



KONSERNIN TALOUDEN PUOLIVUOTISKATSAUS

Lappian yhtymähallitus 29.8.2023

Vs. kuntayhtymän johtaja
J. Kallo

LAPPIAN TALOUDEN PUOLIVUOTISKATSAUS 30.6.2023

Yleisesti

Kokonaisuutena vuodelle 2023 saatu valtionosuusrahoituspäätös toteutui talousarviossa ennakoitua parempana. Yhtymävaltuuston päätöksen mukaisesti hallitus asetti käyttötalousuunnitelmaan parantunutta valtionosuusrahoitusta vastaavasti nostetun tulostavoitteen. Puolivuotiskatsauksessa yhtymän tuloslaskelman vertailuluvuissa on esitetty yhtymävaltuuston hyväksymä alkuperäisen talousarvion tulostavoite ja rahoituspäätöksen jälkeinen hallituksen asettama käyttötalouden tarkistettu tulostavoite.

Suoritusrahoituksen taso on edellisvuotta korkeampi. Lisäksi valtionosuusrahoituksen tulokset on ennakoitu ja toteutuvat tilikaudelle 2023 tasaisemmin jaksottuneena kuin edeltävänä vuonna 2022. Harkinnanvaraisia eriä ei vastaavassa määrin jaeta vuoden lopussa kuten 2022 vaan suoritusrahoitukseen sisältyy jaksottuneena vastaava taso.

Kesäkuun lopussa valtionosuuksien suoritusrahoituksen tulokertymä on 1.209.026 euroa korkeampi kuin edellisen vuoden vastaavana ajankohtana. Kun huomioidaan harkinnanvaraisten sekä strategiarahoituksen tuloutusten lasku, näiden yhteisvaikutuksena valtionosuustulot kasvoivat 1.027.306 euroa edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan nähden. Tulorahoituksen kertymään vaikuttavat tilikaudella myös hankerahoitusten tuloutukset ja hankekausien jaksottuminen.

Nämä tekijät nostavat keskeisesti toimintatuottoja edellisen vuoden vastaavaan.

Tilikauden kustannusrakenteeseen vaikuttavat useat muutostekijät. Tilikaudella 2022 toimeenpantiin talouden tasapainottamiseen liittyviä tehostamissuunnitelmia, jotka ovat ulottuneet myös tilikaudelle 2023. Nämä tekijät on huomioitu talousarviovalmistelussa.

Yleisen kustannustason sekä henkilöstömenojen kehitys on pystytty ennakoimaan varsin hyvin talousarviovalmistelussa. Valtakunnallisia palkkaratkaisuja on syntynyt käyttötalousuunnitelman vahvistamisen jälkeen. Näistä tasokorotukset on pystytty ennakoimaan, mutta tilikaudelle kohdentui myös kevään aikana valtakunnallisestikin ennakoimattomia korotus- ja kertaeriä, joita tuli voimaan 1.6.2023 alkaen.

Valtionosuusrahoitus ja sen kehitys

Kokonaisuutena ammatillisen koulutuksen valtionrahoitus on jatkanut edelleen pirstaloituneena ja rahoituskehityksen ennakointi on haasteellista, rahoituspäätökset tulevat joulukuun lopussa. Strategiarahoitusten, avustusten hakeminen ja hankkeiden hallinnointi vaativat merkittävää hallinnollista panostusta sekä hakuvaiheessa että niiden käyttöön liittyvien raportointivelvoitteiden täyttämässä. Lisäksi talouden raportointivelvoitteet rahoittajille ja kuntatalouteen ovat kasvaneet merkittävästi.

Laskennallinen valtionosuusrahoitus jakautuu 2022 rahoitusasetuksen perusteella useisiin osiin. Merkittävimpänä rahoitusosana on perusrahoitus (70 %), jonka laskentaperusteena käytetään ministeriön myöntämiä tavoitteellisia opiskelijavuosia. Toiseksi merkittävin rahoitusosa on suoritusrahoitus (20 %), jota myönnetään tutkintojen ja tutkinnon osien perusteella. Lisäksi myönnetään vaikuttavuusrahoitusta useiden tekijöiden perusteella, kuten työllis-

tymisen ja jatko-opintojen sekä opiskelijoiden aloitus- ja päättökyselyjen perusteella. Vaikutavuusrahoitukseen on tullut uutena jakoperusteena työelämäpalaute.

Tilikaudelle myönnetty valtionosuusrahoitus on koulutuksenjärjestäjälle yleiskatteellinen suoritus, joka on kehittynyt valtion kokonaisrahoituksen kasvaessa myös Lappialla vuoteen 2023 saakka myönteisesti.

