



**KEMI-TORNIONLAAKSON KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ LAPPIAN
TILINPÄÄTÖS
31.12.2020**

**Yhtymähallitus 30.3.2021
Yhtymävaltuusto 25.5.2021**

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	17
1.6 Kuntayhtymän henkilöstö	22
1.7 Tietotilinpäätös 2020	23
1.8 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	25
1.9 Ympäristötekijät	28
2. Selonteko kuntayhtymän sisäisen valvonnan järjestämisestä	29
3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	31
3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen	31
3.2 Toiminnan rahoitus	35
4. Rahoitusasema ja sen muutokset	37
5. Kokonaistulot ja –menot	39
6. Kuntakonsernin toiminta ja talous	40
6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	40
6.2 Konsernin toiminnan ohjaus	41
6.3 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	41
6.4 Konsernin tuloslaskelma ja sen tunnusluvut	42
6.5 Konsernitase ja sen tunnusluvut	43
6.6 Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	44
7. Tilikauden tuloksen käsittely	45
TOTEUTUMISVERTAILU	46
8. Tuloslaskelma- ja rahoitusosan toteutuminen sekä investoinnit	46
8.1 Tuloslaskelmaosan toteutuminen	46
8.2 Kuntayhtymän investointien toteutuminen	47
8.3 Rahoitusosan toteutuminen	48
TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	49
9. Tuloslaskelma kuntayhtymä	49
10. Tase kuntayhtymä	50
11. Rahoituslaskelma	52
12. Konsernitilinpäätös	53
12.1 Konsernituloslaskelma	53
12.2 Konsernitase	54
12.3 Konsernirahoituslaskelma	56
LIITETIEDOT JA ERITTELYT	57
13. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	57
14. Konsernin liitetiedot	70

TOIMINTAKERTOMUS

1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1 Kuntayhtymän katsaus

Talousarviota vuodelle 2020 hyväksyttäessä oltiin kuultu viruksesta, joka sulki Kiinan Wuhanin kaupungin. Sitä muutamassa keskustelussa Lappiassa sivuttiin, mutta mitään näkymää siitä, millaiseksi vuosi 2020 lopulta muodostui ei ollut. Koko vuotta leimasi selkeästi ja päällimmäisenä hiihtolomasta alkaen vuoden loppuun ja edelleen vuodelle 2021 koronapandemia.

Koronan hallinta käynnistyi kv-opiskelijoiden kotiin kutsumisella heti hiihtoloman jälkeen, tiedottamisella ja asian moninaisiin teksteihin tutustumalla sekä poikkeusoloihin siirtymisen valmistelulla. Lappia siirtyi viikon 11 lopussa, juuri ennen valtioneuvoston etäopetukseen siirtymisen päätöstä, etäopetukseen ja etätööhön. Ilolla huomasimme, että linjauksemme etäopetuksen toteuttamisesta olivat lopulta yksi yhteen valtion antamien linjausten kanssa, liekö sitten linjauksemme olleet jopa valtakunnallisen päätöksen pohjana. Etäopetus muuttui muutaman viikon jälkeen pienryhmät oppilaitoksessa mahdollistavaksi, jotta valmistumassa olevien opiskelijoiden valmistuminen voitiin järjestää. Lappia teki valtaavan digipikajuoksun välineiden käyttöönotossa erittäin nopeasti ja osoitti joustavuutta työtehtävien muuttuessa nopeasti tilanteiden muuttuessa tai korvaavan työn ratkaisuihin. Henkilöstömme ja opiskelijamme tekivät upeaa työtä. Päätös poikkeustilasta johti poikkeusolojen organisoitumiseen yhtymähallituksen päätöksellä. Näkymä syksyyn oli epäselvä ja laadimme yksikkökohtaiset riskienarvioinnit turvalliseen työhön ja opiskeluun palaamiseksi. Niiden perusteella teimme kesän aikana käsidesi-, maski- ja muiden suojaimien hankintoja niin, että elokuussa lukukauden alkaessa lähtötilanne suojautumisessa oli erinomainen. Lukukausi alkoi enemmän normaalissa tilanteessa, mutta selvästi edelleen koronapoikkeuksin, joissa erilaisista syistä johtuen opetusta oli järjestettävä poikkeuksellisesti. Muutama kuukausi oli rauhallista. Loppusyksyn parin koronatapauksen jälkeen siirryttiin vaihteittain nyt vallitsevaan hybridimalliin, jossa alat voivat ratkaista turvallisuuslinjausten puitteissa opetuksen järjestelyt ja jossa mahdollistetaan terveysturvallinen lähiopetus. Hybridissä opetusryhmä voi olla jaettuna kahteen pienryhmään, jossa toinen on lähiopetuksessa ja toinen etänä, vaihtaen rooleja kesken viikon. Tällä mallilla välttyttiin koronatapauksilta Lappiassa aina lokakuusta lähtien. Kiitos vastuullisesta toiminnasta opiskelijoille ja henkilökunnalle. Tiedotus oli tiivistä sitä mukaa kuin tarpeita koronalinjauksille ilmeni. Kriisiryhmä toimi erittäin aktiivisesti, tehokkaasti ja ratkaisukeskeisesti koko poikkeavien olojen ajan. Nyt korona-ajan kesto alkaa olla jo pitkä ja se tuntuu jaksamisessa. Lappiassa voimme luottaa siihen, että löydämme keinoja oppimiseen ja opetuksen ja työn tekemiseen missä olosuhteissa tahansa.

Korona-aika osoitti Lappian ja lappialaisten muutoskyvykkyyden erittäin selkeästi. Arvioin, että erilaisia kehitystoimia tehtiin ennätyksellinen määrä, paitsi pakosta, niin myös siitä näkökulmasta, että työn tekemisen tavat mahdollistivat jossain määrin myös syventymistä kehittämiseen. Toimintamallimme myös selkeästi tukee sitä, että erilaisia kehittämistoimia lähtee liikkeelle helpommin. Eri-tyisenä tavoitteena oli rakentaa tarvelähtöistä koulutuspalveluiden myyntiorga-

nisaatiota ja tähän kytkeytyen kehittää edelleen oppimisen ja opetuksen suunnittelua. Molemmissa tavoitteissa edettiin. Soke III –suunnitelma saatiin valmiiksi.

Opiskelijoiden antama palaute osoitti sen, että lappialaiset huolehtivat ja välittivät opiskelijoista. Merkityksellistä on myös se, että tulokset erittäin poikkeavissa olosuhteissa osoittavat tätä samaa tekemisen tahtoa. Ilahduttavaa on henkilöstöpalaute, joka kehittyi erittäin positiivisesti kyselyssä vuoden 2020 lopussa. Kiitos kaikille lappialaisille!

1.2 Kuntayhtymän hallinto

Yhtymävaltuusto vaalikaudella 2017 - 2020

Jäsenkunta	Jäsen, puolue	Varajäsen, puolue
Kemi	Kumpumäki Veikko, Vas.	Pasoja Jouko, Vas.
	<i>Puheenjohtaja 2017 - 2018</i>	
	Koivulehto Mikko, Vas., 21.9.2020 asti	Mustafi Albana, Vas.
	<i>Puheenjohtaja 2019 – 2020</i>	
	Mustafi Albana, Vas., 22.9.2020 alk.	
	<i>Puheenjohtaja 2020</i>	Ekorre-Nummikari Sari
		22.9.2020 alk.
	Luosujärvi Iina, Vas.	Moilanen Laura, Vas.
	Zerni Sami, SDP	Aheinen Ritva, SDP
	Pietilä Essi, SDP, 15.6.2020 asti	Huusko Kalle, SDP
Keminmaa	Anniina Kulluvaara, 16.6.2020 alk.	
	Filpus Kari, SDP	Peltonen Kimmo, SDP
	Sonntag Ritva, Kesk.	Taanila Juha, Kesk.
	Laitinen Marja-Leena, Kok.	Kynsijärvi Marja, Kok.
Muonio	Ruonavaara Maija-Liisa, Kesk.	Lääkkö Eeva, Kesk.
	Tasala Auli, Kempa	Hipsi-Tuokkola Eveliina, Kempa
	Ylipelto Pauli, Vas.	Mikkola Jukka-Pekka, Vas.
Pello	Laitamaa Kaisu, Kesk.	Konttaniemi Jari, Kesk.
	Kilpeläinen-Tuoma Piia, Vas.	Juuso Johannes, Vas.
Simo	Leinonen Tuomo, Kesk.	Sankala Joonas, Kesk.
	Kumpuniemi Elina, Kesk.	Veittikoski Anu, Kesk.
Tervola	Pesonen Hanna, Kesk. 26.7.2020 asti	
	Jurva Pirjo, 27.7.2020 alk.	Kokko Virva, Kesk.
	Puikko Raimo, Vas.	Tuisku Jouko, Vas.
Tornio	Kalliokoski Teemu, Kesk.	Liikamaa Arto, Kesk.
	Ruokanen Tero, Kesk.	Pelttari Heikki, Kesk.
	Pukero Päivi, Kesk.	Rättyä Kaisa, Kesk.
	Säynäjäaho Minna, Kesk. 1.6.2020 asti	
		Hentilä Marja-Liisa, Kesk.
	Hentilä Marja-Liisa, Kesk. 1.7.2020 alk.	
		Kirsti Aho, Kesk. 1.7.2020 alk.
	Petäjämaa Katariina, SDP	Kanto Eija, SDP
	Harri Anne, Vas.	Kangas Kati, Vas.
	Stoor Olavi, Vas.	Keränen Toni, Vas.
Ylitornio	Risto Jyrki, Peruss.	Tikkanen Vilho, Peruss.
	Kumpula Erkki, Kesk.	Salmi Arto, Kesk.
	Koskela Katriina, Vas.	Petäjäniemi Marjo, Vas.

Yhtymävaltuusto kokoontui vuoden 2020 aikana 2 kertaa ja käsitteli kokouksissaan 29 asiakoh-
taa.

Yhtymähallitus, toimikausi 2017 – 2020

Varsinainen:

Keskusta

Olli Rainio, Tornio, pj
Risto Kuusijärvi, Pello
Teija Kannala, Ylitornio
Maritta Rissanen, Simo
Aila Kuha, Keminmaa, 2019 asti
Tuula Eilittä 2020 alkaen

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 2020 aikana 9 kertaa ja käsitteli 177 asiakoh-
taa.

Tarkastuslautakunta 2017 – 2020

Varsinainen:

Keskusta

Erkki Puotiniemi, Keminmaa
Juha Puro, Kemi
Hanna Pesonen, Tervola, pj 26.6.2020 asti
Pirjo Jurva, Tervola, pj 27.7.2020 alk.
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 2020 aikana 6 kertaa ja käsitteli 63 asia-
kohtaa.

1.3 Yleinen ja oman alueen kehitys

Pandemia ohjasi tilikaudella talouskehitystä ja hallitsi talouskehitystä sekä –näkyviä.



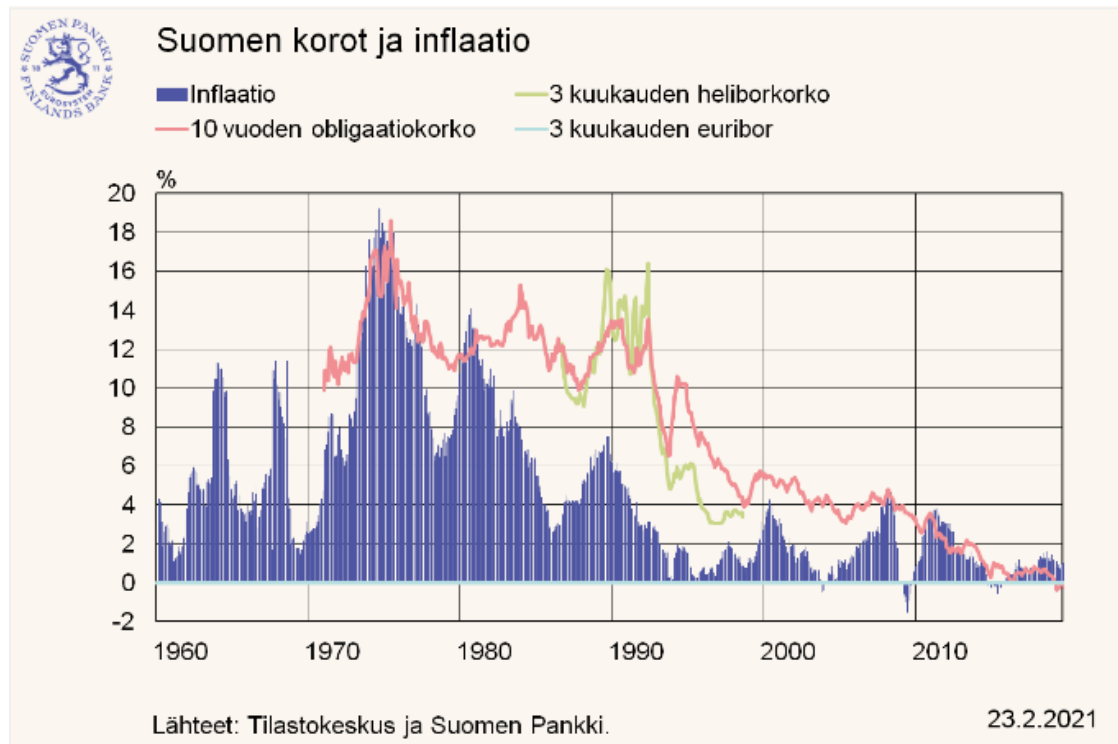
Kuva 1. Maailman ja Suomen talous vahvistuu epidemiatilanteen ehdoilla (SP)

Suomen pankin mukaan talouden taantuma vuonna 2020 jäi Suomessa pienemmäksi kuin muualla euroalueella, mutta talvesta on tulossa koronaviruksen toisen aallon takia vaikea. *”Rokotteet tuovat toivoa kriisin päättymisestä sekä Suomessa että muualla maailmassa. Vaikka talous toipuu pandemiasta ja suhdanne vahvistuu, pidemmällä aikavälillä Suomen talouden kasvuedellytykset ovat vaikeat.”* Vaikka taantuma on jäämässä pelättyä pienemmäksi, se heikentää talouden kasvuedellytyksiä.

Epävarmuus talouskehityksestä on saanut yritykset vähentämään investointeja. Investointeja painaa myös rakentamisen heikko kehitys. Talouskasvu onkin pitkälti yksityisen kulutuksen varassa. Kotitalouksien ostovoima kasvaa ennustevuosina, ja kuluttajien luottamuskin vahvistuu sitä mukaa kun pandemian uhka väistyy. Kotitalouksien lisääntynyt varovaisuus, työttömyyden uhka sekä kulumismahdollisuuksien kapeneminen rajoitustoimien vuoksi ehtivät nostaa kotitalouksien säästämisasteen ennätyslukemiin. Käyttämättä jääneet tulot antavat jatkossa liikkumavaraa kotitalouksien kuluttamiseen.

Talouspolitiikalla on pehmennetty taantuman vaikutuksia. Julkisen talouden rahoitusasema heikkeni vuonna 2020 lähes yhtä jyrkästi kuin finanssikriisin aikana vuonna 2009. Alijäämää kasvattivat verotulojen väheneminen sekä talouden tukitoimet, lisääntyneet työttömyysmenot ja menolisäykset.

Tilastokeskuksen laskema kuluttajahintojen vuosimuutos oli joulukuussa 0,2 prosenttia. Marraskuussa inflaatio oli myös 0,2 prosenttia. Vuoden 2020 keskimääräinen inflaatio oli 0,3 prosenttia.



Kuva 2. Suomen korkojen ja inflaation kehitys

Matala inflaatiotaso on osaltaan tukenut myös kuntayhtymän taloutta ja rahoitusomaisuuden reaaliarvon säilymistä, vaikka Lappian talletuksille onkin tullut rahoituskustannusta. Lappiaan on jo aikaisemmin laadittu rahoitusomaisuudelle ensisijaisesti inflaation suojaksi sijoitusohje. Vallitsevaa markkinatilannetta on tasaisesti tutkittu ja sijoitusohje ei ole tullut vallitsevassa markkinatilanteessa sovellettavaksi.

Työttömyys kasvoi Lapissa tilikaudella

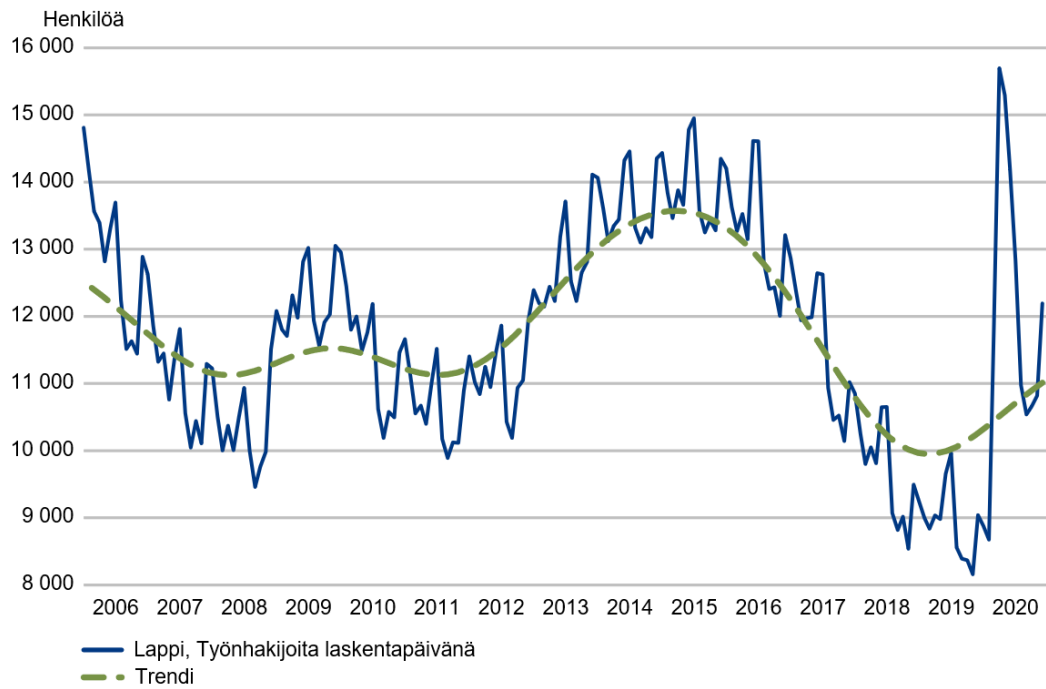
Metsäteollisuusinvestointien osalta tilanne oli tilikaudella edelleen odottava ja koronapandemian vaikutus näkyi Lapin alueella erityisesti matkailun osalta.

Lapissa oli joulukuun 2020 lopussa 12 195 työtöntä, joista lomautettuja 2 245. Työttömiä oli 1 380 (13 %) enemmän kuin marraskuussa ja 3 150 (35 %) enemmän kuin vuotta aiemmin.

Vuoden 2020 aikana työttömiä oli Lapissa keskimäärin 11 880, mikä on 2 950 eli kolmanneksen enemmän kuin edellisenä vuonna. Tammi-helmikuussa työttömiä oli alle 9 000 ja korkeimmillaan työttömien määrä oli huhtikuun lopussa lähes 15 700. Joulukuun työttömien määrä on ollut viimeksi korkeampi vuonna 2016. Eniten lisääntyi palvelualan ja rakennus- ja kuljetustyöntekijöiden sekä ilman ammattia olevien työttömyys. Työttömien työnhakijoiden trendissä kuvassa 3 näkyy vahvasti koronan vaikutus Lappiin ja matkailuun.

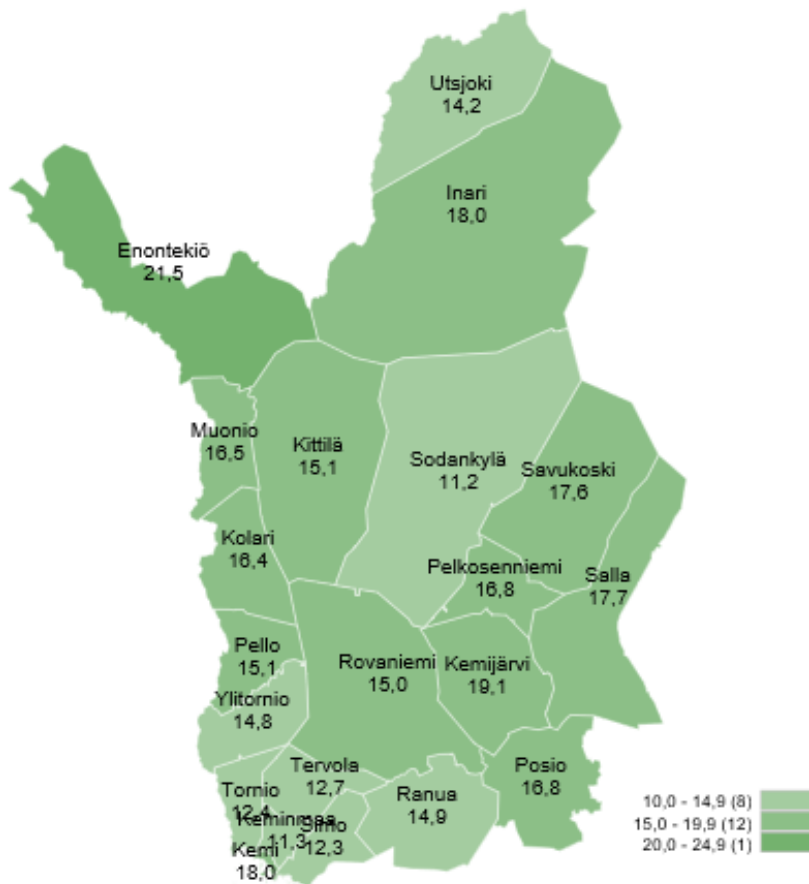
TYÖTTÖMÄT TYÖNHAKIJAT KUUKAUSITTAIN JA TRENDI

Lappi



Kuva 3. Työttömät työnhakijat vuosina 2006-2020 (ELY)

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta kunnittain



Kuva 4. Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta Lapin kunnittain joulukuussa 2020 (ELY)

TYÖTTÖMÄT TYÖNHAKIJAT JA AVOIMET TYÖPAIKAT KUNNITTAIN 2020 JOULUKUUN LOPUSSA
ELY-KESKUS: LAPPI

Kunta	Työvoima	Työttömät työnhakijat		Miehet	Naiset	Alle 20- vuotiaat	Alle 25- vuotiaat	Yli 50- vuotiaat	Pitkäaik. työttömät	Vamm. ja pitkäaik. sairaat	Avoimet työ- paikat
		Osuus-%	Yhteensä								
		työvoimasta									
Enontekiö	859	21,5	185	105	80	...	14	85	40	19	19
Inari	3 400	18,0	612	361	251	9	43	275	107	39	63
Kemi	8 764	18,0	1 579	902	677	48	235	572	405	142	286
Kemijärvi	2 876	19,1	549	404	145	11	38	302	143	71	54
Keminmaa	3 640	11,3	413	235	178	13	59	173	78	37	119
Kittilä	3 329	15,1	503	281	222	9	39	188	60	41	62
Kolari	1 791	16,4	293	169	124	...	13	142	37	25	49
Muonio	1 048	16,5	173	94	79	6	12	60	18	6	10
Pelkosenniemi	404	16,8	68	47	21	...	...	37	12	...	23
Pello	1 313	15,1	198	136	62	...	9	107	42	25	15
Posio	1 219	16,8	205	138	67	...	8	138	76	42	15
Ranua	1 459	14,9	218	148	70	...	20	122	61	35	15
Rovaniemi	30 781	15,0	4 606	2 795	1 811	162	690	1 520	1 026	447	672
Salla	1 353	17,7	239	185	54	...	17	133	61	29	11
Savukoski	444	17,6	78	54	24	...	...	57	20	8	12
Simo	1 171	12,3	144	95	49	...	12	60	19	8	11
Sodankylä	3 959	11,2	442	264	178	8	38	238	73	29	129
Tervola	1 261	12,7	160	104	56	9	17	84	30	19	27
Tornio	9 826	12,4	1 221	723	498	53	191	399	271	137	136
Utsjoki	527	14,2	75	50	25	0	...	29	15	7	9
Ylitornio	1 581	14,8	234	140	94	8	18	128	55	44	34
Yhteensä	81 005	15,1	12 195	7 430	4 765	358	1 481	4 849	2 649	1 214	1 771

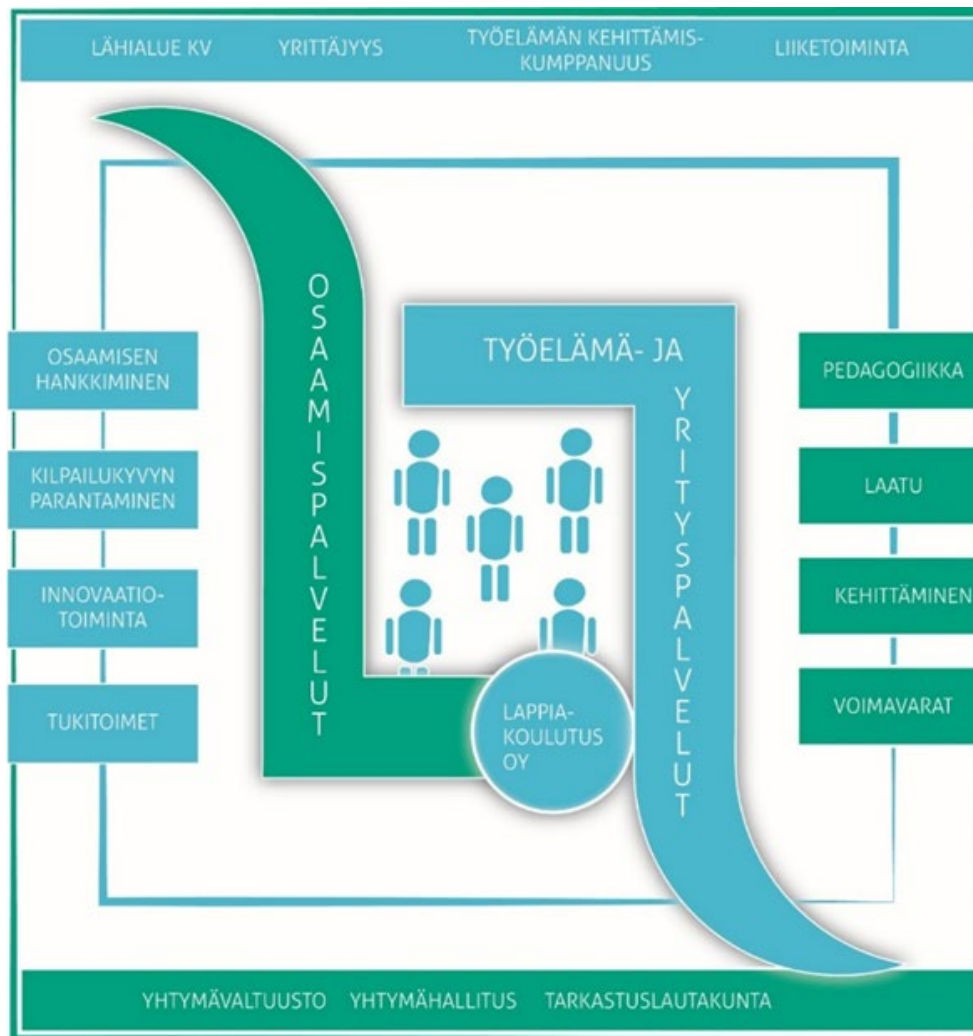
Kuva 5. Työttömät työnhakijat ja avoimet työpaikat kunnittain (ELY)

1.4 Olennaiset muutokset kuntayhtymän toiminnassa

Kuntayhtymän organisaatio

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

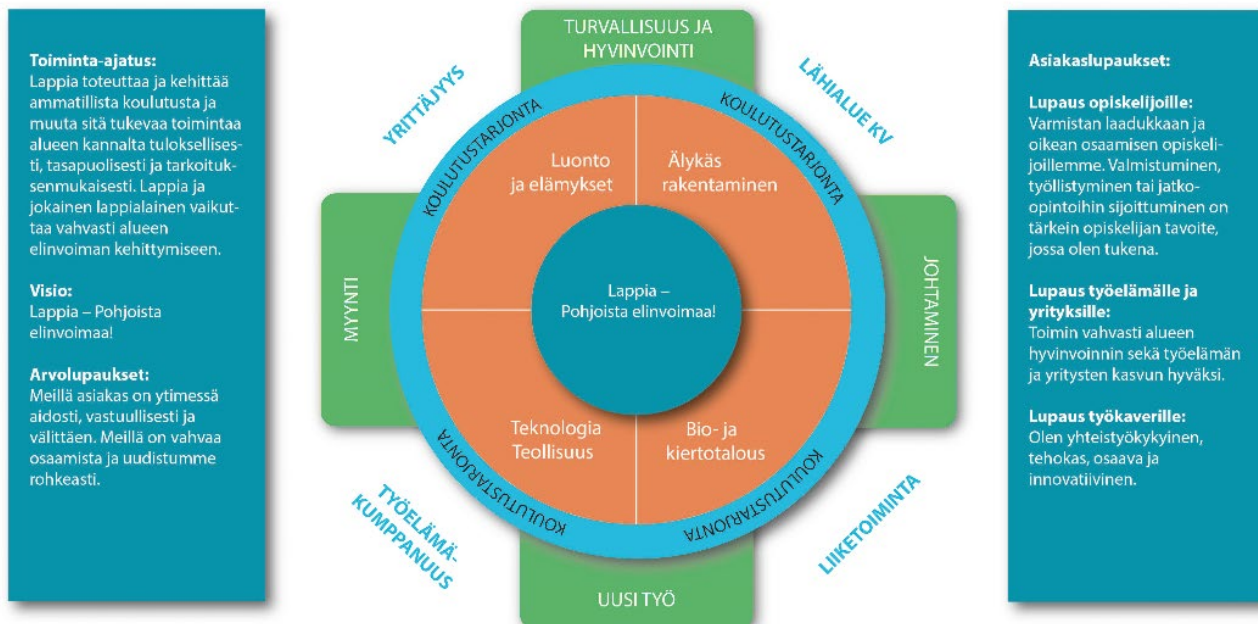
Kirjanpitojärjestelmä ja yksikkö- sekä kustannuspaikkarakenteet on luotu las-
kentajärjestelmiin uuden organisaatorakenteen mukaisiksi. Myös tilikaudelle
2020 vahvistettu talousarvio sekä talouden ohjaus vastaavat näitä rakenteita ja
tilinpäätös on laadittu myös tämän yhtymän organisaatorakenteen sekä kon-
sERNirakenteen mukaisesti.



Kuva 6. Lappian organisaatiokaavio tilikaudella 1.1.2018 alkaen

Lappian toimintamalli on asiakaslähtöinen ja osaamisperusteinen jaettu johtajuuden prosessiorganisaatio. Asiakas, opiskelija ja työelämä ovat toimintamallissa ytimessä ja kaikkien Lappian ratkaisujen lähtökohta. Toimintamallilla reagoidaan nopeasti ja joustavasti. Jaettu johtajuus käytännössä jakaa valtaa ja vastuuta päivittäiselle tasolle. Syventyvä asiantuntijuus vastuuhenkilöillä ja toiminta läpileikkaavasti koko organisaatiossa vahvistaa Lappian osaamisen ja voimavarojen parasta käyttöä alueen elinvoiman hyväksi.

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

Talousarviossa 2020 valtuuston vahvistamat seurattavat mittaritiedot

Mittarit	Mitä mitataan?	Tavoite	Vuosi 2019	Vuosi 2020
Opiskelijavuodet	Painottamattomat opiskelijavuodet	Positiivinen kehitys, suosittelemme mukainen vuotuinen määrä	2 464,40 (suosittelemme 2694,0)	2 514,79 (suosittelemme 2640,0)
Opiskelijavuodet	Painotetut opiskelijavuodet	Positiivinen kehitys, suosittelemme mukainen vuotuinen määrä	2 621,72 (suosittelemme 2762,2)	2 723,20 (suosittelemme 2768,9)
Suoritettujen osaamispisteiden määrä	Tutkintojen, tutkinnon osien ja yhteisten tutkinnon osien suoritettujen osaamispisteet	Suhteellista valtakunnallista osuuttamme parempi taso	1,29 % 201 545,70 (osuus rahoituspäättöksen suoritusrahoituksesta 1,39 %)	1,32 % 187 451,45 (osuus rahoituspäättöksen suoritusrahoituksesta 1,3 %)
Amispalaute (aloittaneet)	Lappian pisteiden osuus suhteessa valtakunnalliseen	Suhteellista valtakunnallista osuuttamme parempi taso	1,85 % (osuus kokonaisrahoituksesta 1,4 %) (1.7.2018 - 30.6.2019)	1,54 % (osuus rahoituspäättöksen vaikuttavuusrahoituksesta 1,56 %) (1.7.2019 - 30.6.2020)
Amispalaute (päättäneet)	Lappian pisteiden osuus suhteessa valtakunnalliseen	Suhteellista valtakunnallista osuuttamme parempi taso	2,01 % (osuus kokonaisrahoituksesta 1,4 %) (1.7.2018 - 30.6.2019)	1,52 % (osuus rahoituspäättöksen vaikuttavuusrahoituksesta 1,56 %) (1.7.2019 - 30.6.2020)
Amis työelämäpalaute (tuleva mittari)	Lappian pisteiden osuus suhteessa valtakunnalliseen	Suhteellista valtakunnallista osuuttamme parempi taso	-	-
Amispalaute (opiskelijatytytyväisyys)	Aloituskyselyn keskiarvo Päättökyselyn keskiarvo	Keskiarvo vähintään 4 ja positiivisesti kehittyvä	Aloituskysely 4,3 (valtakunn. 4,2) Päättökysely 4,1 (valtakunn. 4,1) (1.7.2018 - 30.6.2019)	Aloituskysely 4,3 (valtakunn. 4,2) Päättökysely 4,1 (valtakunn. 4,1) (1.7.2019 - 30.6.2020)
Työllistyminen	Valmistuneiden työllistyminen rahoituksen mittarin mukaisesti (työllistyy toiselle tai työllistää itsensä)	70 % valmistuneista työllistyy vuoden loppuun mennessä	62 % (valtakunn. 72 %) (työllistyneet v. 2017)	66 % (valtakunn. 75 %) (työllistyneet v. 2018)
Jatko-opintoihin sijoittuminen	Valmistuneiden jatko-opintoihin sijoittuminen rahoituksen mittarin mukaisesti	30 % valmistuneista siirtyä jatko-opintoihin vuoden loppuun mennessä	3,8 % (valtakunn. 3,5 %) (jatko-opiskelijat v. 2017)	4 % (valtakunn. 3,2 %) (jatko-opiskelijat v. 2018)
Eroaminen	Kaikki eronneet (ei sis. alanvaihtajat omassa oppilaitoksessa)	Laskeva kehitys	11,9 % (eronneet/opiskelijoita laskennassa, vos-opiskelijat)	8,5 % (eronneet/opiskelijoita laskennassa, vos-opiskelijat)
Henkilöstökysely	Vastausten keskiarvo	Keskiarvo vähintään 4 ja positiivisesti kehittyvä	3,6 (koko kyselyn keskiarvo)	3,8 (koko kyselyn keskiarvo)
Tulos	Kuntayhtymän tulos	Positiivinen tulos	-682 344,66	1 052 222,54
Emon konsernimyynä	Euroa/vuodessa	Voimakas kasvu	Myyntituotot 684 030,96 € Vuokratuotot 104 221,93 €	Myyntituotot 544 166,08 € Vuokratuotot 73 322,14 €
Kassan kehitys	Kk:n viimeisen päivän kassa	Kestävä taso sopeutumistilanteessa	11 134 207	12 439 613

Taulukko 1. Seurattavat mittarit (opiskelijavuosi- ja suorituspisteet: Vipunen 3.2.2021, vaikuttavuusmittarit: Vipunen 26.1.2021, eroaminen: SchoolDay 3.2.2021)

Vuoden 2020 toteutuneet opiskelijavuodet

Opiskelijavuosilaskennassa on huomioitu valtionosuuteen vaikuttavat opiskelijavuodet mukaan lukien Opetus- ja kulttuuriministeriön alainen työvoimakoulutus. OKM:n suoritepäätöksessä Kemi-Tornionlaakson koulutuskuntayhtymän tavoitteellinen painottamaton opiskelijavuosimäärä vuodelle 2020 oli 2 640 opiskelijavuotta. Viimeisimmän laskennan mukaan toteutuma on 2544,75 opiskelijavuotta, mikä jää 95,25 opiskelijavuotta alle tavoitteen. Painotetut opiskelijavuodet vuodelle 2020 ovat 2819,14 opiskelijavuotta tavoitteen ollessa 2 768,9 opiskelijavuotta. Vuoden 2020 luvut voivat vielä muuttua, koska koulutuksen järjestäjät voivat tehdä muutoksia opiskelijatietoihinsa Koski-palvelussa lokakuun loppuun asti.

<i>Sisältää oppilaitosmuotoisen ja omat opsot (10.2.2021)</i>			
Koulutusalat	Toteuma vuosi 2019	Toteuma vuosi 2020	Toteuma vuosi 2020
	PAINOTTA-MATTOMAT	PAINOTTA-MATTOMAT	PAINOTETUT
Humanistiset ja taidealat	194,3	187,17	266,22
Kauppa, hallinto ja oikeustieteet	228,9	199,34	131,18
Luonnontieteet	64,13	69,53	61,57
Tietojenkäsittely ja tietoliikenne (ICT)	94,84	89,88	99,35
Tekniikan alat	887,27	928,65	1018,95
Maa- ja metsätalousalat	155,75	182,70	252,29
Terveys- ja hyvinvointialat	353,00	349,03	359,21
Palvelualat	415,41	403,93	487,03
Valma	22,45	18,13	43,55
Muu ammatillinen	24,13	48,91	42,69
Laajennettu opso	sis. alojen lukuihin	67,48	57,1
	2440,18	2544,75	2819,14

Taulukko 2. Painottamattomat ja painotetut opiskelijavuodet 2020

Osaamispalvelut

Vuotta 2020 on leimannut merkittävästi poikkeavat olosuhteet. Keväällä 2020 siirtyminen muutamassa päivässä etäopetukseen on vaatinut nopeaa digivälineiden käyttöönottoa opetuksessa sekä pedagogisten ratkaisujen löytämistä poikkeavaan tilanteeseen. Työelämässä oppiminen on mahdollistettu opiskelijoille työelämän ehdoilla, mutta ohjaus tapahtuu etänä. Syksyllä onnistuimme olemaan joitakin viikkoja lähiopetuksessa, mutta koronatilanteen vaikeutuessa olemme toimineet opetuksessa hybridimallilla. Siinä opettaja ja esimies yhdessä ratkaisevat, milloin ja ketkä ovat oppilaitoksessa tai etänä. Moniammatillisia ohjaajia on palkattu opetuksen tueksi OKM:n lisärahoituksilla.

Sopeuttamis- ja kehittämissuunnitelma on laadittu tuloja lisäämään ja kustannuksia karsimaan. Opetusta kehitetään niin, että eroamiset vähenevät, oppimiskenttiä kehitetään ja prosesseja sujuvoitetaan. Toimenpiteissä kehitetään nivelvaiheen tiedonsiirtoa, verkko-opetusta, yrittäjäyysopintoja ja parannetaan ryhmäkokoja. Lisäksi huolehditaan kirjausten ajantasaisuudesta ja oikeellisuudesta, tehostetaan kesäajan opintoja ja hankerahoituksen hyödyntämistä.

Vuonna 2020 Ammattiopisto Lappiassa suoritettiin yhteensä 919 tutkintoa, joista 595 ammatillista perustutkintoa ja 324 ammattitutkintoa tai erikoisammattitutkintoa. Vuonna 2019 tutkintojen määrä oli 953, joista 671 oli ammatillista perustutkintoa ja 282 ammattitutkintoa tai erikoisammattitutkintoa.

Työelämä- ja yrityspalvelut

Kehittämisspalveluissa tehtiin vuoden 2020 aikana maakunnan suurhankkeisiin liittyvää ennakkovalmistelua yhteistyössä muiden oppilaitosten sekä Ely:n, TE-hallinnon ja Lapin liiton kanssa. Ennakkovalmistelun painopisteessä oli tilannekuvan muodostaminen yhdessä investoijan kanssa, tarvittavien koulutustuotteiden määrittely ja toimeenpano sekä työvoiman saantiin liittyvät muut keskustelut. Vuoden 2020 aikana osallistuttiin myös Kuntaliiton KOPA (Koulutus palveluna) -projektiin, jossa yhtenä pilottina oli Tornionjokilaakson toisen asteen koulutuksen kehittäminen yhteistyössä Ylitornion ja Pellon kuntien sekä Ylitornion lukion kanssa. Pilotissa kehitettiin uusia toimintamalleja, jotka mahdollistaisivat peruskoulun päättävien nuorten opiskelemisen entistä enemmän omalla kotipaikkakunnallaan. Pilotin kehitystyö jatkuu vuonna 2021.

Oppisopimuskoulutus jatkui vireänä pysytellen vuoden 2019 tasolla koronan vaikutuksista huolimatta. Laajennetun oppisopimuskoulutuksen kautta hankittiin koulutuspalvelua yhteistyötahoilta niiltä osin kuin koulutuksia ei voitu toteuttaa Lappian sisäisenä työnä. Oppisopimuskoulutuksen opiskelijavuodet sisältyvät ”Painottamattomat ja painotetut opiskelijavuodet 2020” -taulukkoon.

Vuoden 2020 aikana Lappialla kehitettiin vahvasti uutta koulutusmyynnin toimintamallia, joka oli samalla myös eräs SOKE III -tavoitteista. Uudessa myynnin toimintamallissa huomioitiin konsernin yhteiset tavoitteet sekä lakien asettamien rajojen puitteissa tapahtuva yhteistyö kuntayhtymän sekä Lappia-Koulutus Oy:n välillä. Uudessa myynnin toimintamallissa koko konsernin myyntiä johtavat yhteistyössä innovaatiojohtaja sekä osakeyhtiön toimitusjohtaja. Operatiivisesta myynnin johtamisesta vastaavat oppisopimuspalveluiden asiakkuuspäällikkö sekä osakeyhtiön myyntipäällikkö. Myyntityön muita aktiivisia toimijoita ovat mm. koulutus-päälliköt, asiakkuusvastaavat, koulutuskoordinaattori sekä opettajat. Markkinointityössä myyntityön koordinoijat tekevät vahvaa yhteistyötä VIMin kanssa. Myynnin keskeisiä työkaluja ovat 2019-2020 kehitetty Lappian CRM-järjestelmä ja yritystapaamiset sekä erilaiset markkinointikanavat, mm. painettu lehti, verkkolehti, Facebook, Instagram, LinkedIn ja verkkokauppa. Konsernin sisäisen yhteistyön tavoitteena on mahdollistaa molempien osapuolien tehokas yhteismarkkinointi ja -myynti. Myynnin johtamista tukee asiakkuustiimin kehityksessä olevat toimintatavat.

Hankepalveluissa jatkettiin Lappian hanketoiminnan koordinointia ja kehittämistä aiempien vuosien tapaan. Ulkopuolisella rahoituksella tuetut hankkeet olivat osa Lappian kehittämistoimintaa, vuonna 2020 ulkopuolinen rahoitus tuli EAKR:n, ESR:n, OKM:n, OPH:n sekä AVI:n rahoituslähteistä. Hanketoiminnan painopisteessä oli:

- 1) Opetustoiminnan digitaalisten toimintatapojen kehittäminen,
- 2) maahanmuuttajien, työttömien ja syrjäytymisvaarassa olevien kouluttautumisen ja oman polun löytäminen,
- 3) alakohtaisten oppimis- ja kehittämisympäristöjen kehittäminen,
- 4) yhteinen työllisyyden kehitystyö kuntien sekä muiden työnantajaorganisaatioiden kanssa,
- 5) maakunnan suurhankkeisiin liittyvä kehitystyö,
- 6) kansainvälisyyttä tukeva kehittämistyö sekä
- 7) opiskelija- ja asiantuntijavaihdot.

Vuonna 2020 hanketoiminnassa näkyi vahvasti koronan vaikutukset sekä Okm/Oph:n erilaiset rahoituskanavat, joiden kautta tehtiin monia aiemmin hankerahoituksena tehtyjä kehittämistöitä.

Taloushallinnossa jatkettiin talousohjausjärjestelmien kehitystyötä sekä ulkoisessa että sisäisessä laskennassa. Talouspalveluiden ulkoisessa laskennassa vuoden 2020 aikana tehtiin järjestelmämuutoksia, joista osa oli It-palveluiden liitännäisiä palvelinympäristömuutoksia. Ostolaskujen kierrätysjärjestelmän toimittaja muutettiin Baswaren InvoiceReadystä ProEconomica Premiumin vastaavaan, ja näin saatiin yksi tiedonsiirtovaihe vähennettyä ja järjestelmiä yhtenäistettyä. Sisäistä laskentaa ja talousohjausjärjestelmää kehitettiin edelleen tuottamaan ajantasaisempaa tutkintotasoista tulostietoa. Myös taloussuunnittelussa laskennallisen rahoituksen ennakointi ja talousarvioprosessit ovat osoittautuneet toimiviksi.

Henkilöstöpalvelujen tietojärjestelmien digitalisointi edistyi merkittävästi uuden HR Populus –henkilöstöhallinnon tietojärjestelmän käyttöönoton myötä. Lisäksi Intran uudistaminen jatkui Oma työ –osion osalta vuoden 2020 aikana. Kevään 2020 aikana valmisteltiin liukuvaan työaikaan siirtymistä KVTES:n piiriin kuuluvan henkilöstön osalta. Kun kokeilu käynnistettiin syksyllä, henkilöstöpalvelut vastasivat henkilöstön opastuksesta mm. mobiiliin leimausliittymän käytössä.

Henkilöstön osaamisen kehittämisessä keskityttiin opetus- ja ohjaushenkilöstölle suunnattuihin koulutuksiin ydinprosessien kehittämisessä ja Itslearning –ohjausympäristön käytössä. Syksyn aikana siirryttiin rullaavaan esimiesvalmennukseen.

Keväällä 2020 etätyöskentelyyn siirryttäessä, työhyvinvoinnin kehittäminen painottui etätyön suunnittelun ja johtamisen tukemiseen. Henkilöstöpalvelut valmistelivat etätyön ohjeistuksia ja etätyösopimusta tulevaa käyttöönottoa varten. Toteutetun hyvinvointikyselyn tulosten perusteella esim. laajennettiin ePassin palveluja sekä euromääräistä summaa. Työhyvinvoinnin kehittämisessä tärkeimpänä tapahtumana oli työterveyshuollon palveluiden kilpailuttaminen ja uuden palvelujen tuottajan valitseminen.

Vuoden aikana vallinnut koronatilanne vaikutti kiinteistöpalveluiden toimintaan monella tapaa. Vaikka Lappian tiloissa oli vähemmän toimintaa, kiinteistöpalveluiden työmäärä säilyi lähes ennallaan. Siistijöiden työssä tapahtui merkittävimmät muutokset, heidän työpanostaan kohdistettiin aiempaa enemmän kosketuspintojen hygieniaan. Ravintolapalveluiden henkilökunta osallistui kiinteistöpalveluiden toimintaan aikana, jolloin ravintolatoimintaa oli pandemiatilanteen takia rajoitettu. Merkittävimmät työkokonaisuudet olivat tuolloin kiinteistöjen siivoustyöhön liittyvät peruspesut sekä ulkoalueiden hoito.

2020 tilikauden kiinteistöinvestoinnit kohdistuivat pääosin kiinteistöjen ulko-osiin ja ulkoalueille. Suurimmat investoinnit olivat Torniossa, mutta myös Kemissä ja Muoniossa tehtiin investointeja. Investoinnit sujuivat suunnitelmien mukaisesti, myös talouden osalta. Koronatilanteen hiljennettyä Lappian toimintaa investointi- ja kunnossapitotyöt pystyttiin toteuttamaan normaalia toimintaa isommin häiritsemättä. Kuluneen vuoden aikana otettiin käyttöön Buildercom-järjestelmä. Järjestelmän avulla henkilökunta välittää kiinteistöjä koskevat vikailmoitukset ja huoltopyynnot kiinteistöpalveluille. Järjestelmä parantaa vikakorjauksen yksilöintiä ja henkilökunta saa aiempaa paremmin tietoa ilmoittamansa ongelman ratkaisemisesta. Samalla kiinteistöjen vikahistoria tallentuu kootusti.

Tietohallinnossa langaton tietoverkkolaitteisto uusittiin ja kaikkien Lappian järjestelmien käyttö laajennettiin myös langattoman verkon piiriin. Korona-viruksen aiheuttamien poikkeusolojen vuoksi kaikkien järjestelmien etäkäyttö mahdollistettiin vpn:n (Virtual Private Network, Global Protect) kautta.

Tietoturvallisuutta lisättiin kasvattamalla salasanan minimipituus kahdeksasta merkistä kymmeneen merkkiin.

Muita tietohallinnon toimia tilikaudella olivat mm:

- Hybridi-opetusmenetelmien kehittäminen; sovellukset ja laitteet.
- O365-ympäristön käyttöä laajennettiin; uusi intranet, uudet työtilat, Teams.
- O365-ympäristön varmuuskopioinnin käyttöönotto henkilöstön osalta; sähköposti, OneDrive, Lappian viralliset työtilat ja tiimit, intranet
- Kassajärjestelmä sekä taloushallinnon ja henkilöstöhallinnon järjestelmät ulkoistettiin.
- Lokien hallinnan tehostaminen.
- Itslearning-järjestelmän käyttöönotto.

Koronapandemiaan reagointi aiheutti tilikaudella haasteita ravintolapalveluihin. Kevään 2020 aikana ravintolat jouduttiin sulkemaan ja henkilöstön osalta toteutettiin korvaavan työn mallia. Toimintatuotoista leikkautui merkittävä osa ulkoisten ja sisäisten asiakkaiden pois jäämisen vuoksi ja pääosin kiinteät kustannukset säilyivät. Tämä laski voimakkaasti muuten hyvin kannattaneiden yksiköiden tulosta. Syyslukukaudella ravintoloita päästiin avaamaan, mutta asiakaskanta oli normaalivuoteen verrattuna suppeampi opetuksen siirryttyä osin etäopetukseen. Tilikauden lopulla selkiintyi Kemin ravintoloiden osalta Tietokadun järjestely, jossa Lappia päätyi jatkamaan ravintolatoimintaa omana toimintana. Tämä johti Tietokadulla myös oman ravintolatilan suunnittelun käynnistämiseen.

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

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

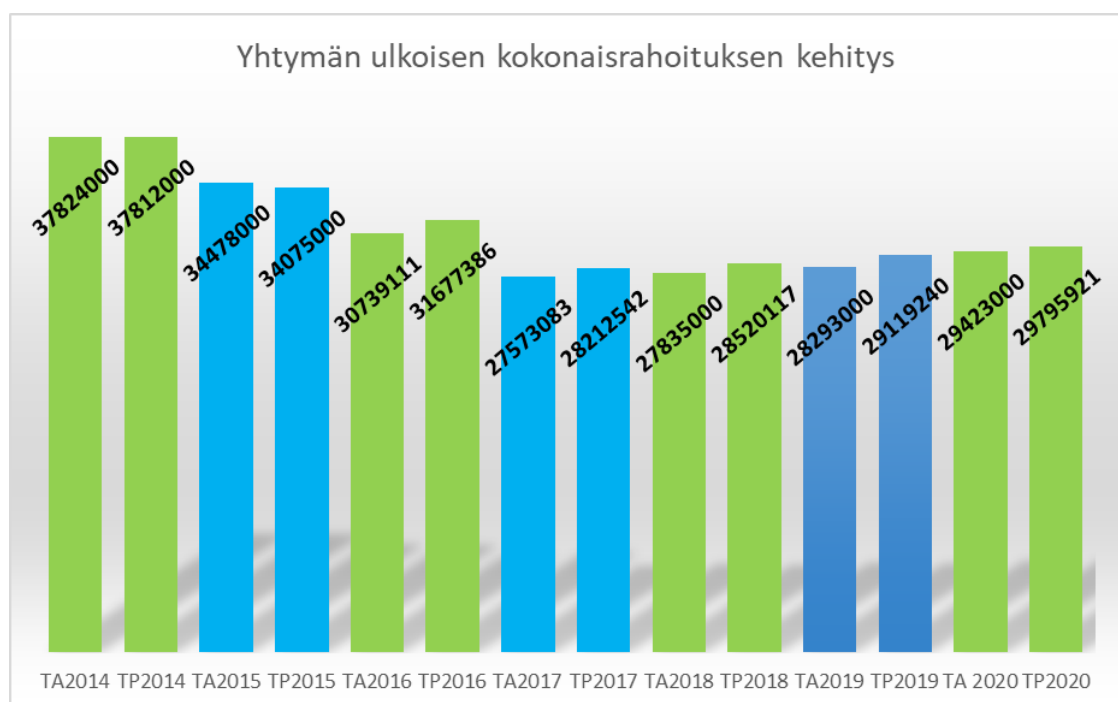
Henkilöstötilinpäätöksestä esitetään keskeisiä nostoja tämän tilinpäätöksen tasekirjan yhteydessä omana lukunaan.

1.5 Olennaiset muutokset kuntayhtymän taloudessa

Kuntayhtymän tuloskehitykseen vaikuttivat tilikaudella merkittävästi KILA:n päätösten mukainen Valtionosuuden harkinnanvaraisten tuloutuskäsittely ja koronapandemian vaikutus sekä tuloihin että toimintamenoihin.

Kuntayhtymän toimintatuotot kasvoivat edelliseen tilikauteen nähden 676.680 euroa. Kasvua tuli koulutuspalveluissa erityisesti valtionosuustuloutuksesta 1.600.299 euroa. Ammatillisen koulutuksen laskennallinen perusrahoitus hie-
man laski edelliseen tilikauteen nähden 275.037.

Toisaalta yhtymän tulokseen vaikutti positiivisesti erityisesti valtionosuuden harkinnanvaraisten tuloutus KILA:n päätöksen mukaisesti vuodelle 2020 yhteensä 1.666.176 euroa. Tämän lisäksi strategiarahaa tuloutettiin tilikaudelle kehittä-
mistoimintaan yhteensä 209.160 euroa.

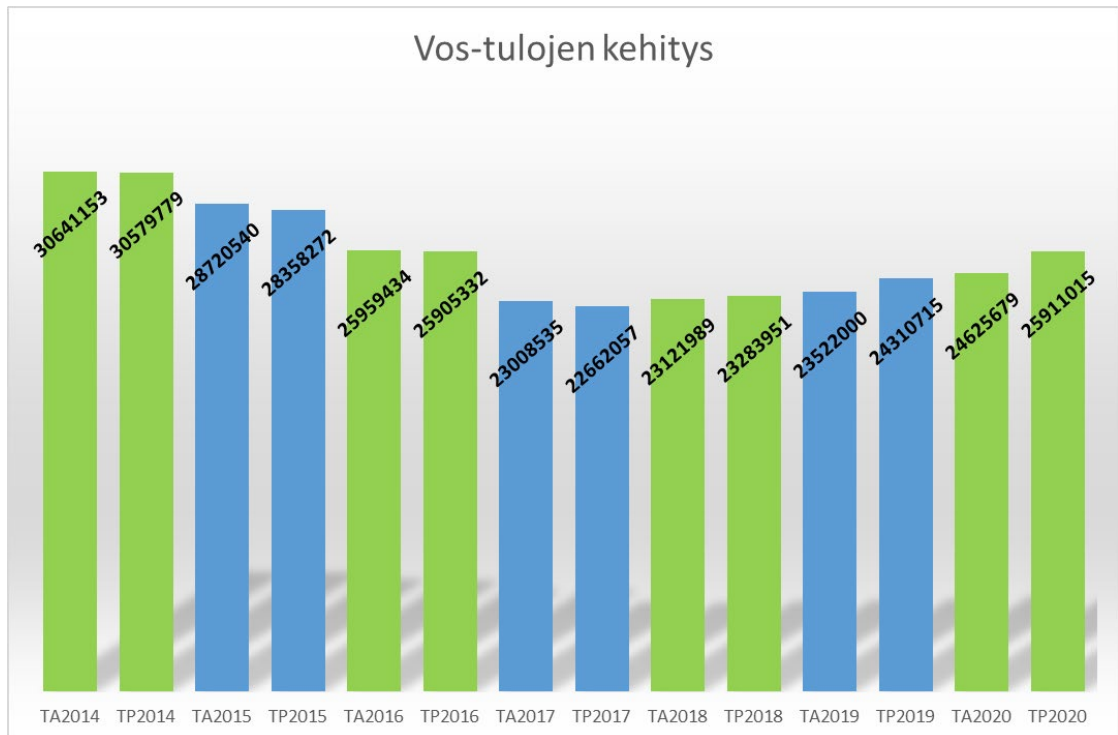


Kuva 8. Kuntayhtymän kokonaistulorahoituksen kehitys 2014-2020

Talousarviovalmisteluissa rahoituskehitys on pääsääntöisesti pystytty kohtuullisen hyvin ennakoimaan, vaikka lopullisten valtionosuusrahoituspäätösten valmistuminen tiedetään vasta tilikautta edeltävän joulukuun aikana. Epävarmuustekijään on pyritty vastaamaan talousarviovalmistelun aikataululla sekä myös yhtymätason tulossitovuuden kautta. Tilikauden 2020 osalta lopullisen toteutuvan rahoituksen ennakointi oli vaikeaa johtuen erityisesti tilikauden kesken avautuvista lisärahoituksista ja niiden tuloutusten sääntelystä.

VOS-päätös saatu 16.12.2019			
Valtionosuusrahoitus 2020		Budjetoitu	23945000
		Saatu 16.12.2019	24125679
		Muutos	180679
Lisätään tuloslaskelmaan ja Talousohjaukseen			

Alla olevassa kuviossa valtionosuustuloutukseen on sisällytetty kaikki tähän kuuluvat tuloutetut erät, varsinainen laskennallinen rahoitus, strategiarahoitus-tuloutukset sekä harkinnanvaraiset erät.

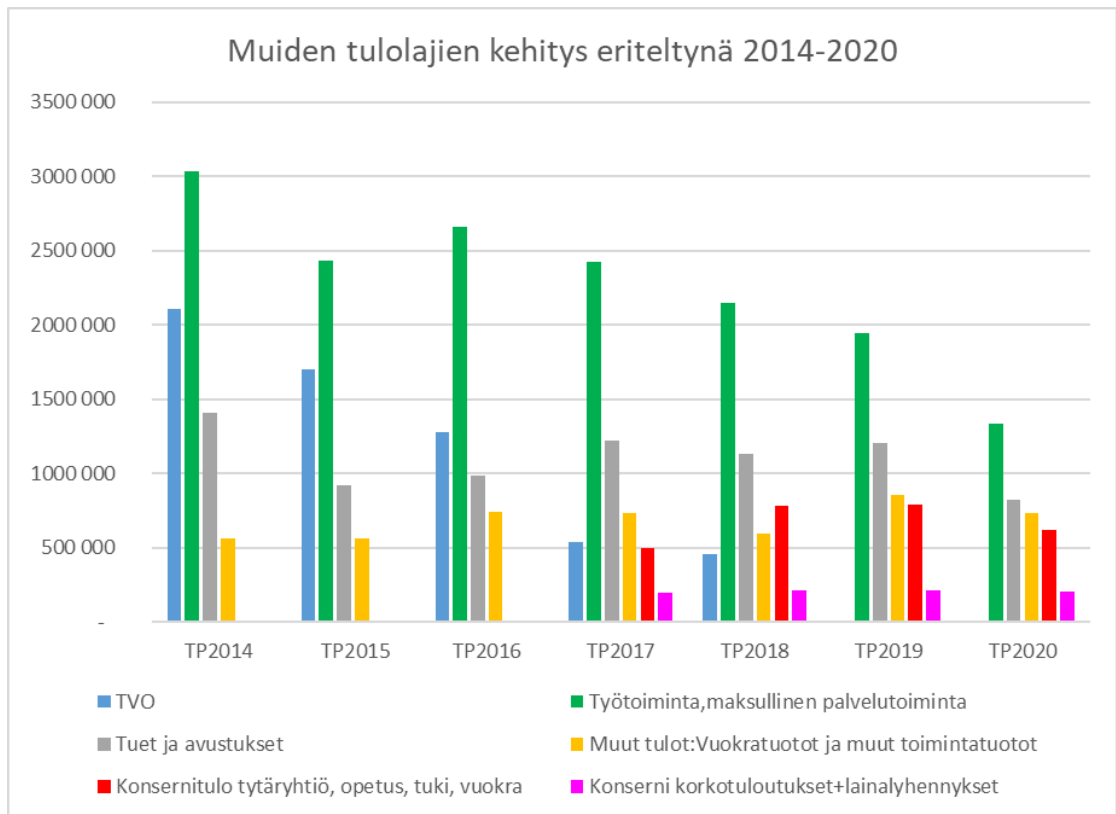


Kuva 9. Kuntayhtymän vos-tulorahoituksen kehitys 2014-2020

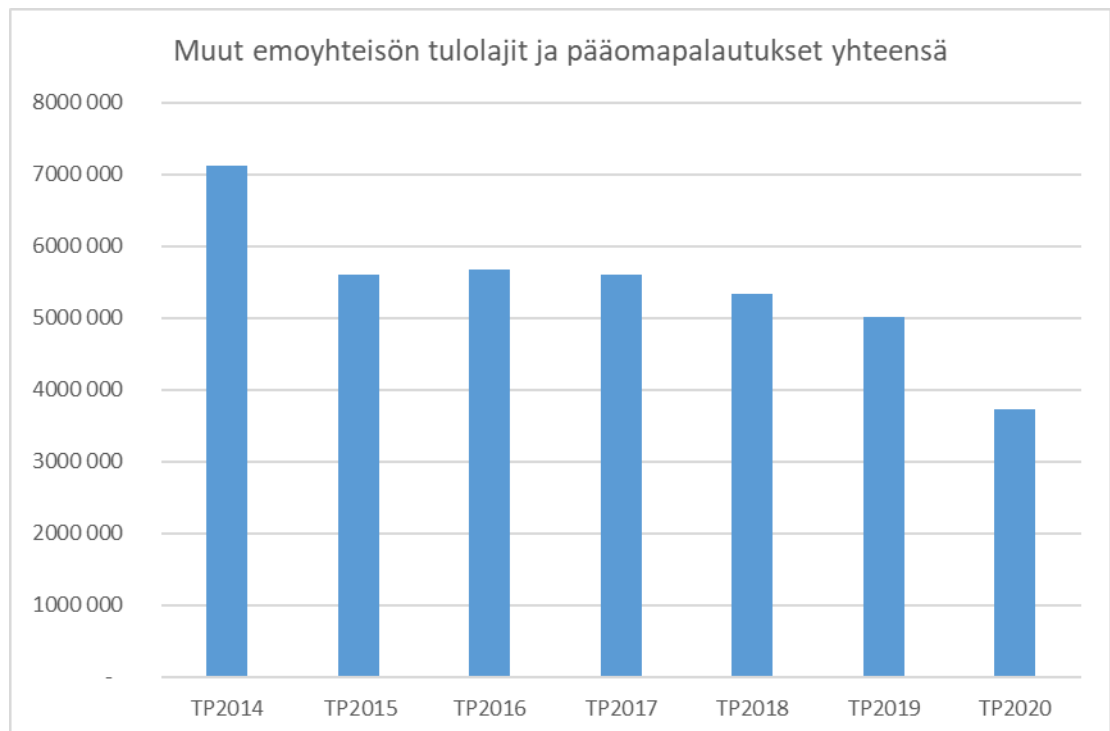
Tilikaudella kertaluonteisen ja määräaikaisten vos-rahoitusten tuloutus laskennallisen perusrahoituksen päälle oli merkittävää. Se oli yhteensä 2.785.336 euroa. Tämä on myös tulevaisuuden riskinä.

Tuet ja avustukset laskivat edellisvuodesta kokonaisuutena 380.599 euroa. Toisaalta ulkoiset vuokratuotot kasvoivat 211.549 euroa. Toisaalta emon konsernimyyni hieman laski.

Työtoiminnan osuus on ollut viime vuodet varsin tasaisesti laskeva, koronapandemian aikana se putosi 211.587 euroa kuten myös muu maksupalvelutoiminta 393.512 eli yhteensä 605.099 euroa.



Kuva 10. Muiden tulolajien ja tytäryhtiön pääomapalautukset eriteltynä

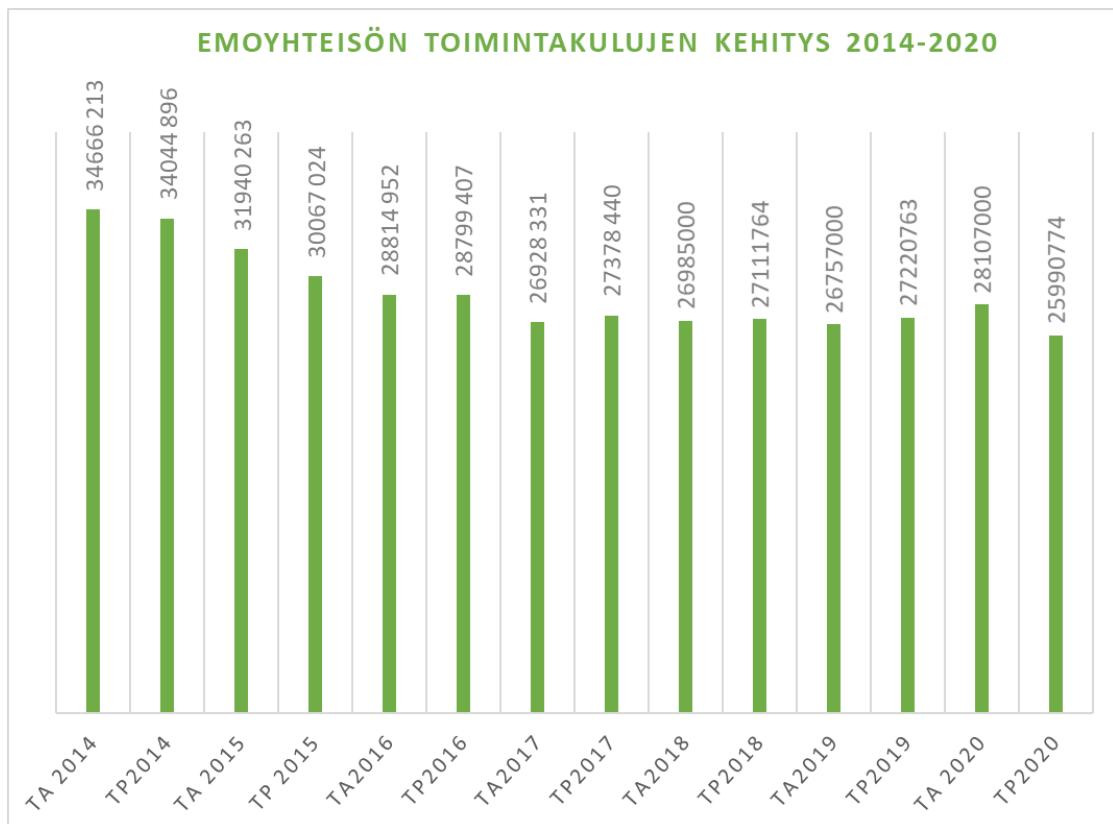


Kuva 11. Muut emoyhteisön tulolajit ja tytäryhteisön pääomapalautukset yhteensä

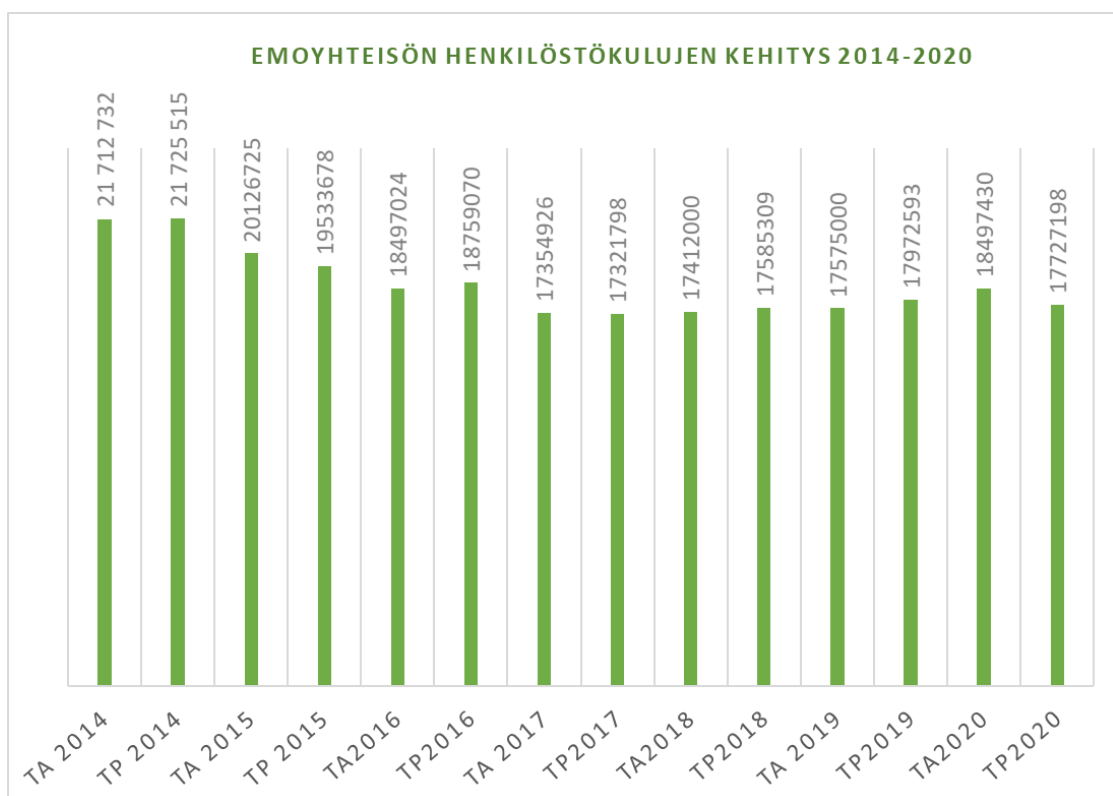
Yhtiöittämisen kautta emoyhteisö on pystynyt säilyttämään vuoteen 2019 saakka edelleen muiden tulolajien ja pääomapalautusten kokonaiskertymän tason siten, että lainsäädäntömuutokset eivät ole vaikuttaneet viime vuosina merkittävästi negatiivisesti. Koronapandemian vaikutus näkyi erityisesti näissä erissä tilikaudella 2020 negatiivisesti. Suurimman menetyksen myyntituotoissa koki ravintolatoiminta, mikä vastasi valtakunnallistakin toimialan kehitystä.

Toimintamenoissa tapahtui kokonaisuutena voimakas lasku 1.229.989 euroa edelliseen tilikauteen.

Talousarviossa ennakoituun nähden toimintamenojen pudotus oli 2.116.226 euroa. Tilikauden aikana voitiin todentaa koronapandemian vaikutuksena kustannusten putoavan tuottojen laskua voimakkaammin.

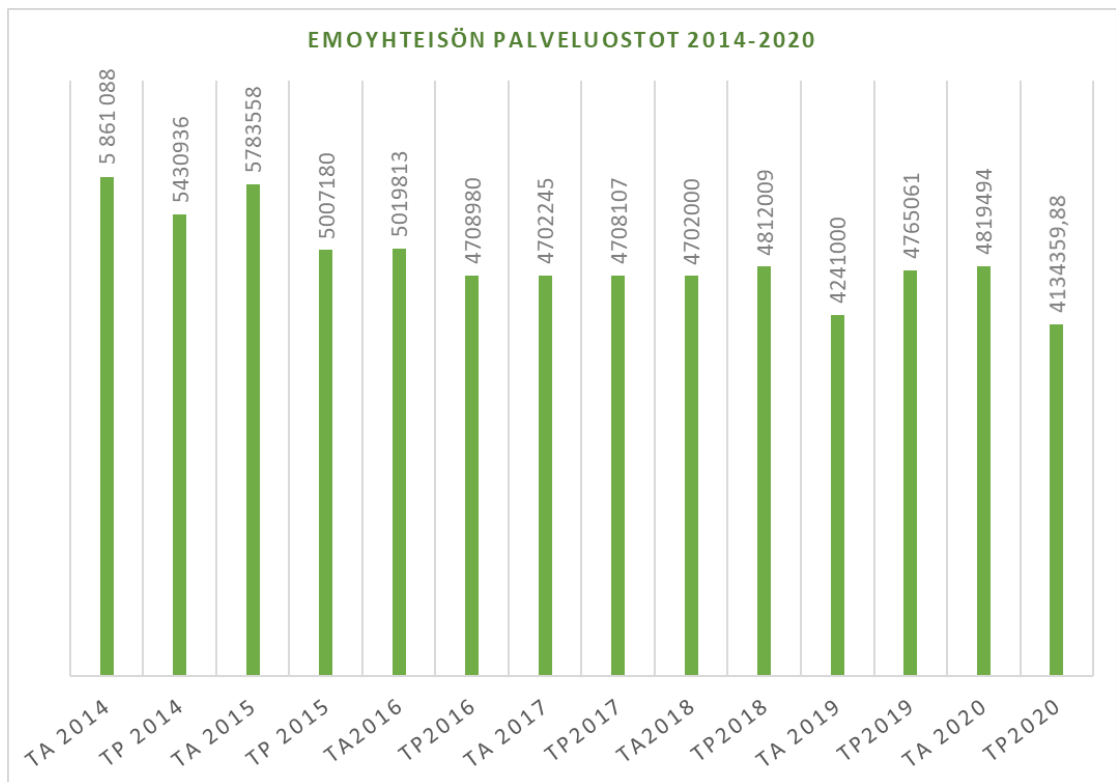


Kuva 12. Kokonaismenojen kehitys 2014-2020

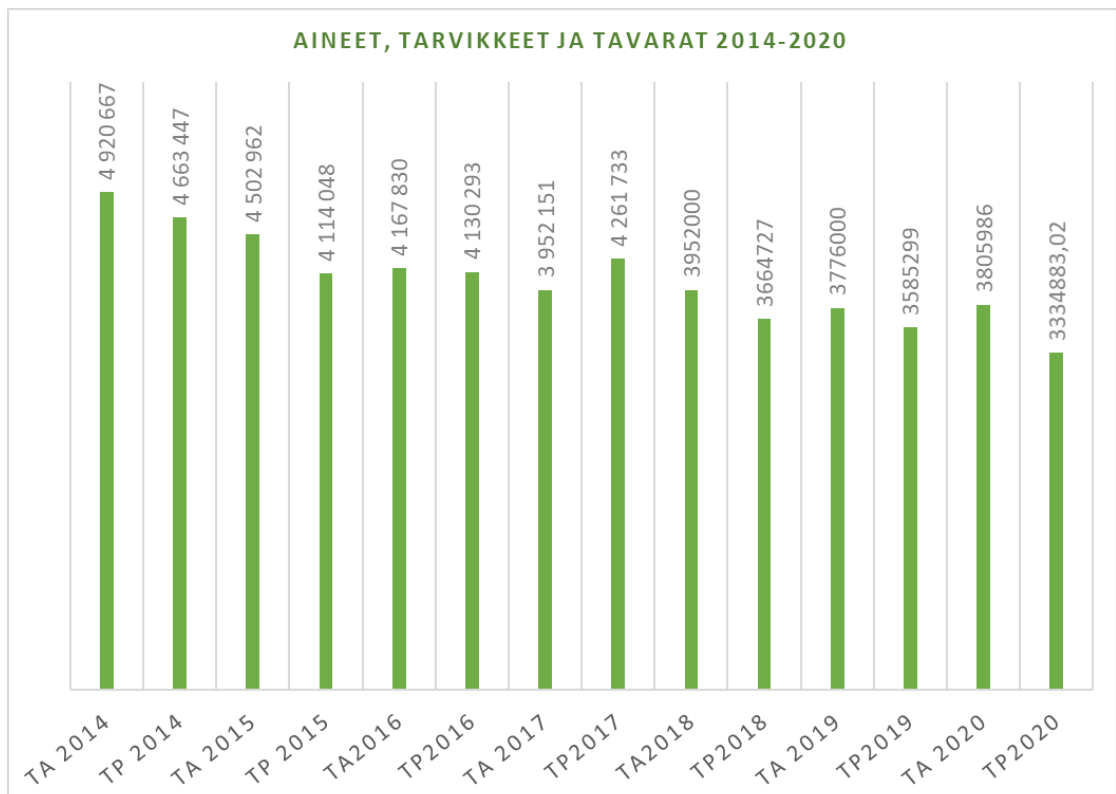


Kuva 13. Kuntayhtymän henkilöstömenojen kehitys TP 2014 – TP 2020

Henkilöstömenoissa oli laskua edelliseen tilikauteen 245.396 euroa. Palvelujen ostoissa tapahtui laskua edelliseen tilikauteen 630.702 euroa sekä myös aine- ja tarvikemenoissa 250.417 euroa. Lisäksi muut toimintakulut sisältäen pääosin kone- ja laitevuokria sekä muita vuokria laskivat yhteensä 101.666 euroa. Kyseisten kustannuserien pudotukset talousarvion vertailulukuihin olivat vielä voimakkaampia.



Kuva 14. Kuntayhtymän palveluostojen kehitys 2014-2020



Kuva 15. Kuntayhtymän aine- ja tarvikemenojen kehitys 2014-2020

Kuntayhtymän kannattavuus parani toimintakatteen noustua 100,4 % yhteensä 1.906.669 euroa edellisestä tilikaudesta ja vuosikatekin nousi 1.891.021 euroon. Kokonaisuutena suunnitelman mukaiset poistot kasvoivat 141.510 euroa. Lähinnä viimeisistä kiinteistöinvestoinneista poistot ovat hieman nousseet noin +5,5 %.

Yleisesti kuntayhtymässä on siirrytty entistä enemmän kirjaamaan hankintoja aktivointien sijasta käyttötalouteen mm. IT-kaluston osalta eikä leasing-vuokrausta ole ollut merkittävästi.

Tilinpäätöksen 2020 ennakkotiedon mukaan tilikauden tulos oli 1.052.222,54 euroa voitollinen. Tulos on kuitenkin 2.243.778 euroa talousarviossa hyväksyttyä tappion tasoa parempi.

Kuntayhtymän kehittämisrahastoa purettiin 105.728 eurolla ja tilikauden ylijäämä oli 1.157.950 euroa. Tilikauden ylijäämä oli lopputuloksena 2.049.506 euroa talousarviota parempi.

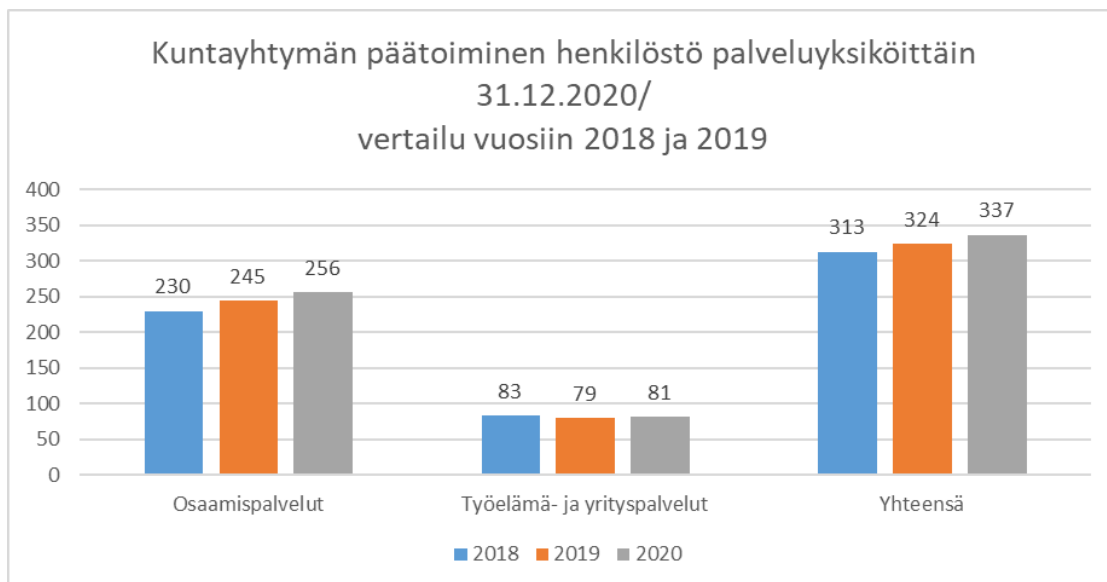
1.6 Kuntayhtymän henkilöstö

Kemi-Tornionlaakson koulutuskuntayhtymä Lappian palveluksessa oli 31.12.2020 yhteensä 350 henkilöä. Päätoimisen henkilöstön määrä oli 337 ja sivutoimisia oli 13. Edellisenä vuonna henkilöstön määrä oli yhteensä 333, joista päätoimisia oli 324 ja sivutoimisia henkilöitä 9. Henkilöstömäärään sisältyvät myös 31.12.2020 virka- ja toimivapaalla olevat henkilöt, joita oli yhteensä 15.

Tilivuoden henkilöstömäärät ovat henkilötyövuosina laskettuina seuraavat:

	Henkilöstö 2020 Pää- ja sivutoimiset	HTV 2020 Pää- ja sivutoimiset	HTV 2020 Päätoimiset	Henkilöstö 2019 Pää- ja sivutoimiset	HTV 2019 Pää- ja sivutoimiset	HTV 2019 Päätoimiset
Osaamis- palvelut	269	233,36	228,95	254	230,02	225,91
Työelämä- ja yrityspalvelut	81	75,76	75,76	79	77,20	77,20
Yhteensä	350	309,12	304,71	333	307,22	303,11

Taulukko 3. Kuntayhtymän pää- ja sivutoiminen henkilöstö henkilötyövuosina 2020 ja 2019



Kuva 16. Kuntayhtymän päätoiminen henkilöstö palveluysiköittäin 31.12.2020 / vertailu vuosiin 2018 ja 2019

Henkilöstön (päätoiminen) lukumäärä palveluysiköittäin (htv)	2020	2019
Osaamispalvelut	229	226
Työelämä- ja yrityspalvelut	76	77
Yhteensä	305	303

Intressitapahtumia ei tilikaudella ole.
Tulosalue uudessa organisaatiossa palveluysikkö. Ylläolevat lukumäärät ovat henkilötyövuosia.

Tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilösivukulut	2020	2019
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	14 355 402,37	14 485 720,92
Henkilösivukulut	3 371 795,55	3 486 872,56
Eläkekulut	3 081 404,73	3 147 975,11
Muut henkilösivukulut	446 750,71	448 537,82
Henkilöstökorvaukset ja muut korjaukset	-156 359,89	-109 640,37
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	17 727 197,92	17 972 593,48
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	29 026,45	
Henkilöstökulut yhteensä	17 756 224,37	17 972 593,48

Henkilöstöraportissa esitetään henkilöstötilinpäätöstä vastaava analyysi.

1.7 Tietotilinpäätös 2020

Tietotilinpäätöksen tarkoitus

Osoitusvelvollisuuden toteennäyttäminen. Raportointi johdolle.

Lainsäädännön keskeiset muutokset

Tiedonhallintalaki (laki julkisen hallinnon tiedonhallinnasta) TiHL 906/2019 tuli voimaan 1.1.2020.

- Yleislaki l. jos muussa laissa on säädetty tiedonhallintalaista poikkeavalla tavalla, sovelletaan kyseisen lain säännöksiä tiedonhallintalain sijaan siltä osin kuin sääntely poikkeaa tiedonhallintalain säännöksistä

- Tarkoituksena on säädellä ja yhdenmukaistaa tiedonhallintaa digitalisoituvassa toimintaympäristössä
- Tavoitteena on toteuttaa hyvää hallintoa ja julkisuusperiaatetta sekä edistää julkishallinnon tietojen ja tietovarantojen digiturvallisuutta, yhteentoimivuutta, tiedon jakamista ja hyödyntämistä
- Sovelletaan tiedonhallintaan ja tietojärjestelmien käyttöön, kun viranomaiset käsittelevät tietoaineistoja, ei siis koske Lappian osakeyhtiöitä
- Edelleen säädetään erikseen mm. salassapidosta, tiedonsaantioikeudesta viranomaisten asiakirjoihin sekä asiakirjojen arkistoinnista
- Valtioneuvosto nimittää neljäksi vuodeksi kerrallaan tiedonhallintalautakunnan, joka arvioi tiedonhallintalain säädettyjen säännösten toteuttamista ja noudattamista sekä edistää laissa säädettyjen tiedonhallinnan ja tietoturvallisuuden menettelytapojen ja vaatimusten toteuttamista
- Laissa säädetään uudesta kuvausveloitteesta, tiedonhallintamallista sekä asiakirjajulkisuuskuvauksesta

Lappian toimenpiteet

- Laadittu tiedonhallintamalli, jota päivitetään jatkuvasti
- O365-ympäristön varmuuskopioinnin käyttöönotto henkilöstön osalta; Sähköposti, OneDrive, Lappian viralliset työtilat ja tiimit sekä intranet
- Tietosuoja- ja tietoturvatyöryhmän toiminta on jatkunut normaalisti
- Tietosuojavastaava on jatkanut toimenkuvansa liittyvien asioiden hoitamista
- Tietosuojaselosteiden päivytystä on jatkettu
- Tietosuoja- ja tietoturvasivustojen sisältöä on päivitetty intranettiin ja www-sivuille

Osaamisen kehittäminen

- Tietosuojavastaava osallistunut tietosuojakoulutuksiin/-infoihin, pääasiassa webinaareihin

Muut toimenpiteet

- Ohjeistettu johtoa ja päälliköitä tarvittaessa kutsumaan tietosuojavastaava kokouksiin
- Tietoturvallisuutta lisättiin kasvattamalla salasanan minimipituus kahdeksasta merkistä kymmeneen merkkiin
- Lokien hallinnan tehostaminen

Tiedonhallinta, tietovarannot, tietovirrat ja riskienhallinta

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 tietoverkon laitteisto uusittiin ja kaikkien Lappian järjestelmien käyttö laajennettiin myös langattoman verkon piiriin. Korona-viruksen aiheuttamien poikkeusolojen vuoksi kaikkien järjestelmien etäkäyttö mahdollistettiin vpn:n kautta.

Käyttäjätunnushallinnointi

Opiskelijoiden käyttäjätunnukset luodaan, pidetään aktiivisena ja passivoidaan opiskelijahallintajärjestelmässä olevien opiskeluoikeustietojen perusteella. Henkilökunnan käyttäjätunnukset luodaan manuaalisesti sähköisellä tunnustilauslomakkeella saatujen tietojen perusteella. Käyttäjän esimies- ja organisaatiotiedot 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 2020 aikana ei tapahtunut suunnittelemtomia järjestelmien käyttökatkoksia. 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-/huoltokatoista ilmoitetaan erikseen.

Tietoturvaloukkaukset

Lappiaan sähköpostitse saapuneiden kalasteluviestien määrä kasvoi jälleen verrattuna vuoteen 2019, mutta identiteettivarkauksia ei ilmentynyt. Lappiaa koskevia tietoturvaloukkauksia kirjattiin kaksi kappaletta, joissa kummassakin tapauksessa, haaitaohjelma oli yleistä järjestelmän haavoittuvuutta hyväksikäyttäen päässyt asentumaan Lappian verkossa olevalle palvelimelle. Nämä huomattiin kuitenkin nopeasti eikä vahinkoa toiminnalle päässyt syntymään.

1.8 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Valtakunnallinen riskienhallinta tuli testatuksi koronapandemia-aikana. Ammatillinen koulutus joutui reagoimaan pandemiaan voimakkaasti. Yhtymä siirtyi etäopetukseen ja etätööhön keväällä. Syksyllä käyttöön otettiin pandemian toisessa vaiheessa yhdistelmä- eli hybridimalli. Työ- ja toimintatavat, prosessit ja järjestelmät joustivat sekä toimivat tilanteessa hyvin.

Tilikauden aikana tilanne ei päässyt normalisoitumaan ja se jatkui. Rokotteiden kehitys eteni, mutta tilanne jatkui maailmanlaajuisestikin vakavana. Vastaavat kehityskulut ovat toki mahdollisia myös jatkossa.

Pandemiolla oli ja on tietenkin erittäin suuri vaikutus toimintoihin ja talouteen. Opintoihin vaikutus tarkentuu tilikauden tilastojen valmistuessa, mutta suhteellisesti vaikutus olisi yhtymässä suoritteisiin vähäisempi. Etätöyöskentelyn lisääntyminen kokonaisuutena laskee kustannuksia ja ainakin pandemian alkuvaiheessa myös paransi tulosta, vaikka palvelutoiminnan osalta tulos putosi. Toiminnallinen ja taloudellinen merkittävä riski näiltä osin kuitenkin jatkui.

Vaikka valtionosuusrahoitus lisääntyi tilikaudella, yleinen ennakoimattomuus rahoituksessa jatkui edelleen tarkasteltavalle tilikaudelle 2020. Tilikaudelle yleiskatteellisena myönnetty valtionosuus tuli tietona jälleen juuri ennen tilikauden alkua, kun suunnitelmat oli jouduttu jo vahvistamaan. Laskennallinen valtionosuus pystyttiin kuitenkin ennakoimaan varsin hyvin, vaikkakin se koostui ja koostuu useista muuttujista. Tilikaudella rahoitusta jaettiin harkinnanvaraisuuteen perustuen sekä strategiarahoituksena että harkinnanvaraisina osina.

Harkinnanvaraisten tuloutusten osuus kasvoi tilikaudella KILA:n linjauksesta johtuen huomattavasti. Linjauksen mukaan harkinnanvaraiset lopulliset rahoitukset tuloutetaan aina kyseisille tilikausille huolimatta siitä, että rahoitus on haettu ja myönnetty toimintoihin, joista tiedetään syntyvän kuluja usean tilikauden ajan.

Kokonaisuutenakin lyhytaikaisten rahoitusten osuus valtionosuusrahoituksessa on kasvanut. Tilikaudella kertaluonteisen vos-rahoituksen tuloutus laskennallisen perusrahoituksen päälle oli merkittävä. Se oli yhteensä 2.785.336 euroa. Määräaikaisten rahoitusten jatkuvuus kytkeytyessään valtiontalouden kehitykseen on tunnistettu riski. Kokonaisrahoitus tilikaudella kasvoi, kuten myös ministeriön harkintavalta rahoituksen myöntämisessä. Rahoituksen kehityksen ennakointi järjestäjätasolla on tämän kautta merkittävästi vaikeutunut.

Rahoituslähteiden painotuksissa tapahtuu merkittäviäkin muutoksia ja tilikauden ajalle rahoituksessa oli edelleen epävarmuustekijöitä. Strategiarahoituksen osalta tilikauden hakemus menestyi suhteellisen hyvin, vaikka kokonaissumma 160.000 jaikin edellisvuodesta.

Tilikaudella kertatuloutukset nostivat kuntayhtymän käyttötalouden ylijäämäiseksi. Lappian talous on kokonaisuutena jäänyt edellisten SOKE I ja II sopeuttamis- ja kehittämistoimien jälkeen alijäämäiseksi, mikä ilmenee tilikaudella laaditusta seuraavan vuoden talousarviosta. Talouden tasapainon hakeminen ja työ tavoitteen saavuttamiseksi aloitettiin tilikauden 2019 lopussa.

Perusrahoituksen osuuden jäädyttäminen 70 prosenttiin lisäsi hieman ennakoitavuutta, kun suunniteltu siirtymävaihe keskeytyi. Toisaalta rahoitusasetusluonnos oli esillä syksyllä, mutta toimeenpano keskeytyi ja laskentaperusteisiin voitiin tulla muutoksia asetuksen uudelleen valmistelussa.

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, koska järjestäjien väliset suhteet voivat muuttua. Kokonaisuutena ammatillisen koulutuksen osalta on rakentunut valtakunnallinen kilpailuasetelma yhteisistä valtion talousarvioperusteisista 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 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 yksikkötasolla. Tilikauden aikana otettiin käyttöön valtionosuuksien osalta opintosuoritteet huomioiva tutkintotasoille ulottuva tuloutusjärjestely.

Koulutuksen järjestäjien välinen kilpailu kokonaisuutena kiristyi tilikaudella edelleen. Jatkossakin 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 valtakunnallisestikin yhteisöt toimivat alihankintasuhteissa markkinoilla toimiviin tytäryhteisöihinsä nähden, mikä edelleen lisää koulutuksenjärjestäjien kilpailuasetelmaa.

Erityisesti Meri-Lapin alueella metsäalan suurhankkeisiin valmistauduttiin, mutta lopullisia päätöksiä ei vielä saatu. 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 toimia viimeisessä sopeuttamis- ja kehittämissuunnitelmassaan SOKE III. Näiden toimien riittävyys ja vaikuttavuus ovat myös riskejä sekä myös se, löydetäänkö muutostilanteessa tarvittaessa vielä uusiakin ratkaisuja.

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 edelleen 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.

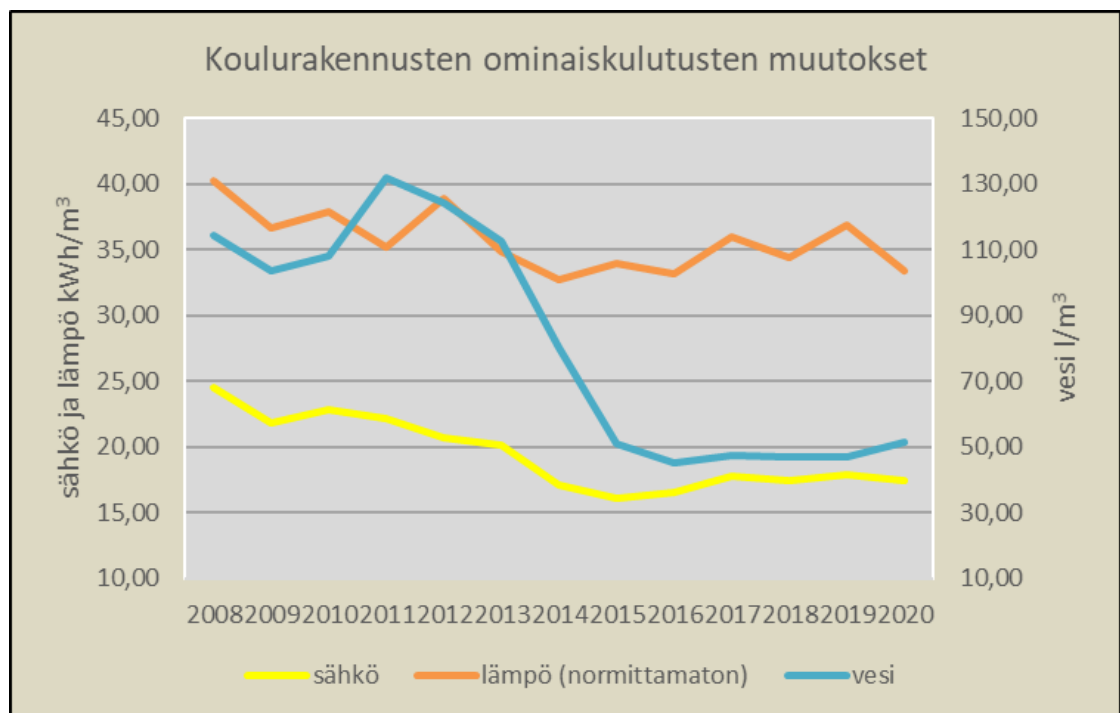
Kuntayhtymän tehostaessa ja laajentaessa toimintaa on aikaisemmin kartoitettujen toiminnallisten riskien rinnalle tullut myös konsernissa tytäryhtiön osalle liiketoimintariskien hallinta.

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

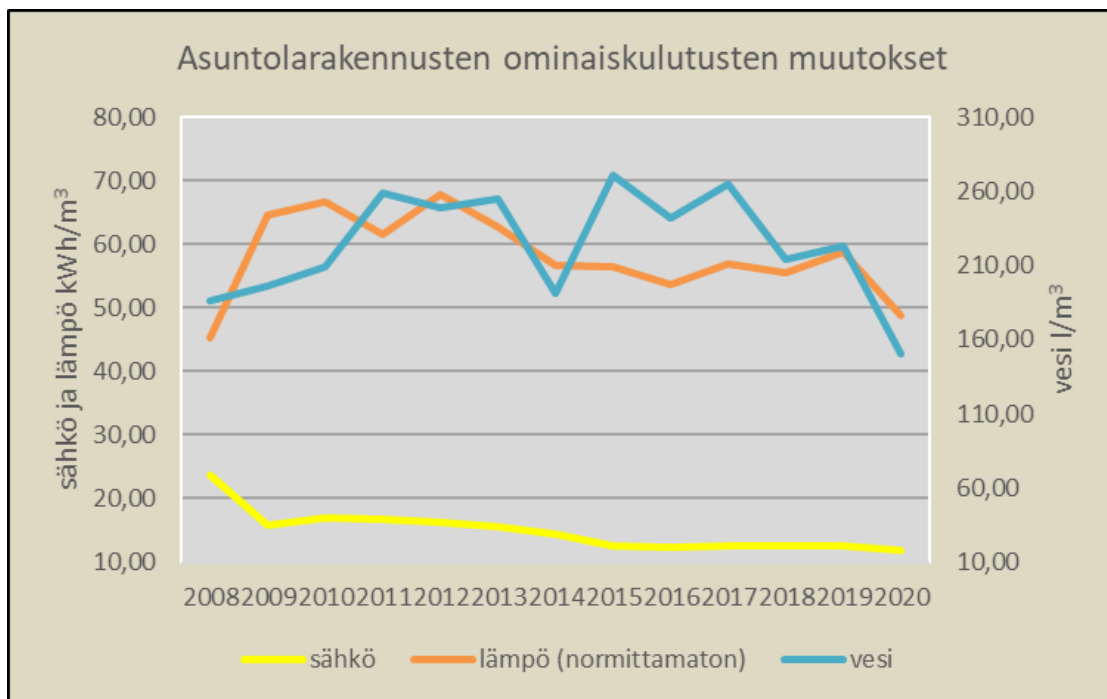
1.9 Ympäristötekijät

Energiatiimin toiminta itsenäisenä tiiminä lakkautettiin ja energiatehokkuuden kehittäminen on jatkossa osa kestävän kehityksen tiimin toimintaa. Kestävän kehityksen tiimissä ensimmäisiä kehitettäväksi tulevia asioita on jätehuollon kehittäminen. Työ on jo aloitettu aiemmin henkilökunnan, opiskelijoiden ja kiinteistöpalveluiden yhteistyönä ja jätehuollon nykytilanne on kartoitettu ja kuvattu kaikkia toimipisteitä koskien. Jätehuollon kehittämisessä haetaan yhteistä toimintamallia paikalliset keruu- ja kierrätysmahdollisuudet huomioiden. Kehittäminen on laaja kokonaisuus.

Energiankulutuksessa koronatilanteen aiheuttama toiminnan hiljentyminen Lapin kiinteistöissä näkyi jonkin verran. Eniten vaikutus näkyi asuntoloiden vedenkulutuksessa. Alentuneen käyttöveden kulutuksen seurauksena myös asuntoloiden lämpöenergiankulutus pieneni. Asuntoloissa merkittävä osa vedenkulutuksesta on lämmintä käyttövettä. Kulunut vuosi 2020 oli jonkin verran lämpimämpi kuin edellinen, joka näkyy myös koulurakennusten alentuneena lämpöenergiankulutuksena.



Kuva 17. Koulurakennusten ominaiskulutukset v. 2008-2020



Kuva 18. Asuntolarakennusten ominaiskulutukset v. 2008-2020

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 konsernitasolla 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.

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 erillisessä 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

3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Kuntayhtymän sitovuustaso oli tilikaudella 2020 tulos.

Kuntayhtymän tulos vuonna 2020 muodostui seuraavasti.

TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT KUNTAYHTYMÄ		TP 2020 1 000 €	TP 2019 1 000 €
Toimintatuotot		29 796	29 119
Toimintakulut		25 991	27 221
Toimintakate		3 805	1 898
Korkotuotot		12	18
Muut rahoitustuotot		0	4
Korkokulut		1	2
Muut rahoituskulut		20	13
Rahoitustuotot ja -kulut		-8	7
Vuosikate		3 797	1 906
Poistot ja arvonalentumiset käyttöön.		2 730	2 588
Satunnaiset tuotot ja kulut		-15	0
		2 745	2 588
Tilikauden tulos		1 052	-682
Tilinpäätössiirrot		106	119
Tilikauden ylijäämä		1 158	-563

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

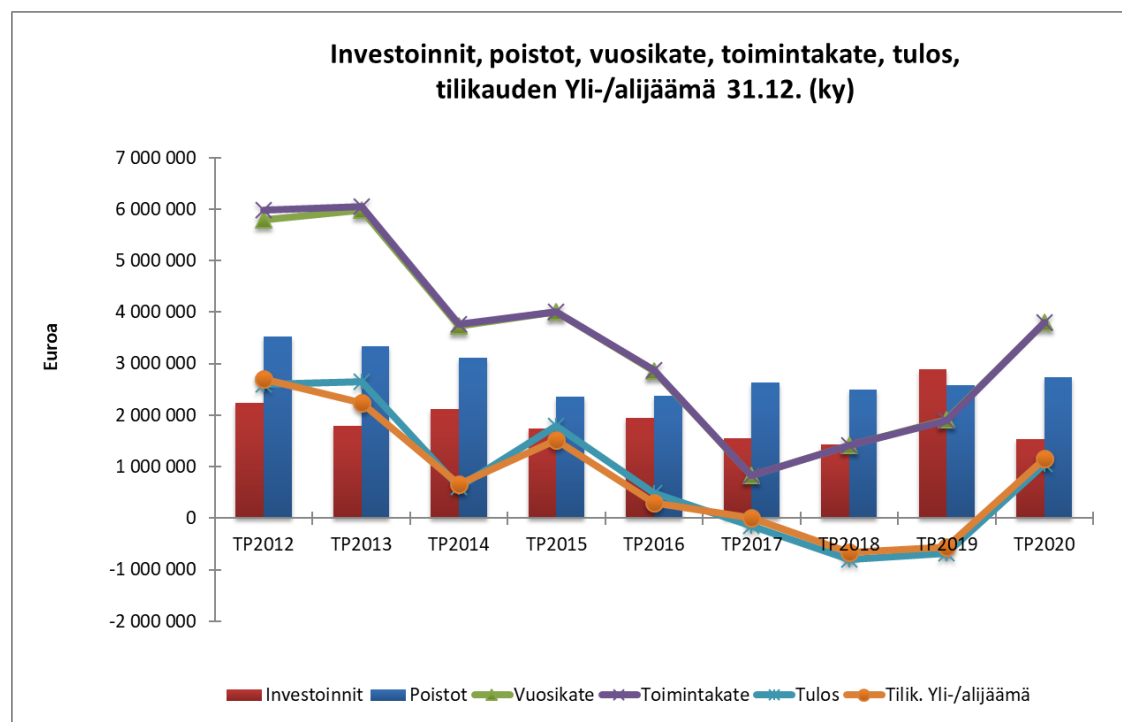
	TP 2020	TP 2019
TUNNUSLUKUJA		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	114,6 %	107,0 %
Vuosikate/Poistot, %	139,1 %	73,6 %

Huomioiden tilikausien tunnuslukutarkastelut, voidaan kuntayhtymän kannattavuuden todeta merkittävästi parantuneen tilikaudella 2020.

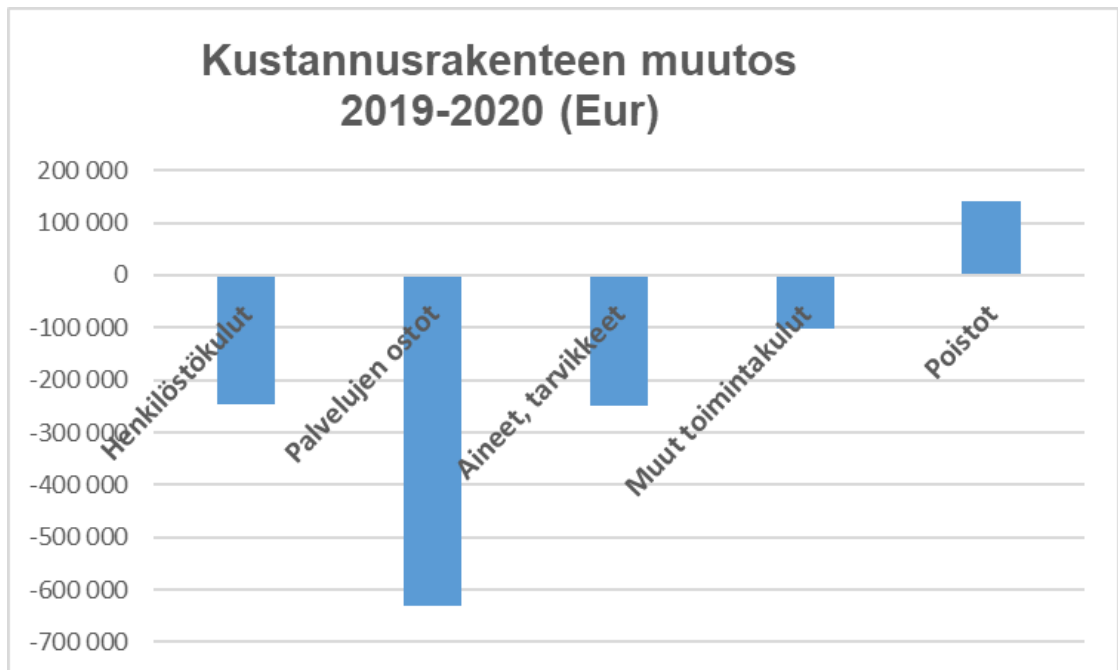
Tilikaudella yhtymän taloutta sekoitti merkittävästi koronapandemia. Se laski kustannuksia tavanomaista ennakoitua tasoa kaksi kertaa enemmän kuin vei tuloja. Kustannusten pudotus ulottui käytännössä kaikkiin kustannuseriin, kun taas opetukseen kohdentuvat valtionosuudet kasvoivat harkinnanvaraisten kerätuloutusten ja lisärahoitusten vuoksi huomattavasti. Nämä tekijät nostivat osaamispalveluiden tulosta ennakoimattoman paljon. Työelämä- ja yrityspalveluissa erityisesti ravintoloiden osittainen sulkeminen ja opetuksen laskenut ravintolakäyttö painoivat työelämä- ja yrityspalveluiden tulosta. Osin vähentyneellä opetusyksiköiden ruokailulaskutuksella ravintoloiden tappiosta merkittävä osa siirtyi yksiköiden välisenä osaamispalvelun tulokseen.

Kehittämisrahastoa ei purettu täysimääräisesti verrattuna talousarvion sallimaan tasoon. Rahastoa purettiin kehittämiskohteisiin talousarvion mukaisesti vain niiltä osin kuin kustannuksia ei katettu muilla kehittämis- tai strategiarahoituksilla. Erotus jää tuleville tilikausille yhtymän eduksi taseeseen.

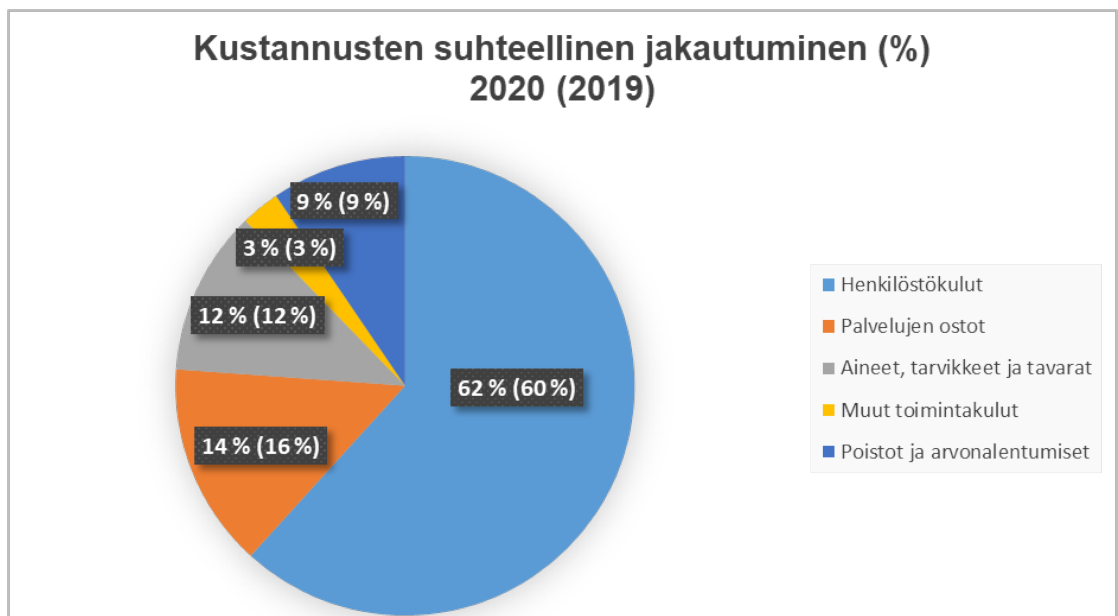
Investoinnit ovat sitovia kuntayhtymätasolla yhteensä yhtymävaltuustoon nähdessä. Investointien toteumaa on käsitelty tarkemmin kohdassa 8.2.



Kuva 19. Kuntayhtymän emoyhteisön investoinnit, poistot, vuosikate, toimintakate ja tulos 2012-2020



Kuva 20. Kustannusrakenteen muutos 2019-2020



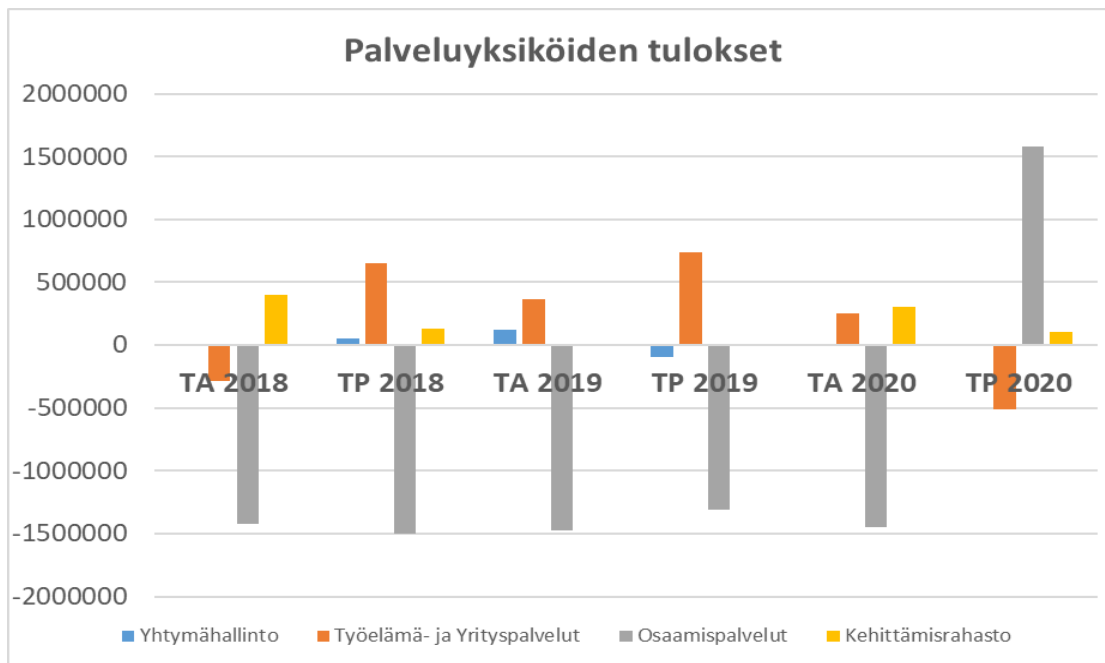
Kuva 21. Kuntayhtymän kulujen suhteellinen jakautuminen tilikaudella 2020 (2019)

Organisaatorakenne muuttui 1.1.2018. Tilikaudella tulosaluetta vastasi organisaatorakenteessa palvelualue (= kuntayhtymän emoyhteisö kokonaisuudessaan) ja tulosityksikköä vastaa palveluyksikkö. Palvelualueetasolla (tulosalueta-
solla) vertailtavuus edellisvuosiin säilyi, mutta palveluyksikkötasolla (tulosityksik-
kötasolla) vertailukelpoisuus löytyy siten ensimmäisen kerran tilikausien 2018
ja 2019 välillä.

Yhtymävaltuusto vahvisti palvelualueen (tulosalueen) tulostavoitteen joka vas-
taa kuntayhtymän organisaatiossa kuntayhtymän yhtymätason tulostavoitetta.
Käyttötaloussuunnitelmassa yhtymähallitus vahvisti erikseen osaamispalvelui-
den sekä työelämä- ja yrityspalveluiden tulostavoitteet.

TULOS	TA 2018	TP 2018	Poikkeama	TA 2019	TP 2019	Poikkeama	TA 2020	TP 2020	Poikkeama
Yhtymähallinto	0	53321	53321	125000	-107481	-232481	5000	-9671	-14671
Työelämä- ja Yrityspalvelut	-282401	653018	935419	363204	740094	376890	249085	-514084	-763169
Osaamispalvelut	-1426639	-1504449	-77810	-1472877	-1314958	157919	-1445641	1575977	3021618
Kehittämisrahasto	400000	128698	-271302	300 000	119430	-180570	300000	105728	-194272
Yhtymähallinto on organisaattiorakenteessa ja toiminnallisesti osa työelämä ja yrityspalveluyksikköä.									
Kirjanpidossa ja talousohjauksessa yhtymähallinto esitetään eriytettyinä									

Taulukko 4. Palveluyksiköiden tulokset TA 2018 – TP 2020



Kuva 22. Palveluyksiköiden tulos grafiikkana 2018-2020

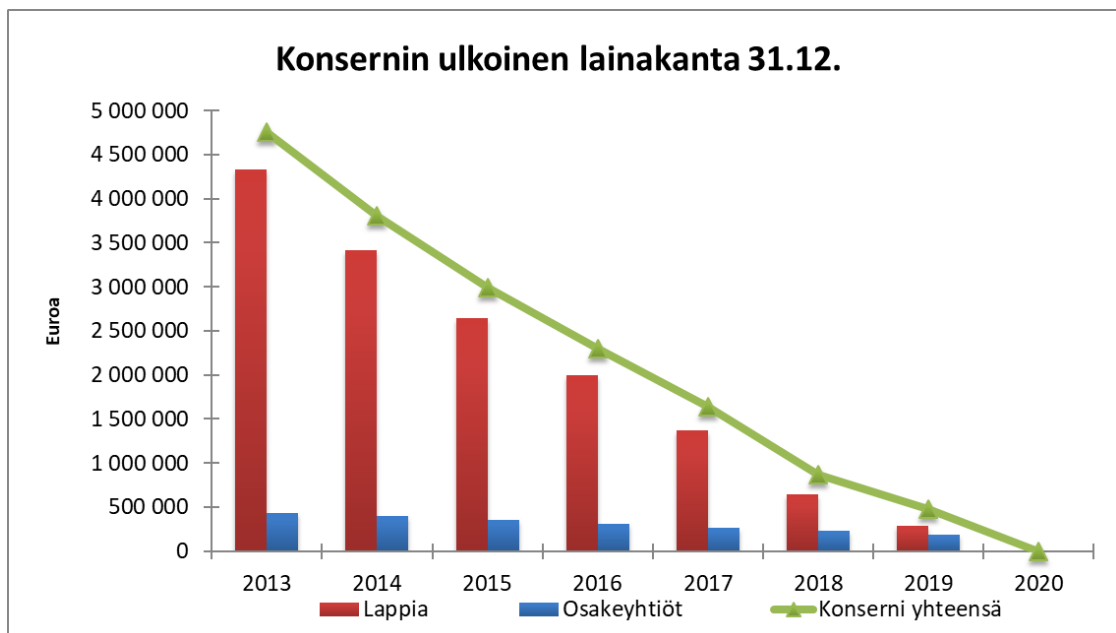
3.2 Toiminnan rahoitus

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT KUNTAYHTYMÄ		2020 1 000 €	2019 1 000 €
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate		3 797	1 906
Satunnaiset erät		-15	0
Tulorahoituksen korjauserät		-15	-15
Investointien rahavirta			
Investointimenot		-1 527	-2 887
Rahoitusosuudet investointeihin		0	489
Pysyvien vastaavien tappiot		10	0
Pysyvien vastaavien myyntivoitot		15	15
Myyntiluovutustulot		0	0
Toiminnan ja investointien rahavirta		2 265	-492
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset			
Antolainasaamisten vähennykset			
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		-33	-132
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		-151	-153
Lyhytaikaisten lainojen muutos		-171	-182
Oman pääoman muutokset			
Muut maksuvalmiuden muutokset		-604	770
Rahoituksen rahavirta		-958	303
Rahavarojen muutos			
Rahavarat 31.12.		12 441	11 135
Rahavarat 1.1.		11 135	11 324
Rahavarojen muutos		1 306	-189
TUNNUSLUVUT			
Investointien tulorahoitus %		248,57 %	79,49 %
Lainanhoitokate		11,78	5,65
Rahavarat 31.12.		12 441	11 135
Kassasta maksut, Me		27 690	30 276
Kassan riittävyys pv		164	134

Investointien tulorahoitusprosentti kertoo, kuinka suuri osuus investoinnista on katettu käyttötaloudesta jääneellä tulorahoituksella. Vastaavasti tulorahoituksen riittävyyttä pääomamenoihin kuvaa pääomamenojen tulorahoitusprosentti. Lainanhoitokykyä kuvaa lainanhoitokate. Nämä tunnusluvut parantuivat tilikaudelle merkittävästi.

Rahoituksen tunnusluvuista kassan riittävyys vahvistui tilikaudella.

Emoyhteisö oli tilikauden lopussa velaton eikä konserniyhteisöilläkään ollut ulkoisia lainoja tilikauden päättyessä.



Kuva 23. Lappian lainakannan (konsernin ulkoiset) muutos 2013-2020

4. Rahoitusasema ja sen muutokset

TASE JA TUNNUSLUVUT KUNTAYHTYMÄ

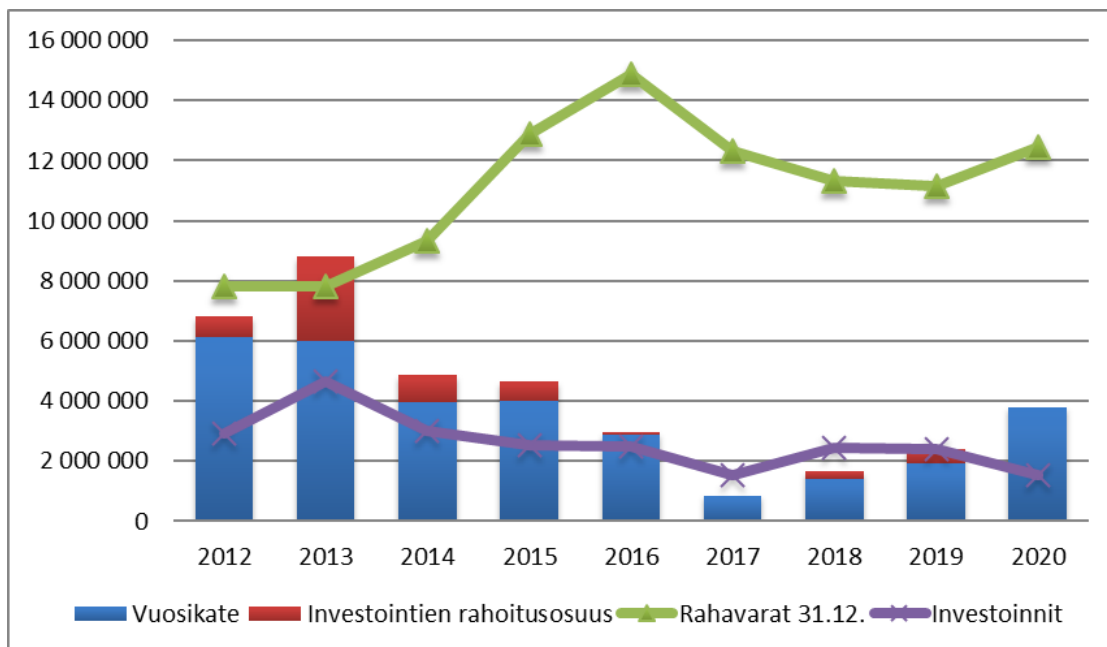
VASTAAVAA	2020 1 000 €	2019 1 000 €	VASTATTAVAA	2020 1 000 €	2019 1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	22 766	23 978	OMA PÄÄOMA	33 926	32 874
Aineettomat hyödykkeet	597	604	Peruspääoma yhteensä	19 176	19 176
Aineettomat oikeudet	182	151	Peruspääoma Kemi	3 133	3 133
Muut pitkävaikutteiset menot	415	453	Peruspääoma Tornio	10 659	10 659
Aineelliset hyödykkeet	21 576	22 772	Peruspääoma Keminmaa	808	808
Maa- ja vesialueet	432	432	Peruspääoma Muonio	592	592
Rakennukset	18 008	18 308	Peruspääoma Pello	1 131	1 131
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 516	1 699	Peruspääoma Simo	323	323
Koneet ja kalusto	1 585	1 395	Peruspääoma Tervola	1 184	1 184
Muut aineelliset hyödykkeet	18	18	Peruspääoma Ylitornio	1 346	1 346
Ennakkomaksut ja keskener. hank.	18	921	Muut omat rahastot	721	827
Sijoitukset	593	602	Ed. tilikauden ylijäämä	12 870	13 433
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	21	21	Tilikauden yli/alijäämä	1 158	-563
VAIHTUVAT VASTAAVAT	15 348	13 943	PAKOLLISET VARAUKSET	0	0
Vaihto-omaisuus	19	0	Muut pakolliset varaukset		
Saamiset	2 888	2 809	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	28	29
Pitkäaikaiset saamiset	1 432	1 378	Lahjoitusrahastojen pääomat	27	28
Lainasaamiset	1 432	1 378	Muut toimeksiantojen pääomat	1	1
Lyhytaikaiset saamiset	1 456	1 430	VIERAS PÄÄOMA	4 181	5 041
Myyntisaamiset	532	629	Pitkäaikainen vieraspääoma	68	251
Lainasaamiset	231	202	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0	133
Muut saamiset	362	280	Saadut ennakot	68	118
Siirtosaamiset	330	319	Lyhytaikainen	4 113	4 789
Rahat ja pankkisaamiset	12 441	11 135	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0	153
			Lainat julkisyhteisöiltä	0	17
			Saadut ennakot	19	0
			Ostovelat	982	1 135
			Muut velat	361	372
			Siirtovelat	2 751	3 111
VASTAAVAA YHTEENSÄ	38 135	37 943	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	38 135	37 943

TASEEN TUNNUSLUVUT

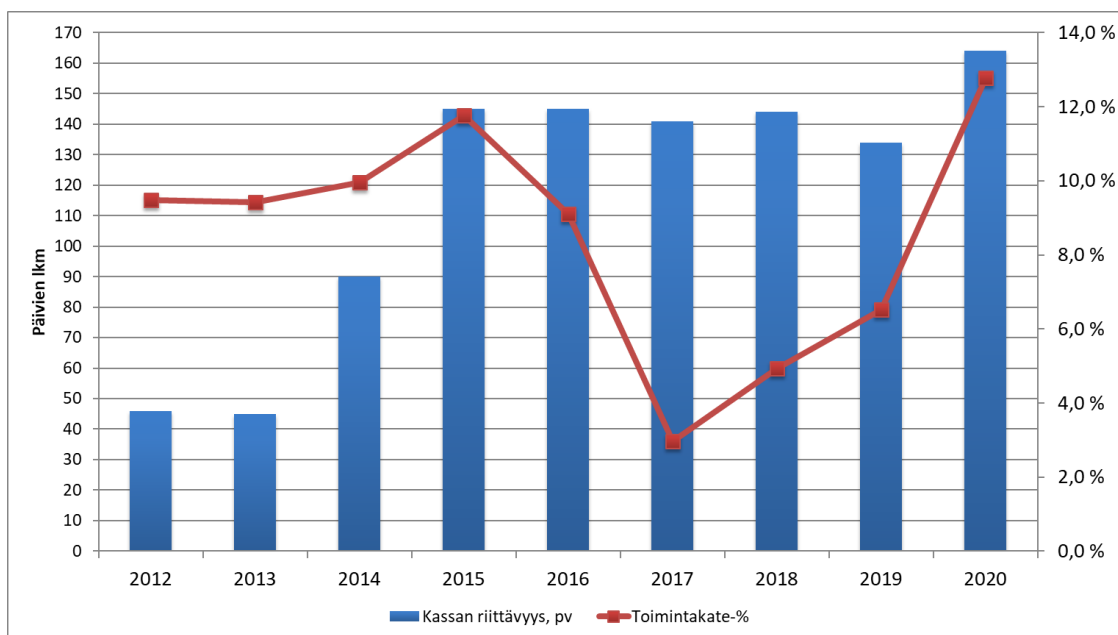
Omavaraisuusaste	89,72 %	87,47 %
Suhteellinen velkaantuneisuus	13,74 %	16,91 %
Kertynyt yli-/alijäämä 1000 e	14 028	12 870
Lainakanta 31.12.	0	304
Lainat ja vuokravastuut 31.12.	31	347

Emoyhteisön tilikausi oli ylijäämäinen ja kuntayhtymän taseen tunnusluvut vahvistuivat.

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



Kuva 24. Rahoituksen riittävyys investointeihin 2012-2020



Kuva 25. Maksuvalmiuden kehitys 2012-2020

5. Kokonaistulot ja -menot

KOKONAISTULOT JA -MENOT TILIKAUSI 2020 KUNTAYHTYMÄ

TULOT	1 000 €	%	MENOT	1 000 €	%
Varsinainen toiminta			Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	29 796	100,2 %	Toimintakulut	25 991	93,3 %
Korkotuotot	12	0,0 %	Korkokulut	1	0,0 %
Muut rahoitustuotot	0	0,0 %	Muut rahoituskulut	20	0,1 %
Satunnaiset tuotot	0		Satunnaiset kulut	15	
Tulorahoituksen korjauserät	-15	-0,1 %	Tulorahoituksen korjauserät	0	0,0 %
- Käyttöomaisuuden myyntivoitot	-15	-0,1 %	+ Pakollisten varausten muutos	0	0,0 %
+ Pakollisten varausten muutos	0	0,0 %	- Muut korjauserät	-15	-0,1 %
Investoinnit			Investoinnit		
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0,0 %	Käyttöomaisuusinvestoinnit	1 527	5,5 %
Käyttöomaisuuden luovutustulot	0	0,0 %	Käyttöomaisuuden myyntitappiot	-10	0,0 %
Rahoitustoiminta			Rahoitustoiminta		
Antolainauksen vähennykset	0	0,0 %	Antolainasaamisten lisäykset	0	0,0 %
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	-33	-0,1 %	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	151	0,5 %
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	0,0 %	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	171	0,6 %
Oman pääoman lisäykset	0	0,0 %	Oman pääoman vähennykset	0	0,0 %
Kokonaistulot yhteensä	29 746	100 %	Kokonaismenot yhteensä	27 850	100 %

6. Kuntakonsernin toiminta ja talous

6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä



Kuva 26. Lappian konsernikaavio

Tilikaudella kuntayhtymä luopui 15 % vähemmistöosakkuudestaan Tornion Oppilasasuntolat Oy:ssä.

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 yhteistyössä kuntayhtymän kanssa.

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 2020 1 000 €	TP 2019 1 000 €
Toimintatuotot		30 926	30 295
Toimintakulut		26 944	28 131
Toimintakate		3 982	2 164
Korkotuotot		3	3
Muut rahoitustuotot		28	39
Korkokulut		3	3
Muut rahoituskulut		29	25
Rahoitustuotot ja -kulut		-1	14
Vuosikate		3 981	2 177
Poistot ja arvonalentumiset käyttöön.		2 761	2 641
Satunnaiset tuotot		0	0
Satunnaiset kulut		15	0
Tilikauden tulos		1 205	-464
Tilinpäätössiirrot		106	119
Poistoerojen lisäys (-) vähennys (+)			
Varausten lisäys (-) vähennys (+)			
Rahastojen lisäys (-) vähennys (+)		106	119
Vähemmistöosuudet		2	4
Välittömät verot			
Tilikauden ylijäämä		1 312	-340

TUNNUSLUKUJA		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	114,78 %	107,69 %
Tunnusluku kuvaa tulorahoituksen osuutta toimintamenoista.		
Vuosikate/Poistot, %	144,19 %	82,45 %
Tunnusluku mittaa tulorahoituksen riittävyyttä.		

Konsernitulos kehittyi tilikaudella 2020 hyvin positiivisesti ja osoittaa konserni-rakenteen vahvistumista.

Kehityksen taustoja on avattu kuntayhtymän tulostarkastelun yhteydessä.

6.5 Konsernitase ja sen tunnusluvut

TASE JA TUNNUSLUVUT KONSERNI

VASTAAVAA	TP 2020 1 000 €	TP 2019 1 000 €	VASTATTAVAA	TP 2020 1 000 €	TP 2019 1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	23 056	24 216	OMA PÄÄOMA	33 318	32 111
Aineettomat hyödykkeet	603	615	Peruspääoma	19 176	19 176
Aineettomat oikeudet	188	162	Säätiöiden peruspääomat	382	382
Muut pitkävaikuttiset menot	415	453	Muut omat rahastot	721	827
			Ed. tilikaudien ylijäämä	11 725	12 065
			Tilikauden ylijäämä	1 312	-340
Aineelliset hyödykkeet	22 270	23 410	VÄHEMMISTÖOSUUDET	175	177
Maa- ja vesialueet	432	432			
Rakennukset	18 694	18 936	PAKOLLISET VARAUKSET	0	0
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 516	1 699	Eläkevaraukset		
Koneet ja kalusto	1 592	1 405	Muut pakolliset varaukset		
Muut aineelliset hyödykkeet	18	18			
Ennakkomaksut ja keskener. hank.	18	921	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	28	29
Sijoitukset	183	192	Lahjoitusrahastojen pääomat	27	28
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	21	21	Muut toimeksiantojen pääomat	1	1
VAIHTUVAT VASTAAVAT	14 804	13 396	VIERAS PÄÄOMA	4 360	5 318
Vaihto-omaisuus	19	0	Pitkäaikainen vieraspääoma	68	396
Saamiset	1 445	1 496	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0	278
Pitkäaikaiset saamiset	0	5	Saadut ennakot	68	118
Lainasaamiset	0	5			
Lyhytaikaiset saamiset	1 445	1 491	Lyhytaikainen	4 292	4 921
Myyntisaamiset	751	835	Saadut ennakot	19	0
Lainasaamiset			Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0	212
Muut saamiset	360	340	Ostovelat	981	1 084
Siirtosaamiset	333	316	Muut velat	447	438
			Siirtovelat	2 845	3 187
Rahoitusarvopaperit	425	414			
Rahat ja pankkisaamiset	12 915	11 487			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	37 881	37 634	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	37 881	37 634
			TASEEN TUNNUSLUVUT		
			Omavaraisuusaste	88,16 %	86,17 %
			Suhteellinen velkaantuneisuus	13,82 %	17,16 %
			Kertynyt yli-/alijäämä 1000 e	13 037	11 725
			Lainakanta 31.12.	0	490
			Lainat ja vuokravastuut 31.12.	31	534

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		2020 1 000 €	2019 1 000 €
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate		3 981	2 177
Satunnaiset erät		-15	0
Tulorahoituksen korjauserät		-15	-15
		3 951	2 162
Investointien rahavirta			
Kiinteistöinvestoinnit		-1 006	-1 767
Kalusto- ja aineettomat hankinnat		-640	-1 120
Rahoitusosuudet investointeihin		37	489
Pysyvien vastaavien myynti		0	0
Pysyvien vastaavien tappio		0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot		25	15
		-1 585	-2 383
Toiminnan ja investointien rahavirta		2 366	-220
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset		5	
Antolainasaamisten vähennykset			-5
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		-328	-327
Lyhytaikaisten lainojen muutos		-183	-241
		-511	-568
Muut maksuvalmiuden muutokset		-431	128
Oman pääoman muutokset		0	0
Rahoituksen rahavirta		-938	-444
Rahavarojen muutos		1 428	-664
Rahavarojen muutos			
Rahavarat 31.12.		12 915	11 487
Säätiön rahavarat 31.12.			
Rahavarat 1.1.		11 487	12 151
Säätiön rahavarat 1.1.			
		1 428	-664
TUNNUSLUVUT			
Investointien tulorahoitus %		247,22 %	90,82 %
Lainanhoitokate		7,75	3,82
Rahavarat 31.12.		12 915	11 487
Kassasta maksut, Me		28 951	31 372
Kassan riittävyys pv		163	134

Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut ovat varsin vahvat.

7. Tilikauden tuloksen käsittely

Kuntayhtymän tilikauden tulos on 1 052 222,54 euroa.

Lappian kehittämisrahastosta puretaan 105 727,66 euroa.

Tilikauden ylijäämä 1 157 950,20 euroa esitetään siirrettäväksi taseeseen omaan pääomaan yli-/alijäämätillille.

Oman pääoman edellisten tilikausien ylijäämää on kertynyt 12 870 206,49 euroa.

TOTEUTUMISVERTAILU

8. Tuloslaskelma- ja rahoitusosan toteutuminen sekä investoinnit

8.1 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

KUNTAYHTYMÄ	TA 2020	TP 2020	Poikkeama	Toteuma %	TA 2019	TP 2019	Poikkeama	Toteuma %
Toimintatuotot								
Myyntituotot	27 338 765	27 871 821	533 056	102 %	25 803 183	26 970 953	-1 167 770	105 %
Maksutuotot	276 580	64 139	-212 441	23 %	554 800	82 388	472 412	15 %
Tuet ja avustukset	1 079 588	827 004	-252 584	77 %	1 184 528	1 207 603	-23 075	102 %
Vuokratuotot	796 449	850 701	54 251	107 %	540 970	670 052	-129 082	124 %
Muut toimintatuotot	112 301	182 257	69 956	162 %	209 121	188 245	20 876	90 %
	29 603 683	29 795 921	-192 238	101 %	28 292 602	29 119 241	-826 639	103 %
Toimintakulut								
Henkilöstökulut	18 497 430	17 727 198	-770 232	96 %	17 574 815	17 972 593	-397 778	102 %
Palvelujen ostot	4 819 494	4 134 360	-685 134	86 %	4 242 294	4 765 062	-522 768	112 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	3 805 986	3 334 883	-471 103	88 %	3 776 000	3 585 300	190 700	95 %
Avustukset	17 800	8 237	-9 563	46 %	15 000	10 046	4 954	67 %
Muut toimintakulut	966 215	786 097	-180 118	81 %	1 149 000	887 762	261 238	77 %
	28 106 925	25 990 774	2 116 150	92 %	26 757 109	27 220 763	-463 654	102 %
Toimintakate	1 496 759	3 805 147	2 308 388	254 %	1 535 493	1 898 478	-362 985	124 %
Rahoitustuotot ja -kulut								
Korkotuotot	17 000	12 475	-4 525	73 %	21 400	18 037	3 363	84 %
Muut rahoitustuotot	2 000	-2	-2 002	0 %	3 000	4 363	-1 363	145 %
Korkokulut	-5 000	-1 203	3 797	24 %	-8 500	-1 987	-6 513	23 %
Muut rahoituskulut	-9 000	-19 569	-10 569	217 %	-17 500	-13 064	-4 436	75 %
	5 000	-8 299	-13 299		-1 600	7 349	-8 949	
Vuosikate	1 501 759	3 796 848	2 295 089	253 %	1 533 893	1 905 827	-371 934	124 %
Poistot ja arvonalentumiset käyttöön.	2 693 314	2 729 682	36 368	101 %	2 529 369	2 588 172	-58 803	102 %
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	-14 944	14 944		0	0	0	
Tilikauden tulos	-1 191 555	1 052 223	2 243 778		-995 476	-682 345	-313 131	
Rahastojen lisäys (-) vähennys (+)	300 000	105 728	-194 272		300 000	119 430	180 570	
Tilikauden ylijäämä	-891 555	1 157 950	2 049 505		-695 476	-562 914	-132 562	

8.2 Kuntayhtymän investointien toteutuminen

Kiinteistöinvestointitoteuma 2020

Kiinteistöinvestoinnit	TA 2020	TOT2020	TATOT erotus
SIIRTYVÄT VUODELTA 2019 YHTEENSÄ	0		
KORVAUSINVESTOINNIT	0		
SIIRTYVÄT VUODELTA 2019 YHTEENSÄ	0	0	0
UUDET KIIITEISTÖINVESTOINNIT 2020			
KEHITTÄMIS JA LAAJENNUSINVESTOINNIT			
Käyttäjälähtöiset muutostyöt	200 000		200 000
Oman tilankäytön tehostamisiin liittyvät muutostyöt	150 000		150 000
Muonion tilahankesuunnittelu	50 000		50 000
KORVAUSINVESTOINNIT			
Tornio pääarakennus korjaushankkeet	370 000	147 533	222 467
Asuntola 2 vesikattosaneeraus	140 000	100 765	39 235
Muonio asuntolan korjaukset	135 000	127 611	7 389
Mediatalon julkisivukorjaukset Tornio	220 000	192 174	27 826
Tietotalo perustus- ja pihakorjaukset	110 000	78 209	31 791
Asuntola 2 perustuskorjaus	130 000	82 633	47 367
Sammonkadun ulosvuokraustila Kemin kpki lavastamo		142 345	-142 345
Geenivaratoiminnan tilasuunnittelun aloitus (invest suunnit. 2021)		6 959	-6 959
Tietokatu 2 Kettiotilan suunnittelun aloitus (invest suunnit. 2021)		5 204	-5 204
Tietokatu 2 Liikenneväylien suunnittelun aloitus (invest suunnit. 2021)		668	-668
Louen konehallin vesikatto (invest suunnit. 2021)		1 136	-1 136
Loue Vesikattorakenteet (invest suunnit. 2021)		692	-692
Muonio B-asuntolan sisäp. (invest suunnit. 2021)		428	-428
Investoinnit ylläpitohallinto		810	-810
UUDET INVESTOINNIT 2020 YHTEENSÄ	1 505 000	887 166	617 834

Sammonkadulle toteutettiin muutostyöt Kemin kaupungille ulosvuokrattavaan tilaan, jossa hankintameno peritään vuokratuloissa osana tilan pääomavuokratuloa. Tilikauden lopussa käynnistettiin investointiesityksiin liittyviä suunnitelmia, jotta kilpailutukset voitaisiin toteuttaa yhtymän kannalta optimaalisesti.

Kiinteistöurakoissa kilpailutukset onnistuivat hyvin erityisesti maanrakennustöissä, kuten päärakennuksen perustuskorjauksissa.

Investoinnit yhteensä toteuma 2020

Investointien yhteenveto	TA 2020	TP 2020	Rahoitus-osuus	Investointi tuloja	TOT Ky osuus	TA / TOT Erotus
Irtaimistoinvestoinnit	1 045 000	640 324	0	0	640 324	404 676
Kiinteistöinvestoinnit	1 505 000	887 166	0	0	887 166	617 834
Investoinnit yhteensä	2 550 000	1 527 490	0		1 527 490	1 022 510

Investoinnit ovat sitovia kuntayhtymätasolla yhteensä yhtymävaltuustoon nähdessä. Erotus jäi merkittävästi alle talousarvion tason.

8.3 Rahoitusosan toteutuminen

RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN KUNTAYHTYMÄ

	TA 2020	TP 2020	Poikkeama	Toteuma %	TA 2019	TP 2019	Poikkeama	Toteuma %
Toiminta ja investoinnit								
Toiminnan rahavirta								
Vuosikate	1 501 759	3 796 848	-2 295 089	252,83 %	1 564 000	1 905 827	-341 827	122 %
Satunnaiset erät	0	-14 944	14 944		0	0	0	
Tulorahoituksen korjauserät	0	-15 166	15 166		0	-15 006		
Investointien rahavirta								
Investointimenot	-2 550 000	-1 527 490	-1 022 510	59,90 %	-3 252 600	-2 397 547	-855 053	74 %
Kalusto- ja aineettomat hankinnat	-1 045 000	-640 324	-404 676	61,28 %	-1 202 600	-1 120 172	-82 428	93 %
Kiinteistöinvestoinnit	-1 505 000	-887 166	-617 834	58,95 %	-2 050 000	-1 766 520	-283 480	86 %
Rahoitusosuudet investointeihin	0	0	0		0	489 144	-489 144	
Pysyvien vastaavien myynti	0	0	0		0	0		
Pysyvien vastaavien myyntivoitot/-tappiot	0	25 467	-25 467		0	15 006		
Toiminta ja investoinnit, netto	-1 048 241	2 264 715	-3 312 956	373,05 %	-1 688 600	-491 721	-1 196 880	301 %
Rahoitustoiminta								
Lainakannan muutokset	-430 646	-353 961	-76 685	82,19 %	-620 000	-467 622	-152 378	75 %
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	-32 720			0	-131 957		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-430 646	-150 502	-280 144	34,95 %	-620 000	-153 491	-466 509	25 %
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	-170 739	170 739		0	-182 173	182 173	
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	-604 449	604 449		800 000	770 370	29 630	96 %
Vaikutus maksuvalmiuteen	-1 478 887	1 306 304	-2 785 191	455,24 %	-1 508 600	-188 972	-1 319 628	473 %
Koko toiminnan rahavirta	-1 478 887	1 306 304	-2 785 191		-1 508 600	-188 972	-1 319 628	
Rahavarojen muutos								
Rahavarat 1.1.	9 750 400	11 134 679			11 259 000	11 323 651		
Rahavarat 31.12.	8 090 414	12 440 983			9 750 400	11 134 679		
Rahavarojen muutos	-1 659 986	1 306 304			-1 508 600	-188 972		

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. Lainanhoitokate 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.-31.12.2020		1.1.-31.12.2019	
Toimintatuotot				
Myyntituotot	27 871 820,60		26 970 953,34	
Maksutuotot	64 138,61		82 387,56	
Tuet ja avustukset	827 004,22		1 207 603,01	
Vuokratuotot	850 700,69		670 051,94	
Muut toimintatuotot	182 256,97	29 795 921,09	188 245,07	29 119 240,92
Toimintakulut				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-14 355 402,37		-14 485 720,92	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-3 081 404,73		-3 147 975,11	
Muut henkilösivukulut	-290 390,82		-338 897,45	
Palvelujen ostot	-4 134 359,88		-4 765 061,53	
Aineet, tarvikkeet, tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-3 334 883,02		-3 585 299,58	
Avustukset	-8 236,57		-10 046,00	
Muut toimintakulut	-786 096,73	-25 990 774,12	-887 762,25	-27 220 762,84
Toimintakate	3 805 146,97		1 898 478,08	
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	12 474,87		18 037,01	
Muut rahoitustuotot	-1,75		4 362,53	
Korkokulut	-1 202,90		-1 987,06	
Muut rahoituskulut	-19 569,38	-8 299,16	-13 063,57	7 348,91
Vuosikate	3 796 847,81		1 905 826,99	
Poistot ja arvonalentumiset käyttöön.				
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 729 681,77		-2 588 171,65	
	-2 729 681,77		-2 588 171,65	
Satunnaiset erät				
Satunnaiset tuotot / kulut	-14 943,50		0,00	
	-14 943,50		0,00	
Tilikauden tulos	1 052 222,54		-682 344,66	
Rahastojen lisäys (-) vähennys (+)	105 727,66	105 727,66	119 430,35	119 430,35
Tilikauden ylijäämä	1 157 950,20		-562 914,31	

10. Tase kuntayhtymä

TASE KUNTAYHTYMÄ

VASTAAVAA	Tilinpäätös 31.12.2020	Tilinpäätös 31.12.2019
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	182 320,32	151 017,29
Muut pitkävaikutteiset menot	415 069,51	453 091,15
	<u>597 389,83</u>	<u>604 108,44</u>
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	431 585,08	431 585,08
Rakennukset	18 007 582,34	18 308 248,52
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 516 370,88	1 698 835,08
Koneet ja kalusto	1 584 594,04	1 395 056,78
Muut aineelliset hyödykkeet	17 500,00	17 500,00
Ennakkomaksut ja keskener. hank	18 280,84	920 970,47
	<u>21 575 913,18</u>	<u>22 772 195,93</u>
Sijoitukset	592 672,02	602 162,84
PYSYVÄT VASTAAVAT	22 765 975,03	23 978 467,21
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	20 641,86	21 347,66
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Ennakkomaksut	19 413,41	0,00
Vaihto-omaisuus	<u>19 413,41</u>	<u>0,00</u>
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	0,00	0,00
Lainasaamiset	1 432 290,00	1 378 190,83
Muut saamiset	0,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	0,00
	<u>1 432 290,00</u>	<u>1 378 190,83</u>
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	531 862,76	629 031,77
Lainasaamiset	231 258,00	202 258,00
Siirtyvät korot	2 894,81	6 592,74
Muut saamiset	359 258,83	273 495,30
Siirtosaamiset	330 395,57	318 996,80
	<u>1 455 669,97</u>	<u>1 430 374,61</u>
Saamiset	2 887 959,97	2 808 565,44
Rahat ja pankkisaamiset		
Rahat ja pankkisaamiset	12 440 982,78	11 134 678,69
VAIHTUVAT VASTAAVAT	<u>15 348 356,16</u>	<u>13 943 244,13</u>
	38 134 973,05	37 943 059,00

VASTATTAVAA**Tilinpäätös**
31.12.2020**Tilinpäätös**
31.12.2019**OMA PÄÄOMA**

Peruspääoma	19 176 352,55	19 176 352,55
Muut omat rahastot	721 378,84	827 106,50
Ed. tilikausien ylijäämä	12 870 206,49	13 433 120,80
Tilikauden yli/alijäämä	1 157 950,20	-562 914,31
	<u>33 925 888,08</u>	<u>32 873 665,54</u>

TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT

Lahjoitusrahastojen pääomat	26 699,60	27 604,85
Muut toimeksiantojen pääomat	1 043,94	1 120,79
	<u>27 743,54</u>	<u>28 725,64</u>

VIERAS PÄÄOMA

Pitkäaikainen vieraspääoma

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	133 221,88
Saadut ennakot	68 032,15	118 032,15
	<u>68 032,15</u>	<u>251 254,03</u>

Lyhytaikainen

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	153 491,13
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	17 248,16
Lainat muilta	0,00	0,00
Saadut ennakot	19 226,90	0,00
Ostovelat	982 107,48	1 135 113,26
Muut velat	361 094,97	372 105,59
Siirtovelat	2 750 879,93	3 111 455,65
	<u>4 113 309,28</u>	<u>4 789 413,79</u>

VIERAS PÄÄOMA

<u>4 181 341,43</u>	<u>5 040 667,82</u>
38 134 973,05	37 943 059,00

11. Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA KUNTAYHTYMÄ

Toiminnan ja investointien rahavirta	2020	2019
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	3 796 847,81	1 905 826,99
Satunnaiset erät	-14 943,50	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	-15 166,13	-15 005,59
	<u>3 766 738,18</u>	<u>1 890 821,40</u>
Investointien rahavirta		
Kiinteistöinvestoinnit	-887 166,15	-1 766 520,38
Kalusto- ja aineettomat hankinnat	-640 324,11	-1 120 171,53
Rahoitusosuudet investointeihin	0,00	489 144,42
Pysyvien vastaavien myynti	0,00	0,00
Pysyvien vastaavien menetys	10 300,67	0,00
Pysyvien vastaavien myyntivoitot/-tappiot	15 166,13	15 005,59
	<u>-1 502 023,46</u>	<u>-2 382 541,90</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 264 714,72	-491 720,50
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	-32 720,00	-131 957,21
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-150 501,88	-153 491,13
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-170 739,29	-182 173,17
Lainakannan muutokset	<u>-353 961,17</u>	<u>-467 621,51</u>
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen muutos	-276,30	-1 801,87
Vaihto-omaisuuden muutos	-19 413,41	0,00
Pitkäaikaisten saamisten muutos	-54 099,17	197 615,17
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-25 295,36	694 588,03
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten saam. muutos	-505 365,22	-120 031,49
Muut maksuvalmiuden muutokset	<u>-604 449,46</u>	<u>770 369,84</u>
Rahoituksen rahavirta	-958 410,63	302 748,33
Koko toiminnan rahavirta	1 306 304,09	-188 972,17
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	12 440 982,78	11 134 678,69
Rahavarat 1.1.	11 134 678,69	11 323 650,86
Rahavarojen muutos	1 306 304,09	-188 972,17

12. Konsernitilinpäätös

12.1 Konsernituloslaskelma

KONSERNITULOSLASKELMA	01.01.-31.12. 2020	01.01.-31.12. 2019
Toimintatuotot		
Myyntituotot	28 939 283,17	28 041 106,22
Maksutuotot	64 138,61	82 387,56
Tuet ja avustukset	827 004,22	1 207 603,01
Vuokratuotot	844 353,34	651 117,60
Muut toimintatuotot	251 212,99	312 355,74
	30 925 992,33	30 294 570,13
Toimintakulut		
Henkilöstökulut	-18 528 820,87	-18 740 610,79
Palvelujen ostot	-4 156 510,76	-4 798 896,35
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-3 369 575,35	-3 612 053,91
Avustukset	-17 411,12	-10 046,00
Muut toimintakulut	-871 797,01	-969 424,69
	-26 944 115,11	-28 131 031,74
Toimintakate	3 981 877,22	2 163 538,39
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	2 523,18	3 162,91
Muut rahoitustuotot	27 997,02	38 755,83
Korkokulut	-2 973,72	-2 705,43
Muut rahoituskulut	-28 700,24	-25 258,09
	-1 153,76	13 955,22
Vuosikate	3 980 723,46	2 177 493,61
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 760 812,60	-2 641 099,08
	-2 760 812,60	-2 641 099,08
Satunnaiset tuotot ja kulut		
Satunnaiset tuotot	0,00	0,00
Satunnaiset kulut	-14 943,50	0,00
	-14 943,50	0,00
Tilikauden tulos	1 204 967,36	-463 605,47
Varausten ja rahastojen muutos		
Rahastojen lisäys (-)/vähennys (+)	105 727,66	119 430,35
	105 727,66	119 430,35
Vähemmistöosuudet	1 602,66	3 741,67
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 312 297,68	-340 433,45

12.2 Konsernitase

KONSERNITASE	31.12. 2020	31.12. 2019
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	187 598,66	161 617,25
Muut pitkävaikutteiset menot	415 091,15	453 091,15
	<u>602 689,81</u>	<u>614 708,40</u>
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	431 585,08	431 585,08
Rakennukset	18 694 404,34	18 935 740,49
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 516 370,88	1 698 835,08
Koneet ja kalusto	1 592 029,63	1 404 970,85
Muut aineelliset hyödykkeet	17 500,00	17 500,00
Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	18 280,84	920 970,47
	<u>22 270 170,77</u>	<u>23 409 601,97</u>
Sijoitukset	182 672,02	192 162,84
PYSYVÄT VASTAAVAT	23 055 532,60	24 216 473,21
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	20 641,86	21 347,66
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Ennakkomaksut	19 413,41	0,00
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Lainasaamiset	0,00	4 742,83
	<u>0,00</u>	<u>4 742,83</u>
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	751 362,69	834 779,22
Muut saamiset	359 746,94	339 752,17
Siirtosaamiset	333 419,75	316 364,67
	<u>1 444 529,38</u>	<u>1 490 896,06</u>
Saamiset yhteensä	1 444 529,38	1 495 638,89
Rahoitusarvopaperit	425 429,26	413 603,27
Rahat ja pankkisaamiset	12 914 963,61	11 486 919,52
VAIHTUVAT VASTAAVAT	14 804 335,66	13 396 161,68
VASTAAVAA	<u>37 880 510,12</u>	<u>37 633 982,55</u>

KONSERNITASE	31.12. 2020	31.12. 2019
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	19 176 352,55	19 176 352,55
Säätiöiden peruspääomat	382 487,09	382 487,09
Muut omat rahastot	721 378,84	827 106,50
Ed. tilikausien ylijäämä	11 725 021,92	12 084 111,54
Ed. tilikauden ylijäämä, muutos	0,00	-18 656,17
Tilikauden ylijäämä	1 312 297,68	-340 433,45
OMA PÄÄOMA	33 317 538,08	32 110 968,06
 VÄHEMMISTÖOSUUDET	 175 177,77	 176 780,43
 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Lahjoitusrahastojen pääomat	26 699,60	27 604,85
Muut toimeksiantojen pääomat	1 043,94	1 120,79
	27 743,54	28 725,64
 VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	278 261,88
Saadut ennakot	68 032,15	118 032,15
	68 032,15	396 294,03
Lyhytaikainen		
Saadut ennakot	19 226,90	0,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	212 099,29
Ostovelat	980 921,56	1 084 219,89
Muut velat	446 747,79	438 186,19
Siirtovelat	2 845 122,33	3 186 709,02
	4 292 018,58	4 921 214,39
 VIERAS PÄÄOMA	 4 360 050,73	 5 317 508,42
 VASTATTAVAA	 37 880 510,12	 37 633 982,55

12.3 Konsernirahoituslaskelma

KONSERNIRAHOTUSLASKELMA

Toiminnan ja investointien rahavirta	2020	2019
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	3 980 723,46	2 177 493,61
Satunnaiset erät	-14 943,50	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	-15 166,13	-15 005,59
	3 950 613,83	2 162 488,02
Investointien rahavirta		
Kiinteistöinvestoinnit	-1 006 348,55	-1 766 520,38
Kalusto- ja aineettomat hankinnat	-640 324,11	-1 120 171,53
Rahoitusosuudet investointeihin	36 500,00	489 144,42
Pysyvien vastaavien myyntivoitot/-tappiot	25 466,80	15 005,59
	-1 584 705,86	-2 382 541,90
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 365 907,97	-220 053,88
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	4 742,83	-4 642,83
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-328 261,88	-326 808,34
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-183 099,29	-241 135,39
	-511 361,17	-567 943,73
Muut maksuvalmiuden muutokset	-431 245,54	128 335,06
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
Rahoituksen rahavirta	-937 863,88	-444 251,50
Rahavarojen muutos	1 428 044,09	-664 305,38
Rahavarat 31.12.	12 914 963,61	11 486 919,52
Säätiön rahavarat		
Rahavarat 1.1.	11 486 919,52	12 151 224,90
Säätiön rahavarat 1.1.	1 428 044,09	-664 305,38

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 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		Konserni	
	2020	2019	2020	2019
Toimintatuotot				
Yksikköhintarahaus	25 911 015,11	24 310 715,88		
Muut myyntituotot	1 960 805,49	2 660 237,46	28 939 283,17	28 041 106,22
Maksutuotot	64 138,61	82 387,56	64 138,61	82 387,56
EU-tuet	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut tuet ja avustukset	827 004,22	1 207 603,01	827 004,22	1 207 603,01
Vuokratuotot	850 700,69	670 051,94	844 353,34	651 117,60
Muut toimintatuotot	182 256,97	188 245,07	251 212,99	312 355,74
Kehittämisrahaston purku	105 727,66	119 430,35	105 727,66	119 430,35
Satunnaiset tuotot	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	29 901 648,75	29 238 671,27	31 031 719,99	30 414 000,48

7. Verotulot

Ei ilmoitettavaa tietoa

8. Valtionosuudet

Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus 25 911 015 € vuonna 2020

9. Palvelujen ostojen erittely

Palvelujen ostot	Kuntayhtymä		Konserni	
	2020	2019	2020	2019
Asiakaspalvelujen ostot	860 005,45	983 314,72		
Muiden palvelujen ostot	3 274 354,43	3 781 746,81		
Yhteensä	4 134 359,88	4 765 061,53	4 156 510,76	4 798 896,35

10. Valtuustoryhmille annetut tuet

Ei ilmoitettavaa tietoa

11. Poistosuunnitelman perusteet

Aineettomat hyödykkeet

· Aineettomat oikeudet

Poistomenetelmä

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. laitosten 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 hankintamenuon, 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		Konserni	
	2020	2019	2020	2019
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		Konserni	
	2020	2019	2020	2019
Muut toimintatuotot				
Koneet ja kalusto	15 166,13	15 005,59	15 166,13	15 005,59
Myyntivoitot ja tappiot yhteensä	15 166,13	15 005,59	15 166,13	15 005,59

14. Satunnaiset tuotot ja kulut erittely	Kuntayhtymä		Konserni	
	2020	2019	2020	2019
Satunnaiset tuotot ja kulut				
Käyttöomaisuuden myyntitappiot	-10 300,67	0,00	-10 300,67	0,00
Takaustappiot	-4 642,83	0,00	-4 642,83	0,00
Satunnaiset erät yhteensä	-14 943,50	0,00	-14 943,50	0,00

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.	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
Poistamaton h.meno 31.12.	182 320,32	415 069,51	597 389,83	431 585,08	18 007 582,34	1 516 370,88	1 584 594,04	17 500,00	18 280,84	21 575 913,18
Arvonkorotukset										
Kirjanpitoarvo 31.12.	182 320,32	415 069,51	597 389,83	431 585,08	18 007 582,34	1 516 370,88	1 584 594,04	17 500,00	18 280,84	21 575 913,18
Olennaiset 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 ky:ltä	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	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
Poistamaton h.meno 31.12.	410 000,00	0,00	0,00	78 978,90	488 978,90	0,00	0,00	0,00	103 693,12	103 693,12
Arvonkorotukset										
Kirjanpitoarvo 31.12.	410 000,00	0,00	0,00	78 978,90	488 978,90	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.	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
Poistamaton h.meno 31.12.	187 598,66	415 091,15	602 689,81	431 585,08	18 694 404,34	1 516 370,88	1 592 029,63	17 500,00	18 280,84	22 270 170,77
Arvonkorotukset										
Kirjanpitoarvo 31.12.	187 598,66	415 091,15	602 689,81	431 585,08	18 694 404,34	1 516 370,88	1 592 029,63	17 500,00	18 280,84	22 270 170,77
Olennaiset 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 ky:ltä	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Poistamaton h.meno 1.1.	0,00	0,00	0,00	88 469,72	88 469,72	0,00	0,00	0,00	103 693,12	103 693,12
Poistamaton h.meno 31.12.	0,00	0,00	0,00	78 978,90	78 978,90	0,00	0,00	0,00	103 693,12	103 693,12
Arvonkorotukset										
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	0,00	0,00	78 978,90	78 978,90	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

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	12 751,00	12 751,00
Pohjolan Maito osuuskunta	osuudet 907+390 kpl	Haapavesi	51 880,00	51 880,00
Kuntien Tiera Oy osakkeet		Helsinki	832,00	832,00
			78 978,90	78 978,90

Tornion Oppilasasuntolan osakkeet (osuus 15 %) luovutettiin vastikkeetta Tornion kaupungin tytäryhteisölle 29.5.2020 päätöksellä.

Muut saamiset

Liittymismaksu sähköliittymä / Tornion Energia Oy	Konehalli / 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
		197 193,79	197 193,79

23. Saamisten erittelyjä

	2020		2019	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Lappia-Koulutus Oy				
Lainasaamiset	1 171 290,00	202 258,00	1 373 548,00	202 258,00
Myyntisaamiset		244 540,28		204 842,60
Lappiahalli Oy				
Lainasaamiset	261 000,00	29 000,00		
Myyntisaamiset		372,42		4 091,34
Lappian ammattiopintosäätiö				
Saamiset omistajakunnilta				
Kemin kaupunki				
Myyntisaamiset		24 224,10		19 904,42
Keminmaan kunta				
Myyntisaamiset		2 250,00		0,00
Muonion kunta				
Myyntisaamiset		24 291,15		26 950,98
Pellon kunta				
Myyntisaamiset		0,00		0,00
Simon kunta				
Myyntisaamiset		0,00		0,00
Tervolan kunta				
Myyntisaamiset		0,00		0,00
Tornion kaupunki				
Myyntisaamiset		75 776,04		55 381,24
Ylitornion kunta				
Myyntisaamiset		0,00		0,00

24. Olennaiset siirtosaamiset

Lyhytaikaiset siirtosaamiset		2020	2019
Tulojäämät			
	Hankesaamiset	236 783,90	230 206,80
	Kelan korvaus työterveyshuollosta ja muut tulojäämät	91 282,90	88 790,00
Tulojäämät yhteensä		328 066,80	318 996,80

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

25. Oman pääoman muutokset	2020	2019
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.	827 106,50	946 536,85
Ammattiopiston kehittämisrahasto po 1.1.	827 106,50	946 536,85
Siirrot rahastoon tilikauden ylijäämästä		0,00
Siirrot rahastosta	-105 727,66	-119 430,35
Ammattiopiston kehittämisrahasto po 31.12.	721 378,84	827 106,50
Muut omat rahastot yhteensä 31.12.	721 378,84	827 106,50
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	12 870 206,49	13 433 120,80
Siirto rahastoon		0,00
Siirto peruspääomaan		0,00
Edellisen tilikauden oikaisu		0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	12 870 206,49	13 433 120,80
Tilikauden ylijäämä	1 157 950,20	-562 914,31
Oma pääoma 31.12.	33 925 888,08	32 873 665,54
Peruspääoma	19 176 352,55	19 176 352,55

Peruspääomaosuudet 31.12.2020

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

Kuntayhtymä

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta

2020

2019

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

2020

2019

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	2020	2019
Avainpanti / asuntolan takuumaksut	27 675,00	30 200,00
Ennakonpidätysvelka	303 327,25	315 548,97
Muut velat	30 092,72	26 356,62
	361 094,97	372 105,59

32. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

Lyhytaikaiset	2020	2019
Tuloennakot		
Ennakkotulot Ammattiopisto / Opetushallitus	109 766,04	311 963,93
Ennakkotulot Ammattiopisto / Valtionosuus Strategiarahoitus	235 130,00	241 290,11
Menoennakot		
Lomapalkkavaraus	1 613 111,70	1 727 783,27
Henkilösivukulut (Kuel, Tapaturma- ja ryhmähenkivakuutus)	675 846,67	597 008,02
Korjajaksotukset	0,00	0,00
Oppisopimuksen koulutuskorvaukset	66 710,00	159 950,00
Oppisopimuksen muut siirtovelat	46 517,52	73 005,20
Muut siirtovelat, konserni	0,00	0,00
Muut siirtovelat	3 798,00	455,12
	2 750 879,93	3 111 455,65

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 tarkoitetulla 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

	2020	2019
OP yrityspankki Oyj	18 131,19	30 447,22
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	9 566,50	17 927,47
Myöhemmin maksettavat	675,22	9 732,42
Leasingvastuut yhteensä 31.12.	18 131,19	30 447,22
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	9 566,50	17 927,47
Myöhemmin maksettavat	675,22	9 732,42

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	Täysimääräinen 2020	Tarkistettu 2020
Kuntayhtymä ALV-vastuut yhteensä	3 799 669,97	1 233 858,05
Lappiahalli Oy ALV-vastuut yhteensä	341 052,03	0,00
v. 2009 valmistuneet	312 484,25	0,00
v. 2020 valmistuneet	28 567,78	28 567,78
Valaistuksen ja tekonurmen uusiminen		
Konserni ALV-vastuut yhteensä	4 140 722,00	1 262 425,83

Vuokravastuut	
Tornion kaupunki, Kauppakadun tontin vuokra	12 927,23

Yhteistyö- ja kumppanuussopimukset	
Lapin yliopisto, kirjastopalvelut	0,00
Lapin ammattikorkeakoulu, eOppiminen	21 420,91
Lapin ammattikorkeakoulu, ravitsemispalvelut ja vuokrat	76 598,70

Eläkevastuut		
Kemi-Tornionlaakson koulutuskuntayhtymä Lappia		
Eläkemenoperusteisen maksun jakauma kunnittain vuoden 2020 tilinpäätösarvio		
Perussopimuksen mukainen jako		
Kemi	16,34 %	108 001,29
Keminmaa	4,21 %	27 835,04
Muonio	3,09 %	20 430,00
Pello	5,90 %	39 008,73
Simo	1,69 %	11 173,69
Tervola	6,18 %	40 859,99
Tornio	55,58 %	367 442,40
Yitornio	7,02 %	46 413,78
Kuntayhtymä yhteensä	100,00 %	661 164,91
Lappia-Koulutus Oy	100,00 %	428,01
Konserni yhteensä		661 592,92

41. Hankkeet

		Lappian			
		Kokonais-	Budjetti	Toteuma	omarahoitus-
AO-HANKKEET PÄÄTTYNEET JA KÄYNNISSÄ OLEVAT		budjetti	2020	2020	osuus 2020
Oma polku maahanmuuttajalle	ESR	410 321	11 250	116 455	23 291
Työpajat ja kansanopistot osaksi ammatillisista opp.ympäristöä	ESR	384 393	51 784	79 905	15 981
Maatilat biokaasun tuottajina Lapissa	EAKR	169 843	81 256	24 697	4 939
Taimistopohjoinen	EAKR	35 544	14 276	7 877	1 576
Pyydyksestä pöytään	ELY/EMKR	53 028	15 602	9 111	1 822
Kemin osaava verkosto	ESR	89 210	44 605	33 308	6 662
Kestävää hyvinvointia arktisesta puurakentamisesta	EAKR	9 920	9 920	6 097	1 524
Freeride Academy	ESR	18 136	9 068	4 851	970
Matkailun verkostomainen oppimiskenttä länsirajalla	ESR	127 531	11 223	49 642	9 928
Lapin eAmis - Latuja ammatillisiin opintoihin digitaalisuutta hyödyntäen	ESR	235 461	101 962	74 980	14 996
KOLA - Koulutusvientiosaamista Lappiin	ESR	79 560	39 780	12 277	2 455
DIGIJUMP - Digitaalisen liiketoiminnan kehittäjä	ESR	24 000	24 000	11 883	2 377
Kemi valmistautuu kasvuun	EAKR	65 000	32 500	11 280	2 256
HOP UP - Suomalaisen humalantuotannon käynnistäminen	ELY/EMKR	20 156	12 419	3 113	622
Luontokohtaamo	EAKR	161 944	64 108	15 966	3 193
Raskaan kaluston vaihtoehtoisten voim.lähteiden käyttö Lapissa	EAKR	198 836	66 112	23 260	4 652
Ympärivuotinen kaupunkivijely ja lähiruoan tuottaminen Kemissä	EAKR	39 196	14 636	7 041	1 408
Osaamismatkalla	ESR	32 760	8 775	3 967	793
Osaamisella työelämään-Osatyökykyisten tuettu osaam. vahv. (OSTE)	ESR	272 134	21 624	1 104	221
LTKT2.0 - Lapin teollinen kiertotalous 2.0 - Lapin kiertotaloustoim. vahvist.	EAKR	376 868	57 312	13 500	2 700
ARCTA FAST -KOULUTUSMALLI	ESR	125 240	21 060	1 319	264
Tuottavuutta ja hyvinvointia Jokivarteen	ESR	74 295	9 711	451	90
LAPPARI - Lapinlehmään perust. erikoistum. mahdollisuudet..	EAKR	59 643	10 521	0	0
Arctic Skills	KOLARCTIC	69 120	23 040	1 825	183
Arbeta tillsammans - Working together	INTERREG	247 457	78 166	11 095	1 664
TallWood - Wood Solutions in Tall Hybrid Building	INTERREG	60 000	24 001	10 569	1 585
Erityisavustus jatkuvan oppimisen ja osaamisen keh.	OKM	184 561	0	2 329	233
Laatusampo 7	OPH	78 000	26 750	16 981	4 246
Parasta Johtamista	OPH	68 400	34 200	19 180	4 795
VANKKA	OPH	40 000	23 750	22 087	5 522
Yhdessä parasta! Pohjoinen	OPH	60 000	0	4 572	457
SUJUVA	OPH	77 495	30 350	39 344	3 934
Liikkuva Lappia 3	AVI	40 000	20 000	14 644	7 322
Liikkuva Lappia 4	AVI	32 000	16 000	6 556	3 278
Mobvet, Erasmus -hanke	OPH	29 000	6 000	7 850	0
PATH, Erasmus -hanke	OPH	111 491	58 750	16 395	0
LAKKA, Erasmus -hanke	OPH	10 864	0	157	0
Vlog Up 2, Erasmus -hanke	OPH	5 000	3 000	188	0
Arte Cult VII, Erasmus -hanke	OPH	18 752	5 000	2 068	0
ArtECult Multitalent, Erasmus -hanke	OPH	8 000	0	0	0
Bridge the Ocean, Erasmus -hanke	OPH	29 640	0	0	0
NÄE MINUT, Erasmus -hanke	OPH	8 000	0	0	0
Venäjä-verkosto, kv-hanke	OPH	5 000	3 000	324	81
Kanada-verkosto, kv-hanke	OPH	15 000	5 000	2 964	1 126
AO:n hankkeet yhteensä (käyttötalousosa)		4 260 799	1 090 511	691 212	137 146

		Lappian			
		Kokonais-	Budjetti	Toteuma	omarahoitus-
Investointihankkeet AO		budjetti	2020	2020	osuus 2020
Luontokohtaamo	EAKR	226 000	115 800	10 619	3 186
Raskaan kaluston vaihtoehtoisten voim.lähteiden käyttö Lapissa	EAKR	380 000	75 000	433	130
Ympärivuotinen kaupunkivijely ja lähiruoan tuottaminen Kemissä	EAKR	50 000	26 148	0	0
Investointihankkeet yhteensä		656 000	216 948	11 052	3 316

Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitapahtumia koskevat liitetiedot

42. Henkilöstön (päätoiminen) lukumäärä palveluyksiköittäin (htv)	2020	2019
Osaamispalvelut	229	226
Työelämä- ja yrityspalvelut	76	77
Yhteensä	305	303
Intressitapahtumia ei tilikaudella ole.		
Tulosalue uudessa organisaatiossa palveluyksikkö. Ylläolevat lukumäärät ovat henkilötyövuosia.		
43. Tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilösivukulut	2020	2019
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	14 355 402,37	14 485 720,92
Henkilösivukulut	3 371 795,55	3 486 872,56
Eläkekulut	3 081 404,73	3 147 975,11
Muut henkilösivukulut	446 750,71	448 537,82
Henkilöstökorvaukset ja muut korjaukset	-156 359,89	-109 640,37
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	17 727 197,92	17 972 593,48
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	29 026,45	
Henkilöstökulut yhteensä	17 756 224,37	17 972 593,48
44. Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetty luottamushenkilömaksut	2020	2019
Kemin Sosiaalidemokraattien kunnallisjärjestö	73,50	31,50
Kemin vasemmistoliitto ry	0,00	0,00
Keminmaalaisten parhaaksi ryhmä	0,00	21,00
Keskustan Peräpohjolan piiri ry	2 960,31	2 263,54
Lapin Kokoomus ry	292,07	187,50
Lapin Perussuomalaiset ry	0,00	0,00
Lapin Sosiaalidemokraattinen piiri ry	357,00	224,00
Tornion Kokoomus ry	0,00	0,00
Tornion Perussuomalaiset ry	0,00	0,00
Tornion Vasemmistoliitto ry	0,00	0,00
Vasemmistoliiton Lapin piiri ry	681,00	883,00
Yhteensä	4 363,88	3 610,54
45. Tilintarkastajan palkkiot	2020	2019
KPMG Oy AB Tilintarkastusyhteisö		
Tilintarkastuspalkkiot	5 735,00	5 920,00
Muut tilintarkastajalle kuuluvat tehtävät		
Tarkastuslautakunnan avustaminen		
Muut palkkiot		
Palkkiot yhteensä	5 735,00	5 920,00

46. **Lisäsuoritepäätöksissä kuntayhtymälle myönnettyjen rahoitusten 1 666 176 euroa jakoperusteet**

Harkinnanvarainen korotus 2020

90 000,00

OKM/34/221/2019

Työpaikkaohjaajien koulutuksen lisääminen ja kehittäminen

Tuloutettu kokonaisuudessaan Osaamispalveluiden hallinnon alle kustannuspaikalle 540003 TOP-ohjaus.

Päätös vos-rahoituksen 2020 tarkistamisesta

895 176,00

VN/1990/2020-OKM-6

Tuloutettu kokonaisuudessaan tilikaudelle 2020 osana harkinnanvaraista valtionosuustuloutusta ja kohdennettu päätöksen mukaisesti.

Harkinnanvaraisen rahoituksen kohdentaminen:

Työyksikkö	Ammattinimike	Palvelussuhde	Tuloutettu 2020	Palkkojen jaksotus 2020	Palkkojen jaksotus 2021	Palkkojen jaksotus 2022	Palkkojen jaksotus 2023
Laboratorioala	ohjaaja	1.4.2020 - 31.7.2022	72 458,10	19 275,35	33 352,94	19 829,81	
Sosiaali- ja terveysala	tuntiopettaja (päätoiminen)	7.1.2020 - 31.7.2021	67 078,35	37 576,66	29 501,69		
Kone- ja tuotantotekniikka	ohjaaja	10.2.2020 - 31.7.2022	43 572,99	14 854,29	18 010,60	10 708,11	
Sähkö- ja automaatiotekniikka			43 572,99	14 854,29	18 010,60	10 708,11	
Talotekniikka	ammattimies	1.7.2020 - 31.7.2022	94 006,31	22 271,21	44 987,83	26 747,27	
Opot	opinto-ohjaaja	1.5.2020 - 31.7.2023	180 034,90	36 242,64	54 880,16	55 966,90	32 945,20
Sosiaali- ja terveysala	ohjaaja, hyvinvointi	1.8.2020 - 31.7.2022	38 926,28	8 006,09	19 391,25	11 528,95	
Hius- ja kauneudenhoitoala			38 926,30	8 006,09	19 391,25	11 528,97	
Kaivosala	ohjaaja, tekniikka	1.8.2020 - 31.7.2022	25 950,87	5 337,39	12 927,50	7 685,99	
Turvallisuusala			25 950,87	5 337,39	12 927,50	7 685,99	
Tieto- ja viestintätekniikka	ohjaaja, palvelu	1.8.2020 - 31.7.2022	25 950,87	5 337,39	12 927,50	7 685,99	
Liiketoiminta			16 276,39	4 214,40	10 207,55	1 854,43	
Elintarvikeala	ohjaaja, kulttuuri	1.8.2020 - 31.7.2022	20 490,79	4 214,40	10 207,55	6 068,83	
Ravintola- ja cateringala			20 490,79	4 214,40	10 207,55	6 068,83	
Musiikkiala	ohjaaja, yritysopinnot	1.8.2020 - 31.7.2022	43 140,70	8 006,09	19 391,25	15 743,37	
Media-ala ja kuvallinen ilmaisu			38 926,30	8 006,09	19 391,25	11 528,97	
Osaamispalvelut yhteiset	ohjaaja	1.5.2020 - 31.2.2021	39 014,09	30 177,77	8 836,32		
Valma	ohjaaja	1.12.2020 - 31.7.2022	60 408,11	2 970,86	36 021,17	21 416,08	
			895 176,00	238 902,78	390 571,42	232 756,60	32 945,20

Lisäsuoritepäätös 2

550 000,00

VN/1990/2020-OKM-8

Koronaviruksen aiheuttamien poikkeusolojen vaikutusten tasoittaminen

Tuloutettu kokonaisuudessaan Esimiehet kehittämistyön alaiselle kustannuspaikalle 541014 Poikkeusolojen vaikutusten tasaaminen.

Lisäsuoritepäätös 3

131 000,00

VN/24305/2020-OKM-71

Lähihoitajakoulutuksen lisääminen

Tuloutettu kokonaisuudessaan Sosiaali- ja terveysalan perustutkinnon kustannuspaikalle 534801.

14. Konsernin liitetiedot

Konsernitaseen liitetiedot

Oma pääoma	2020	2019
Peruspääoma	19 176 352,55	19 176 352,55
Säätiöiden peruspääomat	382 487,09	382 487,09
Muut omat rahastot	721 378,84	827 106,50
Osakepääoma		
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	11 725 021,92	12 084 111,54
Edellisen tilikauden virheen oikaisu	0,00	-18 656,17
Tilikauden yli-/alijäämä	1 312 297,68	-340 433,45
Oma pääoma	33 317 538,08	32 110 968,06
Vähemmistöosuudet Lappiahalli Oy	175 177,77	176 780,43

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		Tilikauden 1.1.-31.12. voitto/tappio
		Omistus- osuus	Omasta pääomasta	Vieraasta pääomasta
Lappia-Koulutus Oy	Tornio	100 %	220 069,95	1 827 333,69
Lappiahalli Oy	Tornio	62,50 %	292 981,26	182 385,40
Lappian ammattiopintosäätiö sr	Tornio	100 %	441 535,80	0,00

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.

Päätäntävalta on yksin säätiön hallituksella.

Eriytetyn toiminnan tuotot ja kulut

Kuntayhtymä on eriyttänyt elinkeinotoiminnan Lappia-Koulutus Oy:lle.
Alla on kirjanpidon eriyttämistä koskeva laskelma (kilpailulaki 30d).

KOULUTUKSEN JA OSAAMISEN MYYNTI LAPPIA-KOULUTUS OY:LLE	
TULOSLASKELMA	2020
Toimintatuotot	604 788
Myyntituotot	531 466
Maksutuotot	0
Tuet ja avustukset	0
Muut toimintatuotot	73 322
Toimintakulut	553 744
Henkilöstökulut	333 058
Palvelujen ostot	105 229
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	39 729
Avustukset	0
Muut toimintakulut	75 728
Toimintakate	51 045
Rahoitustuotot ja -kulut	10 302
Vuosikate	61 346
Poistot ja arvonalentumiset	0
Satunnaiset tuotot ja kulut	0
Tilikauden tulos	61 346
Varausten ja rahastojen muutokset	0
Tilikauden ylijäämä	61 346

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET

Tilinpäätöksen allekirjoitus

Torniossa, 30 / 3 2021

Kemi-Tornionlaakson koulutuskuntayhtymä Lappia



RAIMO OLLI



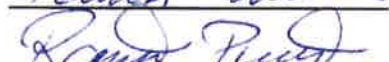
Olavi Saar



is - is



Henkki



Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Torniossa, 28 / 4 2021



Katri Hokkanen JHT, KHT
KPMG Oy AB Tilintarkastusyhteisö

LUETTELOT JA SELVITYKSET

Luettelo kirjanpitoluetteloista

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
		2020	2020	2019	2019
13	CPU Ceepos kassapankki	218	25602	259	39703
300	Kassapankki viitelaskut	3913	7826	5469	10938
38	Banking Tiliotteet	611	5468	607	5132
43	Ostolaskut InvoiceReadystä 1.2.2017 alk	6964	32377	12914	58191
44	Ostolaskut ProEconomicasta 15.9.2020 alk	3098	13775	0	0
45	Ostolaskujen suoritukset	284	21484	250	31768
46	Priimus korvaukset	29	1089	9	147
55	Myyntilaskujen suoritukset	713	12316	717	15676
61	Matkalaskutositteet	21	425	23	1122
70	Käyttöomaisuus poistot	12	1076	12	1040
71	Käyttöomaisuuden myynnit, romutus jne	0	0	0	0
80	Muistiotositteet	767	3857	817	4367
85	Jaksotusositteet	36	78	513	1108
89	Palkkojen aktivointitositteet	10	104	0	0
90	Palkkatositteet uusi	107	55428	154	57164
98	Sisäiset vyörytystositteet	0	0	0	0
99	Ulkoiset vyörytystositteet	0	0	0	0
LT	Liitetietositteet	0	0	0	0

		tosite-	vientirivit	tosite-	vientirivit
		/laskumäärä		/laskumäärä	
		2020	2020	2019	2019
500	Asuntolalaskutukset /Kertalaskutus	57	115	84	183
502	Yhteiset palvelut Ammattiopisto	396	1274	355	1068
503	Konsernilaskutus l.r 109	177	732	154	669
504	Työelämäpalvelut (ent.Aiko) l.r 110	4	12	10	35
505	Tekniikka Tornio l.r 111	260	674	143	454
506	Tekniikka ja palvelu Kemi l.r 112	0	0	0	0
507	Tekniikka Sammonkatu 4 Kemi l.r 113	122	392	211	540
508	Palvelu Tornio l.r 116	58	154	42	115
512	Ammattiopisto Kulttuuri l.r 123	47	100	111	254
513	Ammattiopisto Hyvinvointiala l.r 124	41	187	113	466
516	Ammattiopisto Muonio l.r 127	198	458	271	725
518	Ammattiopisto Loue l.r 129	146	420	130	524
519	Tekniikka Tornio 2 l.r 114	0	0	217	532
520	Ammattiopisto Työtilauslaskutus	307	1459	643	3360

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 tosittelut	paperimuodossa/Tweb sähköinen arkisto

TUNNUSLUKUSELOSTEET

Tuloslaskelma:

Toimintatuotot/Toimintakulut, %

Tunnusluku kuvaa tulo- ja kuluhoitoisuuden osuutta toimintamenoista.

Vuosikate/Poistot, %

Tunnusluku mittaa tulo- ja kuluhoitoisuuden riittävyyttä.

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

Rahoituslaskelma:

Investointien tulo- ja kuluhoitoisuus %

Investointien tulo- ja kuluhoitoisuusprosentti kertoo miten suuri osa investointien omahankintamenoista on katettu tuottojen ja kulujen erotuksena kertyvällä tulo- ja kuluhoitoituksella.

Lainanhoitokate

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

Tulo- ja kuluhoitoisuus 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:

Omapääomaisuusaste

Omapääomaisuusasteella mitataan vakapääomaisuutta, 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 kuluhoitoituksella.

Lainakanta

Korollinen vieras pääoma

Lainat ja vuokratuotot

Korollinen vieras pääoma lisättynä vuokratuotoilla. Vuokratuotoiden määrä huomioidaan liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena.