

Kemi-Tornionlaakson
koulutuskuntayhtymä Lappian
arviointikertomus
2021



#lappiaonparastalappia

#pohjoistaelinvoimaa

Sisällysluettelo

1. Yleistä.....	3
2. Tarkastuslautakunnan työskentely	3
2.1. Tarkastuslautakunta ja kokoukset	3
2.2. Tarkastussuunnitelman toteutuminen	4
2.3. Tarkastukset.....	4
2.4. Tarkastuslautakunnan kokouskäsittelyt	5
2.5. Sidonnaisuusilmoitukset	5
3. Yleistä kuntayhtymästä.....	5
3.1. Toiminta.....	5
3.2. Henkilöstö.....	6
4. Valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen.....	8
4.1. Vuoden 2020 arviointikertomuksen johdosta tehtyjen toimenpiteiden arviointia.....	8
4.2. Talousarviossa asetettuja tavoitteita vuodelle 2021	9
4.3. Muu erityinen havainto	10
5. Tarkastuslautakunnan esitykset	11
6. Allekirjoitukset.....	11

Arviointikertomus 1.1. – 31.12.2021

1. Yleistä

Kemi-Tornionlaakson koulutuskuntayhtymä Lappian tarkastuslautakunta antaa yhtymävaltuustolle arviointikertomuksen Lappian tilikaudesta 1.1. – 31.12.2021.

Tarkastuslautakunnan tehtävänä kuntalain 121 §:n mukaan on:

- 1) valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat;
- 2) arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla;
- 3) arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää;
- 4) huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta;
- 5) valvoa 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi;
- 6) valmistella kunnanhallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

2. Tarkastuslautakunnan työskentely

2.1. Tarkastuslautakunta ja kokoukset

Tarkastuslautakunnassa ovat vuonna 2021 toimineet 5.10.2021 saakka:

Jäsen	Kotikunta	Varajäsen	Kotikunta
Pirjo Jurva	Tervola	Antti Eteläaho	Ylitornio
Erkki Puotiniemi	Keminmaa	Sari Jurva	Pello
Juha Puro	Kemi	Kreetta-Kaisa Mäkelin	Muonio
Tuula Roininen	Tornio	Lasse Haapaniemi	Simo
Anne Harri	Tornio	Iina Luosujärvi	Kemi
Pauli Ylipelto	Keminmaa	Katriina Koskela	Ylitornio
Seppo Lämsä	Simo	Pertti Keränen	Tervola
Maija-Liisa Pakisjärvi	Pello	Johanna Alasuutari	Keminmaa

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja oli Pirjo Jurva ja sihteerinä toimi johdon assistentti Merja Korkala-Harju.

Tarkastuslautakunnassa ovat vuonna 2021 toimineet 5.10.2021 lähtien:

Miettunen Ulla	Kemi	Puotiniemi Erkki	Keminmaa
Luosujärvi Iina	Kemi	Vahtola Iida	Kemi
Haapaniemi Lasse	Simo	Kauppi Janne	Tervola
Juuso Johannes	Pello	Friman Manu	Muonio
Kanto Eija	Tornio	Petäjämäki Katariina	Tornio
Laitinen Marja-Leena	Kemi	Kankaanranta Martti	Tornio
Myllykangas Matti	Muonio	Jurva Sari	Pello
Puro Juha	Kemi	Moisio Jani	Kemi

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja oli Ulla Miettunen ja sihteerinä toimi johdon assistentti Merja Korkala-Harju.

Tarkastuslautakunta kokoontui vuonna 2021 viisi kertaa. Tarkastuslautakunta käsitteli 55 asiakohtaa. Tarkastuslautakunnan kevään kokoukset pidettiin koronapandemian takia Teams-etäkokouksina, mutta syksyn kokoukset pidettiin lähikokouksina Kemissä ja Torniossa.

2.2. Tarkastussuunnitelman toteutuminen

Tarkastuslautakunnan työskentely on edennyt laaditun tarkastussuunnitelman mukaan.

