

Kemi-Tornionlaakson
koulutuskuntayhtymä Lappian
arviointikertomus

2022



#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.....	4
2.5. Sidonnaisuusilmoitukset	5
3. Yleistä kuntayhtymästä.....	5
3.1. Toiminta.....	5
3.2. Henkilöstö.....	5
4. Valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen	9
4.1. Vuoden 2021 arviointikertomuksen johdosta tehtyjen toimenpiteiden arviointia	9
4.2. Talousarviossa asetettuja tavoitteita vuodelle 2022	9
4.3. Muu erityinen havainto	12
5. Tarkastuslautakunnan esitykset	12
6. Allekirjoitukset.....	13

Arviointikertomus 1.1. – 31.12.2022

1. Yleistä

Kemi-Tornionlaakson koulutus kuntayhtymä Lappian tarkastuslautakunta antaa yhtymävaltuustolle arviointikertomuksen Lappian tilikaudesta 1.1. – 31.12.2022.

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 2022 toimineet:

Jäsen	Kotikunta	Varajäsen	Kotikunta
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 2022 kuusi kertaa. Tarkastuslautakunta käsitteli 59 asiakohdtaa.

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:

- sosiaali- ja terveysala, Kemi
- Louen toimipaikka
- IT-palvelut, Kemi

Sosiaali- ja terveysalalla oltiin tyytyväisiä siihen, että saavat olla Meripuistokadulla.

Louen toimipaikassa käydessään tarkastuslautakunta kuuli, että henkilökunnalla ja opiskelijoilla on huoli sisäilman laadusta ja tiedonkulusta.

IT-palveluihin tarkastuslautakunta tutustui Kemissä. IT-tuen tarve kasvaa koko ajan, joten henkilökunta koki olevansa liian tiukoilla koko ajan.

2.4. Tarkastuslautakunnan kokouskäsitteilyt

Tarkastuslautakunta on kuullut tilivuonna 2022 yhtymähallituksen puheenjohtajaa ja käynyt keskustelua hänen 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 yhtymävaltuuston puheenjohtajaa ja varapuheenjohtajaa, yhtymähallituksen jäseniä ja varajäseniä, tarkastuslautakunnan puheenjohtajaa ja varapuheenjohtajaa sekä kuntayhtymän johtaja/rehtoria. Kaikki nämä olivat pyynnöstä päivittäneet tai jättäneet uuden sidonnaisuusilmoituksen Lappiaan helmikuuhun 2022 mennessä.

Tarkastuslautakunta muistuttaa, että muutokset sidonnaisuusilmoituksiin on ilmoitettava.

3. Yleistä kuntayhtymästä

3.1. Toiminta

Tavoitteellinen ja toteutunut opiskelijamäärä

Painottamaton opiskelijavuosisumäärä	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022
Tavoitteellinen opiskelijavuosisumäärä	2 603,00	2 694,00	2 640,00	2 640,00	2 524,00
Ammatilliset perustutkinnot	1 953,61	1 925,62	1 945,47	1 893,92	1 964,08
Ammattitutkinnot	347,73	358,48	405,09	385,61	355,07
Erikoisammattitutkinnot	136,09	129,91	92,06	95,20	119,44
Valmentava koulutus	18,16	17,79	18,07	20,36	24,79
Muu ammatillinen koulutus	19,07	29,64	43,36	43,67	49,03
Toteuma yhteensä	2 474,67	2 461,45	2 504,04	2 438,77	2 512,41

LTA 2022 lisäys 90 opiskelijavuotta

Opiskelijavuosisumäärät Vipunen live-raportit 27.2.2023

Tavoitteet ovat toteutuneet hyvin vuonna 2022. Pidemmällä aikavälillä tavoitteellinen opiskelijamäärä on laskenut.

