



KONSERNIN TALOUDEN PUOLIVUOTISKATSAUS

Lappian yhtymähallitus 27.8.2024

Talousjohtaja
J. Kallo

LAPPIAN TALOUDEN PUOLIVUOTISKATSAUS 30.6.2024

Yleisesti

Valtionosuusrahoitus ja sen kehitys

Laskennallinen valtionosuusrahoitus jakautuu 2024 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 työllistymisen ja jatko-opintojen sekä opiskelijoiden aloitus- ja päättökyselyjen perusteella. Vaikuttavuusrahoitukseen on tullut uutena jakoperusteena työelämäpalaute. Tilikaudelle myönnetty valtionosuusrahoitus on koulutuksenjärjestäjälle yleiskatteellinen suoritus, joka on kehittynyt valtion kokonaisrahoituksen kasvaessa myös Lappialla vuoteen 2024 saakka myönteisesti. Rahoituksen jakoperusteet ovat vuosittain vertailukelpoiset ja yhtenevät vuodesta 2020 alkaen.

Kokonaisuutena vuodelle 2024 saatu valtionosuusrahoituspäätös toteutui talousarviossa ennakoitua parempana. Yhtymävaltuuston päätöksen mukaisesti hallitus asetti käyttötaloussuunnitelmaan parantunutta valtionosuusrahoitusta vastaavasti nostetun tulostavoitteen. Puolivuotiskatsauksessa yhtymän tuloslaskelman vertailuluvuissa on esitetty yhtymävaltuuston hyväksymä alkuperäisen talousarvion tulostavoite ja rahoituspäätöksen jälkeinen hallituksen asettama käyttötalouden tarkistettu tulostavoite.

Kokonaisuutena opetus- ja kulttuuriministeriö jakoi kulutuksenjärjestäjille alkuperäisessä vuoden 2024 rahoituspäätöksessä valtionosuusrahoitusta suhteellisesti enemmän ja jätti tilikaudelle haettavaan lisärahoitukseen rahoitusta suhteellisesti vähemmän. Opiskelijavuositarkentamiseen perustuva perusrahoituksen osuus valtakunnallisesta on 1,34 % ja se kasvoi edelliseen vuoteen 0,02 %.

Perusrahoitus 2018-2024

Valtionosuusrahoitus Lappia	Vuosi 2018	Vuosi 2019	Vuosi 2020	Vuosi 2021	Vuosi 2022	Vuosi 2023	Vuosi 2024
Perusrahoitus, euroa (ilman harkinnanvaraista korotusta)	21 794 497 €	22 376 573 €	16 341 619 €	17 284 633 €	17 121 775 €	18 684 547 €	19 795 411 €
Profiiikerroin	1,03	1,03	1,05	1,07	1,11	1,14	1,16
Tavoitteelliset painottamattomat opiskelijavuodet	2 603	2 694	2 640	2 640	2 524	2 494	2 494
Tavoitteelliset painotetut opiskelijavuodet	2 691	2 762	2 769	2 818	2 804	2 852	2 901
Toteutuneet painottamattomat opiskelijavuodet (*Vipunen 13.8.2024)	3 015	2 941	2 509	2 447	2 512	2 629*	
Toteutuneet painotetut opiskelijavuodet (*Vipunen 13.8.2024)	3 116	3 016	2 789	2 795	2 921	3 089*	
Painotetun opiskelijavuoden hinta	8 099 €	8 101 €	5 902 €	6 135 €	6 107 €	6 552 €	6 824 €
Lappian osuus perusrahoituksesta % (ilman harkinnanvaraista)	1,40 %	1,41 %	1,35 %	1,36 %	1,28 %	1,32 %	1,34 %

Lappian perusrahoituksen määrä ilman harkinnanvaraista rahoitusta on kokonaisuutena 19 795 411 euroa ja taso on rahoituspäätöksessä 1 110 864 euroa edellisvuotta korkeampi. Opiskelijavuositarkentamiseen perustuva perusrahoituksen tuloutus kasvoi kesäkuussa edellisen vuoden vastaavaan 558 246 euroa.