2.3. Tarkastukset

Suorittamistaan tarkastuksista tarkastuslautakunta toteaa seuraavaa:

Tarkastuksissa kuultiin toimivaa johtoa, henkilökuntaa ja opiskelijoita.

Tarkastuslautakunnan tarkastusten kohteina olivat:

- teknisen suunnittelun ala, Tornio
- Kivikon toimipiste, Kemi

Teknisen suunnittelun alaan tutustuttiin Teams-etäyhteydellä pidetyssä kokouksessa. Kivikon toimipisteessä Kemissä oltiin paikan päällä tutustumassa.

Tarkastuslautakunta totesi eri aloihin tutustuessaan, että etäopiskelu ja hybridimalli eivät sovi kaikille, joten ne ovat tuoneet haasteita sekä opiskelijoille että opettajille. Varsinkin erityistä tukea tarvitseville opiskelijoille tämä on erittäin suuri haaste. Olisiko tällä mahdollisesti vaikutusta keskeyttämisten suureen määrään?

2.4. Tarkastuslautakunnan kokouskäsitteilyt

Tarkastuslautakunta on kuullut tilivuonna 2021 yhtymävaltuuston puheenjohtajaa ja kuntayhtymän johtaja/rehtoria ja käynyt keskustelua heidän kanssaan.

Tarkastuskäyntien lisäksi muita kuultavia aiheita ovat olleet mm.

- tilintarkastajan tilintarkastuskertomus
- tilintarkastajan raportti
- tilinpäätöksen alustava esittely
- tilinpäätös
- henkilöstöraportti

2.5. Sidonnaisuusilmoitukset

Koulutuskuntayhtymä Lappiassa velvollisuus ilmoittaa sidonnaisuuksista koskee yhtymähallituksen jäseniä ja varajäseniä, yhtymävaltuuston puheenjohtajaa ja varapuheenjohtajia, tarkastuslautakunnan puheenjohtajaa ja varapuheenjohtajaa sekä kuntayhtymän johtaja/rehtoria. Kaikki nämä olivat pyynnöstä päivittäneet tai jättäneet uuden sidonnaisuusilmoituksen Lappiaan maaliskuuhun 2021 mennessä.

Tarkastuslautakunta pitää tärkeänä, että sidonnaisuusilmoitukset päivitetään vastaisuudessaakin.

3. Yleistä kuntayhtymästä

3.1. Toiminta

Opiskelijamäärät 2015 – 2021

Vuosiopiskelijämäärä	TP 2015	TP 2016	TP 2017	TP 2018*	TP 2019*	TP 2020*	TP 2021*
Opiskelijämäärä (vos/perusk.)	2 460	2 344	2 271				
Opiskelijämäärä (muut)	930	835	1 023				
Yhteensä	3 390	3 179	3 294	2 452,13	2 464,40	2 510,12	2 450,68

* Vuodesta 2018 lähtien mittaritietona käytetään opiskelijavuosisummaa opiskelijamäärän sijaan (painottomaton opiskelijavuosisummaa).
TP 2018, TP 2019, TP 2020 ja TP 2021 opiskelijavuosisummiin lähde Vipunen 2.3.2022.

Painottomaton opiskelijavuosisummaa	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Ammatilliset perustutkinnot	1 933,99	1 958,77	1 945,16	1 895,46
Ammattitutkinnot	346,54	329,01	406,00	387,28
Erikoisammattitutkinnot	134,91	129,25	92,06	95,39
Valmentava koulutus	17,62	17,74	17,67	19,94
Muu ammatillinen koulutus	19,07	29,64	49,23	52,50
Yhteensä	2 452,13	2 464,40	2 510,12	2 450,57