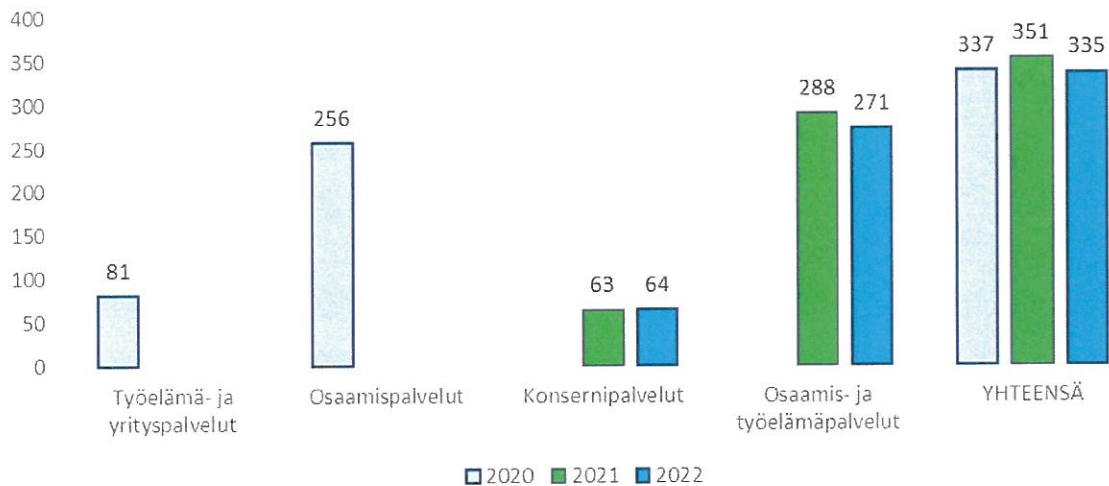
3.2. Henkilöstö

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

Kuntayhtymän päätoiminen henkilöstö palveluyksiköittäin 31.12.2022, vertailu vuosiin 2020 ja 2021

*sisältää myös virka-/toimivapaalla olevan henkilöstön

KUNTAYHTYMÄN PÄÄTOIMINEN HENKILÖSTÖ
PALVELUYKSIKÖITTÄIN 31.12.2022, VERTAILU VUOSIIN
2020 JA 2021



Lappian henkilöstö henkilötyövuosina (HTV) 2022 ja 2021

	Konsernipalvelut	Osaamis- ja työelämäpalvelut	Yhteensä
HTV 2022	58,02	259,63	317,65
HTV 2021	58,64	263,20	321,84
HTV päätoimiset 2022	58,02	253,79	311,81
HTV päätoimiset 2021	58,64	256,84	315,48
HTV sivutoimiset 2022	-	5,84	5,84
HTV sivutoimiset 2021	-	6,36	6,36

Henkilöstömäärän suhdelukuja 2022, vertailu vuosiin 2020 ja 2021

	2020	2021	2022
HTV koko henkilöstö	309,12	321,84	317,65
HTV opettajat	171,06	175,99	171,96
Painottamattomat opiskelijavuodet	2515	2472	2517
Painottamattomat opiskelijavuodet / HTV opettajat	14,70	14,05	14,64
HTV Opettajat / HTV muu henkilöstö	1,24	1,21	1,18
Painottamattomat opiskelijavuodet / HTV koko henkilöstö	8,14	7,68	7,92

Henkilöstön sairauspoissaolot/henkilötyövuosi 2022, vertailu vuosiin 2019, 2020 ja 2021

Vuosi	Sairauslomapäiviä/HTV
2019	9,3
2020	12,5
2021	8,3
2022	16,0

*Vuoden 2021 ja 2022 luvussa huomioitu myös sivutoiminen henkilöstö

Sairauspoissaolot ovat kasvaneet paljon. Yhtenä syynä on ollut korona.

Henkilökunnan ja opiskelijoiden työ- ja työmatkatapaturmat 2022, vertailu vuosiin 2019, 2020 ja 2021

	2019	2020	2021	2022
Henkilökunta	14	9	8	11
Opiskelijat	40	28	33	52

Tarkastuslautakunta on huolissaan opiskelijoiden työ- ja työmatkatapaturmien lisääntymisestä. Lappiassa on nollatapaturmatavoite.

4. Valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

Strategisena tavoitteena ollut digikehitys ja verkkokauppa ovat edenneet suunnitelman mukaisesti.

Muita tavoitteita talousarviovuodelle 2022 ovat työvoimatarpeisiin vastaamiseksi ratkaisukeskeinen toiminta, ratkaisujen etsiminen ns. resurssirajoitteisiin, jotka estävät joustavaa ja dynaamista toimintaa sekä varautuminen valtiontalouden todennäköisiin muutoksiin. Tavoitteisiin on haettu ratkaisuja esim. kesäajan opinnollistamisella.

Tarkastuslautakunta näkee Quality of Working Life -tulosten (Tuottavuutta ja hyvinvointia Jokivarteen -hanke) hyödyntämisen työhyvinvoinnissa tärkeäksi. Tuloksia käytetään hyvinvointitiedolla johtamisen välineenä.

4.1. Vuoden 2021 arviointikertomuksen johdosta tehtyjen toimenpiteiden arviointia

Tarkastuslautakunta on vuoden 2021 arviointikertomuksessaan kirjannut seuraavasti:

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?

Yhtymähallitus on antanut tähän selvityksen kokouksessaan 25.10.2022 asiakohdassa 123. Tarkastuslautakunta on käsitellyt asian kokouksessaan 9.11.2022 asiakohdassa 54 ja merkinnyt tiedoksi yhtymähallituksen vastauksen tarkastuslautakunnan arviointikertomukseen liittyviin huomioihin.

4.2. Talousarviossa asetettuja tavoitteita vuodelle 2022

Talousarvion sitovuustaso on tulostaso. Tilikauden tulos -0,7 miljoonaa euroa oli 0,46 miljoonaa euroa muutettua talousarviota parempi.

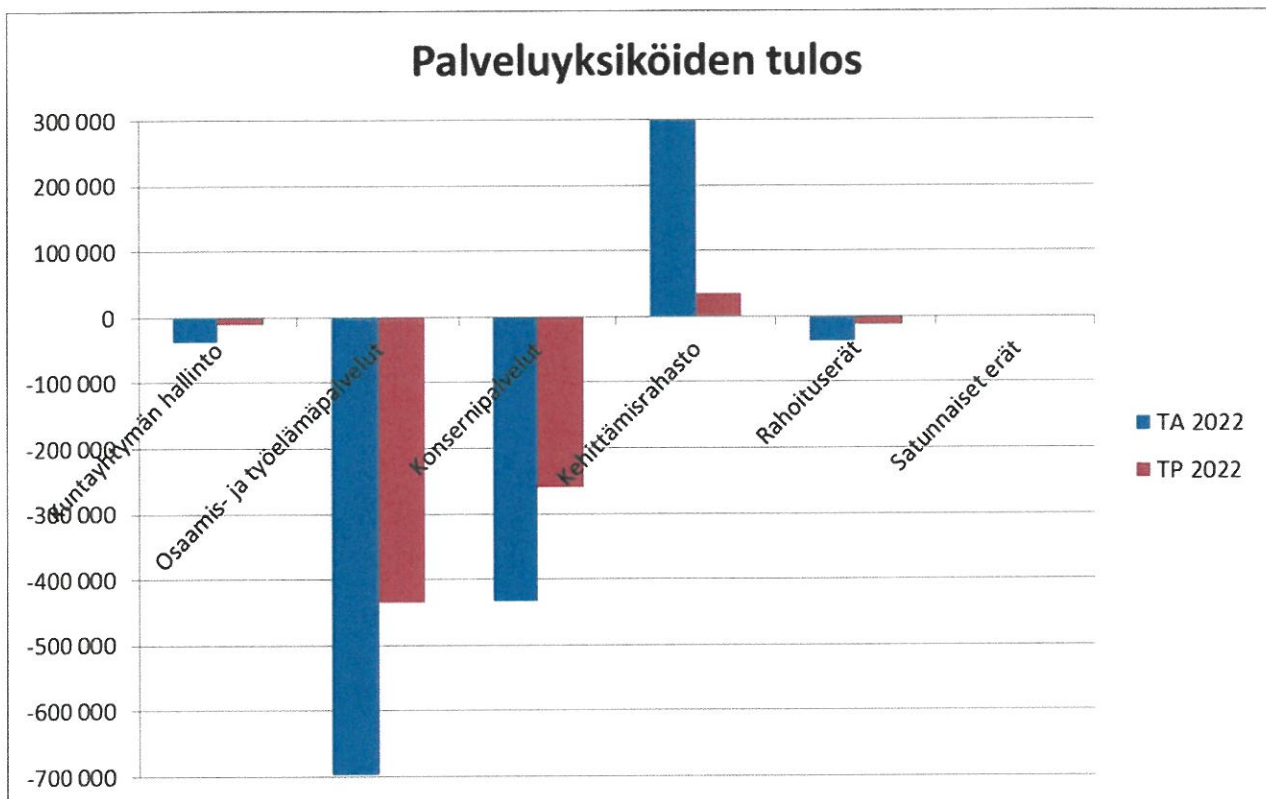
Osaamisyksiköiden tulokset TA2019 – TP2022