Harkinnanvaraista rahoitusta Lappia on saanut seuraavasti

Valtionosuusrahoitus Lappia		Vuosi 2019	Vuosi 2020	Vuosi 2021	Vuosi 2022	Vuosi 2023	Vuosi 2024
Harkinnanvarainen korotus, euroa	Yhteensä	270 000 €	1 666 176 €	1 072 970 €	791 835 €	105 550 €	105 646 €
Harkinnanvarainen korotus		270 000 €					
Työpaikkaohjaajien koulutuksen lisääminen ja kehittäminen		149 000 €	90 000 €			32 000 €	27 000 €
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		219 880 €			67 684 €	73 550 €	78 646 €

Kesäkuun lopussa 2024 harkinnanvaraisten tuloutus on 18 437 edelliseen vuoteen nähden korkeampi.

Suoritusrahoitus 2018-2024

Valtionosuusrahoitus Lappia		Vuosi 2019	Vuosi 2020	Vuosi 2021	Vuosi 2022	Vuosi 2023	Vuosi 2024
Suoritusrahoitus, euroa		1 184 431 €	4 804 871 €	4 750 762 €	5 006 918 €	5 285 764 €	4 853 841 €
Tutkintojen ja tutkinnon osien painotetut pisteet		49 318	203 060	201 546	192 049	200 403	173 037
Suorituspisteen hinta		24 €	24 €	24 €	26 €	26 €	28 €
Lappian osuus suoritusrahoituksesta %		1,39 %	1,30 %	1,29 %	1,31 %	1,29 %	1,13 %

Lappian suoritusrahoitus on kokonaisuutena vuositasolla edelliseen vuoteen nähden 431 923 euroa alempi. Kesäkuun lopussa tutkintojen osalta rahoituksen laskua edelliseen vuoden vastaavaan ajankohtaan on 53 991 euroa ja osaamispisteiden osalta 161 973 euroa.

Vaikuttavuusrahoitus 2018-2024

Valtionosuusrahoitus Lappia		Vuosi 2019	Vuosi 2020	Vuosi 2021	Vuosi 2022	Vuosi 2023	Vuosi 2024
Vaikuttavuusrahoitus, euroa		2 889 189 €	2 456 707 €	2 715 847 €	2 715 847 €	2 837 532 €	2 879 924 €
Työllistyminen ja jatko-opinnot, pisteet			2 696	2 554	4 775	4 282	4 309
Työllistyminen ja jatko-opinnot, euroa			1 976 058 €	1 767 114 €	1 925 386 €	1 970 869 €	2 073 701 €
Työllistymis- ja jatko-opintopisteen hinta			733 €	692 €	403 €	460 €	481 €
Aloituskysely, pisteet			22 992	24 861	26 706	25 022	23 687
Aloituskysely, euroa			213 680 €	173 299 €	179 333 €	122 515 €	114 493
Aloituskyselyn pisteen hinta			9,29 €	6,97 €	6,72 €	4,90 €	4,83 €
Päätökysely, pisteet			133 430	129 307	155 656	126 688	122 485
Päätökysely, euroa			699 451 €	516 294 €	611 128 €	306 716 €	289 474 €
Päätökyselyn pisteen hinta			5,24 €	3,99 €	3,93 €	2,42 €	2,36 €
Työpaikkaohjaajakysely, pisteet						5 350 574	4 110 391
Työpaikkaohjaajakysely, euroa						308 513 €	292 723 €
Työpaikkakysely, pisteet						3 209 079	2 508 614
Työpaikkakysely, euroa						128 919 €	109 533 €
Lappian osuus vaikuttavuusrahoituksesta %			1,56 %	1,34 %	1,42 %	1,39 %	1,34 %

Vaikuttavuusrahoitus on edelliseen vuoteen nähden 42 392 euroa korkeampi ja kesäkuun valtionosuuden kasvuna se on 21 192 euroa.