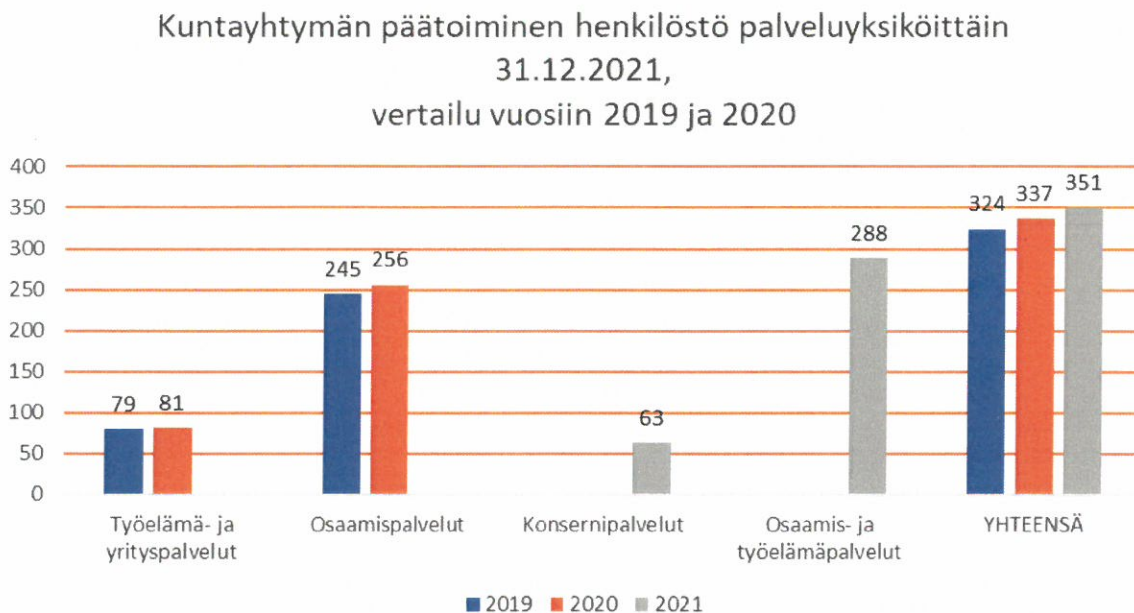
TP 2018, 2019 ja 2020 opiskelijavuosisummat Vipunen lukitut raportit 24.3.2022
TP 2021 opiskelijavuosisummaa Vipunen live-raportti (päivitys 30.9.2022 saakka)

Tarkastuslautakunta toteaa, että opiskelijamäärä on ollut hieman laskussa vuoden 2019 jälkeen. Laskussa on myös opiskelijavuosikertymä ja suoritettut osaamispisteet. Eronneiden opiskelijoiden määrä on kasvussa. Jatko-opintoihin sijoittuminen parani, mutta ei niin paljon kuin oli tavoite. Työllistymistavoite ylitettiin, mutta ei yllä valtakunnan tasolle. Näiden asioiden myötä rahoituksen saaminen on haaste. Opiskelijatytyväisyys on todella hyvä.

3.2. Henkilöstö

Tarkastuslautakunta on saanut henkilöstösihteeri Maarit Nummiselta seuraavat taulukot kuvaamaan kehitystä kuntayhtymässä.

Kuntayhtymän päätoimisen henkilöstön lukumäärät palveluyksiköittäin 2019 – 2021
*sisältää myös virka-/toimivapaalla olevan henkilöstön



Lappian henkilöstö henkilötyövuosina 2021 ja 2020

	Henkilöstö 2021 pää- ja sivu- toimiset	HTV 2021 pää- ja sivu- toimiset	HTV 2021 päätoimiset	Henkilöstö 2020 pää- ja sivu- toimiset	HTV 2020 pää- ja sivu- toimiset	HTV 2020 päätoimiset
Työelämä- ja yrityspalvelut				81	75,76	75,76
Osaamispalvelut				269	233,36	228,95
Konserni- palvelut	63	58,64	58,64			
Osaamis- ja työelämä- palvelut	301	263,20	256,84			
YHTEENSÄ	364	321,84	315,48	350	309,12	304,71