Valtionosuusrahoitus Lappia	Vuosi 2018	Vuosi 2019	Vuosi 2020	Vuosi 2021	Vuosi 2022	Vuosi 2023
Perusrahoitus, euroa	21 794 497 €	22 376 573 €	16 341 619 €	17 284 633 €	17 121 775 €	18 528 604 €
Profiiikerroin	1,03	1,03	1,05	1,07	1,11	1,14
Tavoitteelliset painottamattomat opiskelijavuodet	2 603	2 694	2 640	2 640	2 524	2 494
Tavoitteelliset painotetut opiskelijavuodet	2 691	2 762	2 769	2 818	2 804	2 852
Toteutuneet painottamattomat opiskelijavuodet	3 015	2 941	2 509	2 447	2 512	
Toteutuneet painotetut opiskelijavuodet	3 116	3 016	2 789	2 795	2 921	
Painotetun opiskelijavuoden hinta	8 099 €	8 101 €	5 902 €	6 135 €	6 107 €	6 498 €
Lappian osuus perusrahoituksesta % (ilman harkinnanvaraista)	1,40 %	1,41 %	1,35 %	1,36 %	1,28 %	1,32 %
Suoritusrahoitus, euroa	1 327 489 €	1 184 431 €	4 804 871 €	4 750 762 €	5 006 918 €	5 285 764 €
Tutkintojen ja tutkinnon osien painotetut pisteet	55 893	49 318	203 060	201 546	192 049	200 403
Suorituspisteen hinta	24 €	24 €	24 €	24 €	26 €	26 €
Lappian osuus suoritusrahoituksesta %	1,59 %	1,39 %	1,30 %	1,29 %	1,31 %	1,29 %
Vaikuttavuusrahoitus, euroa			2 889 189 €	2 456 707 €	2 715 847 €	2 837 532 €
Työllistyminen ja jatko-opinnot, pisteet			2 696	2 554	4 775	4 282
Työllistyminen ja jatko-opinnot, euroa			1 976 058 €	1 767 114 €	1 925 386 €	1 970 869 €
Työllistymis- ja jatko-opintopisteen hinta			733 €	692 €	403 €	460 €
Aloituskysely, pisteet			22 992	24 861	26 706	25 022
Aloituskysely, euroa			213 680 €	173 299 €	179 333 €	122 515 €
Aloituskyselyn pisteen hinta			9,29 €	6,97 €	6,72 €	4,90 €
Päättökysely, pisteet			133 430	129 307	155 656	126 688
Päättökysely, euroa			699 451 €	516 294 €	611 128 €	306 716 €
Päättökyselyn pisteen hinta			5,24 €	3,99 €	3,93 €	2,42 €
Lappian osuus vaikuttavuusrahoituksesta %			1,56 %	1,34 %	1,42 %	1,39 %
Suoritepäätös yhteensä, euroa	23 121 986 €	23 561 004 €	24 035 679 €	24 492 102 €	24 844 540 €	26 651 900 €
Lappian osuus rahoituksesta % (ilman harkinnanvaraista)	1,41 %	1,41 %	1,36 %	1,34 %	1,30 %	1,32 %

Taulukko 1. Laskennallisen valtionosuusrahoituksen jakoperusteet, rahoitus ja sen kehitys sekä suhteelliset osuutemme valtakunnallisesta rahoituksesta.

Tilikauden 2022 laskennallisen rahoituksen suhteellinen osuus valtakunnan kokonaisrahoituksesta ilman harkinnanvaraisia rahoitusosuuksia poikkesi aikaisemmista vuosista olennaisesti. Valtakunnallisesti rahoitus kasvoi kokonaisuutena noin 5 %, mutta Lappian saamassa rahoituspäätöksessä suhteellista osuutta laskettiin ja kuntayhtymä jäi valtakunnallisen positiivisen rahoituskehityksen ulkopuolelle. Päätöksen perustelut jäivät osin avoimeksi ja Lappia jätti rahoituspäätöksestä oikaisuvaatimuksen. Tilikaudelle 2023 ei enää myönnetty vastaavan suuruista erillistä harkinnanvaraista rahoitusta vaan vastavan tasoinen rahoitus sisällytettiin suoraan laskennallisen rahoituksen päätökseen ja summaan. Tämä näkyy suoraan koulutuksen järjestäjien suoritepäätösten loppusummien nousuna.

Lappialle on myönnetty vuosittain myös strategiarahoitusta, jolla Opetus- ja kulttuuriministeriö ohjaa koulutuksenjärjestäjiä toiminnan uudistamiseen ja kehittämiseen. Rahoitusta käsitellään yhtymän taloudessa valtionosuusennakon kaltaisesti ja rahoitusta tuloutetaan myöntämisperusteiden mukaisesti kustannuksia vastaan. Strategiarahoituksen käyttö on kohdennettu kuntayhtymässä nimettyihin kehittämiskohteisiin kunkin rahoituspäätöksen mukaisesti ja kohdennetuilla erillä on vastuuhenkilönsä. Tilikaudelle 2023 strategiarahoitus muuttui valtakunnalliseksi hankerakenteeksi, jossa kuntayhtymä toimii osatoteuttajana. Tilikaudelle 2023 strategiarahaa on käytettävissä 120.221 euroa. Tästä osan käyttöaika jatkuu 30.4.2024 saakka.