Strategiarahoitusta Lappialle on myönnetty seuraavasti

Strategiarahoitus ja sen käytön jakautuminen	Myönnetty						
	yhteensä	Vuosi 2019	Vuosi 2020	Vuosi 2021	Vuosi 2022	Vuosi 2023	Vuosi 2024
Strategiarahoitus 1 (2018-2020)	730 000 €	430 127 €	62 214 €				
Strategiarahoitus 2 (2019-6/2021)	264 000 €	49 585 €	142 400 €	68 673 €			
Strategiarahoitus 3 (2020-2021)	160 000 €		4 546 €	136 471 €			
Strategiarahoitus 4 (2021-2022)	125 000 €			7 270 €	113 361 €		
Strategiarahoitus 5 (2022-4/2024)	141 234 €				21 013 €	35 898 €	54 677 €
Strategiarahoitus 6 (2023-2024)	122 750 €						31 726 €
Strategiarahoitus yhteensä, euroa	1 542 984 €	479 712 €	209 160 €	212 414 €	134 374 €	35 898 €	86 403 €

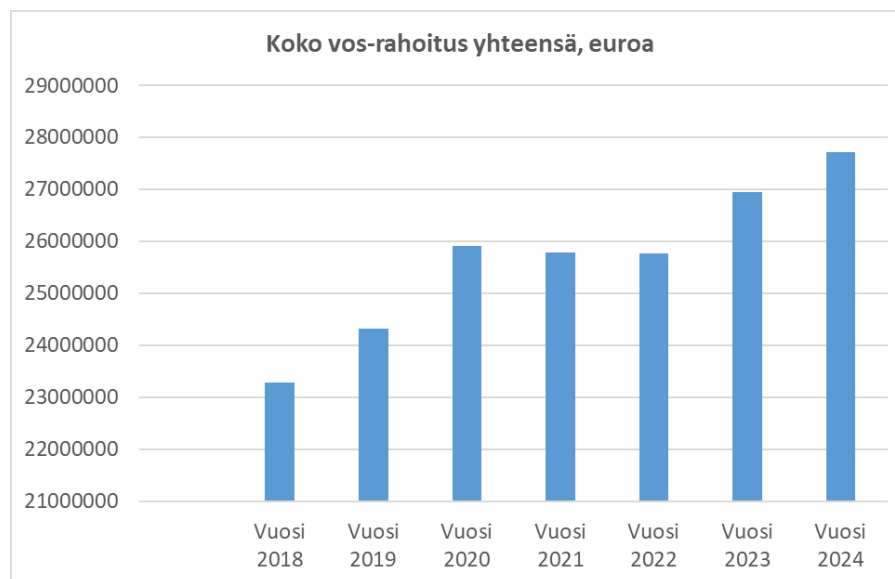
Lappialle on myönnetty vuosittain myös strategiarahoitusta, jolla Opetus- ja kulttuuriministeriö ohjaa koulutuksenjärjestäjiä toiminnan uudistamiseen ja kehittämiseen. Rahoitusta käsitellään yhtymän taloudessa valtionosuusennakon kaltaisesti ja rahoitusta tuloutetaan myöntämisperusteen mukaisesti kustannuksia vastaan. Strategiarahoituksen käyttö on kohdennettu kuntayhtymässä nimettyihin kehittämiskohteisiin kunkin rahoituspäätöksen

mukaisesti ja kohdennetuilla erillä on vastuuhenkilönsä. Tilikaudesta 2023 lähtien strategia-rahoitus muuttui valtakunnalliseksi hankerakenteeksi, jossa kuntayhtymä toimii osatoteuttajana. Tilikauden 2024 luvut osoittavat, kuinka paljon strategia-rahoitusta on käytetty kesäkuun loppuun mennessä.