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 vuoteen 2020 saakka. Kirjanpidossa ja sisäisessä talousohjauksessa Kuntayhtymän hallinto esitetään eriytettyinä.

Tulos	TA 2021	TP 2021	Poikkeama	TA 2022	TP 2022	Poikkeama
Kuntayhtymän hallinto	-40 900	-36 357	4 543	-38 000	-11 285	26 715
Osaamis- ja työelämäpalvelut	-1 462 351	-446 811	1 015 540	-696 927	-435 394	261 533
Konsemipalvelut	-6 425	-622 689	-616 264	-433 044	-259 583	173 461
Kehittämisrahasto	1 147 315	27 116	-1 120 199	300 000	34 713	-265 287
Rahoituserät	-45 000	-32 240	12 760	-38 000	-13 099	24 901
Satunnaiset erät	0	-8 332	-8 332	0	0	0

Kuntayhtymän hallinto on organisaatorakenteessa ja toiminnallisesti osa Konsemipalveluita vuodesta 2021 lähtien. Kirjanpidossa ja sisäisessä talousohjauksessa Kuntayhtymän hallinto esitetään eriytettyinä.



Tarkastuslautakunta on saanut seuraavat sisäisen tarkastuksen suunnitelman 2022 mukaiset raportit:

- Voimassaolevat osaamisen arvioinnin toteuttamis- ja toteutussuunnitelmat
- Itsenäisen opiskelun/etäopiskelun toteutuminen

Vuoden 2021 sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelmasta on edelleen raportoimatta Opetuksen laatu -raportti.

4.3. Muu erityinen havainto

Tarkastuslautakunta pyytää kiinnittämään huomiota opiskelijoiden työ- ja työmatkatapaturmien ennaltaehkäisyyn lisääntyneiden tapaturmien johdosta.

Korona lisäsi sairauspoissaoloja ja toi haasteita etätyöhön ja -opiskeluun.

Kuntayhtymän johtaja/rehtori Virpi Liljan siirtyminen virkavapaalle aiheutti henkilöstöjärjestelyjä.

Tarkastuslautakunta kiittää koko kuntayhtymän henkilöstöä hyvin sujuneesta vuodesta.

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 26. päivänä huhtikuuta 2023



Ulla Miettunen
puheenjohtaja



Lasse Haapaniemi



Eija Kanto



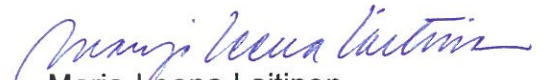
Matti Myllykangas
Sari Jurva



Iina Luosujärvi
varapuheenjohtaja



Johannes Juuso



Marja-Leena Laitinen



Juha Puro