

Rovaniemen koulutuskuntayhtymä

**TARKASTUSLAUTAKUNNAN
ARVIOINTIKERTOMUS
VUODELTA 2024**

Sisältö

1. Tarkastuslautakunnan tehtävä, kokoonpano ja työskentely.....	3
2. Vuoden 2023 johdosta tehtyjen toimenpiteiden arviointi	4
3. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen arviointi.....	4
3.1 Tavoitteet.....	4
3.2 Taloudellinen asema ja sitovat taloudelliset tavoitteet.....	5
3.3 Tarkastuslautakunnan tekemä painopistealueiden arviointi	7
3.3.1 Hanketoiminta	7
3.3.2 Sisäinen tarkastus	7
3.4 Tilikauden tulos ja sen käsittely	8
3.5 Vuoden 2024 talousarvion sitovat toiminnalliset tavoitteet.....	9
3.5.1 Laadulliset tavoitteet	9
3.5.2 Määrälliset tavoitteet	10
4. Henkilöstö	11
6. Muut havainnot arviointivuoden ajalta	12
7. Yhteenveto.....	12

Päivitys- ja hyväksymismerkinnät

Versio	Päivämäärä	Hyväksytty
1.0	16.5.2025	Tarkastuslautakunta

1. Tarkastuslautakunnan tehtävä, kokoonpano ja työskentely

Tarkastuslautakunnan on kuntalain 121 §:n mukaan arvioitava, ovatko yhtymäkokouksen asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja, onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Kuntalain 121 §:ssä säädettyjen tehtävien lisäksi kuntayhtymän tarkastussääntöön on kirjattu tarkastuslautakunnalle seuraavat tehtävät:

Lautakunnan on:

- seurattava tilintarkastajan tarkastussuunnitelman toteutumista sekä muutoinkin seurattava tilintarkastajan tehtävien suorittamista, ja tehtävä tarpeen mukaan esityksiä tilintarkastuksen kehittämiseksi,
- huolehdittava siitä, että tilintarkastusta varten on tarpeelliset voimavarat, jotka mahdollistavat tilintarkastuksen suorittamisen hyvän tilintarkastustavan edellyttämässä laajuudessa, sekä
- tehtävä aloitteita ja esityksiä lautakunnan, tilintarkastajan ja sisäisen valvonnan tehtävien yhteensovittamisesta mahdollisimman tarkoituksenmukaisella tavalla.

Kuntalain 125 §:n mukaan tarkastuslautakunnan on hankittava tilintarkastuskertomuksessa tehdystä muistutuksesta asianomaisen selvitys sekä yhtymähallituksen lausunto. Valtuusto (koulutuskuntayhtymässä yhtymäkokous) päättää toimenpiteistä, joihin tarkastuslautakunnan valmistelu, tilintarkastuskertomus ja siinä tehty muistutukset antavat aihetta. Hyväksyessään tilinpäätöksen yhtymäkokous päättää vastuuvapaudesta tilivelvollisille.

Tarkastuslautakuntaan kuuluu seuraavat jäsenet ja varajäsenet:

Jäsen

Aarne Jänkälä, puheenjohtaja
 Kimmo Suopajarvi, varapuheenjohtaja
 Anna-Liisa Keskitalo
 Eila Kivioja
 Tuomas Similä
 Kirsti Ojala
 Anna-Maija Österberg

Varajäsen

Terhi Pakarinen
 Marja Kuusela
 Sakari Karkkola
 Liisa Manninen
 Pirjo Junttila
 Emilia Fagerholm
 Aimo Kortesalmi

Kuntayhtymän yhtymäkokous on valinnut kokouksessaan 15.6.2021 § 11 Rovaniemen koulutuskuntayhtymän valtuustokauden 2021–2025 tilintarkastusyhteisöksi KPMG Oy Ab:n.

Tarkastuslautakunnan sihteerinä ja valmistelijana on toiminut tilintarkastaja JHT, KHT Juha Väärälä KPMG Oy Ab:stä.

Tarkastuslautakunta on kokoontunut vuoden 2024 aikana yhteensä 4 kertaa. Tarkastuslautakunta on laatinut arviointisuunnitelman ja hyväksynyt tilintarkastajan tarkastussuunnitelman ja työohjelman valtuustokaudelle ja vuodelle 2024 kokouksessaan 6.9.2024.

Arvioinnin painopistealueena vuonna 2024 on ollut *hanketoiminta ja sisäinen tarkastus*.