Lappian koko valtionosuusrahoitus yhteensä

Valtionosuusrahoitus Lappia	Vuosi 2018	Vuosi 2019	Vuosi 2020	Vuosi 2021	Vuosi 2022	Vuosi 2023	Vuosi 2024
Koko vos-rahoitus yhteensä, euroa	23 283 952 €	24 310 716 €	25 911 015 €	25 777 486 €	25 770 749 €	26 949 291 €	27 721 225 €

Tilikaudelle myönnetty valtionosuusrahoitus on koulutuksenjärjestäjälle yleiskatteellinen suoritus, joka on kehittynyt valtion kokonaisrahoituksen kasvaessa myös Lappialla vuoteen 2023 saakka myönteisesti. (2024 luvussa mukana myös kesäkuun loppuun mennessä käytetty strategia-rahamen osuus, joka ei ole yleiskatteellista.)



Valtionosuusrahoituksen lisäksi Lappia on saanut erityisavustusta kustannuksia vastaan alla oleviin toimiin.

Muut avustukset ja niiden käytön jakautumir	Myönnetty							
	yhteensä	Vuosi 2018	Vuosi 2019	Vuosi 2020	Vuosi 2021	Vuosi 2022	Vuosi 2023	Vuosi 2024
Erityisavustus jatkuvan oppimisen ja osaamis	166 646 €			2 329 €	36 152 €	114 991 €		
Erityisavustus Kemi-Tornio -alueen äkilliseen	250 000 €				22 969 €	124 121 €	102 026 €	
Oppimisen tuen kehittäminen OPH 1.1.2024-	123 300 €							14 408 €
Yhteisöllisen opiskeluhoollon kehittäminen	71 898 €							18 824 €
Muut avustukset yhteensä, euroa	611 844 €			2 329 €	59 121 €	239 112 €	102 026 €	33 232 €

Tilikauden 2024 luvut osoittavat, kuinka paljon erityisavustusta on käytetty kesäkuun loppuun mennessä.

Muut kuntayhtymän emoyhteisön rahoituslähteet

Emoyhteisön myyntitoiminta tytäryhteisön myyntinä laski 16 516 euroa ja tuet sekä avustukset laskivat 69 256 euroa edellisen vuoden vastaavaan johtuen hanketuloutusten kehityksestä. Vuokratuottoja kertyi kuuden kuukauden aikana yhteensä 442 074 ja kasvoi edellisen vuoden vastaavaan 51 028 euroa.

Toimintatuottojen nousua ennakoitiin käyttötaloussuunnitelmaan. Toimintatuotot kokonaisuutena kasvoivat edellisen vuoden vastaavaan 437 183 euroa johtuen pääosin aikaisemmin käsitellystä valtionosuustuloutuksen kasvusta.

Talouden toteuma 30.6.2024 verrattuna yhtymähallituksen vahvistamaan

käyttötaloussuunnitelmaan.

KUNTAYHTYMÄN ULKOINEN TULOSLASKELMA							
(Tuhatta euroa)							
TULOSLASKELMA	TOTETUMA 6/2023	TP 2023	TA 2024	Käyttötalous- suunnitelma 2024	Käyttötalous- suunnitelma 6/2024	Talouden toteuma 6/2024	Käyttötalous / Toteuma / Erotus 6.2024
TOIMINTATUOTOT							
Myyntitulot	14 335	28 947	29 437	29 811	14 906	14 818	-88
Maksutulot	22	49	43	43	21	30	9
Tuet ja avustukset	903	1 563	1 216	1 216	608	834	226
Muut tulot	555	1 222	1 212	1 212	606	571	-35
TOIMINTATUOTOT YHT.	15 816	31 782	31 908	32 282	16 141	16 253	112
TOIMINTAMENOT							
Henkilöstömenot	9 504	19 384	20 014	19 799	9 900	9 600	-299
Palvelujen ostot	2 752	5 551	5 361	5 466	2 733	3103	370
Aineet ja tarvikkeet	2 031	4 328	4 239	4 239	2 120	1955	-164
Avustukset	4	9	7	7	4	3	0
Muut menot	419	825	1 057	1 057	529	424	-105
TOIMINTAMENOT YHT.	14 709	30 097	30 678	30 569	15 284	15 086	-199
TOIMINTAKATE	1 106	1 685	1 230	1 713	856	1 167	311
RAHOITUSTULOT JA -MENOT							
Korkotulot	6	120	21	21	11	65	55
Muut rahoitustulot	3	3				1	1
Korkomenot		0					
Muut rahoitusmenot	-4	-5				0	
RAHOITUSTULOT JA -MENOT	5	118	21	21	11	66	56
VUOSIKATE	1 111	1 803	1 251	1 734	867	1 233	366
Poistot käyttöomaisuudesta	1 518	3 124	3 035	3 028	1514	1563	49
Satunnaiset tulot ja menot							
TILIKAUDEN TULOS	-406	-1 321	-1 783	-1 294	-647	-329	317
Poistoeron lis.(-) tai väh.(+)							
Varausten lis.(-) tai väh.(+)							
Rahastojen lis.(-) tai väh.(+)	0	87	300	300	150		
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	-406	-1 234	-1 483	-994	-497	-329	167