Henkilöstömäärän suhdelukuja 2019 – 2021

	2019	2020	2021
Henkilötyövuodet koko henkilöstö	307,22	309,12	321,84
Henkilötyövuodet opettajat	175,61	171,06	175,99
Painottamattomat opiskelijavuodet	2 540	2 515	2472
Painottamattomat opiskelijavuodet/opettajien henkilötyövuodet	14,46	14,70	14,05
Opettajien henkilötyövuodet/koko henkilöstön henkilötyövuodet	1,33	1,24	1,21
Painottamattomat opiskelijavuodet/koko henkilöstön henkilötyövuodet	8,27	8,14	7,68

Päätoimisen henkilöstön sairauspoissaolot 2021/vertailu vuosiin 2018, 2019 ja 2020

Vuosi	Sairauslomapäivä/HTV
2018	12,33
2019	9,31
2020	12,54
2021	8,27

Henkilökunnan ja opiskelijoiden työ- ja työmatkatapaturmat 2021, vertailu vuosiin 2018, 2019 ja 2020

	2018	2019	2020	2021
Henkilökunta	14	14	9	8
Opiskelijat		40	8	33

4. Valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

4.1. Vuoden 2020 arviointikertomuksen johdosta tehtyjen toimenpiteiden arviointia

Tarkastuslautakunta on vuoden 2020 arviointikertomuksessaan kiinnittänyt huomiota siihen, että Muoniossa on ollut resurssipulaa ja opettajat ovat joutuneet olemaan useilla paikkakunnilla.

Lisäksi tarkastuslautakunta totesi arviointikertomuksessaan, että kone- ja tuotantotekniikan alalle olisi resursoitava lisää henkilöstöä, varsinkin erityisen tuen tarpeeseen opiskelijoita varten.

Yhtymähallitus on antanut näihin ylläoleviin asiakohtiin selvityksen kokouksessaan 26.10.2021 asiakohdassa 119. Tarkastuslautakunta on käsitellyt asian kokouksessaan

10.11.2021 asiakohdassa 50 ja merkinnyt tiedoksi osaamispalvelujohtajien raportit tarkastuslautakunnan arviointikertomukseen liittyviin huomioihin.

4.2. Talousarviossa asetettuja tavoitteita vuodelle 2021

Kuntayhtymän sitovuustaso on tulostaso. Tulos toteutui talousarviota paremmin. Lappia on velaton ja maksuvalmius on hyvä. Taloudellinen kannattavuus on jatkossa haastavaa.

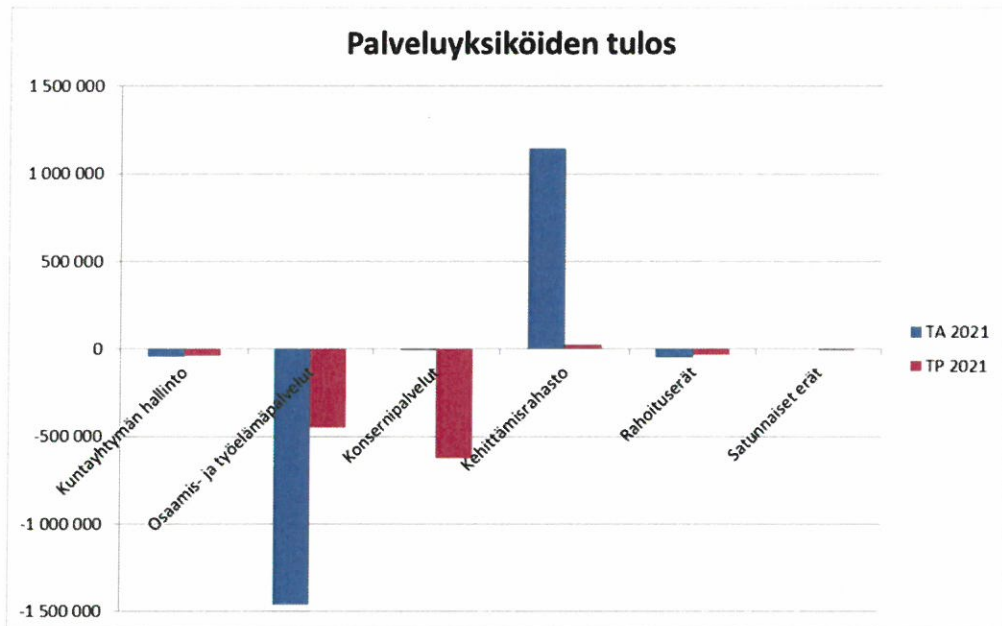
Osaamisyksiköiden tulokset TA2019 – TP2021