Arviointisuunnitelman mukaan tarkastuslautakunta on perehtynyt toiminnan yleis- ja talouskatsaukseen sekä kuullut tilintarkastussuunnitelman. Vuoden 2024 aikana kokouksissa on kuultu kehitysjohtaja Veli-Pekka Laukkasen esittely hyvästä hallinto- ja johtamistavasta Rovaniemen kaupungin tytäryhtiöissä sekä kuntayhtymän hanketoiminnasta. Rehtori Sirkku Purontaus on pitänyt ajankohtaiskatsauksen Lapin koulutuskeskus REDUn ajankohtaisista asioista. Lisäksi on kuultu kuntayhtymän sisäisen tarkastajan Marju Määttän ja Santasport Lapin Urheiluopiston tulosaluejohtaja, rehtori Heikki Hannolan ajankohtaiskatsaukset.

Kevään 2025 aikana kokouksissa on kuultu Santasport Finland Oy:n toimitusjohtaja Ella Salmelan selvitys yhtiön ajankohtaisista asioista sekä laatukoordinaattori Pertti Heikkilän selvitys strategiatyöstä, strategian arvoista, missiosta ja visiosta 2030. Lisäksi on kuultu kuntayhtymän johtaja Saija Niemelä-Pentti selvitys REDUn vuoden 2024 tilinpäätöksestä.

Sidonnaisuusilmoituksia päivitettiin vuoden 2024 aikana.

Yhtymäkokous hyväksyi kuntayhtymän päivitetyn hallintosäännön 19.12.2023 § 36. Uusi hallintosääntö astui voimaan 1.1.2024.

2. Vuoden 2023 johdosta tehtyjen toimenpiteiden arviointi

Tarkastuslautakunta on vienyt kokouksestaan 24.4.2024 arviointikertomuksen yhtymäkokoukselle tiedoksi. Yhtymäkokous on 18.6.2024 kokouksessaan päättänyt antaa arviointikertomuksen yhtymähallitukselle tarvittavia toimenpiteitä varten, ja velvoittanut yhtymähallituksen antamaan yhtymäkokouksen talousarviokokoukseen mennessä selvityksen niistä toimenpiteistä, joihin on ryhdytty, tai on ryhdyttävä tarkastuslautakunnan esille nostamien havaintojen johdosta. Yhtymähallitus on kokouksessaan 1.11.2024 antanut selvityksen toimenpiteistä yhtymäkokoukselle tiedoksi. Yhtymäkokous on 17.12.2024 pidetyssä kokouksessa hyväksynyt selvityksen.

3. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen arviointi

3.1 Tavoitteet

Yhtymähallituksen on kuntalain 115 §:n perusteella esitettävä toimintakertomuksessa selvitys valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta. Arviointikertomus laaditaan osaltaan toimintakertomuksessa esitettyjen tietojen perusteella. Toimintakertomus ja arviointikertomus muodostavat kuntalaissa tarkoitetun kokonaisuuden.

Arviointikertomuksen pääsisältö koostuu kuntalaissa säänneltyjen valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen arvioinnista (sitovat tavoitteet).

Vuoden 2024 talousarvion sitovuustasot:

Yhtymäkokouksen sitovuustasot

Talousarvioon on merkitty yhtymäkokoukseen nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet, joista osa on mittaritavoitteita (lukuja) ja osa on sanallisia tavoitteita.

Vuoden 2024 talousarviossa on esitetty strategian 2030-vision mukaiset strategiset kehittämisen painopisteet kohdassa 1.1. Talousarvion kohdassa 2 on kuntayhtymän toiminnalliset tavoitteet jaettu **laadullisiin ja määrällisiin** tavoitteisiin. Laadulliset tavoitteet on lueteltu kohdassa 2.1, jokaisen tavoitteen kohdalle on merkitty erikseen sitovat tavoitteet. Toimintakertomuksessa vuodelta 2024 on koottu samalla rakenteella vastaukset talousarviossa asetettuihin tavoitteisiin. *Näin ollen toimintakertomuksen ja talousarvion vertailtavuus on selkeä.*

Määrällisten tavoitteiden taulukot on myös koottu talousarviossa yhteen lukuun 2.2. Toimintakertomuksessa taulukoihin on lisätty toteutumat, jolloin yhteys talousarvioon säilyy ja vertailtavuus on mahdollista.

