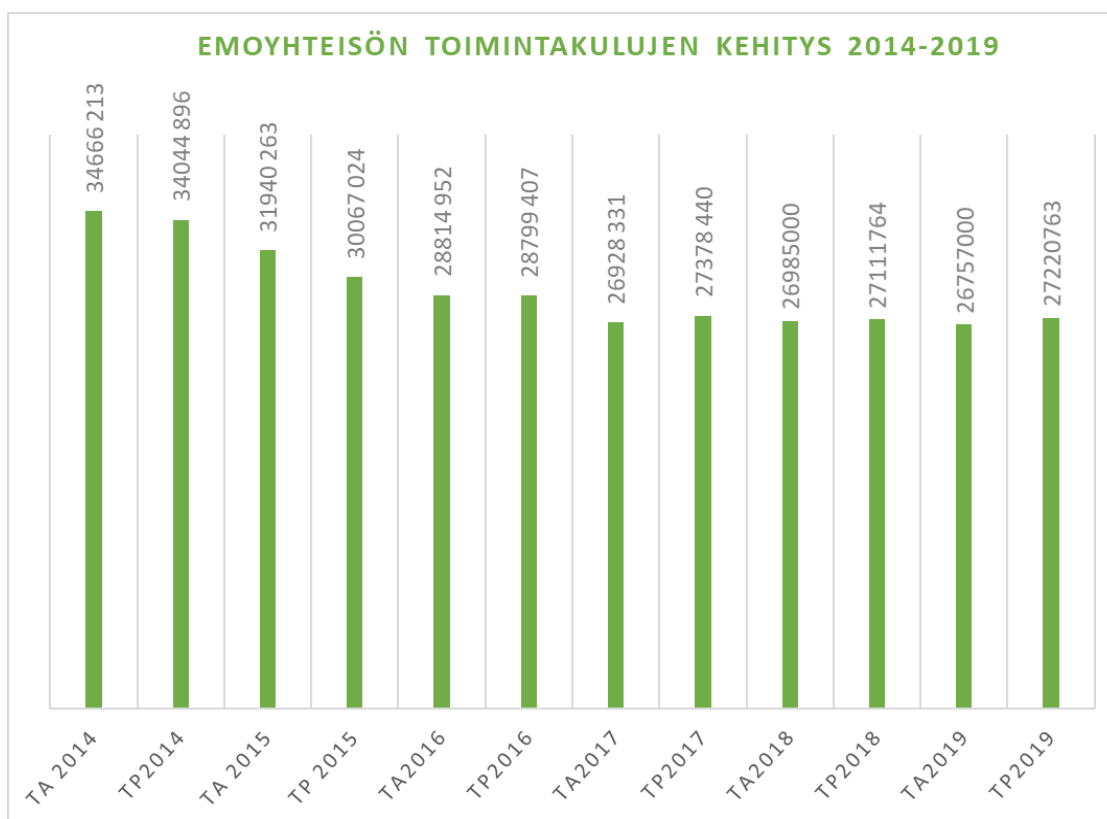
Kuva 10. Muiden tulolajien ja tytäryhtiön pääomapalautukset eriteltynä



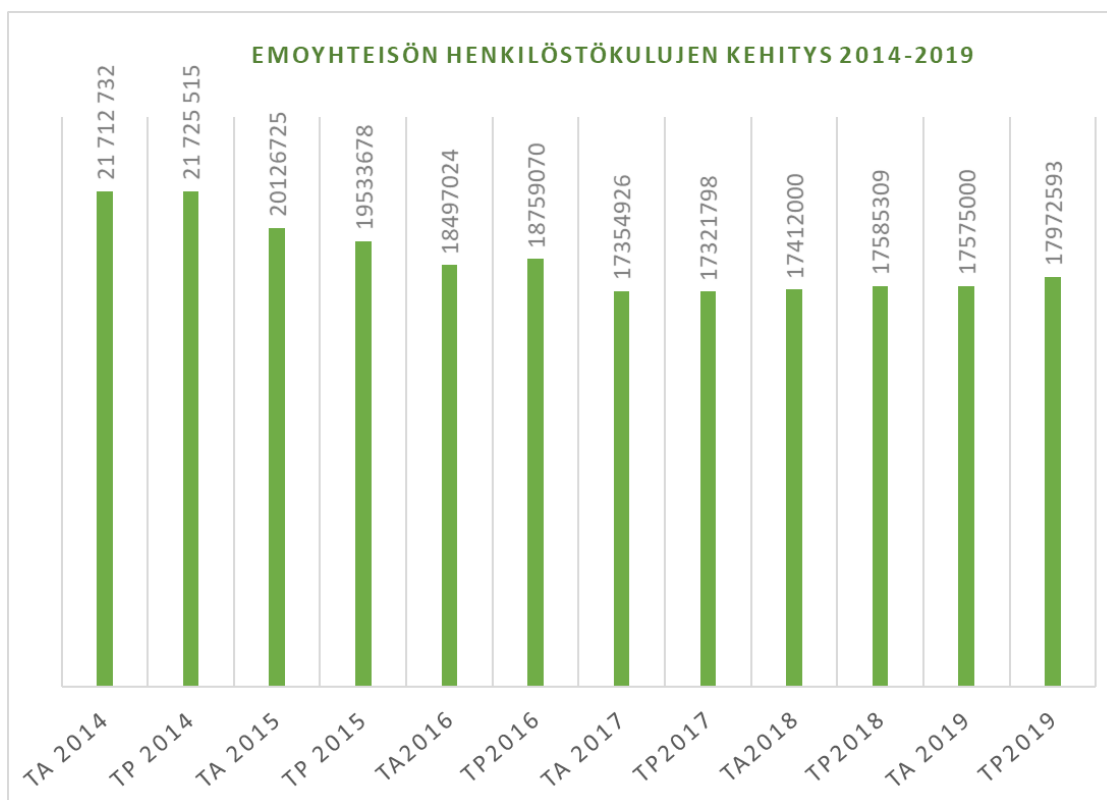
Kuva 11. Muut emoyhteisön tulolajit ja tytäryhteisön pääomapalautukset yhteensä

Yhtiöittämisen kautta emoyhteisö on pystynyt säilyttämään edelleen muiden tulolajien ja pääomapalautusten kokonaiskertymän tason siten, että lainsäädäntömuutokset eivät ole vaikuttaneet viime vuosina merkittävästi negatiivisesti.

Toimintamenoissa tapahtui kokonaisuutena kasvua 108.998 euroa edelliseen tilikauteen.

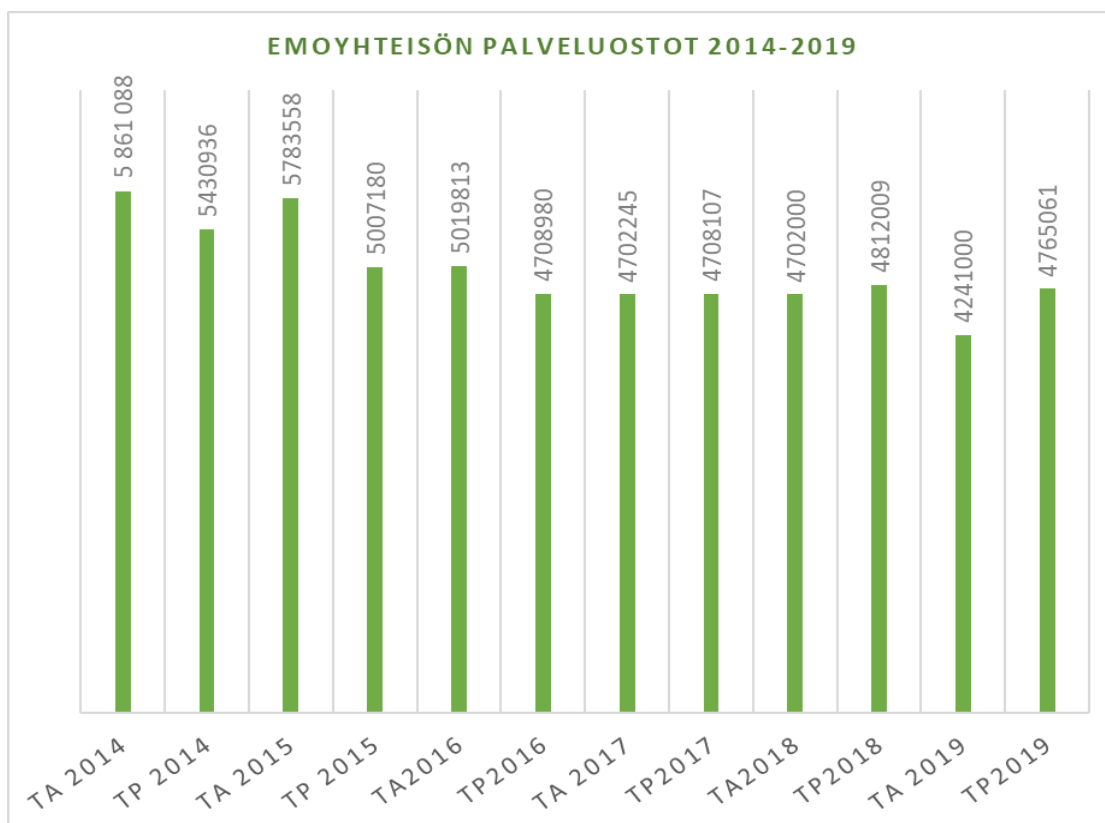


Kuva 12. Kokonaismenojen kehitys



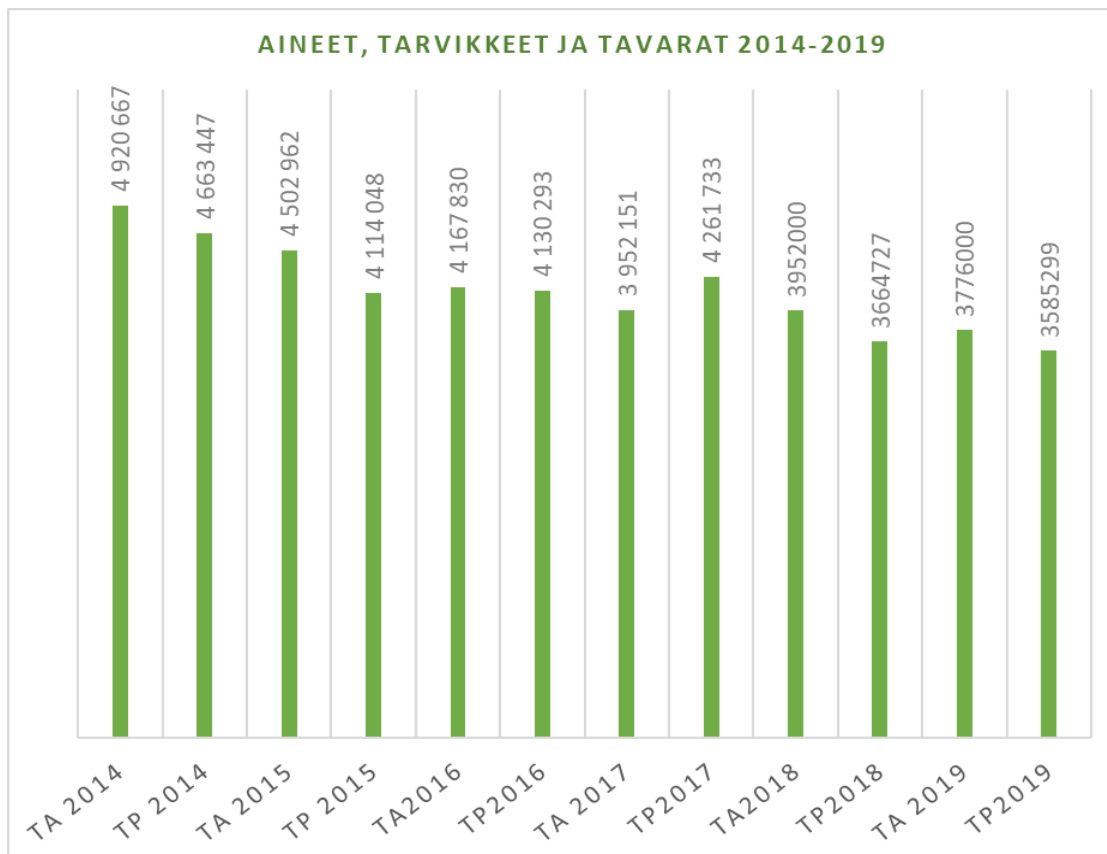
Kuva 13. Kuntayhtymän henkilöstömenojen kehitys TP 2014 – TP 2019

Henkilöstömenoissa oli kasvua 387.284 euroa. Palvelujen ostoissa tapahtui laskua edelliseen tilikauteen 46.948 euroa ja aine- ja tarvikemenoissa myös 79.427 euroa. Aine- ja tarvikekustannusten pudotus jakaantui usealle kokonaisuudelle.



Kuva 14. Kuntayhtymän palveluostojen kehitys 2014-2019

Kuntayhtymän palveluostot laskivat hieman edellisestä tilikaudesta, mutta jäivät selkeästi talousarviotavoitteesta.



Kuva 15. Kuntayhtymän aine- ja tarvikemenojen kehitys 2014-2019

Huomionarvoista on, että kuntayhtymässä on siirrytty entistä enemmän kirjamaan hankintoja aktivointien kautta käyttötalouteen mm. IT-kaluston osalta. Lisäksi kalustoa on siirtynyt pois leasingeistä tasaisesti vuodesta 2013 lähtien. Silti poistopohja on säilynyt ennallaan, lähinnä viimeisistä kiinteistöinvestoinneista hieman noussut.

Kuntayhtymän kannattavuus parani toimintakatteen 1.898.478 euroa noustua yhteensä 490.125 euroa edellisestä tilikaudesta. Kuntayhtymälle kertyi korkotuottoja enemmän kuin kuluja, ja vuosikate oli 1.905.827 euroa. Kokonaisuutena suunnitelman mukaiset poistot kasvoivat 93.283 euroa.

Tilinpäätöksen 2019 ennakkotiedon mukaan tilikauden tulos oli 682.344,66 euroa tappiollinen. Tulos on kuitenkin 312.655 euroa talousarviossa hyväksyttyä tappion tasoa parempi.

Kuntayhtymän kehittämisrahastoa purettiin 119.430 eurolla ja tilikauden alijäämä oli 562.914 euroa. Tilikauden alijäämä oli lopputuloksena kuitenkin 106.498 euroa talousarviota parempi. Kuntayhtymän kannattavuus parani toimintakatteen muutoksen osoittamalla tavalla.

Valtion talousarviokäsittely ja ministeriön päätökset ovat siirtyneet yhä myöhäisemmäksi loppuvuoteen, mutta vos-rahoituksen leikkaukset on kohtuullisen hyvin pystytty ennakoimaan.

1.6 Kuntayhtymän henkilöstö

Kemi-Tornionlaakson koulutuskuntayhtymä Lappian palveluksessa oli 31.12.2019 yhteensä 333 henkilöä. Päätoimisen henkilöstön määrä oli 324 ja sivutoimisia oli 9. Edellisenä vuonna henkilöstön määrä oli yhteensä 318, joista päätoimisia oli 313 ja sivutoimisia henkilöitä 5.

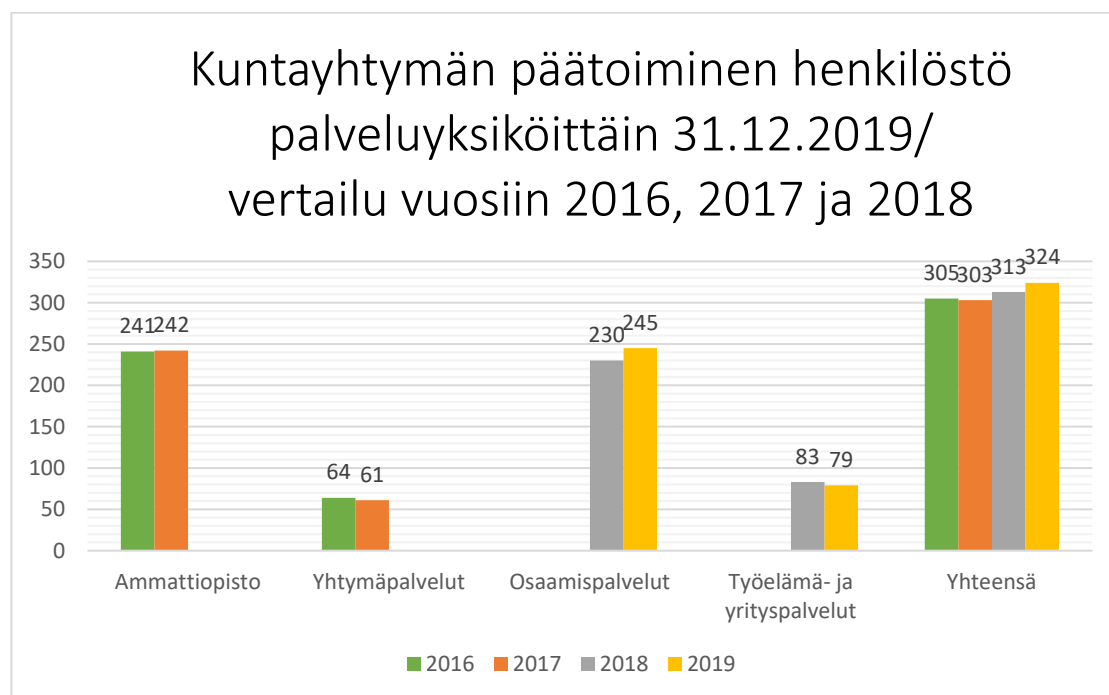
Kuntayhtymän lukumääriin sisältyvät 31.12.2019 virka- ja toimivapaalla olevat, joita oli yhteensä 16 henkilöä.