Tulos	TA 2019	TP 2019	Poikkeama	TA 2020	TP 2020	Poikkeama
Kuntayhtymän hallinto	125 000	-107 481	-232 481	5 000	-9 671	-14 671
Työelämä- ja yrityspalvelut	363 204	740 094	376 890	249 085	-514 084	-763 169
Osaamispalvelut	-1 472 877	-1 314 958	157 919	-1 445 641	1 575 977	3 021 618
Kehittämisrahasto	300 000	119 430	-180 570	300 000	105 728	-194 272
Rahoituserät	0	7 349	7 349	5 000	-8 299	-13 299
Satunnaiset erät	0	0	0	0	-14 944	-14 944

Kuntayhtymän hallinto on organisaatorakenteessa ja toiminnallisesti osa Työelämä- ja yrityspalveluyksikköä. Kirjanpidossa ja sisäisessä talousohjauksessa Kuntayhtymän hallinto esitetään eriytettyinä.

Tulos	TA 2021	TP 2021	Poikkeama
Kuntayhtymän hallinto	-40 900	-36 357	4 543
Osaamis- ja työelämäpalvelut	-1 462 351	-447 776	1 014 575
Konsernipalvelut	-6 425	-621 724	-615 299
Kehittämisrahasto	1 147 315	27 116	-1 120 199
Rahoituserät	-45 000	-32 240	12 760
Satunnaiset erät	0	-8 332	-8 332

Kuntayhtymän hallinto on organisaatorakenteessa ja toiminnallisesti osa Konsernipalveluita. Kirjanpidossa ja sisäisessä talousohjauksessa Kuntayhtymän hallinto esitetään eriytettyinä.



Sisäisestä tarkastuksesta on tehty vuosisuunnitelma, jossa vastuuhenkilöt on nimetty ja raportointi sovittu. Sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelma on hyväksytty yhtymähallituksen kokouksessa 23.11.2021 asiakohdassa 150. Tarkastus on toiminut suunnitelmien mukaan.

4.3. Muu erityinen havainto

Ikäluokkakehityksestä ja rahoituksesta johtuen on mietittävä, pystytäänkö kouluttamaan riittävästi osaavaa työvoimaa alueellemme. Lappiaa on siksi edelleen hyvä markkinoida joka puolella Suomea.

5. Tarkastuslautakunnan esitykset

Tarkastuslautakunta on saanut selvitykset tilintarkastajan tekemistä tarkastuksista ja toteaa, että tilintarkastus on suoritettu kuntayhtymän ja KPMG Oy:n tekemän sopimuksen mukaisesti. Kuntayhtymän vastuullisena tilintarkastajana on toiminut JHT, KHT Katri Hokkanen.

Tilintarkastaja on jättänyt tilintarkastuskertomuksen, jossa hän esittää tili- ja vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille. Tarkastuslautakunta yhtyy tilintarkastajan esitykseen.

6. Allekirjoitukset

Torniossa 29. päivänä huhtikuuta 2022



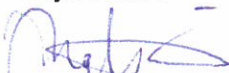
Ulla Miettunen
puheenjohtaja



Lasse Haapaniemi



Eija Kanto



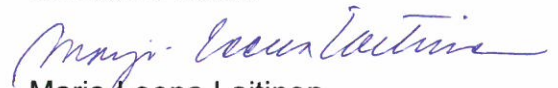
Matti Myllykangas



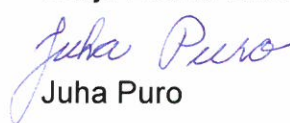
Iina Luosujärvi
varapuheenjohtaja



Johannes Juuso



Marja-Leena Laitinen



Juha Puro