Kuntayhtymän taloudellisuustavoitteet on määritelty talousarviossa tulosalueiden **toimintakatteella** ja koko kuntayhtymän osalta **vuosikatteella**. Yhtymäkokoustason sitovuustasot ovat seuraavat:

Talousarvion sitovuustasot:

- Toimintavuoden laadulliset tavoitteet.
- Toimintavuoden REDU-tasoiset määrälliset tavoitteet.
- Tulosalueiden käyttötalousosan toimintakate.
- Kuntayhtymän tuloslaskelman vuosikate.
- Rakentamisinvestoinnit hankkeittain, korjaussuunnitelman mukaiset investoinnit kokonaiskustannustasolla ja kalusto- ja laitehankinnat tulosaluetasolla.
- Rahoituslaskelmassa toiminnan ja investointien rahavirta ja lainakannan muutokset.
- Konserniyhtiöiden tulostavoitteena liiketoiminnan positiivinen tulos.

3.2 Taloudellinen asema ja sitovat taloudelliset tavoitteet

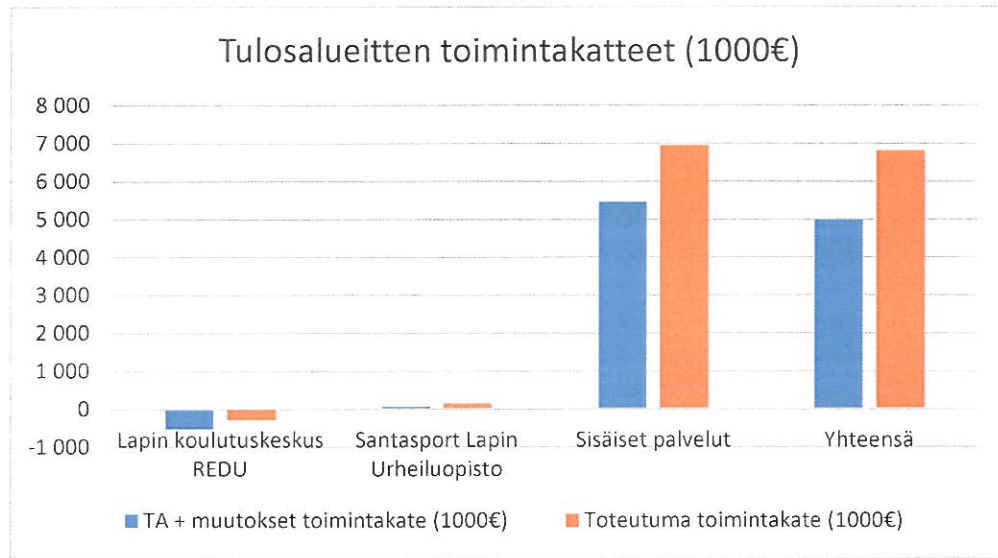
Käyttötalous

Rovaniemen koulutuskuntayhtymä täytti vuoden 2024 vuosikatetavoitteen, joka oli koko kuntayhtymän sitova tavoite. Vuosikate oli 6,5 miljoonaa euroa, joka oli merkittävästi parempi kuin vuonna 2023, tähän vaikutti osaltaan VOS-rahamen suuruus ja maanvaihtokokonaisuus pääomistaja Rovaniemen kaupungin kanssa. Tavoite ylittyi vajaalla 1,9 miljoonalla eurolla.

Tulosalueiden ja sisäisten palveluiden osalta talousarviossa on määritelty sitovuustasoksi toimintakatteen. Alla olevassa taulukossa on talousarvion toteutuminen vuonna 2024 tulosalueittain toimintakateen osalta:

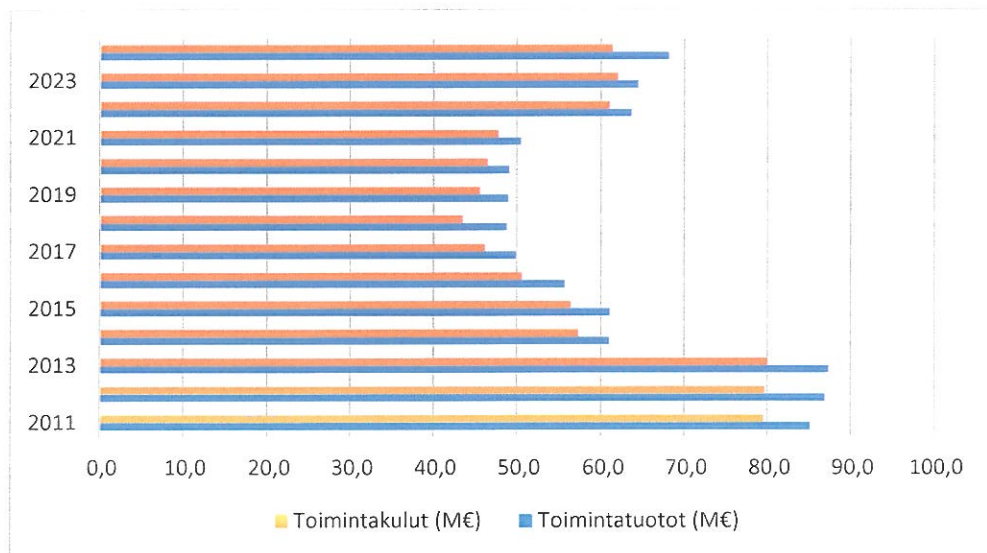
Tulosalue:	TA + muutokset toimintakate (1000 €)	Toteutuma toimintakate (1000 €)	Poikkeama
Lapin koulutuskeskus REDU	-529	-284	245
Santasport Lapin Urheiluopisto	56	142	86
Sisäiset palvelut	5 451	6 939	1 488
Yhteensä	4 978	6 797	1 819