Tilivuoden henkilöstömäärät ovat henkilötyövuosina laskettuina seuraavat:

	Henkilöstö v. 2019 Pää- ja sivu- toimiset	HTV 2019 Pää- ja sivu- toimiset	HTV 2019 Pää- toimiset	Henkilöstö v. 2018 Pää- ja sivu- toimiset	HTV 2018 Pää- ja sivu- toimiset	HTV 2018 Pää- toimiset
Osaamispalvelut	254	228,46	221,59	235	226,24	219,49
Työelämä- ja yrityspalvelut	79	74,30	74,30	83	72,57	72,57
Yhteensä	333	302,76	295,89	318	298,81	292,06

Taulukko 2. Kuntayhtymän henkilöstö henkilötyövuosina 2019 ja 2018

Organisaatorakenne muutti olennaisesti palvelualue (= tulosalue) ja palveluyksikkö (= tuloyksikkö) rakenteita, jolloin aikaisempaa vertailupohjaa ei tilikaudelle 2018 ole olemassa yksikkörakenteissa. Palvelualue- eli yhtymätasolla vertailtavuus säilyi.



Kuva 16. Kuntayhtymän päätoiminen henkilöstö palveluyksiköittäin 31.12.2019 / vertailu vuosiin 2016, 2017 ja 2018

Päätoimisen henkilöstön määrä (htv) palveluyksiköittäin	2019	2018
Osaamispalvelut	222	219
Työelämä- ja yrityspalvelut	74	73
Yhteensä	296	292

Henkilöstön (päätoiminen) lukumäärä tulosalueittain	2019	2018
Osaamispalvelut	222	219
Työelämä- ja yrityspalvelut	74	73
Yhteensä	296	292

Intressitapahtumia ei tilikaudella ole.

Tulosalue uudessa organisaatiossa palveluyksikkö. Ylläolevat lukumäärät ovat henkilötyövuosia

Tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilösivukulut	2019	2018
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	14 485 720,92	14 107 279,61
Henkilösivukulut	3 486 872,56	3 478 030,11
Eläkekulut	3 147 975,11	3 132 856,21
Muut henkilösivukulut	338 897,45	345 173,90
Henkilöstökorvaukset ja muut korjaukset		
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	17 972 593,48	17 585 309,72
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin		
Henkilöstökulut yhteensä	17 972 593,48	17 585 309,72

Henkilöstöraportissa esitetään henkilöstötilinpäätöstä vastaava analyysi.

1.7 Tietotilinpäätös 2019

Tietotilinpäätöksen tarkoitus

Osoitusvelvollisuuden toteennäyttäminen. Raportointi johdolle.

Lainsäädännön keskeiset muutokset

Kansallinen tietosuojalaki tuli voimaan 1.1.2019. Lailla täsmennetään ja täydennetään EU:n yleistä tietosuoja-asetusta (GDPR):

- Täsmentää käsittelyn lainmukaisuutta silloin kun käsittely on tarpeen yleistä etua koskevan tehtävän suorittamiseksi tai rekisterinpitäjälle kuuluvan julkisen vallan käyttämiseksi (§ 4)
- Tietoyhteiskunnan palveluja tarjottaessa lapselle suostumuksella, henkilötietojen käsittely on lainmukaista, jos lapsi on vähintään 13 v (§ 5)
- Poikkeuksia tietosuoja-asetuksen erityisten henkilötietoryhmien käsittelyn kieltämiseen (§ 6)
- Täsmentää tietosuoja-asetuksen soveltamista sananvapauden ja tiedonvälityksen vapauden turvaamiseksi (§ 27)
- Säädetään henkilötunnuksen käsittelystä (§ 29)
- Rajoituksia velvollisuuteen toimittaa tietoja rekisteröidylle ja rekisteröidyn oikeuteen tutustua hänestä kerättyihin tietoihin (§ 33 ja 34)

Lappian toimenpiteet

- Tietosuoja- ja tietoturvyöryhmän toiminta on jatkunut normaalisti. Ryhmä on kokoontunut vuonna 2019 kaksi kertaa.
- Tietosuojavastaava on jatkanut toimenkuvaansa liittyvien asioiden hoitamista.
- Asioiden ja asiakirjojen julkisuus- ja salassapito-ohjetta päivitettiin.
- Tietosuojaselosteiden päivytystä on jatkettu.
- Tietosuoja- ja tietoturvasivustojen sisältöä on päivitetty intranettiin ja www-sivuille.

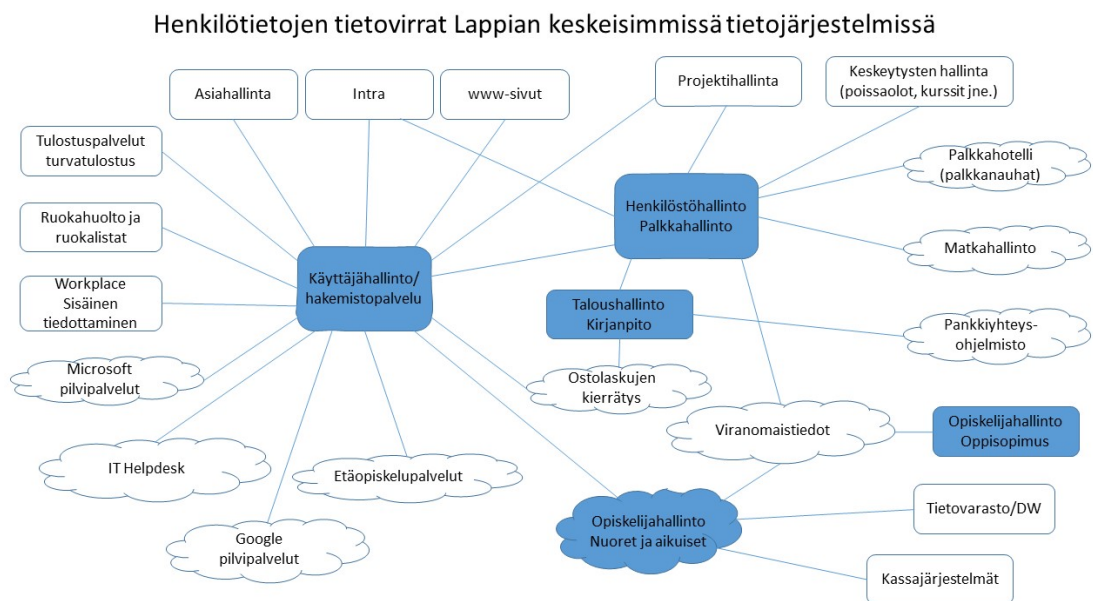
Osaamisen kehittäminen

- Arjen tietosuojaa -tietosuojatesti otettiin osaksi uusien työntekijöiden perehdyttämistä.
- Tietosuojavastaava osallistunut muutamaaan tietosuojakoulutukseen, pääasiassa webinaareihin.

Muut toimenpiteet

- Ohjeistettu johtoa ja päälliköitä tarvittaessa kutsumaan tietosuojavastaava kokouksiin.
- Kaksivaiheisen tunnistautumisen käyttöönoton laajentaminen koko henkilöstölle
- Unohtuneen salasanan vaihto itsepalveluna –toiminto laajennettiin myös opiskelijoiden käyttöön.

Tiedonhallinta, tietovarannot, tietovirrat ja riskienhallinta



Kuva 17. Henkilötietojen tietovirrat Lappian keskeisimmissä tietojärjestelmissä

Lappiassa on käytössä eri turvatasoisia tietoverkkoja, jotka on eriytetty toisistaan. Tietoverkot on suojattu palomuurilla, joissa on mekanismeja tunkeutumisen havainnointia ja estoa varten. Lappian IT-palveluiden ylläpitämissä laitteissa käytetään eri tyyppisiä suojausmekanismeja riippuen laitteesta. Langattoman verkon kuuluvuuden laajentamistyöt on aloitettu.

Käyttäjätunnushallinnointi

Opiskelijoiden käyttäjätunnukset luodaan, pidetään aktiivisena ja passivoidaan opiskelijahallintajärjestelmässä olevien opiskeluoikeustietojen perusteella. Henkilökunnan käyttäjätunnukset luodaan manuaalisesti sähköisellä tunnustilauslomakkeella saatujen tietojen perusteella. Käyttäjän esimies- ja organisaatietiedot päivittyvät kerran vuorokaudessa henkilöstöhallinnon järjestelmästä, jonka tietojen pohjalta esimiehille lähtee muistutus työsuhteen päättymisestä ja kehoitus käyttäjätunnuksen lukitusilmoituksen tekemisestä.

Rekisteröidyn oikeudet ja niiden toteuttaminen

- Rekisteröidyn informointia intrassa ja www-sivuilla.
- Tietosuojaselosteita päivitetään asetuksen vaatimusten mukaisiksi.
- Tarkastuspyyntöjä ei ole tullut.

Tietojärjestelmien käyttökatkot

Vuoden 2019 aikana tapahtui yksi koko kuntayhtymää koskettanut noin puoli tuntia kestänyt käyttökatkos. Häiriö johtui verkkolaitteen konfiguraatiovirheestä, joka korjattiin yhdessä laitteistotoimittajan ja verkko-operaattorin kanssa. Lisäksi vuoden aikana oli yksi sähkökatkoksesta johtuva, viidentoista minuutin käyttökatkos, joka koski muutamaa tietojärjestelmää. Järjestelmien sähkönsyöttöön tehtiin muutoksia, jotta vastaavaa ei pääse enää tapahtumaan.

Tietojärjestelmien huoltoikkuna on joka kuukauden 3. torstai ja tällöin järjestelmien toiminnassa saattaa olla lyhyitä käyttökatkoksia. Pilvipalveluna hankittujen järjestelmien päivittämisestä vastaavat toimittajat ja näiden järjestelmien käyttö-/huoltokatkoista ilmoitetaan erikseen.

Tietoturvaloukkaukset

Lappiaan sähköpostitse saapuneiden kalasteluviestien määrä kasvoi rajusti vuoden 2019 aikana, mutta identiteettivarkauksia ei ilmentynyt. Lappiaa koskevia tietoturvaloukkauksia ei myöskään havaittu vuoden 2019 aikana.

1.8 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Yleinen ennakoimattomuus rahoituksessa jatkui tarkasteltavalle tilikaudelle 2019. Tilikaudelle yleiskatteellisena myönnetty valtionosuus tuli tietona jälleen juuri ennen tilikauden alkua, kun tilikauden suunnitelmat oli jouduttu jo vahvistamaan. Tilikaudella rahoitusta jaettiin harkinnanvaraisuuteen perustuen sekä strategiarahoituksena että harkinnanvaraisina osina. Tilikauden ajalle rahoituksessa oli edelleen epävarmuustekijöitä. Strategiarahoituksen osalta tilikauden hakemus menestyi varsin hyvin. Lisäksi harkinnanvaraista osuutta jaettiin val-

takunnallisesti harvemmille ja kuntayhtymä sai siitä osuutta tilikaudelle tuloutettavaksi. Vaikka rahoituksessa on yleiskatteellinen osa, kokonaisrahoituksessa on epävarmuustekijöitä ja tämä tilanne olisi jatkumassa seuraavillekin tilikaudille.

Ministeriössä on ollut esillä perusrahoituksen osuuden jäädyttäminen tuleville vuosille 70 %, mutta asia on tullut esille vasta tilikauden 2020 puolella. Ministeriön harkintavalta rahoituksen myöntämisessä on suhteellisesti kasvanut. Rahoituksen kehityksen ennakointi järjestäjätasolla on tämän kautta merkittävästi vaikeutunut.

Lappian talous on jäänyt sopeuttamis- ja kehittämistoimien jälkeen lievästi alijäämäiseksi. Talousarviovalmisteluissa on linjattuna talouden tasapainon hakeminen ja työ tavoitteen saavuttamiseksi aloitettiin tilikauden lopussa.

Opiskelijamääräkehitys on merkittävä järjestäjätasoinen riski kuten myös siihen keskeisesti liittyen tulevien suoritelmien kehitys. Rahoituspäätös tehdään vuosittain tarkistettavan tavoitteellisen opiskelijamäärän perusteella. Edellisten tilikausien opiskelijamäärät ja tutkintomäärät sekä niiden osuus valtakunnallisesta kokonaismäärästä vaikuttavat tuleviin rahoituspäätöksiin. Järjestelmä jakaa rahoitusta takautuvilla tiedoilla suhteellisen järjestelmänä, mikä sisältää järjestäjätasoisesti epävarmuustekijöitä eikä näitä kaikkia voi järjestäjätasolla hallita. Suhteellisen järjestelmän riskit eivät täysimääräisesti vielä näy, vaan voivat realisoitua, kun rahoitusjärjestelmän siirtymävaiheet päättyvät vuonna 2022. Kokonaisuutena ammatillisen koulutuksen osalta on rakentunut valtakunnallinen kilpailuasetelma yhteisistä valtion talousarviooperusteisista resursseista.

Alueen työllisyyskehityksellä ja alueen yhteisöjen kyvyllä työllistää sekä sen kehityksellä on edelleen kasvava merkitys. Vetovoima- ja elinvoimakysymysten lisäksi työllistymisestä tullaan palkitsemaan menestyksen mukaan yhteisöjä. Näillä alueellisten kehitysten eroilla on tulevaisuudessa koulutuksen järjestäjien resurssien jaossa suuri merkitys. Aluekertoimien mahdollinen korjaava vaikutus tulee nähtäväksi, kun siirtymäajat rahoitusjärjestelmässä ovat päättyneet ja järjestelmä toimii täysimääräisesti.

Tärkeä menestystekijä on myös se, miten oppilaat ja työelämäkumppanit näkevät kuntayhtymän koulutuksen järjestäjänä. Tietoa tullaan keräämään palautteena ja siitä tullaan palkitsemaan rahoitusjärjestelmän kautta sekä reformin edetessä yhtymätasolla että yhtymän sisällä yksikötasolla. Tilikauden aikana valmistelulinjauksena käsiteltiin ja hyväksyttiin valtionosuuksien osalta sisäinen suoritteet huomioiva tutkintotasolle ulottuva tuloutusjärjestely.

Koulutuksen järjestäjien välinen kilpailu kokonaisuutena kiristyy edelleen. Kiristyminen tapahtuu järjestäjien siirtyessä uusilla tuotteilla uusille alueille sekä järjestäjien kuuluessa valtakunnalliseen uuteen rahoitusjärjestelmään. Kilpailun lisääntyminen voi osaltaan heikentää myös järjestäjien välistä yhteistyötä ja myös siten vaikuttaa kokonaisuutena negatiivisesti koulutuksen kehitykseen. Lisäksi yhteisöt toimivat alihankintasuhteissa markkinoilla toimiviin tytäryhteisöihinsä nähden, mikä edelleen lisää koulutuksen järjestäjien kilpailuasetelmaa.

Valtakunnalliset suuret kehityshankkeet maakuntauudistuksineen ovat ohittaneet ammatillisen koulutuksen toistaiseksi lähinnä sivuten kasvupalveluiden tar-

kasteluilla. Silti erityisesti maakunnalliset sekä seudulliset rakenteellisen kehittymisen valmistelut ja vaikutusten tunnistaminen sekä kyky oman tarvittavan ratkaisun löytämiseen ovat edelleen keskiössä.

Koulutuspolitiikkaan ja yleiseen yhteiskuntakehitykseen on tullut keskeiseksi sisällöksi nopeat merkittävästi vaikuttavat uudistukset. Tärkeää on säilyttää valmius uudistumiseen, uusien tuotteiden kehittämiseen, muutostilanteen hallintaan, uuteen opettajuuteen ja myyntityöhön.

Muutospaineiden ja myös edelleen jatkuvien sopeutuspaineiden alla Lappia on linjannut strategiassaan kehittämishankkeekseen Lappia 3.0:n. Näiden toimien riittävyys ja vaikuttavuus ovat myös riskejä ja myös se, että löydetäänkö muutostilanteessa tarvittaessa vielä uusiakin ratkaisuja. Lappia 3.0 sai strategiaraioitusta, joka tilikauden aikana saatiin kokonaisuudessaan käytetyksi.

Lappian keskeisin resurssi on osaava henkilöstö vaikkakin myös talous ja muut fasilitetit ovat vahvoja. Kehittämistarpeet kilpailutilanteessa ovat jatkuvat ja on huolehdittava, että riittävät resurssit säilyvät. Erityisesti työhyvinvointi ja jaksaminen ovat tässä keskiössä.