Strategiarahoitus ja sen käytön jakautuminen	Myönnetty						
	yhteensä	Vuosi 2018	Vuosi 2019	Vuosi 2020	Vuosi 2021	Vuosi 2022	Vuosi 2023
Strategiarahoitus 1 (päättynyt 2020)	730 000 €	161 968 €	430 127 €	62 214 €			
Strategiarahoitus 2 (päättynyt 6/2021)	264 000 €		49 585 €	142 400 €	68 673 €		
Strategiarahoitus 3 (2020-2021)	160 000 €			4 546 €	136 471 €		
Strategiarahoitus 1 uusi (2021-2022)	125 000 €				7 270 €	113 361 €	
Strategiarahoitus 2 uusi (2022-2023, osalle jatkoa -4/2024) Lappian osuus	141 234 €					21 013 €	120 221 €
Strategiarahoitus yhteensä, euroa	1 420 234 €	161 968 €	479 712 €	209 160 €	212 414 €	134 374 €	120 221 €

Taulukko 2. Strategiarahoituksen kehitys 2018–2023.

Strategiarahoituksen käyttö on palautusehdon alaista ja sen käytöstä raportoidaan Opetus- ja kulttuuriministeriön ohjeiden mukaisesti. Strategiarahoitus käsitellään kuntayhtymässä valtionosuusennakkona ja tuloutetaan taseesta ehdot täyttävää kustannuskertymää vastaan.

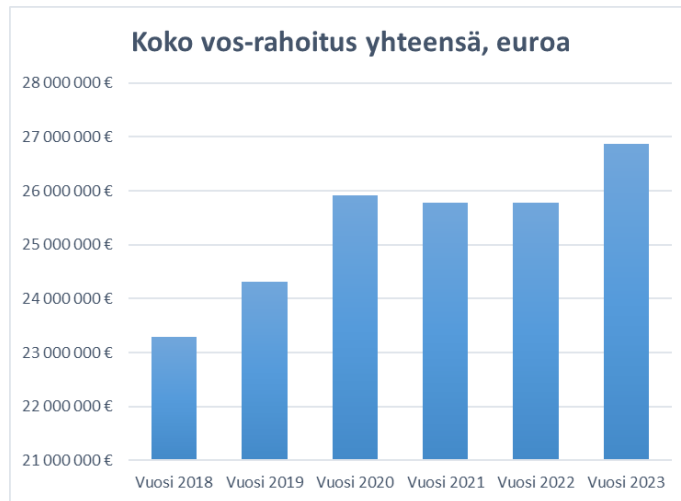
Opetus- ja kulttuuriministeriö on myöntänyt tilikausien 2019 ja 2023 välisenä aikana useita harkinnanvaraisia korotuksia lisätalousarvioissa, useilla eri perusteilla. Rahoitukset ovat 2020 saadun KILA:n päätöksen mukaisesti tuloutettu aina kyseiselle tilikaudelle, huolimatta siitä, että rahoituksen myöntämiseen liittyvät kustannukset kohdentuvat useille vuosille. Rahoituksella on tulosvaikutusta eikä KILA hyväksynyt järjestäjien esitystä, että rahoitus voitaisiin käsitellä jaksottaen valtionosuusennakon kaltaisesti, jolloin järjestäjän tuloutus seuraisi kertyviä kustannuksia kyseisinä tilikausina. Rahoitusmekanismien vaikutukset on tunnistettava osana järjestäjän taloutta. Tilikaudelle 2023 ei valtakunnallisesti myönnetty aikaisemmin mainitusti erillistä opettajien ja ohjaajien harkinnanvarasta rahoitusta vaan vastaava osuus sisällytettiin laskennallisen rahoituksen osuuteen ja harkinnanvarainen rahoitus on ollut laskeva.