Toimintakate = käyttötalouden tulojen ja menojen erotus.



Kuvio 1 Tulosalueitten toimintakatteet (1000 €)

Rahoitusosassa sitoviksi tavoitteiksi on määritelty toiminnan ja investointien rahavirta sekä lainakannan muutokset. Lainakannan muutos (-2,7 miljoonaa euroa) *toteutui* talousarviota (- 991 tuhatta euroa) suurempana. Pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin rahatilanteen salliessa suunniteltua enemmän. Toiminnan ja investointien rahavirta oli yhteensä 3, 8 miljoonaa euroa.



Kuvio 2 Kuntayhtymän tuottojen ja kulujen kehitys 2011–2024

3.3 Tarkastuslautakunnan tekemä painopistealueiden arviointi

3.3.1 Hanketoiminta

Rovaniemen koulutuskuntayhtymä REDUlla on tällä hetkellä laaja hanketoiminta, jonka tuella kehitetään monipuolisesti elinkeinoelämää ja osaamista. Erilaisten hankkeiden avulla mm. luodaan malleja, joiden ajatellaan auttavan asetettujen tavoitteiden toteutumista ja toteuttamista.

Hanketoiminta keskittyy monipuolisesti erilaisen osaamisen alueisiin esim. henkilöstön osaamiseen ja yleensä toiminnan vaikuttavuuteen. Hankerahoitus on ulkopuolista rahoitusta, joka tuo merkittävän lisän REDUn keskeisten strategisten toimintojen toteutumisen ja toteuttamisen.

Suuri osa hankkeista on Euroopan unionin rakennerahaston rahoittamia. Osa kehittämishankkeista on monen koulutuksen järjestäjän yhteisiä verkostohankkeita esim. opetushallituksen avustamat kehityshankkeet. Opetushallitus myöntää n. 50–75 prosentin avustuksen hankkeen kustannuksiin, loppu ketaan järjestäjän omalla rahoituksella.

Santasport Lapin urheiluoipisto osallistuu myös aktiivisesti kehityshankkeisiin, jotka edistävät monipuolista liikunnan harrastamista ja liikuntaan kouluttamista. Tavoitteena on luoda uusia ratkaisuja ja parantaa alueellisia urheilu- ja liikuntapalveluita.

Erilaisten hankkeiden osuus koulutuskuntayhtymä REDUn kokonaistoiminnassa ja toimintojen kehittämistyössä sekä ulkoisesti, että sisällöllisesti ovat laajoja ja erittäin merkittäviä. Hanketoiminta vahvistui erityisesti syksyn aikana, kun EURA-järjestelmä saatiin toimimaan ja innovatiiviset hankehakemuksemme saivat runsaasti positiivisia rahoituspäätöksiä.

Tarkastuslautakunnan mielestä tilinpäätöksen toimintakertomuksen laadullisissa tavoitteissa tulisi tuoda hankkeiden hyödyt selkeämmin esille.

Tarkastuslautakunta kysyy: minkälaisia konkreettisia lopputuloksia hankkeista on jäänyt elämään? Mitä tapahtuu jo aloitetuilla hankkeilla, jotka eivät etenekään ja, jotka hylätään heti alussa? Mikä, tai kuka ratkaisee sen, että hanke hylätään? Ovatko kaikki hankkeet koulutusta ja opetusta tukevia? Jos ei, mikä osa Redun hankkeista on koulutusta ja opetusta tukevia?

3.3.2 Sisäinen tarkastus

Toimintakertomukseen sisältyy selonteko sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta. Riskienhallinta ja sisäinen valvonta ovat osa kuntakonsernin laadunhallintaa ja niiden tehtävänä on edistää esim. toimintojen taloudellisuuden, tehokkuuden ja tuottavuuden toteutumista ja varmistaa, että toiminnassa noudatetaan voimassaolevia asetuksia ja lakeja sekä toimitaan hyvän hallintotavan mukaisesti.