Toiminnan tehostuessa osaaminen ja tietyt tehtävät sekä vastuut keskittyvät. Yhteisöissä on tunnistettu myös avainhenkilöriskit. Tärkeää on, että tietoa sekä osaamista jaetaan ja jokaisella on organisaatiossa varahenkilönsä.

Kuntayhtymän tehostaessa ja laajentaessa toimintaa on aikaisemmin kartoitettujen toiminnallisten riskien rinnalle tullut myös konsernissa tytäryhtiön osalle liiketoimintariskien hallinta.

Kuntayhtymälle on hyväksytty myös sijoitusohjeet. Riskiprofiili rakentui pitkälti inflaatio suojauksen varaan. Rahoitusriskeistä rahoitusomaisuuden tuottotarkasteluja huomattavasti merkittävämpi riski on ollut valtionosuusrahoituksen ja sen taustamuuttujien kehitys.

1.9 Ympäristötekijät

Kuluneella tilikaudella kiinteistöinvestoinneista suuri osa oli sisätiloja koskevia ja näin ollen lähellä käyttäjiä. Suuremmilta käyttöhäiriöiltä kuitenkin välttyttiin. Lyhentyneet kesäkatkot opetuksessa aiheuttavat sen, että jatkossa kiinteistöihin tehtävät korjaus- ja muutostyöt voivat aiheuttaa jonkin verran häiriötä käyttäjille. Tämä vaatii jatkossa entistä enemmän huomiota suunnitteluun ja töiden aikaan tulutukseen.

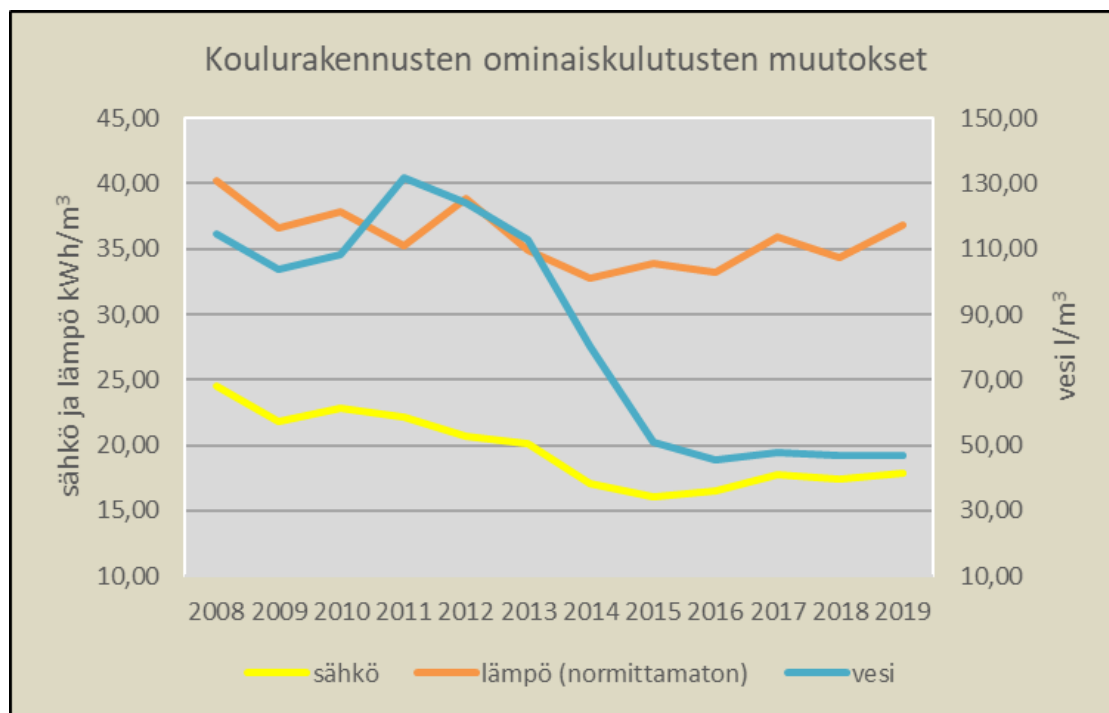
Kiinteistöomaisuuden kehittämissuunnitelma valmistui keväällä ja se ohjaa jatkossa osaltaan kiinteistöinvestointeja ja kunnossapitoon käytettäviä resursseja. Energiatiimi kokoontui suunnitellusti kaksi kertaa kuluneella tilikaudella. Kokoontumisissa tutustuttiin tehtyihin säästötoimenpiteisiin ja niiden vaikutuksiin. Valtakunnallisen energiansäästöviikon yhteydessä opiskelijoilta ja henkilökunnalta kerättiin energiansäästövinkkejä, joista parhaiksi arvioidut palkittiin energiatiimin toimesta.

Jätehuollon osalta on esitetty toiveita kierrätyksen tehostamiseksi. Jätehuollon nykytila toimipisteittäin on kartoitettu ja varsinainen kehittämisen suunnittelu voi

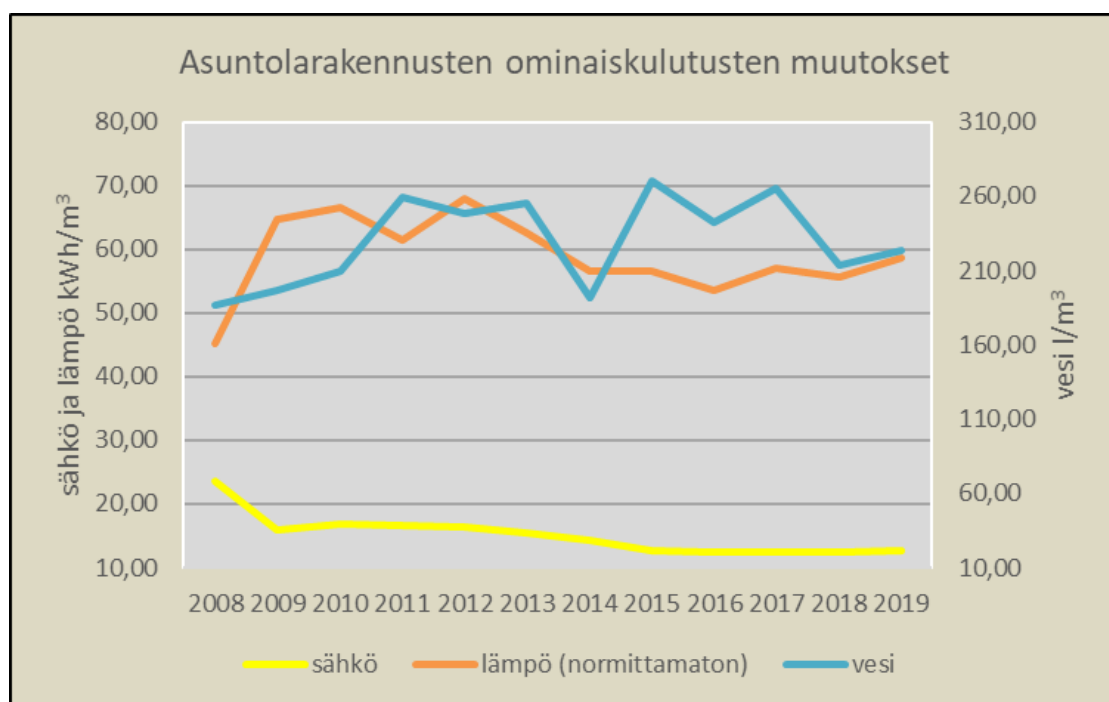
alkaa. Suunnitteluun tarvitaan ulkopuolista osaamista ja tehokasta yhteistyötä henkilökunnan kesken.

2019 aikana Lappian tilat säilyivät häiriöttömässä käytössä. Samoin investointisuunnitelma eteni kokonaisuutena ja käyttötalous toteutui sille asetettujen tavoitteiden mukaisesti.

Energiankulutuksessa ei tapahtunut suurempia muutoksia edellisvuoteen verrattuna. Kulunut vuosi 2019 oli jonkin verran kylmempi kuin edellinen, tämä näkyi kohonneena lämpöenergiankulutuksena.



Kuva 18. Koulurakennusten ominaiskulutukset v. 2008-2019



Kuva 19. Asuntolarakennusten ominaiskulutukset v. 2008-2019

2. Selonteko kuntayhtymän sisäisen valvonnan järjestämisestä

Sisäisen valvonnan ja siihen liittyvän riskienhallinnan tarkoituksena on varmistaa, että Lappian toiminta on taloudellista ja tuloksellista. Asianmukainen sisäinen valvonta ja riskienhallinta edistävät päätettyjen taloudellisten, toiminnallisten ja strategisten tavoitteiden saavuttamista ja varmistavat päätösten perusteena olevan tiedon riittävyyttä ja luotettavuutta, sekä että lainsäännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten ja johdon päätöksiä noudatetaan ja että omaisuus ja voimavarat turvataan.

Yhtymähallitus ohjaa ja valvoo yhtymän ja sen tulosalueen toimintaa. Yhtymähallitus, kuntayhtymän johtaja/rehtori ja muu johto vastaavat konsernitason hallinnon ja talouden sekä sisäisen valvonnan asianmukaisesta järjestämisestä. Muut tilivelvolliset, luottamushenkilöt ja viranhaltijat vastaavat kukin omilla vastualueillaan hallinnon ja talouden sekä sisäisen valvonnan asianmukaisesta järjestämisestä.

Kuntayhtymän sisäisen valvonnan perusteet on hyväksytty yhtymävaltuustossa (2/2013). Perusteet velvoittavat yhtymähallituksen hyväksymään tarkemman sisäisen valvonnan ja hyvän hallintotavan ohjeen. Sisäisen valvonnan yleisohjeen ja hallintosäännön mukaan erityinen vastuu sisäisen valvonnan toteutumisesta on esimiehillä ja sisäinen valvonta on normaali osa johtamisjärjestelmää. Kuntayhtymän määrittelemillä tilivelvollisilla viranhaltijoilla on erityinen vastuu sisäisen valvonnan luomisesta ja valvonnan jatkuvasta ylläpidosta johtamansa toiminnan osalta.

Toiminta perustuu kuntayhtymän johtoryhmän tekemään itsearviointiin sekä johtamisen, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tekemisiin itsearviointeihin.

Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin luotettavuus

Tavoitteiden, varojen käytön ja toiminnan tuloksellisuuden toteutumisen seuranta on esitetty muualla toimintakertomuksessa.

Riskienhallinnan järjestäminen

Yhtymävaltuusto on hyväksynyt kuntalain edellyttämät riskienhallinnan perusteet. Riskienhallinta ja sen liittäminen normaaliin johtamiseen ja työskentelyyn on ollut tilikaudella riskienarviointimatriisina myös johtoryhmätyöskentelyn osana. Riskienarviointimatriisia on päivitetty tilikauden aikana.

Sopimustoiminta

Sopimusoikeus on säännöillä määritelty ja sopimusvaltuudet henkilötasolla tarkistetaan vuosittain. Olemassa olevia kaikkia vanhoja sopimuksia arkistoista ei ole uuteen järjestelmään syötetty, johtuen asiakirjamäärästä. Hankintasopimukset on ohjeistettu yhtymän hankintaohjesäännössä. Kilpailutetut hankinnat tulee tehdä sopimuksen mukaisista hankintapaikoista.

Hankintaohjeen uudistus uutta organisaatorakennetta vastaamaan on käynnistetty tilikaudella. Ohje on tilikaudella kirjoitettu kattavana siten, että siitä tehdään

hallituksen päätettäväksi kaksiosainen tiivistelmä ja taustaohjeistus toimeenpääntöön.

Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä

Sisäinen tarkastus on toiminut yhtymähallituksen ja kuntayhtymän johtaja/rehtorin alaisuudessa. Tarkastuksen tehtävänä on ollut arvioida sisäisen valvonnan toimivuutta ja tehokkuutta ja tukea yhtymän johtavia viranhaltijoita ja toimielimiä riskienhallinnan toteuttamisessa. Sisäisen tarkastuksen työ on kohdistunut erilisessä tarkastussuunnitelmassa annettuihin tarkastuskohteisiin. Tarkastustyön keskeisenä tavoitteena on ollut kehittää ja arvioida yhtymän palvelualueiden, palveluyksiköiden ja toimintojen riskienhallintaa ja sisäistä valvontajärjestelmää. Sisäisen tarkastuksen raportit toimitetaan yhtymähallituksen tiedoksi.

3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Kuntayhtymän sitovuustaso oli tilikaudella 2019 tulos.

Organisaatiorakenne muuttui 1.1.2018 sisäisesti olennaisesti jolloin tulosaluetta vastaa organisaatiorakenteessa palvelualue (= kuntayhtymän emoyhteisö kokonaisuudessaan) ja tulosityksikköä vastaa palveluyksikkö. Palvelualueella (tulosaluetasolla) vertailtavuus edellisvuosiin säilyi, mutta palveluyksikkötasolla (tulosityksikkötasolla) vertailukelpoisuus löytyy siten ensimmäisen kerran tilikautien 2018 ja 2019 välillä.

Yhtymävaltuusto vahvisti palvelualueen (tulosalueen) tulostavoitteen joka vastaa kuntayhtymän organisaatiossa kuntayhtymän yhtymätason tulostavoitetta. Käyttötaloussuunnitelmassa yhtymähallitus vahvisti erikseen osaamispalveluiden sekä työelämä- ja yrityspalveluiden tulostavoitteet.

Uuteen organisaatioon rakennettiin talousohjausjärjestelmää edelleen tilikauden aikana. Ulkoinen ja sisäinen laskenta eriytyivät edelleen. Itse ohjausjärjestelmä on tehty sellaiseksi, että tarkkuutta rajoittaa lähinnä kohdentamisen ja jakottamisen tarkkuus.

Tulos	TA 2018	TP 2018	Poikkeama	TA 2019	TP 2019	Poikkeama
Yhtymähallinto	0	53 321	53 321	125 000	-107 481	-232 481
Työelämä- ja yrityspalvelut	-282 401	653 018	935 419	363 204	740 094	376 890
Osaamispalvelut	-1 426 639	-1 504 449	-77 810	-1 472 877	-1 314 958	157 919
Kehittämisrahasto	400 000	128 698	-271 302	300 000	119 430	-180 570
Yhtymähallinto on organisaatiorakenteessa ja toiminnallisesti osa työelämä- ja yrityspalveluyksikköä. Kirjanpidossa ja sisäisessä talousohjauksessa yhtymähallinto esitetään eriytettynä.						

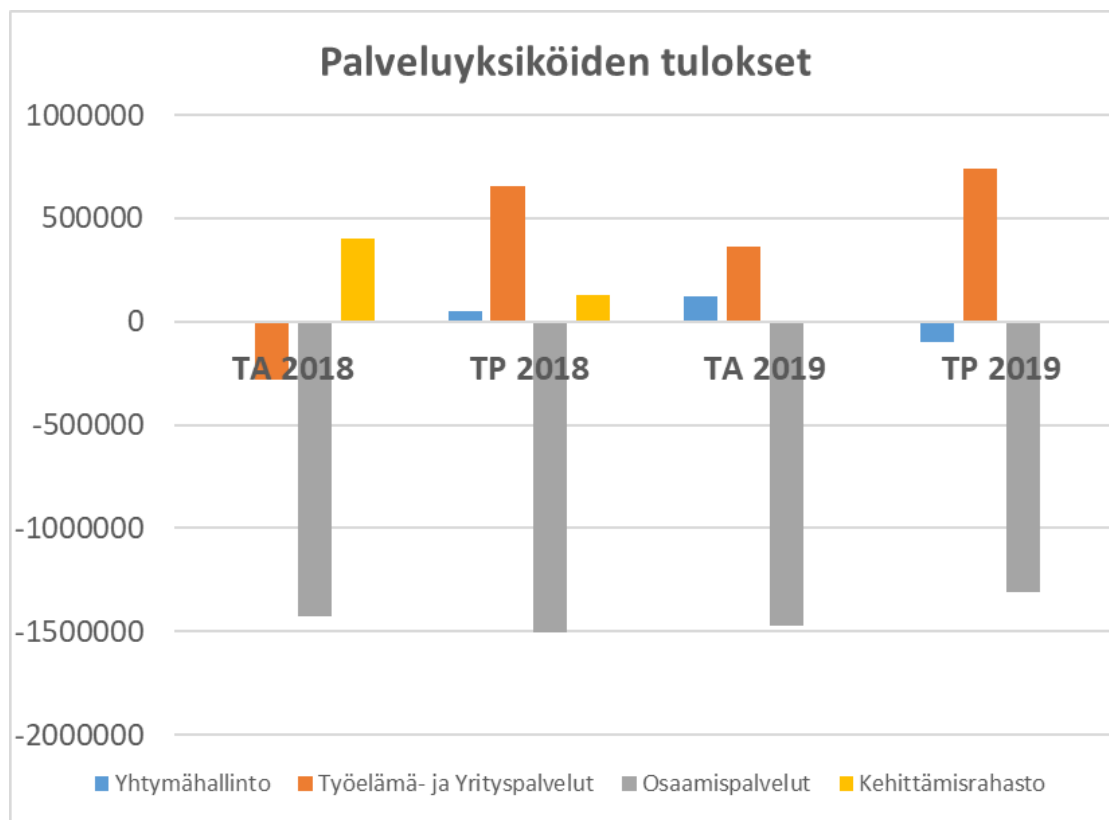
Taulukko 3. Palveluyksiköiden tulokset TA 2019 – TP 2019

Kuntayhtymän tulostavoitteeksi vahvistettiin hyväksyttäväksi tappion tasoksi -995.000 euroa. Tämä jakaantui kevään aikana yksiköiden vastuulle käyttötaloussuunnitelmissa taulukon 3 mukaisesti.