Kustannuskehitys

Henkilöstökulut ovat kasvaneet edellisen vuoden vastaavaan 208 923 euroa. Tämä on kuitenkin kokonaisuutena ollut ennakoitua ja henkilöstömenojen kehitys vastaa tilikauden ensimmäisellä puoliskolla hyvinkin käyttötaloussuunnitelman tasoa. Valtakunnallisten palkan neuvottelujen tuloksena palkat nousivat kesäkuussa ennakoidusti. On huomioitava, että kesäkuun korotukset nostavat kumulatiivisesti vuosikustannuksia tilikauden edetessä.

Lisäksi henkilöstömenojen kehitykseen loppuvuoden aikana vaikuttaa se, että kesäkuun ja heinäkuun lopussa päättyy työsuhteita sekä aloittaa uusia. Myös työaikasuunnitelmien kokonaistuntimäärät tulevat tietoon työaikasuunnitelmien valmistuttua elokuun alussa ja tällä on olennainen merkitys tilikauden lopun henkilöstömenojen kehitykseen. Tuntikehityksen lisäksi henkilöstömenojen kehitykseen vaikuttavat mm. palkkioiden kehitys ja lisien maksutukset. Kokonaisuutena henkilöstömenojen ennakointi yhtymässä on ollut osuvaa eikä tilikauden 30.6. tilanteesta ole syytä korjata tältä osin näkymää.

Palveluostot ovat kasvaneet kokonaisuutena edelleen merkittävästi edellisen tilikauden vastaavaan nähden 351 216 euroa. Ne ylittävät myös käyttötalousuunnitelman tavoitetason 370 000 eurolla. Kasvua on laajalti eri palveluostoissa.

Talouden tehostamistoimissa on haettu aine- ja tarvikekustannuksiin säästöjä. Yleinen kustannustason nousu on tuonut kustannuspaineita. Kustannusten laskua on kokonaisuutena hieman ennakoitu käyttötalousuunnitelmassa ja kuntayhtymän aine- ja tarvikemenot kokonaisuutena ovat 75 731 euroa matalammat edellisen vuoden vastaavaan.

Kokonaisuutena kuntayhtymän kustannukset ovat kasvaneet edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan 376 579 euroa. Tämä kehitys on ollut kuitenkin kokonaisuutena tasoltaan käyttötalousuunnitelmassa ennakoitua.

Toimintakate ja tulos

Toimintatuottojen kasvu kattaa alkuvuonna toimintamenojen nousun ja toimintakate on hieman ennakoitua parempi. Toimintamenojen osalta kesäkuun palkkamenojen kasvu on johtamassa siihen, että käyttötalous toteutuisi 2025 ennakoidulla tasolla.

Kuntayhtymän tulos 30.6.2024 on -329 745 euroa, mikä on edellistä tilikautta 76 739 euroa parempi ja vastaa käyttötalousuunnitelmassa ennakoitua kehitystä.

Investoinnit

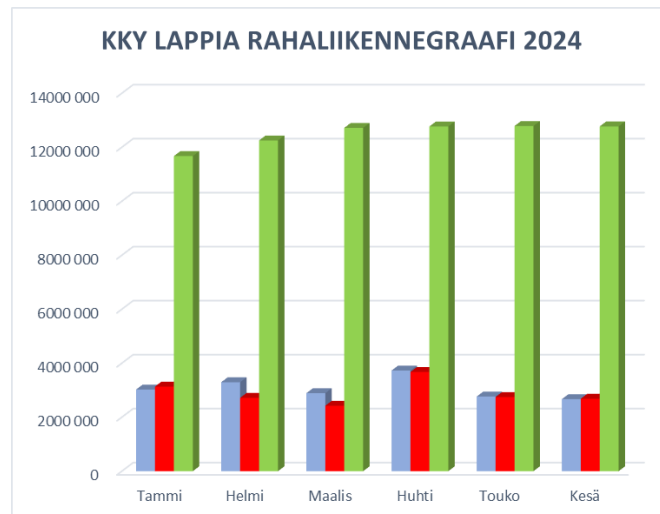
Kuntayhtymän investointeihin on varattu tilikaudelle 2.835.000 euroa, josta kiinteistöjen osuus on 1 710 000 euroa ja koko yhtymän kaluston osuus 1 125 000 euroa sisältäen ope- tuksen 730 000 euroa, tietohallinnon 315 000 euroa ja konsernipalveluiden 80 000 euroa. Huomioitavaa on, että tietokonehankinnat ja kunnossapitokorjaukset on tehty käyttötalou- den kautta.

Investoinnit kokonaisuutena ovat yhtymässä kesäkuun lopussa 867 611 euroa. Kun huomioidaan kiinteistömyynti 30 000 euroa sekä investointien omarahoitusosuudet 19 769 net- toinvestoinnit kesäkuun lopussa olivat 857 380 euroa. Kun kiinteistöinvestoinnissa huomioidaan kesäkuun lopussa käynnissä olevat rakennushankkeet, sovitut maksuerät ja tehdyt sitoumukset, niin voidaan ennakoida kiinteistöinvestointien talousarviorahoitus riittävän. Kesäkuun lopussa pääosa irtaimiston hankinnan rahoituksesta on edelleen käyttämättä.

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 30.6.2024 puolen vuoden kassavarallisuus. Lappian kassa on kesäkuun lopussa 12 771 276 euroa. Tämän lisäksi Lappialla on kassavaroja sijoitettuna rahoitusarvopapereihin 2 000 000 euroa.



	Tammi	Helmi	Maalis	Huhti	Touko	Kesä
Tulot	3 023 009	3 295 580	2 889 588	3 727 186	2 764 856	2 667 936
Menot	3 134 359	2 716 877	2 424 151	3 674 774	2 747 241	2 683 684
Saldo	11 672 856	12 251 559	12 716 996	12 769 409	12 787 024	12 771 276

Korkotason nousu on Lappialle velattomana yhteisönä ollut myös positiivinen tekijä, koska rahoituslaitosten negatiivisesta korkotasosta johtunut talletuksista yhtymältä peritty kompensointi jäi pois ja kuntayhtymälle kertyy hieman korkotuottojakin.

Kuntayhtymä on velaton.

Kuntayhtymällä on säilynyt hyvä vakavaraisuus, hyvä tappion sietokyky sekä hyvä kyky selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Kuntayhtymän kannattavuuden parantamiseksi on tehty 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 2022 toteuma	Vuosi 2023 toteuma	Vuosi 2024 kesäkuu
Opiskelijavuodet	Painottomat opiskelijavuodet	Positiivinen kehitys, suoritepäättöksen mukainen vuotuinen määrä	2 511 (suoritepäättöksen tavoitteellinen opiskelijavuosimäärä 2 524)	2 629 (suoritepäättöksen tavoitteellinen opiskelijavuosimäärä 2 515)	1 348 (suoritepäättöksen tavoitteellinen opiskelijavuosimäärä 2 494)
Opiskelijavuodet	Painotetut opiskelijavuodet	Positiivinen kehitys, suoritepäättöksen mukainen vuotuinen määrä	2 921 Valtakunn. osuus 1,32 % (suoritepäättöksen painotetut tavoitteelliset opiskelijavuodet 2 804)	3 089 Valtakunn. osuus 1,37 % (suoritepäättöksen painotetut tavoitteelliset opiskelijavuodet 2 876)	1 591 Valtakunn. osuus 1,37 % (suoritepäättöksen painotetut tavoitteelliset opiskelijavuodet 2 901)
Suorittujen osaamispisteiden määrä	Tutkintojen, tutkinnon osien ja yhteisten tutkinnon osien suoritetut pisteet	Suhteellista valtakunnallista osuuttamme parempi taso	Pisteet yht. 173 037 Valtakunn. osuus 1,13 % (suoritepäättöksen valtakunn. osuus painotetuista pisteistä 1,31 %)	Pisteet yht. 188 819 Valtakunn. osuus 1,21 % (suoritepäättöksen valtakunn. osuus painotetuista pisteistä 1,29 %)	Pisteet yht. 128 906 Valtakunn. osuus 1,25 % (suoritepäättöksen valtakunn. osuus painotetuista pisteistä 1,13 %)
Opiskelijapalaute Aloituskysely	Lappian pisteiden osuus suhteessa valtakunnalliseen	Suhteellista valtakunnallista osuuttamme parempi taso	1,60 % (suoritepäättöksen valtakunn. osuus aloituskyselyn painotetuista pisteistä 1,50 %) 1.7.2021 - 30.6.2022	1,42 % (suoritepäättöksen valtakunn. osuus aloituskyselyn painotetuista pisteistä 1,60 %) 1.7.2022 - 30.6.2023	1,41 % (suoritepäättöksen valtakunn. osuus aloituskyselyn painotetuista pisteistä 1,42 %) 1.7.2023 - 30.6.2024
Opiskelijapalaute Päätökysely	Lappian pisteiden osuus suhteessa valtakunnalliseen	Suhteellista valtakunnallista osuuttamme parempi taso	1,33 % (suoritepäättöksen valtakunn. osuus päätökyselyn painotetuista pisteistä 1,70 %) 1.7.2021 - 30.6.2022	1,20 % (suoritepäättöksen valtakunn. osuus päätökyselyn painotetuista pisteistä 1,33 %) 1.7.2022 - 30.6.2023	1,38 % (suoritepäättöksen valtakunn. osuus päätökyselyn painotetuista pisteistä 1,20 %) 1.7.2023 - 30.6.2024
Opiskelijapalaute Tyytyväisyys	Aloituskyselyn keskiarvo Päätökyselyn keskiarvo	Keskiarvo vähintään 4 ja positiivisesti kehittyvä	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	Aloituskysely 4,4 (valtakunn. 4,3) Päätökysely 4,2 (valtakunn. 4,2) 1.7.2023 - 30.6.2024
Työelämäpalaute Työpaikkaohjaajakysely	Lappian pisteiden osuus suhteessa valtakunnalliseen	Suhteellista valtakunnallista osuuttamme parempi taso	1,34 % (suoritepäättöksessä ei osuutta työpaikkaohjaajakyselyn painotetuille pisteille) 1.7.2021 - 30.6.2022	1,21 % (suoritepäättöksen valtakunn. osuus työpaikkaohjaajakyselyn painotetuista pisteistä 1,34 %) 1.7.2022 - 30.6.2023	1,12 % (suoritepäättöksen valtakunn. osuus työpaikkaohjaajakyselyn painotetuista pisteistä 1,21 %) 1.7.2023 - 30.6.2024
Työelämäpalaute Työpaikkakysely	Lappian pisteiden osuus suhteessa valtakunnalliseen	Suhteellista valtakunnallista osuuttamme parempi taso	1,68 % (suoritepäättöksessä ei osuutta työpaikkakyselyn pisteille) 1.7.2021 - 30.6.2022	1,36 % (suoritepäättöksen valtakunn. osuus työpaikkakyselyn pisteistä 1,68 %) 1.7.2022 - 30.6.2023	1,57 % (suoritepäättöksen valtakunn. osuus työpaikkakyselyn pisteistä 1,36 %) 1.7.2023 - 30.6.2024
Työllistyminen	Valmistuneiden työllistyminen rahoituksen mittarin mukaisesti (työllistyy toiselle tai työllistää itsensä)	70 % valmistuneista työllistyy vuoden loppuun mennessä	67 % (valtakunn. 71 %) työllistyneet v. 2020	74 % (valtakunn. 75 %) työllistyneet v. 2021	74 % (valtakunn. 77 %) työllistyneet v. 2022
Jatko-opintoihin sijoittuminen	Valmistuneiden jatko-opintoihin sijoittuminen rahoituksen mittarin mukaisesti	30 % valmistuneista siirtyy jatko-opintoihin vuoden loppuun mennessä	3,2 % (valtakunn. 3,5 %) jatko-opiskelijat v. 2020	3,4 % (valtakunn. 3,8 %) jatko-opiskelijat v. 2021	3,0 % (valtakunn. 3,0 %) jatko-opiskelijat v. 2022
Eroaminen	Kaikki eronneet (ei sis. alanvaihtajat omassa oppilaitoksessa)	Laskeva kehitys	9,4 % (eronneet/opiskelijoita laskennassa, koko tutkintoa suorittavat vos-opiskelijat)	8,5 % (eronneet/opiskelijoita laskennassa, koko tutkintoa suorittavat vos-opiskelijat)	-
Henkilöstökysely	Työhyvinvointimittari	Luku vähintään 4 ja positiivisesti kehittyvä	Ei henkilöstökyselyä 2022	4,03	4,02
Tulos	Kuntayhtymän tulos	Positiivinen tulos	-706 262 €	-1 320 811 €	-329 745
Emon konsernimyynti	Euroa/vuodessa	Voimakas kasvu	Myyntituotot 514 813 € Vuokratuotot 49 591 €	Myyntituotot 364 193 € Vuokratuotot 49 268 €	Myyntituotot 169 065 € Vuokratuotot 24 634 €
Kassan kehitys	Kkn viimeisen päivän kassa	Kestävä taso sopeutumistilanteessa	13 187 610 €	13 784 206 €	12 771 276 €

KONSERNIN PUOLIVUOTISTULOS 30.6.2024

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. 2024	01.01.-30.06. 2023
Toimintatuotot		
Myyntituotot	15 672 434,70	15 009 987,79
Maksutuotot	30 330,93	21 859,90
Tuet ja avustukset	833 960,41	903 216,03
Vuokratuotot	493 703,52	432 469,68
Muut toimintatuotot	128 856,26	167 267,99
	17 159 285,82	16 534 801,39
Toimintakulut		
Henkilöstökulut	-10 193 805,73	-9 901 849,76
Palvelujen ostot	-3 093 294,72	-2 789 305,81
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-2 001 112,82	-2 051 769,43
Avustukset	-5 160,00	-5 317,00
Muut toimintakulut	-529 960,19	-485 571,34
	-15 823 333,46	-15 233 813,34
Toimintakate	1 335 952,36	1 300 988,05
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	45 702,94	1 626,77
Muut rahoitustuotot	8 856,58	12 470,94
Muut rahoituskulut	-380,29	-3 860,61
	54 179,23	10 237,10
Vuosikate	1 390 131,59	1 311 225,15
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 587 469,97	-1 519 388,25
	-1 587 469,97	-1 519 388,25
Tilikauden tulos	-197 338,38	-208 163,10
Varausten ja rahastojen muutos		
Rahastojen lisäys (-)/vähennys (+)	0,00	0,00
	0,00	0,00
Vähemmistöosuudet	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-197 338,38	-208 163,10

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