Sisäinen tarkastus on osa sisäistä valvontaa, toimintakertomuksen mukaan se on riippumatonta ja objektiivista arviointi-, varmistus- ja konsultointitoimintaa, jonka tarkoituksena on varmistaa organisaation toiminnan tavoitteiden toteutumista. Sisäinen tarkastus tarkastaa ja arvioi päätöksenteossa käytettävän tiedon luotettavuutta, organisaation johtamis- ja hallintojärjestelmää sekä toimintojen vaatimusten- ja päätöksenmukaisuutta.

Tarkastus- ja arviointityön pohjalta sisäinen tarkastus antaa suosituksia toimintojen kehittämiseksi. Lisäksi se pyrkii ennaltaehkäisemään tehotonta toimintaa, virheitä sekä väärinkäytöksiä. Sisäinen tarkastus raportoi viivytyksettä kuntayhtymän johtajalle havaitsemistaan merkittävistä sisäisen valvonnan

tai riskienhallinnan puutteista sekä väärinkäytöksistä. Lisäksi sisäinen tarkastus seuraa, että **raporteissa esitettyihin toimenpide-ehdotuksiin ja tarpeellisiksi katsottuihin korjaustoimenpiteisiin** otetaan kantaa. Sisäisen tarkastustoiminnan toiminta-alueena ovat REDU, sen tulosalueet sekä palvelutuotajille ulkoistetut toiminnot ja palvelut. Sisäinen tarkastaja voi olla myös mukana suunnittelu- ja kehittämistehtävissä asiantuntijana. Sisäisellä tarkastuksella on asiantuntijavastuu työstään. Sen on oltava riippumaton tarkastettavista toiminnoista ja työssään objektiivinen. Riippumattomuuden turvaamiseksi sisäisellä tarkastuksella ei ole päätösvaltaa eikä toiminnallista vastuuta tarkastettavien toimintojen suhteen.

Vuonna 2024 sisäinen tarkastus keskittyi kolmeen pääkohteeseen:

Santasport Lapin urheiluopiston asiantuntijapalveluiden ostot (vuosi 2023)

Tarkastus selvitti asiantuntijapalveluiden ostoja vuoden 2023 osalta, hyödyntäen Accuna-järjestelmästä saatua tuloslaskelmaa ja siihen liittyviä kustannuspaikkoja: Valmennuskeskus, Valmennuksen palvelutoiminta, Lapin urheiluakatemia ja Yläkouluakatemia.

Rakennusalan hankintaprosessi

Tarkastuksessa kuvattiin ja arvioitiin hankintaprosessin etenemistä eri rakentamisen aloilla, kuten talonrakennus, talotekniikka, pintakäsittely ja puuala. Fokus oli käytännön toteutuksessa sekä tiimien välisissä eroissa prosessissa. Ideoita kerättiin alan toimijoilta ja etsittiin hyviä käytänteitä hankintaprosessien kehittämiseksi. Sisäinen tarkastaja haastatteli toimialapäällikköä ja alan hankinnoista vastaavia henkilöitä sekä perehtyi tilikauden hankintoihin ja ostoihin.

Oppisopimusten allekirjoitukset

Tarkastuksessa selvitettiin, löytyvätkö oppisopimuksista kaikki vaaditut allekirjoitukset (opiskelija, työnantaja, toimialapäällikkö). Vertaaminen perustui Studentasta saatuihin vuoden 2024 oppisopimusraportteihin ja Rondosta saatuihin allekirjoitusraportteihin.

Tarkastuslautakunnalle esiteltiin kaksi viimeksi mainittua sisäisen tarkastuksen kohdetta, mutta urheiluopiston asiantuntijapalveluiden ostosta emme saaneet esitystä. Vuoden 2024 toimintakertomuksessa ei löydy mainintoja sisäisen tarkastusten loppupäätelmistä, löytyikö toiminnoissa kehitettävää tai korjattavaa. Oliko sisäinen tarkastus tavoitteittensa suuntaista? Miten käy oppisopimusopiskelijoille, joiden oppisopimusta ei allekirjoiteta?