Harkinnanvaraiset korotukset 2019-2023	Yhteensä	Vuosi 2018	Vuosi 2019	Vuosi 2020	Vuosi 2021	Vuosi 2022	Vuosi 2023
Harkinnanvarainen korotus	270 000 €		270 000 €				
Työpaikkaohjaajien koulutuksen lisääminen ja kehittäminen	122 000 €			90 000 €			32 000 €
Opettajien ja ohjaajien palkkaaminen	2 508 297 €			895 176 €	888 970 €	724 151 €	
Poikkeusolojen vaikutusten tasaaminen	734 000 €			550 000 €	184 000 €		
Lähihoitajakoulutuksen lisääminen	131 000 €			131 000 €			
Oppisopimuksen koulutuskorvauksen uudistamisen kokeilu	141 234 €					67 684 €	73 550 €
Harkinnanvaraiset korotukset yhteensä, euroa	3 906 531 €		270 000 €	1 666 176 €	1 072 970 €	791 835 €	105 550 €

Taulukko 3. Harkinnanvaraiset korotukset 2019–2023

Kokonaisuutena voidaan todeta, että kuntayhtymän valtionosuusrahoitus on vuodesta 2018 kehittynyt positiivisesti.

Valtionosuusrahoitus Lappia	Vuosi 2018	Vuosi 2019	Vuosi 2020	Vuosi 2021	Vuosi 2022	Vuosi 2023
Koko vos-rahoitus yhteensä, euroa	23 283 952 €	24 310 716 €	25 911 015 €	25 777 486 €	25 770 749 €	26 877 671 €



Kuva 1. Valtionosuusrahoituspäätösten kokonaissumman kehitys huomioiden 30.6.2023 päätösti-lanne.

Hallitusohjelmaan liittyen Opetus- ja kulttuuriministeriö on nostanut esille tarpeen uudistaa ammatillisen koulutuksen rahoitusperusteita. Toteutuessaan muutos tulisi toimeenpanta-vaksi ministeriön ennakkoinnin mukaan aikaisintaan tilikauden 2025 rahoitukseen.

Valtionosuusrahoituksen lisäksi Lappia on saanut erityisavustusta kustannuksia vastaan alla oleviin toimiin. 2021 myönnettyä erityisavustusta on käytettävissä vuonna 2023 vielä 102.910 euroa.

Muut avustukset	Yhteensä	Vuosi 2018	Vuosi 2019	Vuosi 2020	Vuosi 2021	Vuosi 2022	Vuosi 2023
Erityisavustus jatkuvan oppimisen ja osaamisen kehittämiseen	166 646 €			2 329 €	36 152 €	114 991 €	-
Erityisavustus Kemi-Tornio -alueen äkilliseen rakennemuutokseen	250 000 €				22 969 €	124 121 €	102 910 €
Muut avustukset yhteensä, euroa	416 646 €			2 329 €	59 121 €	239 112 €	102 910 €

Muut kuntayhtymän emoyhteisön rahoituslähteet

Emoyhteisön myyntitoiminta tytäryhteisön myyntinä laski 162.904 euroa, johtuen lähinnä työvoimahallinnon koulutusten hankinnan supistumisesta konsernissa. Tuet sekä avustuk-set kasvoivat 489.385 euroa edellisen vuoden vastaavaan johtuen hanketuloutusten kehi-tyksestä. Vuokratuottoja kertyi kuuden kuukauden aikana yhteensä 391.045 euroa.

Toimintatuotot kokonaisuutena kasvoivat edellisen vuoden vastaavaan 1.409.043 euroa johtuen aikaisemmin käsitellystä valtionosuustuloutuksen tasaisemmasta jaksottumisesta, kokonaisrahoituksen kasvusta ja hanketuloutusten jaksottumisesta. Toimintatuottojen nou-sua ennakoitiin käyttötaloussuunnitelmaan. Kehitys on ollut ennakoitua 312.000 euroa pa-rempi.

Talouden toteuma 30.6.2023 verrattuna yhtymähallituksen vahvistamaan käyttötalousuunnitelmaan.

KUNTAYHTYMÄN ULKOINEN TUOSLASKELMA							
(Tuhatta euroa)							
TOTEUMA KESÄKUUN LOPUSSA 2023							
TUOSLASKELMAOSA	TOTEUMA 6/2022	TP2022	TA 2023	Käyttötalous suunnitelma 2023	Käyttötalous suunnitelma 2023 jaksotettuna 6/2023	TOTETUMA 6/2023	Käyttötalous / Toteuma Erotus 6.2023
TOIMINTATUOTOT							
Myyntitulot	13 507	27 838	27 660	28 948	14 474	14 335	-138
Maksutulot	35	70	47	47	24	22	-2
Tuet ja avustukset	414	1 391	994	994	497	903	406
Muut tulot	451	1 099	1 018	1 018	509	555	46
TOIMINTATUOTOT YHT.	14 407	30 397	29 719	31 006	15 503	15 816	312
TOIMINTAMENOT							
Henkilöstömenot	9 166	19 179	18 874	18 874	9 437	9 504	67
Palvelujen ostot	2 253	4 440	4 747	4 747	2 373	2 752	379
Aineet ja tarvikkeet	1 725	3 602	4 492	4 492	2 246	2 031	-215
Avustukset	4	9	6	6	3	4	1
Muut menot	368	782	799	799	399	419	19
TOIMINTAMENOT YHT.	13 515	28 013	28 917	28 917	14 458	14 709	251
TOIMINTAKATE	891	2 384	801	2 089	1 045	1 106	62
RAHOITUSTULOT JA -MENOT							
Korkotulot		20	15	15	8	6	-2
Muut rahoitustulot		7	0	0	0	3	
Korkomenot		0	-5	-5	-3		3
Muut rahoitusmenot		-39	-50	-50	-25	-4	21
RAHOITUSTULOT JA -MENOT	-18	-13	-40	-40	-20	5	25
VUOSIKATE	873	2 371	761	2 049	1 025	1 111	87
Poistot käyttöomaisuudesta	1 479	3 078	2 808	2 808	1 404	1 518	114
Satunnaiset tulot ja menot							
TILIKAUDEN TUOS	-606	-706	-2 046	-758	-379	-406	-27
Poistoeron lis.(-) tai väh.(+)							
Varausten lis.(-) tai väh.(+)							
Rahastojen lis.(-) tai väh.(+)		35	300	300	150	0	-150
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	-606	-672	-1 746	-458	-229	-406	-177

Kustannuskehitys

Henkilöstökulut ovat kasvaneet edellisen vuoden vastaavaan 338.094 euroa. Tämä on kuitenkin kokonaisuutena ollut ennakoitua ja henkilöstömenojen kehitys vastaa tilikauden ensimmäisellä puoliskolla hyvinkin käyttötalousuunnitelman tasoa. Valtakunnallisten palkan neuvottelujen tuloksena kesäkuussa tuli suoritettavaksi kertaerä, jota ei ole voitu ennakoida. Lisäksi on huomioitava, että kesäkuun korotukset nostavat kumulatiivisesti vuosikustannuksia tilikauden edetessä.

Palveluostot ovat kasvaneet kokonaisuutena merkittävästi edellisen tilikauden vastaavaan nähden. Ne ylittävät myös käyttötalousuunnitelman tavoitetason. Eräinä keskeisimpinä voidaan mainita; koulutuskorvauksissa on kasvua 93.440 euroa, vakuutusmaksuissa kasvua on 39.968 euroa, kunnossapitotöiden jaksottuminen alkuvuoteen 127.546 euroa, matkustus- ja kuljetuspalveluiden kasvu 66.517 euroa.

Talouden tehostamistoimissa on haettu aine- ja tarvikkekustannuksiin säästöjä. Yleinen kustannustason nousu ja pandemiaa seurannut toiminnan avautuminen sekä energian hinnan nousu ovat tuoneet kustannuspaineita. Kuntayhtymän aine- ja tarvikemenot kokonaisuutena ovat 305.729 euroa korkeammat edellisen vuoden vastaavaan. Kustannusten nousua on ennakoitu käyttötalousuunnitelmassa. Vaikka kustannukset ovat nousseet, tehostamistoi-

met ovat kuitenkin edesauttaneet siten, että kustannuskehitys alittaa käyttötalous suunnitelman ennakoitun tason 215.000 euroa.

Kokonaisuutena kuntayhtymän kustannukset ovat kasvaneet edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan 1.194.270 euroa. Tämä kehitys on ollut kuitenkin kokonaisuutena tasoltaan käyttötalous suunnitelmassa ennakoitua.

Toimintakate ja tulos

Toimintatuottojen kasvu kattaa alkuvuonna toimintamenojen nousun ja toimintakate on hieman ennakoitua parempi.

Kuntayhtymän tulos 30.6.2023 on -406.484 euroa, mikä on edellistä tilikautta 199.021 euroa korkeampi ja vastaa käyttötalous suunnitelmassa ennakoitua kehitystä.

Investoinnit

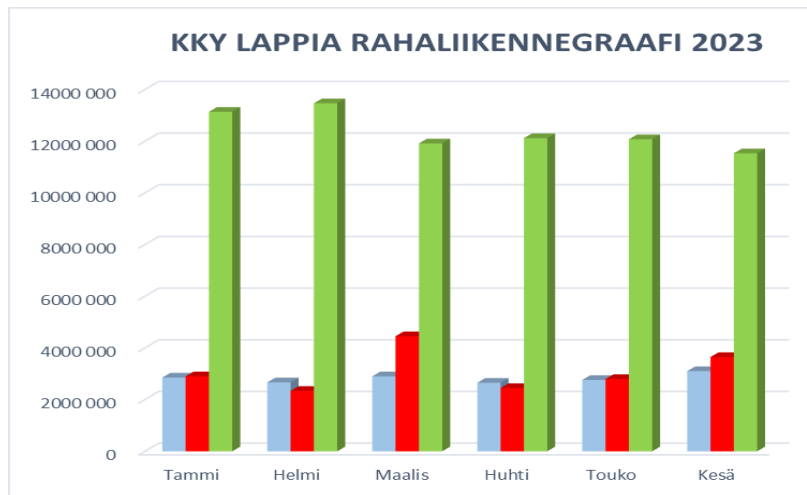
Kuntayhtymän investointeihin on varattu tilikaudelle 2.300.000 euroa, josta kiinteistöjen osuus on 1.305.000 euroa ja koko yhtymän kaluston osuus 995.000 sisältäen opetuksen 730.000 euroa, tietohallinnon 185.000 euroa ja konsernipalveluiden 80.000. Huomioitavaa on, että tietokonehankinnat ja kunnossapitokorjaukset on tehty käyttötalouden kautta. Opetuksen kalustohankintaan sisältyy raskaan kaluston kehittämishanke (EAKR), joka päättyy elokuussa. Hankkeeseen liittyy avustuksen alainen investointi, jossa hankintameno on 373.364 euroa, avustuksen osuus 70 % ja omarahoitusosuudeksi on jäämässä 112.009 euroa. Kyseinen avustusosuus ei ole kirjautunut vielä kesäkuun investointiseurantaan.

Investoinnit nettona ovat yhtymässä kesäkuun lopussa 1.055.553 euroa, johon ei ole vielä kirjautunut kyseinen EAKR-avustus arvioituna noin 261.000 euroa. Kesäkuun toteuman perusteella voidaan ennakoida kuntayhtymän investointibudjetin raamien pitävän.

Kuntayhtymän maksuvalmius ja vakavaraisuus ovat vahvat

Kuntayhtymän emoyhteisön maksuvalmius on säilynyt edelleen hyvänä ja Lappialla oli 30.6.2023 hieman alle puolen vuoden kassavarallisuus. Lappian kassa on kesäkuun lopussa 11.531.411 euroa.

Tämän lisäksi Lappialla on kassavaroja sijoitettuna pääomaturvattuihin säästöobligaatioihin 2.000.000 euroa. Tämä on toteutettu kahdessa erässä maaliskuun 2023 aikana.



	Tammi	Helmi	Maalis	Huhti	Touko	Kesä
Tulot	2 854 442	2 668 756	2 902 760	2 651 591	2 761 571	3 103 642
Menot	2 901 912	2 339 346	4 455 234	2 449 515	2 796 621	3 647 266
Saldo	13 139 857	13 469 267	11 916 793	12 118 870	12 075 035	11 531 411

Kuva 2. Lappian rahaliikenne 2023. Maaliskuussa näkyvät toimet, jossa kassavaroista 2.000.000 euroa siirrettiin pääomaturvattuihin säästöobligaatioihin kahdessa erässä (2.3.2023 korkoputki 2 v 1.000.000 euroa ja 23.3. korkoputki 1 v 1.000.000 euroa). Näistä korkotuottoja on saatavissa koronmaksupäivinä vuosina 2024 ja 2025.

Korkotason nousu on Lappialle velattomana yhteisönä ollut myös positiivinen tekijä, koska rahoituslaitosten negatiivisesta korkotasosta johtunut talletuksista yhtymältä peritty kompensatio jäi pois.

Kuntayhtymä on velaton.

Kuntayhtymällä on säilynyt hyvä vakavaraisuus, hyvä tappion sietokyky sekä hyvä kyky selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Kuntayhtymän kannattavuuden parantamiseksi on tehty merkittävästi toimia, mutta peruskannattavuudessa on kehittämisen tarvetta.

Alla taulukossa on esitetty asetetut strategiset mittarit ja toteumat. Tässä puolivuotiskatsauksessa esitetään mittaritiedoista yhteenveto niiltä osin, kun tiedot ovat saatavissa kesken tilikauden.

Rahoituksellisesti merkitseviä ovat kuntayhtymän suhteelliset osuudet valtakunnallisesta kokonaisuudesta.

Mittarit	Mitä mitataan?	Tavoite	Vuosi 2020	Vuosi 2021	Vuosi 2022	6 / 2023
Opiskelijavuodet	Painottamattomat opiskelijavuodet	Positiivinen kehitys, suoritepäätöksen mukainen vuotuinen määrä	2 509,14 (suoritepäätöksen tavoitteellinen opiskelijavuusimäärä 2 640)	2 446,69 (suoritepäätöksen tavoitteellinen opiskelijavuusimäärä 2 640)	2 512,44 (suoritepäätöksen tavoitteellinen opiskelijavuusimäärä 2 524)	1 276,78 (suoritepäätöksen tavoitteellinen opiskelijavuusimäärä 2 494)
Opiskelijavuodet	Painotetut opiskelijavuodet	Positiivinen kehitys, suoritepäätöksen mukainen vuotuinen määrä	2 789,09 Valtakunn. osuus 1,33 % (suoritepäätöksen painotetut tavoitteelliset opiskelijavuodet 2768,9)	2 794,74 Valtakunn. osuus 1,27 % (suoritepäätöksen painotetut tavoitteelliset opiskelijavuodet 2817,6)	2 920,73 Valtakunn. osuus 1,31 % (suoritepäätöksen painotetut tavoitteelliset opiskelijavuodet 2803,7)	1 489,69 Valtakunn. osuus 1,30 % (suoritepäätöksen painotetut tavoitteelliset opiskelijavuodet 2851,6)
Suoritettujen osaamispisteiden määrä	Tutkintojen, tutkinnon osien ja yhteisten tutkinnon osien suoritettujen pisteet	Suhteellista valtakunnallista osuuttamme parempi taso	Pisteet yht. 190 392,47 Valtakunn. osuus 1,31 % (suoritepäätöksen osuus painotetuista pisteistä 1,30 %)	Pisteet yht. 200 888,76 Valtakunn. osuus 1,29 % (suoritepäätöksen osuus painotetuista pisteistä 1,29 %)	Pisteet yht. 173 388,43 Valtakunn. osuus 1,13 % (suoritepäätöksen osuus painotetuista pisteistä 1,31 %)	Pisteet yht. 111 926,01 Valtakunn. osuus 1,14 % (suoritepäätöksen osuus painotetuista pisteistä 1,29 %)
Opiskelijapalaute Aloituskysely	Lappian pisteiden osuus suhteessa valtakunnalliseen	Suhteellista valtakunnallista osuuttamme parempi taso	1,51 % (suoritepäätöksen osuus aloituskyselyn painotetuista pisteistä 1,85 %) 1.7.2019 - 30.6.2020	1,50 % (suoritepäätöksen osuus aloituskyselyn painotetuista pisteistä 1,51 %) 1.7.2020 - 30.6.2021	1,60 % (suoritepäätöksen osuus aloituskyselyn painotetuista pisteistä 1,49 %) 1.7.2021 - 30.6.2022	1,42 % (suoritepäätöksen osuus aloituskyselyn painotetuista pisteistä 1,60 %) 1.7.2022 - 30.6.2023
Opiskelijapalaute Päätökysely	Lappian pisteiden osuus suhteessa valtakunnalliseen	Suhteellista valtakunnallista osuuttamme parempi taso	1,50 % (suoritepäätöksen osuus päätökyselyn painotetuista pisteistä 2,01 %) 1.7.2019 - 30.6.2020	1,70 % (suoritepäätöksen osuus päätökyselyn painotetuista pisteistä 1,50 %) 1.7.2020 - 30.6.2021	1,33 % (suoritepäätöksen osuus päätökyselyn painotetuista pisteistä 1,70 %) 1.7.2021 - 30.6.2022	1,21 % (suoritepäätöksen osuus päätökyselyn painotetuista pisteistä 1,33 %) 1.7.2022 - 30.6.2023
Opiskelijapalaute Tyytyväisyys	Aloituskyselyn keskiarvo Päätökyselyn keskiarvo	Keskiarvo vähintään 4 ja positiivisesti kehittyvä	Aloituskysely 4,3 (valtakunn. 4,2) Päätökysely 4,1 (valtakunn. 4,1) 1.7.2019 - 30.6.2020	Aloituskysely 4,3 (valtakunn. 4,2) Päätökysely 4,2 (valtakunn. 4,1) 1.7.2020 - 30.6.2021	Aloituskysely 4,3 (valtakunn. 4,3) Päätökysely 4,1 (valtakunn. 4,1) 1.7.2021 - 30.6.2022	Aloituskysely 4,3 (valtakunn. 4,3) Päätökysely 4,1 (valtakunn. 4,2) 1.7.2022 - 30.6.2023
Työelämäpalaute Työpaikkaohjaajakysely	Lappian pisteiden osuus suhteessa valtakunnalliseen	Suhteellista valtakunnallista osuuttamme parempi taso	-	-	Keskiarvo 4,0 (valtakunn. 4,1) 1.7.2021 - 30.6.2022	Keskiarvo 3,9 (valtakunn. 4,2) 1.7.2022 - 30.6.2023
Työelämäpalaute Työpaikkakysely	Lappian pisteiden osuus suhteessa valtakunnalliseen	Suhteellista valtakunnallista osuuttamme parempi taso	-	-	Keskiarvo 4,3 (valtakunn. 4,1) 1.7.2021 - 30.6.2022	Keskiarvo 4,1 (valtakunn. 4,1) 1.7.2022 - 30.6.2023
Työllistyminen	Valmistuneiden työllistyminen rahoituksen mittarin mukaisesti (työllistyy toiselle tai työllistää itsensä)	70 % valmistuneista työllistyy vuoden loppuun mennessä	66 % (valtakunn. 75 %) työllistyneet v. 2018	71 % (valtakunn. 77 %) työllistyneet v. 2019	67 % (valtakunn. 71 %) työllistyneet v. 2020	74 % (valtakunn. 75 %) työllistyneet v. 2021
Jatko-opintoihin sijoittuminen	Valmistuneiden jatko-opintoihin sijoittuminen rahoituksen mittarin mukaisesti	30 % valmistuneista siirtyy jatko-opintoihin vuoden loppuun mennessä	4,0 % (valtakunn. 3,2 %) jatko-opiskelijat v. 2018	4,5 % (valtakunn. 2,7 %) jatko-opiskelijat v. 2019	3,2 % (valtakunn. 3,5 %) jatko-opiskelijat v. 2020	3,4 % (valtakunn. 3,8 %) jatko-opiskelijat v. 2021
Eroaminen	Kaiikki eronneet (ei sis. alanvaihtajat omassa oppilaitoksessa)	Laskeva kehitys	9,0 % (eronneet/opiskelijoita laskennassa, koko tutkintoa suorittavat vos-opiskelijat)	10,3 % (eronneet/opiskelijoita laskennassa, koko tutkintoa suorittavat vos-opiskelijat)	9,5 % (eronneet/opiskelijoita laskennassa, koko tutkintoa suorittavat vos-opiskelijat)	-
Henkilöstökysely	Vastausten keskiarvo	Keskiarvo vähintään 4 ja positiivisesti kehittyvä	3,80 koko kyselyn keskiarvo	3,81 koko kyselyn keskiarvo	-	-
Tulos	Kuntayhtymän tulos	Positiivinen tulos	1 052 222,54 €	-1 105 856,08 €	-706 262,24 €	-406 484,06 €
Emon konsernimyynti	Euroa/vuodessa	Voimakas kasvu	Myyntituotot 544 166,08 € Vuokratuotot 73 322,14 €	Myyntituotot 503 819,43 € Vuokratuotot 39 526,08 €	Myyntituotot 514 813,33 € Vuokratuotot 49 590,79 €	Myyntituotot 185 581,54 € Vuokratuotot 19 628,04 €
Kassan kehitys	Kkn viimeisen päivän kassa	Kestävä taso sopeutumistilanteessa	12 439 613 €	13 327 092 €	13 187 610 €	11 531 411 €

Tietolähteet: Opiskelijavuosi-, suorite- ja vaikuttavuusluvut

Vipunen 18.8.2023 live-raportit

KONSERNIN PUOLIVUOTISTULOS 30.6.2023

Puolivuotiskatsauksessa konsernitulokseen yhdistellään Lappia-Koulutus Oy ja Lappiahalli Oy. Konsernitilinpäätöksessä yhdistellään mainittujen lisäksi Lappian ammattiopintosäätiö.

KONSERNITILINPÄÄTÖS KEMI-TORNIOLAAKSON KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ LAPPIA

KONSERNITULOSLASKELMA

	01.01.-30.06. 2023	01.01.-30.06. 2022
Toimintatuotot		
Myyntituotot	15 009 987,79	14 175 351,20
Maksutuotot	21 859,90	35 126,76
Tuet ja avustukset	903 216,03	413 830,58
Vuokratuotot	432 469,68	427 369,00
Muut toimintatuotot	167 267,99	23 822,64
	<u>16 534 801,39</u>	<u>15 075 500,18</u>
Toimintakulut		
Henkilöstökulut	-9 901 849,76	-9 533 978,09
Palvelujen ostot	-2 789 305,81	-2 289 603,12
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-2 051 769,43	-1 742 750,16
Avustukset	-5 317,00	-4 456,37
Muut toimintakulut	-485 571,34	-395 365,78
	<u>-15 233 813,34</u>	<u>-13 966 153,52</u>
Toimintakate	1 300 988,05	1 109 346,66
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	1 626,77	718,96
Muut rahoitustuotot	12 470,94	14 957,80
Muut rahoituskulut	-3 860,61	-29 243,38
	<u>10 237,10</u>	<u>-13 566,62</u>
Vuosikate	1 311 225,15	1 095 780,04
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 519 388,25	-1 482 037,53
	<u>-1 519 388,25</u>	<u>-1 482 037,53</u>
Tilikauden tulos	-208 163,10	-386 257,49
Varausten ja rahastojen muutos		
Rahastojen lisäys (-)/vähennys (+)	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Vähemmistöosuudet	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-208 163,10	-386 257,49

Lappia-konsernin tytäryhtiörakenteen menestys ja liikevaihto markkinaehtoisessa toiminnassa tukee emoyhteisön toimintaa strategisesti ja vahvistaa emoyhteisön taloudellista asemaa sekä konsernin tasetta ja rahoituksellista asemaa.