Palveluyksikkötasoilla työelämä- ja yrityspalveluyksikkö teki talousarviotaan merkittävästi paremman tuloksen.

Osaamispalveluiden osalta kokonaisuutena tavoite saavutettiin.

Kehittämisrahastoa ei purettu täysimääräisesti verrattuna talousarvion sallimaan tasoon. Erotus jää tuleville tilikausille yhtymän eduksi taseeseen.

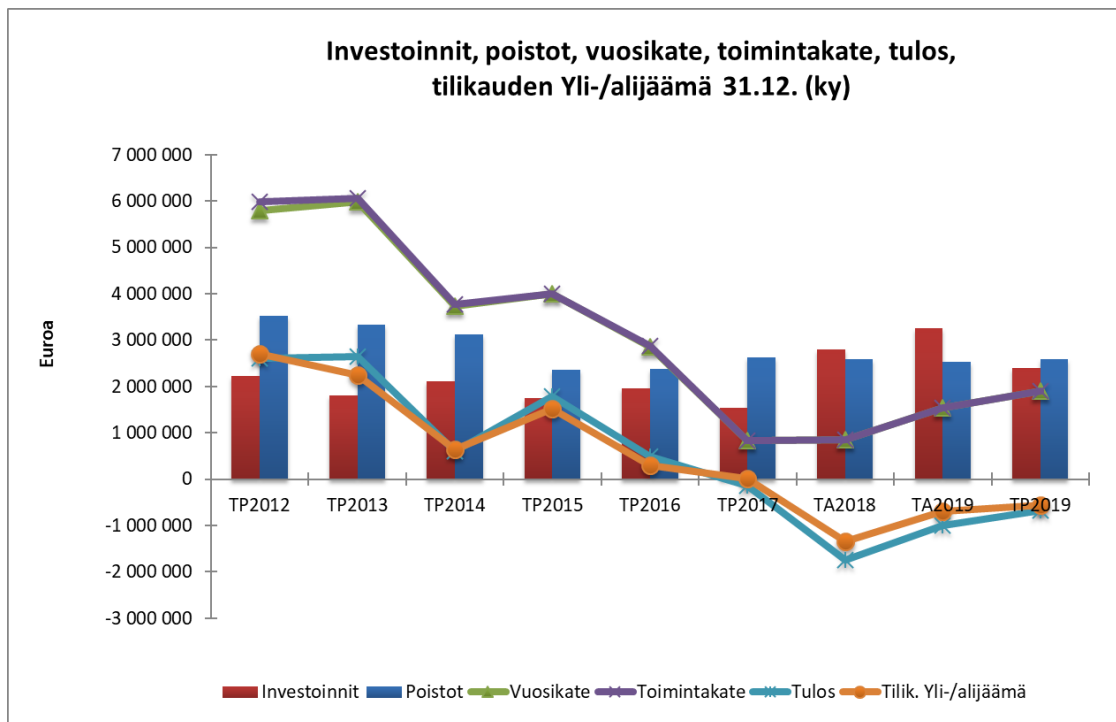


Kuva 20. Palveluyksiköiden tulos grafiikkana

Investoinnit ovat sitovia kuntayhtymätasolla yhteensä yhtymävaltuustoon nähdessä. Investoinnit toteutuivat seuraavasti:

Investointien yhteenveto	TA 2019	TP 2019	Rahoitusosuus	TOT Ky osuus	TA / TOT Erotus
Irtaimistoinvestoinnit	1 202 600	1 040 565	489 144	551 421	651 179
Kiinteistöinvestoinnit	2 050 000	1 845 548		1 845 548	204 452
Investoinnit yhteensä	3 252 600	2 886 113	489 144	2 396 969	855 631

Taulukko 4. Kuntayhtymän investoinnit vuonna 2019



Kuva 21. Kuntayhtymän emoyhteisön investoinnit, poistot, vuosikate, toimintakate ja tulos 2019

3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Kuntayhtymän tulos vuonna 2019 muodostui seuraavasti.

TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT KUNTAYHTYMÄ	TP 2019 1 000 €	TP 2018 1 000 €
Toimintatuotot	29 119	28 520
Toimintakulut	27 221	27 112
Toimintakate	1 898	1 408
Korkotuotot	18	17
Muut rahoitustuotot	4	2
Korkokulut	2	5
Muut rahoituskulut	13	9
Rahoitustuotot ja -kulut	7	5
Vuosikate	1 906	1 413
Poistot ja arvonalentumiset käyttöom.	2 588	2 495
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	284
	2 588	2 211
Tilikauden tulos	-682	-798
Tilinpäätössiirrot	119	129
Tilikauden ylijäämä	-563	-669
TUNNUSLUKUJA		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	107,0 %	105,2 %
Vuosikate/Poistot, %	73,6 %	56,6 %

Toimintatuotot toimintakuluista -tunnusluku kuvaa tulo-rahoituksen osuutta toimintamenoista. Vuosikate poistoista -tunnusluku kuvaa tulo-rahoituksen yleistä riittävyyttä.

	2018	2017
TUNNUSLUKUJA		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	105,2 %	103,0 %
Vuosikate/Poistot, %	56,6 %	32,9 %

Huomioiden 2017 ja 2018 tilikausien tunnuslukutarkastelut, voidaan kuntayhtymän kannattavuuden todeta edelleen hieman parantuneen tilikaudella 2019.

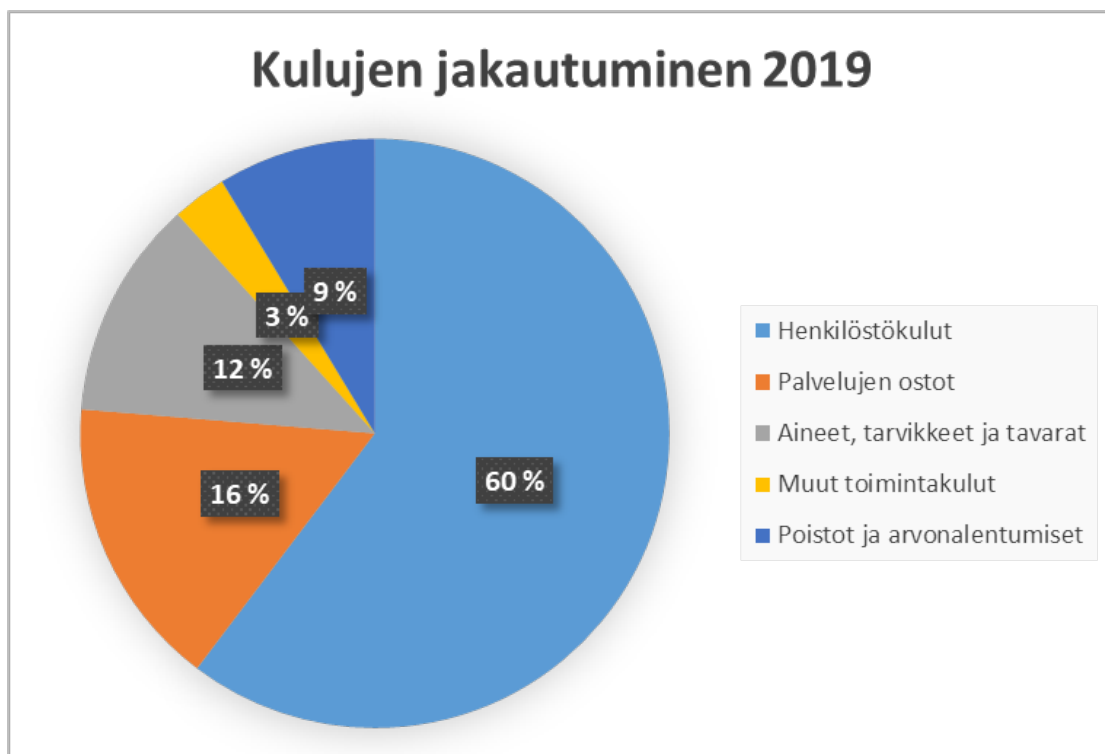
3.2 Toiminnan rahoitus

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT KUNTAYHTYMÄ		2019 1 000 €	2018 1 000 €
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate		1 906	1 413
Satunnaiset erät		0	284
Tulorahoituksen korjauserät		-15	0
Investointien rahavirta			
Investointimenot		-2 887	-2 425
Rahoitusosuudet investointeihin		489	234
Pysyvien vastaavien tappiot		0	0
Pysyvien vastaavien myyntivoitot		15	0
Myyntiluovutustulot		0	0
Toiminnan ja investointien rahavirta		-492	-494
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset			
Antolainasaamisten vähennykset			
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		-132	250
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		-153	-353
Lyhytaikaisten lainojen muutos		-182	-366
Oman pääoman muutokset			
Muut maksuvalmiuden muutokset		770	-18
Rahoituksen rahavirta		303	-487
Rahavarojen muutos			
Rahavarat 31.12.		11 135	11 324
Rahavarat 1.1.		11 324	12 305
Rahavarojen muutos		-189	-981
TUNNUSLUVUT			
Investointien tulorahoitus %		79,49 %	64,49 %
Lainanhoitokate		5,65	1,96
Rahavarat 31.12.		11 135	11 324
Kassasta maksut, Me		30 276	29 904
Kassan riittävyys pv		134	138

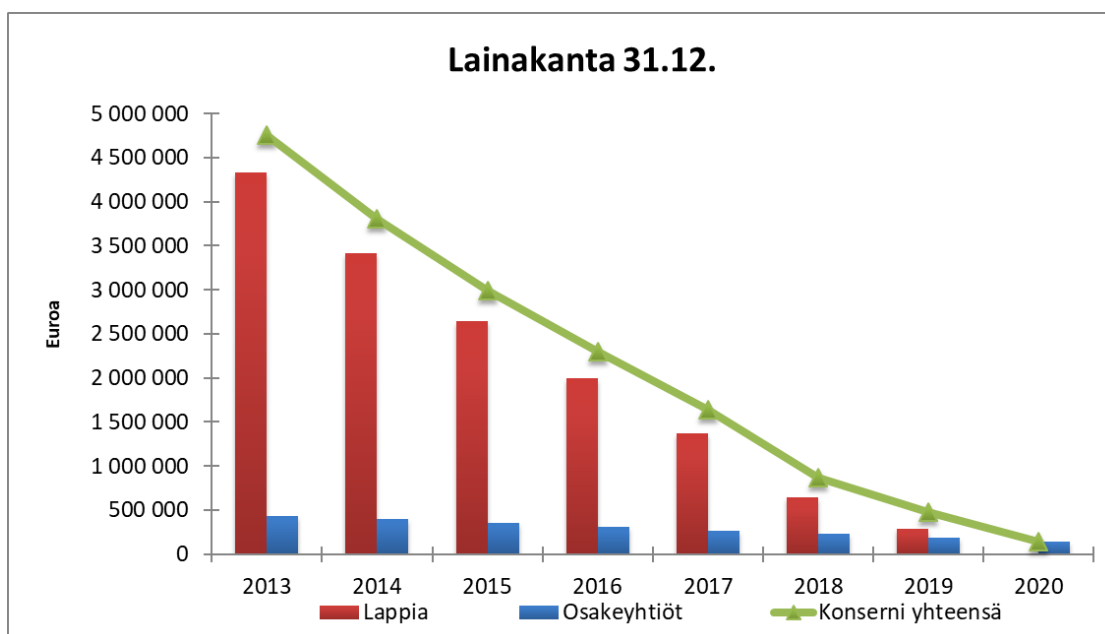
Investointien tulorahoitusprosentti kertoo, kuinka suuri osuus investoinnista on katettu käyttötaloudesta jääneellä tulorahoituksella. Vastaavasti tämän tulorahoituksen riittävyyttä pääomamenoihin kuvaa pääomamenojen tulorahoitusprosentti. Lainanhoitokykyä kuvaa lainanhoitokate. Nämä tunnusluvut ovat parantuneet tilikaudella.

Rahoituksen tunnuslukuista kassan riittävyys on säilynyt tilikauden hyvällä tasolla.

Tilikauden 2019 aikana yhtymän toimintatuotot paranivat 599.124 euroa ja toimintakulut kasvoivat 108.998 euroa. Nämä tekijät ja maltillinen investointitoiminta sekä konsernituloutukset edesauttoivat emoyhteisön hyvän rahoitusaseman säilymistä.



Kuva 22. Kuntayhtymän kulujen suhteellinen jakautuminen tilikaudella 2019



Kuva 23. Lappian lainakannan (konsernin ulkoiset) muutos 2013-2019

Uutta konsernin ulkoista lainaa ei ole otettu, joten suunta on ollut edelleen tasaisesti laskeva ja yhtymä on tilinpäätöksen jälkeisenä vuonna velaton.

4. Rahoitusasema ja sen muutokset

TASE JA TUNNUSLUVUT KUNTAYHTYMÄ

VASTAAVAA	2019 1 000 €	2018 1 000 €	VASTATTAVAA	2019 1 000 €	2018 1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	23 978	24 169	OMA PÄÄOMA	32 874	33 556
Aineettomat hyödykkeet	604	674	Peruspääoma yhteensä	19 176	19 176
Aineettomat oikeudet	151	182	Peruspääoma Kemi	3 133	3 133
Muut pitkävaikutteiset menot	453	491	Peruspääoma Tornio	10 659	10 659
Aineelliset hyödykkeet	22 772	22 894	Peruspääoma Keminmaa	808	808
Maa- ja vesialueet	432	432	Peruspääoma Muonio	592	592
Rakennukset	18 308	18 390	Peruspääoma Pello	1 131	1 131
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 699	1 811	Peruspääoma Simo	323	323
Koneet ja kalusto	1 395	1 518	Peruspääoma Tervola	1 184	1 184
Muut aineelliset hyödykkeet	18	18	Peruspääoma Ylitornio	1 346	1 346
Ennakkomaksut ja keskener. hank.	921	726	Muut omat rahastot	827	947
Sijoitukset	602	601	Ed. tilikauden ylijäämä	13 433	14 102
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	21	21	Tilikauden yli/alijäämä	-563	-669
VAIHTUVAT VASTAAVAT	13 943	15 025	PAKOLLISET VARAUKSET	0	0
Vaihto-omaisuus	0	0	Muut pakolliset varaukset		
Saamiset	2 809	3 701	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	29	31
Pitkäaikaiset saamiset	1 378	1 576	Lahjoitusrahastojen pääomat	28	29
Lainasaamiset	1 378	1 576	Muut toimeksiantojen pääomat	1	1
Lyhytaikaiset saamiset	1 430	2 125	VIERAS PÄÄOMA	5 041	5 628
Myyntisaamiset	629	857	Pitkäaikainen vieraspääoma	251	537
Lainasaamiset	202	419	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	133	287
Muut saamiset	280	315	Saadut ennakot	118	250
Siirtosaamiset	319	534	Lyhytaikainen	4 789	5 092
Rahat ja pankkisaamiset	11 135	11 324	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	153	353
			Lainat julkisyhteisöiltä	17	0
			Ostovelat	1 135	1 540
			Muut velat	372	334
			Siirtovelat	3 111	2 865
VASTAAVAA YHTEENSÄ	37 943	39 215	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	37 943	39 215

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste	86,91 %	86,67 %
Suhteellinen velkaantuneisuus	16,91 %	18,86 %
Kertynyt yli-/alijäämä 1000 e	12 870	13 433
Lainakanta 31.12.	304	640
Lainat ja vuokravastuut 31.12.	335	652

Vaikka emoyhteisön tilikausi oli alijäämäinen, kuntayhtymän taseen muut tunnusluvut jopa edelleen hieman paranivat.

Huomioitavaa on, että vieraassa pääomassa käsitellään saadun strategiarahan jaksoitus valtionosuusennakkoina.

Lainakanta on kokonaisuudessaan vähäinen ja se edelleen laski.