Tarkastuslautakuntaa kiinnostaa myös seuraavat asiat: Rakennusalan hankinnoista ja tavaranhankinnan kilpailutuksista sekä laskujen asiatarkastuksista vastaa sama henkilö. Onko tämä yleinen käytäntö alalla? Lisäksi lautakuntaa kiinnostaa miten sisäisen tarkastuksen kohteet valikoituvat? Tuleeko ehdotukset ja pyynnöt tarkastukseen hallinnosta tai kuntayhtymän hallitukselta/kuntayhtymävaltuutetuilta tai muilta luottamushenkilöiltä? Voiko yhtymän työntekijät tai opiskelijat ehdottaa tarkastukseen kohteita? Tarkastuslautakunta kysyy onko johdolla riittävästi käytettävissä sisäisen tarkastuksen resurssia toiminnanvolyymiin nähden?

3.4 Tilikauden tulos ja sen käsittely

Tilikauden tulos ennen tilinpäätössiirtoja oli 2,8 miljoonaa euroa alijäämäinen. Hallituksen esittämien poistoeron, varausten ja rahastojen muutosten jälkeen tilikauden ylijäämäksi muodostuu 584 tuhatta euroa.

Valtion tuet ja avustukset toteutuivat noin 609 tuhatta euroa vertailuvuotta suurempina.

3.5 Vuoden 2024 talousarvion sitovat toiminnalliset tavoitteet

Toimintakertomuksessa on seikkaperäinen toiminnallisten tavoitteiden selvitys sivuilla 35–41 ja tulokellisuusmittareiden analyysi samoilla sivuilla.

3.5.1 Laadulliset tavoitteet

ARVOLUPAUS

Olemme yhdessä tekeviä

REDUlaisina olemme yhteisöllisiä – yhdessä tekeviä ja vuorovaikutteisia. Näin edistämme luottamuksen ja kehittävän ilmapiirin syntymistä niin REDU:n sisällä, kuin asiakkaitten, kumppaneidemme ja muiden sidosryhmiemme kanssa. Kunnioitamme toistemme erilaisuutta ja kohtelemme toisiamme yhdenvertaisesti.

Olemme vastuullisia

REDUlaisina meillä on vastuu toiminta-alueemme Lapin ammatillisen osaamisen kehittymisestä. Edistämme toiminnallamme Lapin elinvoimaa ja kestävästä kehityksestä. Olemme toisillemme, asiakkaillemme, kumppaneille luotettavia ja vastuullisia.

Olemme asiakaslähtöisiä

REDUna olemme asiakkaitamme eli työelämää ja opiskelijoita varten. Olemme kiinnostuneita heidän osaamisen kehittämisen tarpeista ja yhdessä heidän kanssaan löydämme heille parhaiten sopivat osaamisen kehittämisen ratkaisut. Kunnioitamme asiakkaidemme erilaisuutta ja kohtelemme heitä kunnioitavasti ja yhdenvertaisesti.

Toimintavuoden 2024 laadulliset sitovat tavoitteet pohjautuvat REDUn strategiaan kehittämisen painopistealueisiin suunnitelmakaudelle 2021–2023:

Sitovat *laadulliset* tavoitteet olivat:

Painopistealue 1: Asiakaslähtöinen toiminta

- Arvioidaan ja päivitetään perus- ja tukiprosessien kuvaukset ja toimitaan niiden mukaan.
- Edistetään opiskelijoiden vaikutusmahdollisuuksia opiskeluilmapiiriin ja toiminnan kehittämiseen.
- Työelämässä oppimisen laadun ja määrän lisääminen koulutus- ja oppisopimuksilla.
- REDU konserni palvelee Lapin kuntia ja työelämää ja on mukana kehittämässä TE24 toimintaa.
- Hyödynnetään oppimisanalytiikkaa ja tekoälyä oppimisprosesseissa.
- Ulkoisen viestinnän vahvistaminen ja monipuolistaminen.

Painopistealue 2: Vastuullinen ja kestävä REDU

- Toimeenpannaan kiinteistöjen kehittämisohjelma suunnitelmallisesti.
- Edistetään kestävien, vastuullisten ja taloudellisten pedagogisten ratkaisujen toteuttamista.
- Nostetaan organisaation tietoisuutta vastuullisesta toiminnasta ja toimitaan vastuullisesti.

Painopistealue 3: Innovatiivisella toiminnalla- Askel edellä

- Päivitetään REDUn strategia osallistavin menetelmin.
- Varmistetaan jokaisen REDUlaisen osallistuminen kehittämiseen ja uuden oppimiseen.

Painopistealue 4: Ennakoiva talouden suunnittelu

- Kehitetään edelleen raportointijärjestelmää ja mittareita. Hyödynnetään tietovarantoa sekä uutta teknologiaa tie-dolla johtamisessa ja talouden läpinäkyvässä tarkastelussa.
- Valmistaudutaan ammatillisen koulutuksen rahoituksen muutokseen.

Painopistealue 5: Osaava ja osallistuva henkilöstö

- Tulevaisuudessa tarvittavan osaamisen ennakointi ja vahvistaminen kaikissa henkilöstöryhmissä ja toiminnoissa.
- Työyhteisöviestinnän vahvistaminen ja monipuolistaminen.

3.5.2 Määrälliset tavoitteet

Toimintavuoden 2024 opiskelijavuositavoite on 3 312. Ammatillisen peruskoulutuksen järjestämisluvan mukainen opiskelijavuositavoite *alittui* 26 opiskelijavuodella.

Santasport Lapin Urheiluopisto *ylitti* tavoitteen (270) 14 opiskelijavuodella (284).

Ammatillisen perustutkintojen määrän toteutuma oli 1 104 tavoitteen ollessa 1 010 (edellinen vuosi 1 504 ja tavoite 1 000).

Opettajien kelpoisuus koko REDUssa yhteensä nousi edellisvuodesta ollen nyt 93 % (tavoite 92 %).

Lapin koulutuskeskus REDU

Rovaniemen koulutuskuntayhtymän tehtävänä on järjestää ammatillisesta koulutuksesta ja vapaasta sivistystyöstä annettujen lakien mukaista koulutusta, kehittämistoimintaa ja oheispalveluja.

Järjestämällä liikunnan ammatillista koulutusta ja ylläpitämällä valtakunnallista liikunnan koulutuskeskusta sekä tarjoamalla vapaa-ajanpalveluja ja muuta maksullista palvelutoimintaa Rovaniemen koulutuskuntayhtymä turvaa Santasport Lapin Urheiluopiston toiminnan jatkumisen ja kehittymisen.

Tulosalueen toimintakate oli 284 tuhatta euroa alijäämäinen muutetun tavoitteen ollessa - 529 tuhatta euroa.

Opetustoiminnan tavoitteet toteutuivat seuraavasti:

- Opiskelijavuodet 3 002 alittuivat tavoitteen ollessa 3 016
- Suoritetut tutkinnot 1 104 kpl tavoitteen ollessa 1 010 kpl

Santasport Lapin Urheiluopisto

Tulosalueen toimintakate oli 142 tuhatta euroa ylijäämäinen muutetun tavoitteen ollessa 56 tuhatta euroa. Edellisvuoden tulos oli 353 tuhatta euroa alijäämäinen. Toimintakate ylitti talousarvion.

Ammatillisen peruskoulutuksen osalta mittaritavoitteet toteutuivat seuraavasti:

- Opiskelijavuodet 284 tavoitteen ollessa 270
- Suoritetut tutkinnot 114 tavoitteen ollessa 110

Sisäiset palvelut

Tulosalueen toimintakate oli 6,9 miljoonaa euroa muutetun talousarviotavoitteen ollessa 5,4 miljoonaa euroa.

Santasport Finland Oy

Vuonna 2024 liiketoiminta jatkoi edelleen tasaista kasvuaan. Majoitus- ja liikuntapalvelujen myyntituotot kasvoivat molemmat 11 % edellisvuoteen nähden. Majoitusmyynnin kasvua tuki talvisesongin pidentyminen, alueella järjestetyt tapahtumat sekä hinnoittelun kehittyminen. Liikuntapalveluiden kävijä- ja jäsenmäärät kasvoivat hyvän asiakaskokemuksen myötä edelleen aikaisempiin vuosiin verrattuna. Yhtiön liikevaihto sekä tulos ylittivät budjetoidut tavoitteet.

Santasport Finland Oy:n (emoyhtiö) liikevaihto oli tilikaudella 6,5 miljoonaa euroa (6,0 miljoonaa euroa). Tilikauden voitoksi muodostui 537 tuhatta euroa.

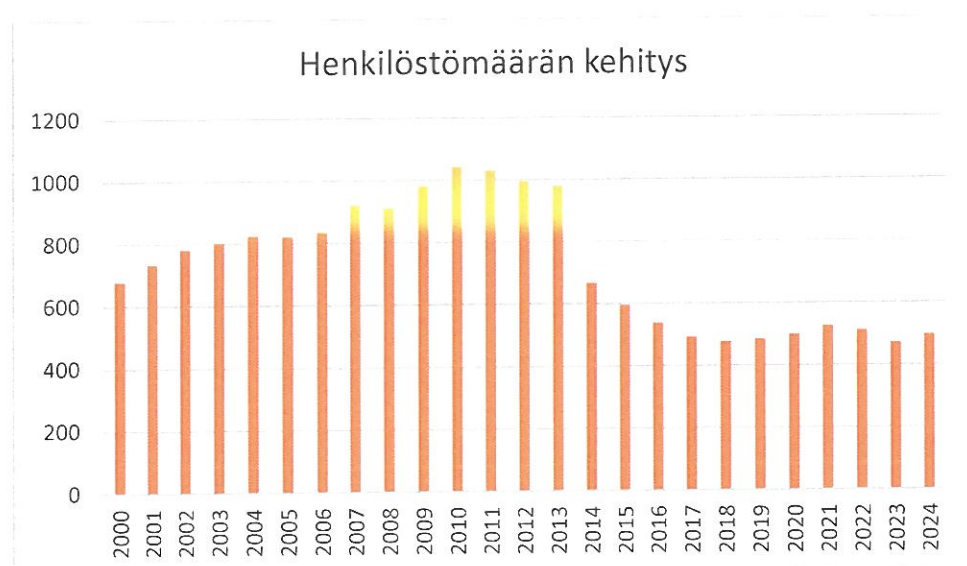
4. Henkilöstö

Henkilöstöraportti täydentää toimintakertomusta ja on osa kuntayhtymän itsearviointia. Päätoimisen henkilöstön määrä vuoden 2024 lopussa oli 496 (2023: 470) henkilöä. Henkilöstön määrä nousi edellisestä vuodesta 26 henkilöllä. Santasport Finland Oy:n henkilöstömäärä oli vuoden 2024 lopussa 58 henkilöä, joka on 12 enemmän kuin edellisenä vuonna.

Vuonna 2024 osaamista kehitettiin palkallisella työajalla yhteensä 19 h/htv. Vuonna 2023 vastaavasti osaamista kehitettiin yhteensä (17 h/hlö). Vuonna 2024 yksilökehityskeskusteluja käytiin 376 työntekijän kanssa (76 %). Vuoteen 2023 verrattuna keskusteluja käytiin enemmän.

REDUn työntekijöillä on vuosittain käytössään 200 euron liikunta- ja kulttuurietu (ePassi). Vuonna 2024 henkilöstö sai lisäksi 20 euron lisäyksen ePassin saldoon joulumuistamisena.

Henkilöstömäärältään suurin yksikkö on Lapin koulutuskeskus REDU.



Kuvio 5 Henkilöstömäärän kehitys vuosina 2000–2024

Rovaniemen ammattikorkeakoulu yhtiöitettiin 1.1.2014 alkaen, jolloin ammattikorkeakoulun henkilöstö siirtyi Lapin amk:n alaisuuteen. Tästä johtuu merkittävä henkilöstömäärän pieneneminen vuodelle 2014.

Terveysperusteisia poissaoloja vuoden 2024 aikana oli yhteensä 5 099 kalenteripäivää eli 10,3 kalenteripäivää/henkilö. Vuonna 2023 poissaolojen määrä oli 10,4 päivää/henkilö, kun vuonna 2022 vastaava luku oli 10,5 päivää/hlö. Kustannukset olivat kokonaisuudessaan laskeneet vuodesta 2023 vuoteen 2024 verrattuna (muutos -6,51 %).

Tuloslaskelman mukaiset henkilöstökulut olivat 29,0 miljoonaa euroa (28,1 miljoonaa euroa). Edelliseen vuoteen verrattuna nousu on 855 tuhatta euroa. Ostopalvelut olivat 16,7 miljoonaa euroa.

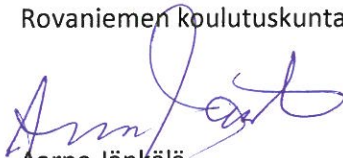
6. Muut havainnot arviointivuoden ajalta

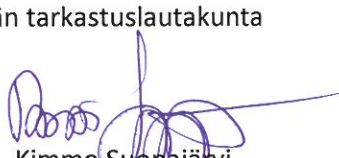
Tarkastuslautakunta pitää positiivisena asiana toimintakertomuksessa esitettyjen laadullisten tavoitteiden itsearviointia.

7. Yhteenveto

Rovaniemi 16.5.2025

Rovaniemen koulutuskuntayhtymän tarkastuslautakunta


 Aarne Jänkälä
 puheenjohtaja

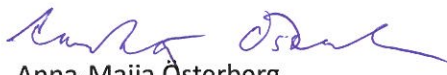

 Kimmo Suopajarvi
 varapuheenjohtaja


 Anna-Liisa Keskitalo
 jäsen


 Eila Kivioja
 jäsen

Pirjo Junttila
 varajäsen

Kirsti Ojala
 jäsen


 Anna-Maija Osterberg
 jäsen