5. Kokonaistulot ja –menot

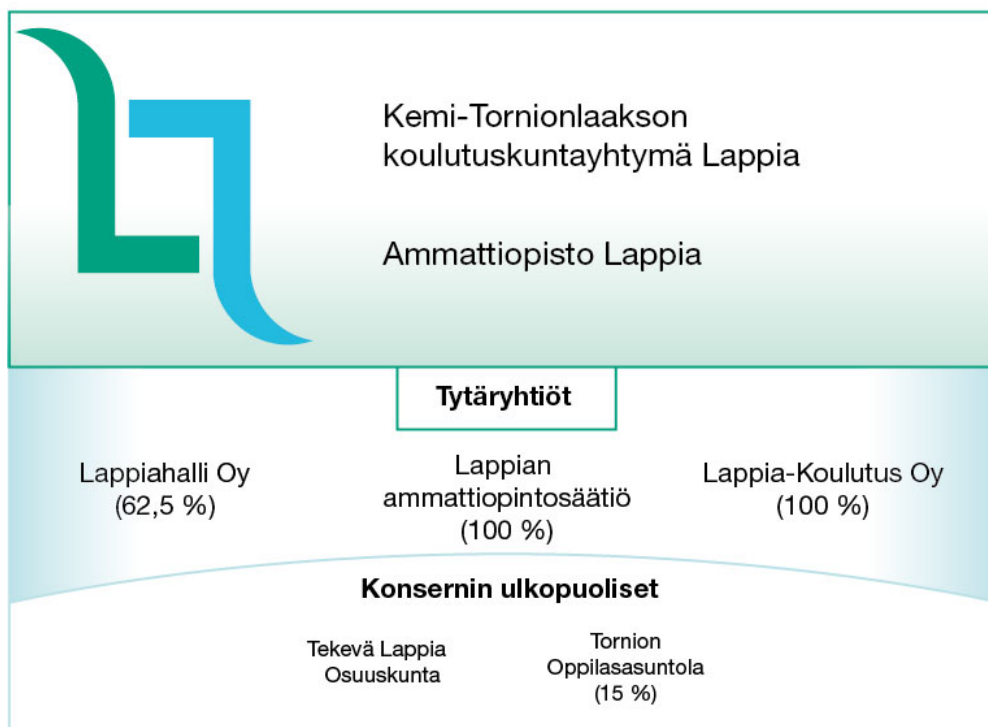
KOKONAISTULOT JA -MENOT TILIKAUSI 2019 KUNTAYHTYMÄ

TULOT	1 000 €	%	MENOT	1 000 €	%
Varsinainen toiminta			Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	29 119	98,3 %	Toimintakulut	27 221	89,0 %
Korkotuotot	18	0,1 %	Korkokulut	2	0,0 %
Muut rahoitustuotot	4	0,0 %	Muut rahoituskulut	13	0,0 %
Satunnaiset tuotot	0		Satunnaiset kulut		
Tulorahoituksen korjauserät	0	0,0 %	Tulorahoituksen korjauserät	0	0,0 %
- Käyttöomaisuuden myyntivoitot	0	0,0 %	+ Pakollisten varausten muutos	0	0,0 %
+ Pakollisten varausten muutos	0	0,0 %	- Muut korjauserät	0	0,0 %
Investoinnit			Investoinnit		
Rahoitusosuudet investointimenoihin	489	1,7 %	Käyttöomaisuusinvestoinnit	2 886	9,4 %
Käyttöomaisuuden luovutustulot	0	0,0 %	Käyttöomaisuuden myyntitappiot	0	0,0 %
Rahoitustoiminta			Rahoitustoiminta		
Antolainauksen vähennykset	0	0,0 %	Antolainasaamisten lisäykset	0	0,0 %
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0,0 %	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	285	0,9 %
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	0,0 %	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	182	0,6 %
Oman pääoman lisäykset	0	0,0 %	Oman pääoman vähennykset	0	0,0 %
Kokonaistulot yhteensä	29 631	100,0 %	Kokonaismenot yhteensä	30 590	100,0 %

6. Kuntakonsernin toiminta ja talous

6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Konsernikaavio



Kuva 24. Lappian konsernikaavio

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty Lappia-Koulutus Oy ja Lappiahalli Oy sekä tilikaudesta 2018 lähtien Lappian ammattiopintosäätiö.

Lappia-Koulutus Oy tekee koulutus- sekä palvelutarjoukset, jotka katsotaan kuuluvaksi Kuntalain tarkoittamaan toimintaan markkinoilla sekä toteuttaa markkinaehtoista koulutus- ja palvelutoimintaa ja toimintaa tukevaa palvelu-, majoitus-, ravintola-, tutkimus- ja kehittämistoimintaa. Yhtiö voi toimintaansa varten omistaa ja hallita osakkeita, osuuksia ja kiinteistöjä sekä käydä niillä kauppaa ja vuokrata niitä sekä vastaanottaa avustuksia ja lahjoituksia.

Lappiahalli Oy omistaa, hallinnoi ja ylläpitää palloilu- ja urheiluhallia Torniossa. Yhtiön omistajia ovat koulutuskuntayhtymä Lappia, Tornion ja Haaparannan kaupungit sekä lisäksi yksittäisiä pienosakkaita.

Lappian ammattiopintosäätiön tarkoituksena on apurahoja jakamalla turvata ammatillisen koulunsa säätiön toimialueen ammatillisissa laitoksissa aloittaneiden varattomien oppilaiden opintojen välitön jatkuminen. Säätiö voi toimintamuotojensa rahoittamiseksi harjoittaa kaikkea laillista liiketoimintaa. Säätiö voi ottaa vastaan lahjoituksia ja testamentteja.

6.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Konsernin toimintaa ohjataan kuntayhtymän konserniohjeella ja talous- ja toimintasuunnitelmalla. Näissä määrätään konserniohjauksesta seuraavaa: Kemi-Tornionlaakson koulutuskuntayhtymä Lappian konserniin kuuluvat tytäryhteisöt toimivat Lappian strategiaa noudattaen ja tiiviissä yhteistyössä kuntayhtymän johdon kanssa. Asetettu tavoite on ohjannut hyvin konsernin yksiköitä.

Konserniin kuuluville yhtiöille on asetettu tavoitteeksi lyhyen ja pitkän aikavälin toiminnan kannattavuuteen keskittyminen. Lappia-Koulutus Oy:n tavoitteena on myynnin lisääminen, uudet toiminnot ja toiminta-alueen laajentaminen.

6.3 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Konserniin kuuluvissa yhtiöissä on toimitusjohtajana tai hallituksen jäsenenä Lappian johtavia viranhaltijoita. Konsernin 100 %:sten tytäryhteisöjen yhtiökoukousedustaja on yhtymähallituksen puheenjohtaja tai kuntayhtymän johtaja/rehtori.

6.4 Konsernin tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT KONSERNI	TP 2019 1 000 €	TP 2018 1 000 €
Toimintatuotot	30 295	29 796
Toimintakulut	28 131	27 996
Toimintakate	2 164	1 799
Korkotuotot	3	2
Muut rahoitustuotot	39	19
Korkokulut	3	6
Muut rahoituskulut	25	28
Rahoitustuotot ja -kulut	14	-12
Vuosikate	2 177	1 788
Poistot ja arvonalentumiset käyttöön.	2 641	2 549
Satunnaiset kulut	0	0
Satunnaiset tuotot	0	284
Satunnaiset kulut		
Tilikauden tulos	-464	-477
Tilinpäätössiirrot	119	129
Poistoerojen lisäys (-) vähennys (+)		
Varausten lisäys (-) vähennys (+)		
Rahastojen lisäys (-) vähennys (+)	119	129
Vähemmistöosuudet	4	4
Välittömät verot		
Tilikauden ylijäämä	-340	-344

TUNNUSLUKUJA		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	107,69 %	106,43 %
Tunnusluku kuvaa tulorahoituksen osuutta toimintamenoista.		
Vuosikate/Poistot, %	82,45 %	70,15 %
Tunnusluku mittaa tulorahoituksen riittävyyttä.		

Kun huomioidaan, että tilikaudella 2017 konsernitulos oli -1.851.000 tappiolla, konsernitulos on kehittynyt tilikausilla 2018-2019 hyvin positiivisesti ja osoittaa konsernirakenteen vahvistumista sekä tuloskehityksen kääntymistä konsernitasolla.

6.5 Konsernitase ja sen tunnusluvut

TASE JA TUNNUSLUVUT KONSERNI

VASTAAVAA	TP 2019 1 000 €	TP 2018 1 000 €	VASTATTAVAA	TP 2019 1 000 €	TP 2018 1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	24 216	24 460	OMA PÄÄOMA	32 111	32 589
Aineettomat hyödykkeet	615	689	Peruspääoma	19 176	19 176
Aineettomat oikeudet	162	198	Säätiöiden peruspääomat	382	382
Muut pitkävaikutteiset menot	453	491	Muut omat rahastot	827	947
			Ed. tilikauden ylijäämä	12 065	12 428
			Tilikauden ylijäämä	-340	-344
Aineelliset hyödykkeet	23 410	23 579	VÄHEMMISTÖOSUUDET	177	181
Maa- ja vesialueet	432	432			
Rakennukset	18 936	19 062	PAKOLLISET VARAUKSET	0	0
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 699	1 811	Eläkevaraukset		
Koneet ja kalusto	1 405	1 531	Muut pakolliset varaukset		
Muut aineelliset hyödykkeet	18	18			
Ennakkomaksut ja keskener. hank.	921	726	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	29	31
Sijoitukset	192	191	Lahjoitusrahastojen pääomat	28	29
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	21	21	Muut toimeksiantojen pääomat	1	1
VAIHTUVAT VASTAAVAT	13 396	14 205	VIERAS PÄÄOMA	5 318	5 885
Vaihto-omaisuus	0	0	Pitkäaikainen vieraspääoma	396	723
Saamiset	1 496	1 651	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	278	473
Pitkäaikaiset saamiset	5	0	Saadut ennakot	118	250
Lainasaamiset	5	0			
Lyhytaikaiset saamiset	1 491	1 651	Lyhytaikainen	4 921	5 162
Myyntisaamiset	835	795	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	212	394
Lainasaamiset			Ostovelat	1 084	1 492
Muut saamiset	340	316	Muut velat	438	353
Siirtosaamiset	316	539	Siirtovelat	3 187	2 924
Rahoitusarvopaperit	414	402			
Rahat ja pankkisaamiset	11 487	12 151			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	37 634	38 686	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	37 634	38 686
			TASEEN TUNNUSLUVUT		
			Omavaraisuusaste	85,59 %	85,34 %
			Suhteellinen velkaantuneisuus	17,16 %	18,91 %
			Kertynyt yli-/alijäämä 1000 e	11 725	12 084
			Lainakanta 31.12.	490	867
			Lainat ja vuokravastuut 31.12.	521	898

Konsernin omavaraisuusaste on vahvistunut ja suhteellinen velkaantuneisuus edelleen laskenut.

Omavaraisuusaste = Oma pääoma / (taseen loppusumma – saadut ennakot)

Suhteellinen velkaantuneisuus% = 100 x taseen velat / liikevaihto

6.6 Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT KONSERNI		2019 1 000 €	2018 1 000 €
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate		2 177	1 788
Satunnaiset erät		0	284
Tulorahoituksen korjauserät		-15	0
		2 162	2 072
Investointien rahavirta			
Kiinteistöinvestoinnit		-1 767	-1 173
Kalusto- ja aineettomat hankinnat		-1 120	-1 252
Rahoitusosuudet investointeihin		489	234
Pysyvien vastaavien myynti		0	0
Pysyvien vastaavien tappio		0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot		15	0
		-2 383	-2 191
Toiminnan ja investointien rahavirta		-220	-119
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset			
Antolainasaamisten vähennykset		-5	
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		0	250
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		-327	-394
Lyhytaikaisten lainojen muutos		-241	-366
		-568	-510
Muut maksuvalmiuden muutokset		128	314
Oman pääoman muutokset		0	0
Rahoituksen rahavirta		-444	-196
Rahavarojen muutos		-664	-315
Rahavarojen muutos			
Rahavarat 31.12.		11 487	12 132
Säätiön rahavarat 31.12			19
Rahavarat 1.1.		12 151	12 441
Säätiön rahavarat 1.1.			26
		-664	-315
TUNNUSLUVUT			
Investointien tulorahoitus %		90,82 %	81,60 %
Lainanhoitokate		3,82	2,34
Rahavarat 31.12.		11 487	12 132
Kassasta maksut, Me		31 372	30 849
Kassan riittävyys pv		134	144

Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut ovat varsin vahvat.

7. Tilikauden tuloksen käsittely

Kuntayhtymän tilikauden tulos on -682.344,66 euroa.

Lappian kehittämisrahastosta puretaan 119.430,35 euroa.

Tilikauden alijäämä -562.914,31 euroa esitetään siirrettäväksi taseeseen omaan pääomaan yli-/alijäämättilille.

Oman pääoman edellisten tilikausien ylijäämää on kertynyt 13.433.120,80 euroa.

TOTEUTUMISVERTAILU

8. Tuloslaskelma- ja rahoitusosan toteutuminen sekä investoinnit

8.1 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

KUNTAYHTYMÄ	Toteuma				Toteuma			
	TA 2019	TP 2019	Poikkeama	%	TA 2018	TP 2018	Poikkeama	%
Toimintatulot								
Myyntitulot	25 803 183	26 970 953	1 167 770	105 %	25 874 377	26 685 520	-811 143	103 %
Maksutulot	554 800	82 388	-472 412	15 %	592 239	58 798	533 441	10 %
Tuet ja avustukset	1 184 528	1 207 603	23 075	102 %	1 049 300	1 134 931	-85 631	108 %
Vuokratuotot	540 970	670 052	129 082	124 %	403 699	498 201	-94 502	123 %
Muut toimintatulot	209 121	188 245	-20 876	90 %	312 425	142 666	169 759	46 %
	28 292 602	29 119 241	-826 639	103 %	28 232 040	28 520 117	-288 077	101 %
Toimintamenot								
Henkilöstömenot	17 574 815	17 972 593	397 778	102 %	17 509 363	17 585 310	-75 947	100 %
Palvelujen ostot	4 242 294	4 765 062	522 768	112 %	4 767 507	4 812 010	-44 503	101 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	3 776 000	3 585 300	-190 700	95 %	4 010 287	3 664 727	345 560	91 %
Avustukset	15 000	10 046	-4 954	67 %	5 100	16 142	-11 042	317 %
Muut toimintamenot	1 149 000	887 762	-261 238	77 %	953 590	1 033 576	-79 986	108 %
	26 757 109	27 220 763	-463 654	102 %	27 245 847	27 111 765	134 082	100 %
Toimintakate	1 535 493	1 898 478	362 985	124 %	986 193	1 408 352	-422 159	143 %
Rahoitustulot ja -menot								
Korkotulot	21 400	18 037	-3 363	84 %	0	16 930	-16 930	
Muut rahoitustulot	3 000	4 363	1 363	145 %	0	2 075	-2 075	
Korkomenot	-8 500	-1 987	6 513	23 %	0	-5 294	5 294	
Muut rahoitusmenot	-17 500	-13 064	4 436	75 %	0	-9 125	9 125	
	-1 600	7 349	8 949		0	4 586	-4 586	
Vuosikate	1 533 893	1 905 827	371 934	124 %	986 193	1 412 939	-426 746	143 %
Poistot ja arvonalentumiset käyttöom.	2 529 369	2 588 171	58 802	102 %	2 695 232	2 494 889	200 343	93 %
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	0	0		0	283 840	-283 840	
Tilikauden tulos	-995 476	-682 344	313 132		-1 709 039	-798 110	-910 929	
Rahastojen lisäys (-) vähennys (+)	300 000	119 430	-180 570		400 000	128 698	271 302	
Tilikauden ylijäämä	-695 476	-562 914	132 562		-1 309 039	-669 412	-639 627	

8.2 Kuntayhtymän investointien toteutuminen

Kiinteistöinvestointitoteuma 2019

Kiinteistöinvestoinnit	TA 2019	TOT2019	TATOT erotus
SIIRTYVÄT VUODELTA 2018 YHTEENSÄ			
KORVAUSINVESTOINNIT			
Tomio Sähkötalon perustuskorjaus lopputyöt		7 449	
SIIRTYVÄT VUODELTA 2018 YHTEENSÄ	0	7 449	-7 449
UUDET KIIITEISTÖINVESTOINNIT 2019			
KEHITTÄMIS JA LAAJENNUSINVESTOINNIT			
Käyttäjälähtöiset muutostyöt	150 000		
Tomio pääarakennus suunnittelu ja muutokset	700 000		
Tomio pääarakennus suunnittelu ja muutokset vaihe 1		270 971	
Tomio pääarakennus suunnittelu ja muutokset vaihe 2		690 253	
Kemi Sammonkatu 8 logistiikkatilat	450 000		
KORVAUSINVESTOINNIT			
Tomio rakennus- ja metalliosaston kattosaneeraus	350 000	501 182	
Loue päärakennuksen yhteistilojen saneeraus	200 000	173 510	
Muonio Tupasvillan toimitilan muutostyöt	200 000	6 669	
Muonio yhteistilojen saneeraus		198 573	
Tomio			
Pääarakennus perustuskorjaussuunnittelun aloitus		3 905	
Asuntolan kattokorjaus suunnittelun aloitus		485	
UUDET INVESTOINNIT 2019 YHTEENSÄ	2 050 000	1 845 548	
<i>Kiinteistöinvestointeihin on kirjautunut kalustomenoja 2019 ja suunnittelukuluja sekä päättöneiden lopputöitä</i>		79 028	
KIINTEISTÖJEN RAKENNUSINVESTOINNIT 2019 YHTEENSÄ	2 050 000	1 766 520	283 480

Sammonkadun logistiikan investointi todettiin opetuksen toimesta lopulta toimitilan osalta tarpeettomaksi.

Investoinnit yhteensä toteuma 2019

Investointien yhteenveto	TA 2019	TP 2019	Rahoitus- osuus	Investointi- tuloja	TOT Ky osuus	TA / TOT Erotus
Irtaimistoinvestoinnit	1 202 600	1 120 172	489 144	15 006	616 022	586 578
Kiinteistöinvestoinnit	2 050 000	1 766 520			1 766 520	283 480
Investoinnit yhteensä	3 252 600	2 886 692	489 144		2 382 542	870 058

8.3 Rahoitusosan toteutuminen

RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN KUNTAYHTYMÄ

Toiminta ja investoinnit	TA 2019	TP 2019	Toteuma		TA 2018	TP 2018	Toteuma	
			Poikkeama	%			Poikkeama	%
Toiminnan rahavirta								
Vuosikate	1 564 000	1 905 827	-341 827	121,86 %	846 000	1 412 939	-566 939	167 %
Satunnaiset erät	0	0	0		0	283 840	-283 840	
Tulorahoituksen korjauserät	0	-15 006	15 006					
Investointien rahavirta								
Investointimenot	-3 252 600	-2 397 547	-855 053	73,71 %	-3 529 580	-2 424 770	-1 104 810	69 %
Kalusto- ja aineettomat hankinnat	-1 202 600	-1 120 172	-82 428	93,15 %	-1 849 580	-1 251 732	-597 848	68 %
Kiinteistöinvestoinnit	-2 050 000	-1 766 520	-283 480	86,17 %	-1 680 000	-1 173 038	-506 962	70 %
Rahoitusosuudet investointeihin	0	489 144	-489 144		727 580	233 869	493 711	
Pysyvien vastaavien myynti	0	0	0					
Pysyvien vastaavien myyntivoitot/-tappiot	0	15 006	-15 006					
Toiminta ja investoinnit, netto	-1 688 600	-491 721	-1 196 880	301,17 %	-1 956 000	-494 122	-1 461 878	305 %
Rahoitustoiminta								
Lainakannan muutokset	-620 000	-467 622	-152 378	75,42 %	-620 000	-468 658	-151 342	76 %
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		-131 957				250 001		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-620 000	-153 491	-466 509	24,76 %	-620 000	-352 915	-267 085	57 %
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	-182 173	182 173			-365 744	365 744	
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	770 370	-770 370		800 000	-18 400	818 400	-2 %
Vaikutus maksuvalmiuteen	-2 308 600	-188 972	-2 119 628	376,60 %	-1 776 000	-981 181	-794 819	378 %
Koko toiminnan rahavirta	-2 308 600	-188 972	-2 119 628		-1 776 000	-981 181	-794 819	
Rahavarojen muutos								
Rahavarat 1.1.	11 259 000	11 323 651			11 800 000	12 304 832		
Rahavarat 31.12.	9 750 400	11 134 679			10 024 000	11 323 651		
Rahavarojen muutos	-1 508 600	-188 972			-1 776 000	-981 181		

TUNNUSLUVUT

Investointien tulorahoitus %

Investointien tulorahoitusprosentti kertoo miten suuri osa investointien omahankintamenoista on katettu tuottojen ja kulujen erotuksena kertyvällä tulorahoituksella.

Lainanhoitokate

Lainanhoitokate kuvaa tulorahoituksen riittävyyttä vieraan pääoman hoitamiseen eli lyhennysten ja korkojen maksuun.

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, kun tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Lainanhoitokyky on tyydyttävä, kun arvo on 1-2.

Kassan riittävyys pv

Kassan riittävyys kuvaa edellisten kassavarojen ja kassasta maksujen keskinäistä suhdetta eli sitä, kuinka monen päivän rahan käyttö voidaan kattaa kassavaroilla.

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

9. Tuloslaskelma kuntayhtymä

TULOSLASKELMA KUNTAYHTYMÄ

	1.1.-31.12.2019		1.1.-31.12.2018	
Toimintatuotot				
Myyntituotot	26 970 953,34		26 685 519,84	
Maksutuotot	82 387,56		58 798,42	
Tuet ja avustukset	1 207 603,01		1 134 931,36	
Vuokratuotot	670 051,94		498 201,29	
Muut toimintatuotot	188 245,07	29 119 240,92	142 666,16	28 520 117,07
Toimintakulut				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-14 485 720,92		-14 107 279,61	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-3 147 975,11		-3 132 856,21	
Muut henkilösivukulut	-338 897,45		-345 173,90	
Palvelujen ostot	-4 765 061,53		-4 812 009,68	
Aineet, tarvikkeet, tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-3 585 299,58		-3 664 727,44	
Avustukset	-10 046,00		-16 141,52	
Muut toimintakulut	-887 762,25	-27 220 762,84	-1 033 576,11	-27 111 764,47
Toimintakate	1 898 478,08		1 408 352,60	
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	18 037,01		16 930,35	
Muut rahoitustuotot	4 362,53		2 074,92	
Korkokulut	-1 987,06		-5 293,99	
Muut rahoituskulut	-13 063,57	7 348,91	-9 125,18	4 586,10
Vuosikate	1 905 826,99		1 412 938,70	
Poistot ja arvonalentumiset käyttöön.				
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 588 171,65		-2 494 888,89	
	-2 588 171,65		-2 494 888,89	
Satunnaiset erät				
Satunnaiset tuotot / kulut	0,00		283 840,00	
	0,00		283 840,00	
Tilikauden tulos	-682 344,66		-798 110,19	
Rahastojen lisäys (-) vähennys (+)	119 430,35	119 430,35	128 697,83	128 697,83
Tilikauden ylijäämä	-562 914,31		-669 412,36	

10. Tase kuntayhtymä

TASE KUNTAYHTYMÄ

VASTAAVAA	Tilinpäätös 31.12.2019	Tilinpäätös 31.12.2018
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	151 017,29	182 408,43
Muut pitkävaikutteiset menot	453 091,15	491 112,79
	<u>604 108,44</u>	<u>673 521,22</u>
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	431 585,08	431 585,08
Rakennukset	18 308 248,52	18 390 130,24
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 698 835,08	1 811 258,47
Koneet ja kalusto	1 395 056,78	1 518 054,08
Muut aineelliset hyödykkeet	17 500,00	17 500,00
Ennakkomaksut ja keskener. hank	920 970,47	725 711,44
	<u>22 772 195,93</u>	<u>22 894 239,31</u>
Sijoitukset	602 162,84	601 330,84
PYSYVÄT VASTAAVAT	23 978 467,21	24 169 091,37
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	21 347,66	21 428,37
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset		
Lainasaamiset	1 378 190,83	1 575 806,00
Muut saamiset		
Siirtosaamiset		
	<u>1 378 190,83</u>	<u>1 575 806,00</u>
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	629 031,77	856 806,38
Lainasaamiset	202 258,00	418 754,79
Siirtyvät korot	6 592,74	14 852,42
Muut saamiset	273 495,30	300 131,59
Siirtosaamiset	318 996,80	534 417,46
	<u>1 430 374,61</u>	<u>2 124 962,64</u>
Saamiset	2 808 565,44	3 700 768,64
Rahat ja pankkisaamiset		
Rahat ja pankkisaamiset	11 134 678,69	11 323 650,86
VAIHTUVAT VASTAAVAT	13 943 244,13	15 024 419,50
	<u>37 943 059,00</u>	<u>39 214 939,24</u>

VASTATTAVAA**Tilinpäätös**
31.12.2019**Tilinpäätös**
31.12.2018**OMA PÄÄOMA**

Peruspääoma	19 176 352,55	19 176 352,55
Muut omat rahastot	827 106,50	1 075 234,68
Ed. tilikausien ylijäämä	13 433 120,80	14 096 366,90
Tilikauden yli/alijäämä	-562 914,31	6 166,26
	<u>32 873 665,54</u>	<u>34 354 120,39</u>

TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT

Lahjoitusrahastojen pääomat	27 604,85	30 505,00
Muut toimeksiantojen pääomat	1 120,79	1 264,66
	<u>28 725,64</u>	<u>31 769,66</u>

VIERAS PÄÄOMA

Pitkäaikainen vieraspääoma		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	133 221,88	639 616,39
Saadut ennakot	118 032,15	
	<u>251 254,03</u>	<u>639 616,39</u>
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	153 491,13	718 656,72
Lainat julkisyhteisöiltä	17 248,16	
Lainat muilta		
Saadut ennakot		
Ostovelat	1 135 113,26	1 574 839,82
Muut velat	372 105,59	354 120,23
Siirtovelat	3 111 455,65	2 493 682,63
	<u>4 789 413,79</u>	<u>5 141 299,40</u>
	5 040 667,82	5 780 915,79
VIERAS PÄÄOMA	<u>37 943 059,00</u>	<u>40 166 805,84</u>

11. Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA KUNTAYHTYMÄ

Toiminnan ja investointien rahavirta	2019	2018
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 905 826,99	1 412 938,70
Satunnaiset erät	0,00	283 840,00
Tulorahoituksen korjauserät	-15 005,59	0,00
	<u>1 890 821,40</u>	<u>1 696 778,70</u>
Investointien rahavirta		
Kiinteistöinvestoinnit	-1 766 520,38	-1 173 038,67
Kalusto- ja aineettomat hankinnat	-1 120 171,53	-1 251 732,17
Rahoitusosuudet investointeihin	489 144,42	233 869,58
Pysyvien vastaavien myynti	0,00	0,00
Pysyvien vastaavien menetys	0,00	0,00
Pysyvien vastaavien myyntivoitot/-tappiot	15 005,59	0,00
	<u>-2 382 541,90</u>	<u>-2 190 901,26</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta	-491 720,50	-494 122,56
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	-131 957,21	250 001,25
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-153 491,13	-352 915,27
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-182 173,17	-365 744,26
Lainakannan muutokset	<u>-467 621,51</u>	<u>-468 658,28</u>
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen muutos	-1 801,87	-1 144,13
Vaihto-omaisuuden muutos		
Pitkäaikaisten saamisten muutos	197 615,17	78 876,79
Lyhytaikaisten saamisten muutos	694 588,03	-412 196,44
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten saam. muutos	-120 031,49	316 063,31
Muut maksuvalmiuden muutokset	<u>770 369,84</u>	<u>-18 400,47</u>
Rahoituksen rahavirta	302 748,33	-487 058,75
Koko toiminnan rahavirta	-188 972,17	-981 181,31
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	11 134 678,69	11 323 650,86
Rahavarat 1.1.	<u>11 323 650,86</u>	<u>12 304 832,17</u>
Rahavarojen muutos	-188 972,17	-981 181,31

12. Konsernitilinpäätös

12.1 Konsernituloslaskelma

KONSERNITULOSLASKELMA	01.01.-31.12. 2019	01.01.-31.12. 2018
Toimintatuotot		
Myyntituotot	28 041 106,22	27 923 002,97
Maksutuotot	82 387,56	58 798,42
Tuet ja avustukset	1 207 603,01	1 134 931,36
Vuokratuotot	651 117,60	536 294,15
Muut toimintatuotot	312 355,74	142 666,16
	30 294 570,13	29 795 693,06
Tomintakulut		
Henkilöstökulut	-18 740 610,79	-18 224 613,63
Palvelujen ostot	-4 798 896,35	-4 886 597,07
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-3 612 053,91	-3 692 908,61
Avustukset	-10 046,00	-16 141,52
Muut toimintakulut	-969 424,69	-1 175 975,87
	-28 131 031,74	-27 996 236,70
Toimintakate	2 163 538,39	1 799 456,36
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	3 162,91	2 238,72
Muut rahoitustuotot	38 755,83	19 389,62
Korkokulut	-2 705,43	-5 742,30
Muut rahoituskulut	-25 258,09	-27 525,47
	13 955,22	-11 639,43
Vuosikate	2 177 493,61	1 787 816,93
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 641 099,08	-2 548 514,24
	-2 641 099,08	-2 548 514,24
Satunnaiset tuotot ja kulut		
Satunnaiset tuotot	0,00	283 840,00
Satunnaiset kulut	0,00	0,00
	0,00	283 840,00
Tilikauden tulos	-463 605,47	-476 857,31
Varausten ja rahastojen muutos		
Rahastojen lisäys (-)/vähennys (+)	119 430,35	128 697,83
	119 430,35	128 697,83
Vähemmistöosuudet	3 741,67	3 969,81
Tilikauden alijäämä	-340 433,45	-344 189,67

12.2 Konsernitase

KONSERNITASE	31.12. 2019	31.12. 2018
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	161 617,25	198 308,43
Muut pitkävaikutteiset menot	453 091,15	491 112,79
	<u>614 708,40</u>	<u>689 421,22</u>
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	431 585,08	431 585,08
Rakennukset	18 935 740,49	19 061 944,95
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 698 835,08	1 811 258,47
Koneet ja kalusto	1 404 970,85	1 531 272,83
Muut aineelliset hyödykkeet	17 500,00	17 500,00
Ennakkomaksut ja keskener.hankinnat	920 970,47	725 711,44
	<u>23 409 601,97</u>	<u>23 579 272,77</u>
Sijoitukset	192 162,84	191 330,84
PYSYVÄT VASTAAVAT	24 216 473,21	24 460 024,83
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	21 347,66	21 428,37
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Lainasaamiset	4 742,83	100,00
	<u>4 742,83</u>	<u>100,00</u>
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	834 779,22	795 443,08
Muut saamiset	339 752,17	316 210,85
Siirtosaamiset	316 364,67	539 323,19
	<u>1 490 896,06</u>	<u>1 650 977,12</u>
Saamiset yhteensä	1 495 638,89	1 651 077,12
Rahoitusarvopaperit	413 603,27	402 315,28
Rahat ja pankkisaamiset	11 486 919,52	12 151 224,90
VAIHTUVAT VASTAAVAT	13 396 161,68	14 204 617,30
VASTAAVAA	<u>37 633 982,55</u>	<u>38 686 070,50</u>

KONSERNITASE	31.12. 2019	31.12. 2018
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	19 176 352,55	19 176 352,55
Säätiöiden peruspääomat	382 487,09	382 487,09
Muut omat rahastot	827 106,50	946 536,85
Ed. Tilikausien ylijäämä	12 084 111,54	12 379 261,96
Ed. Tilikauden ylijäämä, muutos	-18 656,17	49 039,25
Tilikauden alijäämä	-340 433,45	-344 189,67
OMA PÄÄOMA	32 110 968,06	32 589 488,03
 VÄHEMMISTÖOSUUDET	 176 780,43	 180 522,10
 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Lahjoitusrahastojen pääomat	27 604,85	29 406,71
Muut toimeksiantojen pääomat	1 120,79	1 201,51
	28 725,64	30 608,22
 VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	278 261,88	473 102,37
Saadut ennakot	118 032,15	250 000,00
	396 294,03	723 102,37
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	212 099,29	394 272,46
Ostovelat	1 084 219,89	1 491 755,54
Muut velat	438 186,19	352 565,67
Siirtovelat	3 186 709,02	2 923 756,11
	4 921 214,39	5 162 349,78
 VIERAS PÄÄOMA	 5 317 508,42	 5 885 452,15
 VASTATTAVAA	 37 633 982,55	 38 686 070,50

12.3 Konsernirahoituslaskelma

KONSERNIRAHJOITUSLASKELMA

Toiminnan ja investointien rahavirta	2019	2018
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 177 493,61	1 787 816,93
Satunnaiset erät	0,00	283 840,00
Tulorahoituksen korjauserät	-15 005,59	281,15
	2 162 488,02	2 071 938,08
Investointien rahavirta		
Kiiinteistöinvestoinnit	-1 766 520,38	-1 173 038,67
Kalusto- ja aineettomat hankinnat	-1 120 171,53	-1 251 732,17
Rahoitusosuudet investointeihin	489 144,42	233 869,58
Pysyvien vastaavien myynti		0,00
Pysyvien vastaavien myyntivoitot/-tappiot	15 005,59	0,00
	-2 382 541,90	-2 190 901,26
Toiminnan ja investointien rahavirta	-220 053,88	-118 963,18
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	-4 642,83	0,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	250 001,25
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-326 808,34	-394 275,27
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-241 135,39	-365 744,26
	-567 943,73	-510 018,28
Muut maksuvalmiuden muutokset	128 335,06	314 074,48
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
Rahoituksen rahavirta	-444 251,50	-195 943,80
Rahavarojen muutos	-664 305,38	-314 906,98
Rahavarat 31.12.	11 486 919,52	12 132 137,25
Säätiön rahavarat		19 087,65
Rahavarat 1.1.	12 151 224,90	12 440 512,95
Säätiön rahavarat 1.1.		25 618,93
	-664 305,38	-314 906,98

LIITETIEDOT JA ERITTELYT

13. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

ARVOSTUS- JA JAKSOTUSPERIAATTEET SEKÄ MENETELMÄT

1. Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Pysyvien vastaavien arvoihin ei ole sisällytetty kiinteitä menoja eikä korkomenoja.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun ja yhtymävaltuuston hyväksymän poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa.

Pysyvien vastaavien osakkeet ja osuudet on merkitty taseeseen hankintameno.

Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

Vaihto-omaisuus

Vaihto-omaisuus (varastot) on merkitty taseeseen FIFO-periaatteen mukaisesti hankintameno.

Rahoitusomaisuus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Lomapalkkavarauksen jaksotukset

Lomapalkkavarauksen kuntayhtymässä on 1.1.2019 alkaen 19,2 % sekä 1.4.2019 alkaen 21,0 % maksetuista palkoista.

Muut jaksotukset

2. Tuloksen ja taseen vertailukelpoisuus

Tulos ja tase on 12 kuukaudelta

3. Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin

Ei ilmoitettavaa tietoa

4. Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Ei ilmoitettavaa tietoa

5. Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut

Ei ilmoitettavaa tietoa

Tuloslaskelman liitetiedot

6. Toimintatuotot eriteltynä

Toimintatuotot tulosalueella	Kuntayhtymä 2019	2018	Konserni 2019	Konserni 2018
Toimintatuotot				
Yksikköhintarahotus	24 310 715,88	23 730 565,20		
Muut myyntituotot	2 660 237,46	2 954 954,64	28 041 106,22	27 923 002,97
Maksutuotot	82 387,56	58 798,42	82 387,56	58 798,42
EU-tuet	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut tuet ja avustukset	1 207 603,01	1 134 931,36	1 207 603,01	1 134 931,36
Vuokratuotot	670 051,94	498 201,29	651 117,60	536 294,15
Muut toimintatuotot	188 245,07	142 666,16	312 355,74	142 666,16
Kehittämisrahaston purku	119 430,35	128 697,83	119 430,35	128 697,83
Satunnaiset tuotot	0,00	283 840,00	0,00	283 840,00
Yhteensä	29 238 671,27	28 932 654,90	30 414 000,48	30 208 230,89

7. Verotulot

Ei ilmoitettavaa tietoa

8. Valtionosuudet

Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus 24 310 716 € vuonna 2019

9. Palvelujen ostojen erittely

Palvelujen ostot	Kuntayhtymä		Konserni	
	2019	2018	2019	2018
Yhteensä	4 765 061,53	4 812 009,68	4 798 896,35	4 886 597,07

10. Valtuustoryhmille annetut tuet

Ei ilmoitettavaa tietoa

11. Poistosuunnitelman perusteet

Aineettomat hyödykkeet	Poistomenetelmä	
· Aineettomat oikeudet	Tasapoisto	5 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot		
· Perustamis- ja järjestelymenot	Tasapoisto	3 vuotta
· Tutkimus- ja kehittämismenot	Kirjataan vuosikuluksi	
· Liikearvo	Tasapoisto	5 vuotta
· Atk-ohjelmistot	Tasapoisto	3 vuotta
· Muut	Tasapoisto	3 vuotta
Aineelliset hyödykkeet		
· Maa- ja vesialueet	Ei poistoa	
Rakennukset ja rakennelmat		
· Hallinto- ja laitosrakennukset	Tasapoisto	30 vuotta
· Tehdas- ja tuotantorakennukset	Tasapoisto	20 vuotta
· Talousrakennukset	Tasapoisto	15 vuotta
· Vapaa-ajan rakennukset	Tasapoisto	20 vuotta
· Asuinrakennukset	Tasapoisto	30 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
· Kadut, tiet ja puistot	Tasapoisto	15 vuotta
· Sillat, laiturit ja uimalat	Tasapoisto	15 vuotta
· Muut maa- ja vesirakenteet	Tasapoisto	20 vuotta
· Vedenjakeluverkosto	Tasapoisto	30 vuotta
· Viemäriverkko	Tasapoisto	30 vuotta
· Kaukolämpöverkko	Tasapoisto	20 vuotta
· Sähköasemat, muuntoasemat, ulkov.	Tasapoisto	15 vuotta
· Puhelinverkko, tietoverkkokeskukset	Tasapoisto	10 vuotta
· Muut putki- ja kaapeliverkot	Tasapoisto	15 vuotta
· Sähkö, vesi yms. laitojen koneet ja laitt.	Tasapoisto	15 vuotta
· Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	Tasapoisto	15 vuotta
· Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	Tasapoisto	10 vuotta
Koneet ja kalusto		
· Rautaiset alukset	Tasapoisto	15 vuotta
· Puiset alukset	Tasapoisto	8 vuotta
· Muut kuljetusvälineet	Tasapoisto	5 vuotta
· Muut liikkuvat työkonet	Tasapoisto	5 vuotta
· Muut raskaat koneet	Tasapoisto	5 vuotta
· Muut kevyet koneet	Tasapoisto	5 vuotta
· Laboratorio yms. laitteet	Tasapoisto	5 vuotta
· Atk-laitteet	Tasapoisto	3 vuotta
· Muut laitteet ja kalusteet	Tasapoisto	3 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet		
· Luonnonvarat	Käytön mukainen poisto	
· Arvo- ja taide-esineet	Ei poistoa	
Keskeneräiset hankinnat	Ei poistoa	
Käyttöomaisuusarvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset		
· Osakkeet ja osuudet	Ei poistoa	

Perusparannusmeno lisätään poistamattomaan hankintamenoon, jollei erilliseen poistosuunnitelmaan ole erityistä syytä. Yksittäisen käyttöomaisuusesineen hankinnan alarajaksi määritetään 10 000 euroa. Pienet käyttöomaisuushankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000 euroa, on kirjattu vuosikuluiksi. Projekteissa, joissa rahoittaja edellyttää aktivoitavan käyttöomaisuuden hankinnan alarajaksi huomattavasti pienempiä arvoja, yhtymähallitus päättää poikkeavista aktivointi- ja poistoperiaatteista.

12. Pakollisten varausten muutokset	Kuntayhtymä 2019	Kuntayhtymä 2018	Konserni 2019	Konserni 2018
Tulovero 1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella, muut toimintakulut	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella, muut toimintakulut	0,00	0,00	0,00	0,00
Tulovero 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00

13. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot	Kuntayhtymä 2019	Kuntayhtymä 2018	Konserni 2019	Konserni 2018
Muut toimintatuotot				
Koneet ja kalusto	15 005,59	0,00	15 005,59	0,00
Kiinteistöt	0,00	0,00	0,00	0,00
Myyntivoitot ja tappiot yhteensä	15 005,59	0,00	15 005,59	0,00

14. Satunnaiset tuotot ja kulut erittely	Kuntayhtymä 2019	Kuntayhtymä 2018	Konserni 2019	Konserni 2018
Satunnaiset tuotot ja kulut				
Vahingonkorvaus OP vakuutus/Loue rakennuspalo	0,00	283 840,00	0,00	283 840,00
Satunnaiset erät yhteensä	0,00	283 840,00	0,00	283 840,00

15. Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

Ei ilmoitettavaa tietoa

16. Poistoeron muutokset

Ei ilmoitettavaa tietoa

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

17. Kuluksi kirjaamattomat menot ja pääoma-alennukset

Ei ilmoitettavaa tietoa

18. Arvonkorotukset

Ei ilmoitettavaa tietoa

**19. Pysyvät vastaavat
Kuntayhtymä**

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet										
	Aineettomat hyödykkeet		Yhteensä	Aineelliset hyödykkeet					Keskeneräiset hyödykkeet	Yhteensä
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkäv. menot		Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet		
Poistamaton h.meno 1.1.	182 408,43	491 112,79	673 521,22	431 585,08	18 390 130,24	1 811 258,47	1 518 054,08	17 500,00	725 711,44	22 894 239,31
Poistamaton h.meno 31.12.	151 017,29	453 091,15	604 108,44	431 585,08	18 308 248,52	1 698 835,08	1 395 056,78	17 500,00	920 970,47	22 772 195,93
Arvonkorotukset										
Kirjanpitoarvo 31.12.	151 017,29	453 091,15	604 108,44	431 585,08	18 308 248,52	1 698 835,08	1 395 056,78	17 500,00	920 970,47	22 772 195,93
Olennot lisäpoistot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pysyvien vastaavien sijoitukset										
	Osakkeet ja osuudet				Yhteensä	Joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset				
	Osakkeet konserni-yhtiöt	Osakkeet omistus-yhteisöt	Kuntayhtymä-osuudet	Muut osakkeet ja osuudet		Jvk-lainasaamiset	Saamiset konserni-yhteisöt	Saamiset kyllä	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	410 000,00	0,00	0,00	87 637,72	497 637,72	0,00	0,00	0,00	103 693,12	103 693,12
Poistamaton h.meno 31.12.	410 000,00	0,00	0,00	88 469,72	498 469,72	0,00	0,00	0,00	103 693,12	103 693,12
Arvonkorotukset										
Kirjanpitoarvo 31.12.	410 000,00	0,00	0,00	88 469,72	498 469,72	0,00	0,00	0,00	103 693,12	103 693,12

**Pysyvät vastaavat
Konserni**

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet										
	Aineettomat		Yhteensä	Aineelliset hyödykkeet					Keskeneräiset	Yhteensä
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkäv. menot		Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet		
Poistamaton h.meno 1.1.	198 308,43	491 112,79	689 421,22	431 585,08	19 061 944,95	1 811 258,47	1 531 272,83	17 500,00	725 711,44	23 579 272,77
Poistamaton h.meno 31.12.	161 617,25	453 091,15	614 708,40	431 585,08	18 935 740,49	1 698 835,08	1 404 970,85	17 500,00	920 970,47	23 409 601,97
Arvonkorotukset										
Kirjanpitoarvo 31.12.	161 617,25	453 091,15	614 708,40	431 585,08	18 935 740,49	1 698 835,08	1 404 970,85	17 500,00	920 970,47	23 409 601,97
Olennot lisäpoistot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pysyvien vastaavien sijoitukset										
	Osakkeet ja osuudet				Yhteensä	Joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset				
	Osakkeet konserni-yhtiöt	Osakkeet omistus-yhteisöt	Kuntayhtymä-osuudet	Muut osakkeet ja osuudet		Jvk-lainasaamiset	Saamiset konserni-yhteisöt	Saamiset kyllä	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Poistamaton h.meno 1.1.	410 000,00	0,00	0,00	87 637,72	497 637,72	0,00	0,00	0,00	103 693,12	103 693,12
Poistamaton h.meno 31.12.	410 000,00	0,00	0,00	88 469,72	498 469,72	0,00	0,00	0,00	103 693,12	103 693,12
Arvonkorotukset										
Kirjanpitoarvo 31.12.	410 000,00	0,00	0,00	88 469,72	498 469,72	0,00	0,00	0,00	103 693,12	103 693,12

20.-22. Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt

Tytäryhteisöt	Kotipaikka	Omistusosuus	Kuntayhtymä	Konserni
Lappia-Koulutus Oy	Tornio	100 %	110 000,00	0,00
Lappiahalli Oy	Tornio	62,5 %	300 000,00	0,00
Lappian ammattiopintosäätiö sr	Tornio	100 %	382 487,09	0,00
			792 487,09	0,00

Muut osakkeet ja osuudet

Tornion Oppilasasuntola	nro 12781- 15000, 141- 160, 161-170	Tornio	3 784,23	3 784,23
Rak. rahasto-osuus Tornion Oppilasasuntola		Tornio	6 516,44	6 516,44
Luottokunta	7 611 452	Helsinki	84,09	84,09
Tornio Golf Oy	C92,C93,C94	Tornio	8 331,81	8 331,81
Tekevä Lappia Osuuskunta		Tornio	3 000,00	3 000,00
Kemin Golf Klubi Ry	A267	Kemi	1 350,00	1 350,00
Meri-Lapin Matkailu Oy		Keminmaa	750,00	750,00
Metsäliitto osakkeet		Espoo	11 941,15	11 941,15
Pohjolan Maito osuuskunta	osuudet 907+390 kpl	Haapavesi	51 880,00	51 880,00
			87 637,72	87 637,72

Muut saamiset

Liittymismaksu sähköliittymä / Tornion Energia Oy	Kone-halli / Etappitie 4	12 500,00	12 500,00
Liittymismaksu sähkölämpö / Tornion Energia Oy	Rakennushalli / Urheilukatu 6	17 570,00	17 570,00
Liittymismaksu sähkölämpö / Tornion Vesi Oy	Rakennushalli / Etappitie 4	22 414,50	22 414,50
Liittymismaksu sähköliittymä / Tornion Energia Oy	Musiikkitalo	12 008,62	12 008,62
Liittymismaksu lämmöntoimitussopimus / Tornion kaupunki	Musiikkitalo	18 400,00	18 400,00
Liittymismaksu sähköliittymä / Kemin Energia Oy	Sammonkatu 4 Kemi CLT	20 800,00	20 800,00
Liittymismaksu sähköliittymä/Muonion sähköosuuskunta	opetuskiinteistö/Muonio	14 521,77	14 521,77
		118 214,89	118 214,89
Lainasaamiset		205 852,61	205 852,61

23. Saamisten erittelyjä

	2019		2018	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Lappia-Koulutus Oy				
Lainasaamiset	1 373 548,00	202 258,00	1 575 806,00	404 516,00
Myyntisaamiset		204 898,05		48 714,85
Lappiahalli Oy				
Myyntisaamiset				
Lappian ammattiopintosäätiö				
Saamiset omistajakunnilta				
Kemin kaupunki				
Myyntisaamiset				0,00
Keminmaan kunta				
Myyntisaamiset				0,00
Kolari				
Myyntisaamiset				0,00
Muonion kunta				
Myyntisaamiset				0,00
Pellon kunta				
Myyntisaamiset				0,00
Simon kunta				
Myyntisaamiset				0,00
Tervolan kunta				
Myyntisaamiset				0,00
Tornion kaupunki				
Myyntisaamiset				0,00
Ylitornion kunta				
Myyntisaamiset				0,00

24. Olennaiset siirtosaamiset

Lyhytaikaiset siirtosaamiset		2019	2018
Tulojäämät			
	Hankesaamiset	230 206,80	424 818,26
	Kelan korvaus työterveyshuollosta ja muut tulojäämät	88 790,00	109 599,20
Tulojäämät yhteensä		318 996,80	534 417,46

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

25. Oman pääoman muutokset	2019	2018
Peruspääoma 1.1.	19 176 352,55	19 176 352,55
Peruspääoma 31.12.	19 176 352,55	19 176 352,55
Muut omat rahastot 1.1.	946 536,85	1 075 234,68
Ammattiopiston kehittämisrahasto po 1.1.	946 536,85	1 075 234,68
Siirrot rahastoon tilikauden ylijäämästä	0,00	0,00
Siirrot rahastosta	-119 430,35	-128 697,83
Ammattiopiston kehittämisrahasto po 31.12.	827 106,50	946 536,85
Muut omat rahastot yhteensä 31.12.	827 106,50	946 536,85
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	0,00	0,00
Siirto rahastoon	0,00	0,00
Siirto peruspääomaan	0,00	0,00
Edellisen tilikauden oikaisu	0,00	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	13 433 120,80	14 102 533,16
Tilikauden ylijäämä	-562 914,31	-669 412,36
Oma pääoma 31.12.	32 873 665,54	33 556 010,20
Peruspääoma	19 176 352,55	19 176 352,55

Peruspääomaosuudet 31.12.2019

Kunta	Omistusosuus	Osuus peruspääomasta
Kemi	16,34 %	3 132 996,00
Keminmaa	4,21 %	807 717,00
Muonio	3,09 %	592 219,00
Pello	5,90 %	1 130 564,00
Simo	1,69 %	323 247,00
Tervola	6,18 %	1 184 439,00
Tornio	55,58 %	10 659 108,55
Ylitornio	7,02 %	1 346 062,00
	100,00 %	19 176 352,55

26. Erittely poistoeroista

Ei ilmoitettavaa tietoa

27. Myöhemmin kuin 5 vuoden kuluttua erääntyvä

pitkäaikainen vieraspääoma

Pitkäaikaiset velat	2019	2018
Kuntayhtymä		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	0,00
	0,00	0,00
Konserni		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	0,00
	0,00	0,00

28. Liikkeelle lasketut joukkovelkakirjalainat

Ei ilmoitettavaa tietoa

29. Varaukset ja varausten muutokset

Pakolliset varaukset	2019	2018
Pakolliset varaukset 1.1.	0,00	0,00
Pakolliset varaukset 31.12.	0,00	0,00

30. Shekkilimiitti

Ei ilmoitettavaa tietoa

31. Muiden velkojen erittely

Lyhytaikaiset	2019	2018
Avainpantit / asuntolan takuumaksut	30 200,00	34 460,00
Ennakonpidätysvelka	315 548,97	275 261,84
Muut velat	26 356,62	24 059,85
	372 105,59	333 781,69

32. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

Lyhytaikaiset	2019	2018
Tuloennakot		
Ennakkotulot Ammattiopisto / Opetushallitus	311 963,93	370 906,84
Ennakkotulot Ammattiopisto / Valtionosuus	241 290,11	250 001,99
Oppisopimuskoulutuksen palautettava osuus		
Ammatillisen perusopetuksen palautettava osuus	0,00	0,00
Menoennakot		
Lomapalkkavaraus	1 727 783,27	1 477 309,42
Henkilösivukulut (Kuel, Tapaturma- ja ryhmähenkivakuutus)	597 008,02	311 754,15
Korjojaksotukset	0,00	1 136,77
Oppisopimuksen koulutuskorvaukset	159 950,00	109 909,00
Oppisopimuksen muut siirtovelat	73 005,20	99 244,74
Muut siirtovelat, konserni	0,00	9 743,50
Muut siirtovelat	455,12	234 804,19
	3 111 455,65	2 864 810,60

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

- 33. Velat, joista kuntayhtymä on pantannut, kiinnittänyt tai muulla tavalla antanut vakuudeksi omaisuuttaan**
Ei ilmoitettavaa tietoa

- 34. Vakuuksista, jotka kunta on antanut muuten kuin edellä kohdassa 34 tarkoitettulla tavalla**
Ei ilmoitettavaa tietoa

- 35. Vakuuksista, jotka kuntayhtymä on antanut sen kanssa samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta**
Ei ilmoitettavaa tietoa

- 36. Vastuut, kunnan antamista muista kuin edellä kohdissa 34-36 tarkoitetuista vakuuksista**
Ei ilmoitettavaa tietoa

- 37. Leasingvastuiden yhteismäärä**

	2019	2018
Danske Bank / entinen Sampo Rahoitus		
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	0,00	1 569,84
Myöhemmin maksettavat	0,00	0,00
OP yrityspankki Oyj	18 131,19	0,00
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	9 566,50	0,00
Myöhemmin maksettavat	675,22	0,00
Leasingvastuut yhteensä 31.12.	18 131,19	0,00
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	9 566,50	0,00
Myöhemmin maksettavat	675,22	0,00

- 38. Ky:n antamat vastuusitoumukset konserniyhteisöjen puolesta**
Ei ilmoitettavaa tietoa

- 39. Muut vastuusitoumukset**

PROJEKTIVASTUUT
seuraavalla sivulla

40. Muut taloudelliset vastuut

Kiinteistön myynti tai siirtäminen toiseen tarkoitukseen saattaa aiheuttaa AVL 33 §:n mukaisen palautusvelvollisuuden, vastuut 10 vuotta valmistumisesta
Vastuu on ilmaistu sekä täysimääräisenä että tarkistettuna vastuun alkamisesta lähtien.

Alv palautusvastuu	Täysi- määräinen 2019	Tarkistettu 2019
Kuntayhtymä ALV-vastuut yhteensä	3 430 397,22	1 047 104,11
Lappiahalli Oy ALV-vastuut yhteensä	312 484,25	0,00
v. 2009 valmistuneet	312 484,25	0,00
Konserni ALV-vastuut yhteensä	3 742 881,47	1 047 104,11

Vuokravastuut

Tornion kaupunki, Kauppakadun tontin vuokra

12 795,58

Yhteistyö- ja kumppanuussopimukset

Muonion kunta, toimipaikan johtaminen ja toimitilat

Sopimus päättynyt 01/2019

Lapin yliopisto, kirjastopalvelut

70 000,00

Lapin ammattikorkeakoulu, eOppiminen

31 933,00

Lapin ammattikorkeakoulu, ravitsemispalvelut ja vuokrat

116 796,00

Eläkevastuut

Kemi-Tornionlaakson koulutuskuntayhtymä Lappia

Eläkemenoperusteisen maksun jakauma kunnittain vuoden 2019 tilinpäätösarvio

Perussopimuksen mukainen jako

Kemi	16,34 %	99 832,62
Keminmaa	4,21 %	25 737,83
Muonio	3,09 %	18 871,00
Pello	5,90 %	36 025,31
Simo	1,69 %	10 300,24
Tervola	6,18 %	37 742,04
Tornio	55,58 %	339 651,49
Ylitornio	7,02 %	42 892,14
Kuntayhtymä yhteensä	100,00 %	611 052,66
Lappia-Koulutus Oy	100,00 %	410,66
Konserni yhteensä		611 463,32

41. Hankkeet

AO-HANKKEET PÄÄTTYNEET JA KÄYNNISSÄ OLEVAT		Kokonais- budjetti	Budjetti 2019	Toteuma 2019
OSATA-osaamispolkuja tulevaisuuteen	ESR	39 312	7 254	21 198
Ajoneuvon testausos. Ja tarkastajan opp.ymp AutoKoulu	ESR	70 101	11 417	27 930
Oma polku maahanmuuttajalle	ESR	468 071	191 055	115 693
Työpajat ja kansanopistot osaksi ammatillista opp.ympäristöä	ESR	384 393	81 851	157 717
Maatilat biokaasun tuottajina Lapissa	EAKR	169 843	66 097	18 209
Taimistopohjoinen	EAKR	35 546	9 897	2 485
Teollisen puurakentamisen tuotantoprosessin kehittäminen	EAKR	83 080	66 960	46 088
Pyödyksestä pöytään	ELY/EMKR	53 028	26 514	9 976
Kemin osaava verkosto	ESR	89 210	44 605	25 250
Kestävää hyvinvointia arktisesta puurakentamisesta	EAKR	9 920	9 920	896
Freeride Academy	ESR	18 136	9 068	1 280
Matkailun verkostomainen oppimiskenttä länsirajalla	ESR	141 571	59 763	31 695
Lapin eAmis - Latuja ammatillisiin opintoihin digitaalisuutta hyödyntäen	ESR	235 461	36 537	19 032
CEinCities - Kiertotalousyhteistyö kaupungeissa	EAKR	14 513	14 513	7 977
AO:n hankkeet yhteensä (käyttötalousosa)		1 812 185	635 451	485 426

Investointihankkeet AO		Kokonais- budjetti	Budjetti 2019	Toteuma 2019
Teollisen puurakentamisen tuotantoprosessin kehittäminen	EAKR	844 440	704 440	722 566
Investointihankkeet yhteensä		844 440	704 440	722 566

Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitapahtumia koskevat liitetiedot

42. Henkilöstön (päätoiminen) lukumäärä tulosalueittain	2019	2018
Osaamispalvelut	222	219
Työelämä- ja yrityspalvelut	74	73
Yhteensä	296	292
Intressitapahtumia ei tilikaudella ole.		
Tulosalue uudessa organisaatiossa palveluyksikkö. Ylläolevat lukumäärät ovat henkilötyövuosia		
43. Tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilösivukulut	2019	2018
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	14 485 720,92	14 107 279,61
Henkilösivukulut	3 486 872,56	3 478 030,11
Eläkekulut	3 147 975,11	3 132 856,21
Muut henkilösivukulut	338 897,45	345 173,90
Henkilöstökorvaukset ja muut korjaukset		
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	17 972 593,48	17 585 309,72
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin		
Henkilöstökulut yhteensä	17 972 593,48	17 585 309,72
44. Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut	2019	2018
Kemin Sosiaalidemokraattinen kunnallisjärjestö	31,50	42,00
Kemin vasemmistoliitto ry	0,00	0,00
Keminmaalaisten parhaaksi ryhmä	21,00	21,00
Keskustan Peräpohjolan piiri ry	2 263,54	2 141,50
Lapin Kokoomus ry	187,50	160,50
Lapin Perussuomalaiset ry	0,00	0,00
Lapin Sosiaalidemokraattinen piiri ry	224,00	252,00
Tomion Kokoomus ry	0,00	0,00
Tomion Perussuomalaiset ry	0,00	0,00
Tomion Vasemmistoliitto ry	0,00	0,00
Vasemmistoliiton Lapin piiri ry	883,00	1 069,00
Yhteensä	3 610,54	3 686,00
45. Tilintarkastajan palkkiot	2019	2018
KPMG Oy AB Tilintarkastusyhteisö		
Tilintarkastuspalkkiot	5 920,00	2 220,00
Muut tilintarkastajalle kuuluvat tehtävät		
Tarkastuslautakunnan avustaminen		
Muut palkkiot		
Palkkiot yhteensä	5 920,00	2 220,00

46. Lisätalousarviossa kuntayhtymälle myönnetyn rahoituksen 270 000 euroa jakoperusteet

Lisätalousarvio II 2019 Vos 2019 lisäsuoritepäätös 270 000,00

Tuloutus tehty rahoituspäätöksen mukaisesti kokonaisuudessaan tilikaudelle 2019 osana valtionosuustuloutusta
Kohdennettu päätösten mukaisesti

Työyksikkö	Ammattinimike	Palvelussuhde alkanut	Jako- osuus%	Jako-osuus eur
Laboratorioala	ohjaaja, labra	1.10.2019	6,01	16 220,26
Muonio	tuntiopettaja	1.7.2019	18,23	49 218,90
Sote	tuntiopettaja, sote	7.10.2019	5,93	16 018,69
Talotekniikka	ammattimies	1.8.2019	14,86	40 110,84
Ytot	tuntiopettaja 72,67%	1.8.2019	12,84	34 667,41
Ytot	ohjaaja, valma	1.8.2019	10,81	29 196,35
Auto	tuntiopettaja	25.11.2019	15,27	41 242,41
Loue	tuntiopettaja/tuotantoeläimet	31.7.2019	8,21	22 166,45
Loue	tuntiopettaja, metsä	17.10.2019	7,84	21 158,69
			100	270 000,00

14. Konsernin liitetiedot

Konsernitaseen liitetiedot

Oma pääoma	2019	2018
Peruspääoma	19 176 352,55	19 176 352,55
Säätiöiden peruspääomat	382 487,09	382 487,09
Muut omat rahastot	827 106,50	946 536,85
Osakepääoma		
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	12 084 111,54	12 379 261,96
Edellisen tilikauden virheen oikaisu	-18 656,17	49 039,25
Tilikauden yli-/alijäämä	-340 433,45	-344 189,67
Oma pääoma	32 110 968,06	32 589 488,03
Vähemmistöosuudet Lappiahalli Oy	176 780,43	180 522,10

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt, sekä Lappian ammattiopintosäätiö sr.

Kuntayhtymän ja sen tytäryhteisöjen keskinäiset omistukset eliminoitu.

Konserniyhteisöjen keskinäiset saamiset ja velat on vähennetty.

Omistukset muissa yhteisöissä

Tytäryhteisöt	Kotikunta	Kuntayhtymän osuus			
		Omistus- osuus	Omasta pääomasta	Vieraasta pääomasta	Tilikauden 1.1.-31.12. voitto/tappio
Lappia-Koulutus Oy	Tornio	100 %	259 339,43	2 606 739,97	149 604,44
Lappiahalli Oy	Tornio	62,50 %	300 763,48	144 039,03	-9 977,79
Lappian ammattiopintosäätiö sr	Tornio	100 %	421 502,93	0,00	-10 023,41

Kuntayhtymät

Ei ilmoitettavaa tietoa

Osakkuus- ja muut omistusyhteisyydet

Kuntayhtymän yhteydessä toimii Lappian ammattiopintosäätiö sr, joka on sisällytetty konsernitilinpäätökseen.

Säätiö on kuntayhtymän määräysvallan alainen yleishyödyllinen organisaatio.

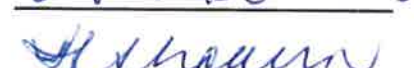
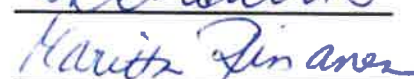
Päätantävalta on yksin säätiön hallituksella.

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET

Tilinpäätöksen allekirjoitus

Tomiossa, 24 / 3 2020

Kemi-Tornionlaakson koulutuskuntayhtymä Lappia

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Tomiossa, 29 / 4 2020



Katri Hokkanen JHT, KHT
KPMG Oy AB Tilintarkastusyhteisö

LUETTELOT JA SELVITYKSET

Luettelo kirjanpitoKirjoista

Tilinpäätös	Sidottuna kirjana
Tuloslaskelma	ATK-tulosteena
Tase	ATK-tulosteena
Päiväkirjat	ATK-tulosteena
Pääkirjat	ATK-tulosteena
Myyntireskontra	ATK-tulosteena
Ostoreskontra	ATK-tulosteena

Käytössä olevat tosittelajit		tositemäärä	vientirivit	tositemäärä	vientirivit
		2019	2019	2018	2018
13	Kassapankki järjestelmä	259	39703	267	42165
300	Kassapankki viitelaskut	5469	10938	5732	11464
38	Banking Tiliotteet	607	5132	630	5244
43	Ostolaskut InvoiceReadystä 1.2.2017 alkaen	12914	58191	13707	64684
45	Ostolaskujen suoritukset	250	31768	253	39852
55	Myyntilaskujen suoritukset	717	15676	764	16812
61	Matkalaskutositteet (Populus)	23	1122	49	1400
70	Käyttöomaisuus poistot	12	1040	12	963
71	Käyttöomaisuuden myynnit, romutus jne	0	0	0	0
80	Muistiotositteet	817	4367	872	9092
85	Jaksotusositteet	513	1108	142	3283
89	Palkkojen aktivointitositteet	0	0	0	0
90	Palkkatositteet	154	57164	147	54400
98	Sisäiset vyörytystositteet	0	0	0	0
99	Ulkoiset vyörytystositteet	0	0	0	0
LT	Liitetietotosite	0	0	0	0

		tosite-	vientirivit	tosite-	vientirivit
		/laskumäärä		/laskumäärä	
		2019	2019	2018	2018
500	Asuntolalaskutukset / kertalaskutus	84	183	77	159
502	Yhteiset palvelut Ammattiopisto	355	1068	319	1055
503	Lappia-Koulutus Oy	154	669	48	147
504	Ammattiopisto Työelämäpalvelut	10	35	86	433
505	Ammattiopisto Tekniikka Tornio 1	143	454	205	678
506	Ammattiopisto Tekniikka ja Palvelu Kemi	0	0	0	0
507	Ammattiopisto Tekniikka Kemi Sammonkatu	211	540	175	558
508	Ammattiopisto Palvelu Tornio	42	115	51	144
512	Ammattiopisto Kulttuuri	111	254	69	269
513	Ammattiopisto Hyvinvointiala	113	466	174	558
516	Ammattiopisto Muonio	271	725	219	561
518	Ammattiopisto Loue	130	524	131	423
519	Ammattiopisto Tekniikka Tornio 2	217	532	266	604
520	Ammattiopisto Työtilaukset Kassapankkiohjelmisto	643	3360	652	3463

Kirjanpidon säilytys

Ostolaskut	InvoiceReady arkisto/Tweb sähköinen arkisto
Kassapankkiraportit	Tweb sähköinen arkisto
Matkalaskutositteet	Tweb sähköinen arkisto
Palkkatositteet	Tweb sähköinen arkisto
Banking tiliotteet	Banking sähköinen arkisto
Muut tositteet	paperimuodossa/Tweb sähköinen arkisto

TUNNUSLUKUSELOSTEET

Tuloslaskelma:

Toimintatuotot/Toimintakulut, %

Tunnusluku kuvaa tulo- ja kuluhoitojen osuutta toimintamenoista.

Vuosikate/Poistot, %

Tunnusluku mittaa tulo- ja kuluhoitojen riittävyyttä.

Vuosikate on poistojen suuruinen = tulo- ja kuluhoito on riittävä (jos poistot vastaavat investointitasoa).

Rahoituslaskelma:

Investointien tulo- ja kuluhoito %

Investointien tulo- ja kuluhoito prosentti kertoo miten suuri osa investointien omahankintamenoista on katettu tuottojen ja kuluhoitojen erotuksena kertyvällä tulo- ja kuluhoitojalla.

Lainanhoitokate

Lainanhoitokate kuvaa tulo- ja kuluhoitojen riittävyyttä vieraan pääoman hoitamiseen eli lyhennysten ja korkojen maksuun.

Tulo- ja kuluhoito riittää lainojen hoitoon, kun tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Lainanhoitokyky on tyydyttävä kun arvo on 1-2.

Kassan riittävyys pv

Kassan riittävyys kuvaa edellisten kassavarojen ja kassasta maksujen keskinäistä suhdetta eli sitä, kuinka monen päivän rahankäyttö voidaan kattaa kassavaroilla.

Tase:

Omavaraisuusaste

Omavaraisuusasteella mitataan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Tunnusluvussa oma pääoma ja siihen rinnastettavissa olevat erät suhteutetaan taseen loppusummaan korjattuna saaduilla ennakkomaksuilla.

Hyvä = 70 %, merkittävän suuri velkarasite = 50 %.

Suhteellinen velkaantuneisuus

Suhteellinen velkaantuneisuus kertoo, kuinka suuri osuus käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun.

Mitä pienempi, sen paremmat mahdollisuudet selviytyä velan takaisinmaksusta tulo- ja kuluhoitojalla.

Lainakanta

Korollinen vieras pääoma

Lainat ja vuokravastuut

Korollinen vieras pääoma lisättynä vuokravastuilla. Vuokravastuiden määrä huomioidaan liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena.