

ROVANIEMEN



KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

# TALOUSARVIO 2017 JA TALOUSSUUNNITELMA 2018–2019

25.10.2016

Luonnos, Hallitus 17.11.2016

## Sisällysluettelo

1	ROVANIEMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ.....	2
1.1	Strategia 2025 .....	2
1.1.1	Perustehtävä, arvot ja visio.....	2
1.1.2	Kriittiset menestystekijät .....	3
1.2	Organisaatio 1.1.2017 alkaen .....	4
2	TOIMINNALLISET TAVOITTEET.....	5
2.1	Ammatillisen koulutuksen reformi.....	5
2.2	Laadulliset tavoitteet .....	6
	Tavoite 1: Ammatillisen koulutuksen reformin toimeenpano .....	6
	Tavoite 2: Koulutustehtävässä onnistuminen .....	7
	Tavoite 3: Henkilöstöasioiden, -osaamisen ja työhyvinvoinnin kehittäminen ja parantaminen .....	8
	Tavoite 4: Kiinteistöstrategian toteuttaminen.....	9
	Tavoite 5: Rahoituspohjan laajentaminen .....	9
	Tavoite 6: Toiminnanohjauksen kehittäminen ja tulostietoisuuden tehostaminen .....	10
	Tavoite 7: Toimintajärjestelmän kehittäminen ja parantaminen .....	11
2.3	Määrälliset tavoitteet.....	12
	Taulukko 1: Oppilaitosmuotoinen koulutustoiminta .....	12
	Taulukko 2: Oppisopimuskoulutus .....	13
	Taulukko 3: Vapaa sivistystyö.....	13
	Taulukko 4: Henkilöstötyö ja hanketoiminta .....	14
3	KUNTAYHTYMÄN TOIMINTA JA TALOUS.....	15
3.1	Toiminta- ja taloussuunnitelman laadintaperusteet .....	15
3.2	Käyttösuunnitelmat .....	17
3.3	Toimintavaltuudet, sitovuustasot ja tilivelvolliset.....	18
3.4	Sitovuustasot .....	19
3.5	Tilivelvolliset .....	21
3.6	Käyttötalousosa .....	22
3.6.1	Lapin ammattiopisto – Lapin matkailuopisto -tulosalue .....	22
3.6.2	Santasport Lapin Urheiluopisto -tulosalue.....	23
3.6.3	Sisäiset palvelut / Hallintopalvelut ja IT .....	24
3.6.4	Sisäiset palvelut / Kiinteistöpalvelu .....	25
3.7	Tuloslaskelma.....	26
3.8	Kuntayhtymän investointiosa vuosille 2017–2019 .....	27
3.9	Rahoituslaskelma .....	29
	LIITE 1: Rakentamishjelma vuosille 2017–2021.....	30
	LIITE 2: Käyttötalousmenot ja -tulot sekä vuosikate ja nettoinvestoinnit vuosina 2011–2017 .....	31
	LIITE 3: Kuntayhtymän toimintatuotot ja –kulut .....	32

# 1 ROVANIEMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

## 1.1 Strategia 2025

Rovaniemen koulutuskuntayhtymä strategia 2025 on hyväksytty yhtymävaltuustossa 4.8.2014. Strategia 2025 sisältää kuntayhtymän perustehtävän, visio 2025:n, arvot, strategiset painopistealueet sekä tavoitetila vuodelle 2016.






Toimintavuonna 2017 analysoidaan tavoitetila 2016 toteutumista ja päivitetään kuntayhtymän strategia ja strategiset painopistealueet huomioiden toimintaympäristön muutokset, yhä vahvempi osaamisperusteisuus sekä toiminta- ja rahoituslainsäädännössä (ammatillisen koulutuksen reformi) tapahtuvat muutokset. Lisää reformista kohdassa 2.1.

### 1.1.1 Perustehtävä, arvot ja visio

Strategia 2025		
Koulutuskuntayhtymä perustehtävä		
<p>Järjestämme ammattikoulutusta oppilaitos- ja oppisopimuskoulutuksena sekä vapaan sivistystyön mukaista koulutusta.</p> <p>Kehitämme ammattikoulutuksen yhteistoimintaa lukio-opetuksen ja muiden koulutusasteiden sekä elinkeinoelämän toimijoiden kanssa.</p> <p>Tarjoamme myös palveluliiketoimintana koulutus- ja liikuntapalveluja (*</p>		
ARVOT		
<p><b>Vastuullisuus</b></p> <p>Tunnettu ja otamme vastuun toiminta-alueemme osaamisesta ja kehityksestä. Toimimme laadukkaasti monialaisena toimijana ja kehitämme toimintaa yhteisöllisesti. Edistämme toiminnallamme Lapin elinvoimaa ja kestävä kehitystä. Työtämme kuvaa luotettavuus ja yhdenvertaisuus.</p>	<p><b>Avoimuus</b></p> <p>Kaikki toimintamme on vuorovaikutteista ja edistää luottamuksen ja kehittävän ilmapiirin syntymistä kuntayhtymän sisällä, sen oppilaitoksissa, omistajien ja sidosryhmiemme kanssa sekä toiminta-alueemme työelämässä.</p>	<p><b>Oppivuus</b></p> <p>Toimintamme tavoitteena on uudistuvuus ja elinikäinen oppiminen. Arvostamme muutoskykyisyyttä, monikulttuurisuutta, yrittäjyyttä ja toiminnan jatkuvaa parantamista. Oppiminen on yhteisöllisesti tapahtuvaa ja henkilökohtaista.</p>
VISIO 2025		
<p>Rovaniemen koulutuskuntayhtymä on lappilainen, kansallisesti arvostettu oppimis- ja kehittäjäverkosto, joka palvelee toiminta-alueitaan, hyödyntää pedagogista johtajuutta ja toimii kansainvälisesti.</p>		

\*) Kuntayhtymä toteuttaa perustehtävässään olevaa, kilpailulla markkinoilla toimivaa palveluliiketoimintaa omistamassaan Santasport Finland Oy:ssä siltä osin, kuin siitä on säädetty Kuntalain 365/1995 2a§:ssä.

## 1.1.2 Kriittiset menestystekijät

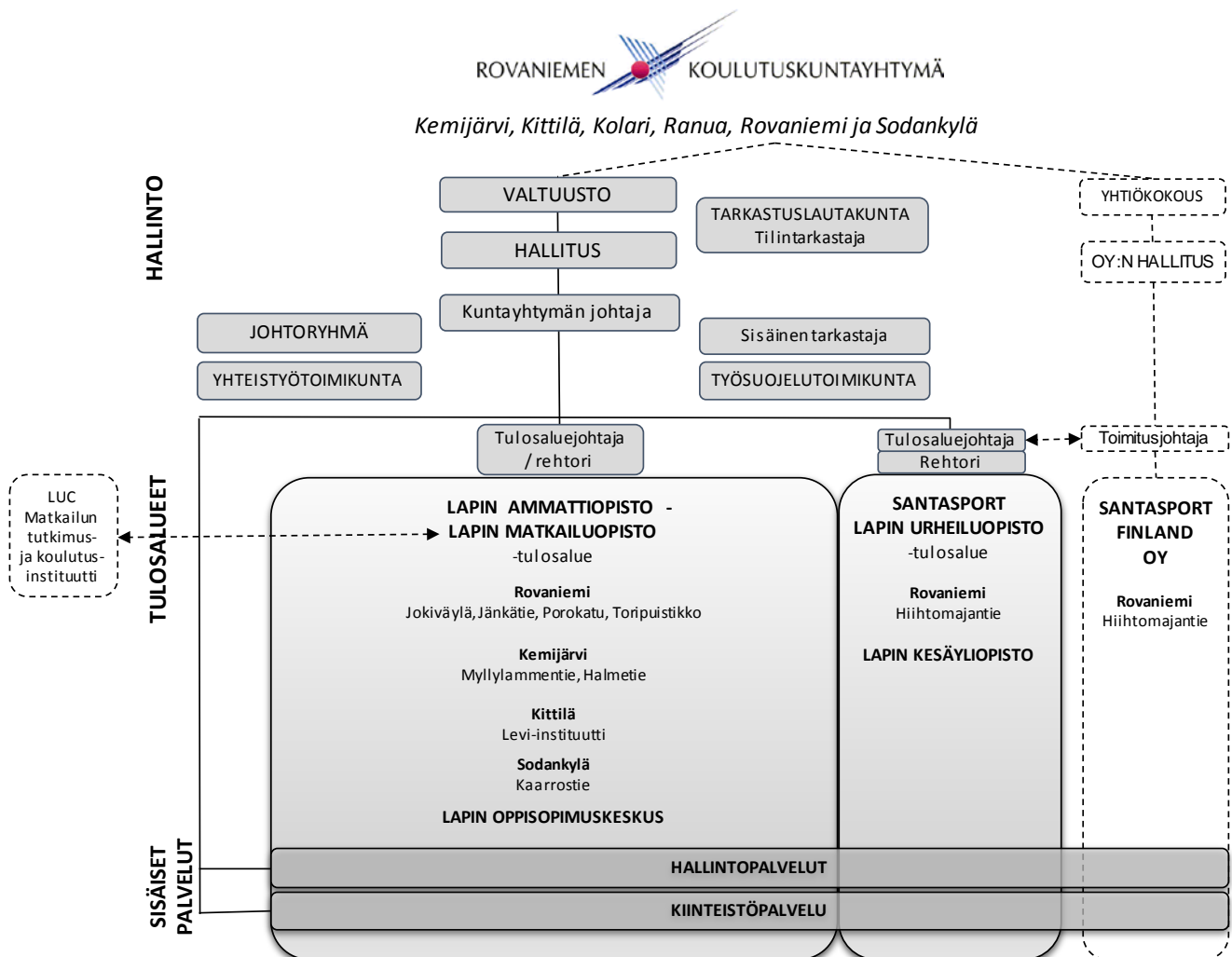
	<p><b>Kehitämme osaamista yhdessä elinkeinoelämän kanssa</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• työpaikoilla tapahtuva osaamisen kehittäminen</li> <li>• uusien toimintatapojen innovointi ja ketterä pilotointi</li> <li>• ohjausmenetelmien kehittäminen</li> <li>• tietojärjestelmät tukevat monipuolisesti tapahtuvaa osaamisen kehittämistä</li> <li>• opetuksen ja työelämän rytmien yhteensovittaminen</li> </ul>
	<p><b>Mahdollistamme yksilölliset oppimispolut</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• oppimispolkujen yksilöllinen ja tehokas ohjaaminen</li> <li>• osaamisperusteisuuden käyttöönotto ja kansainvälinen vertailtavuus</li> <li>• oikealle alalle ohjaaminen yhteistyössä opinto-ohjaajien kanssa</li> <li>• etäopiskelu, tutkinnon osat ja osien osat eri yksiköistä ja muilta koulutuksen järjestäjiltä</li> <li>• yhteisöllisyyden ja vertaisoppimisen tukeminen</li> <li>• opetusmenetelmien monimuotoisuus ja toiminallisuus</li> </ul>
	<p><b>Uudistamme osaamistamme</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• opettajasta yksilöllisen osaamispolun ohjaajaksi</li> <li>• pedagogisen johtajuuden uudistaminen</li> <li>• työelämälähtöisen ohjaamisen kehittäminen</li> <li>• opettajien säännöllinen osallistuminen työelämäjaksoille</li> <li>• henkilöstön valmennus asiakas- ja yhteistyöorganisaatioiden toiminnan kokonaisvaltaiseen ymmärtämiseen</li> <li>• osaamisen kehittymisen seuranta yksilö- ja tiimikeskusteluissa</li> </ul>
	<p><b>Toimimme tehokkaasti ja taloudellisesti</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• talouden ja tulosten läpinäkyvyys</li> <li>• yhtenäisten tunnuslukujen hyödyntäminen toiminnan tuloksellisuuden ohjaamisessa ja mitaamisessa kaikilla toiminnan tasoilla</li> <li>• ketteryyden vastata asiakastarpeisiin ja toimintaympäristön muutoksiin</li> <li>• tutkinnon osien modulointi ja tiiviimpi aikataulutus</li> <li>• läpäisyn parantaminen</li> </ul>
	<p><b>Kehitämme kumppanuuksia</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• alakohtaiset yhteistyöorganisaatiot</li> <li>• verkostojen hyödyntäminen sisäistä tiedonvaihtoa parantamalla</li> <li>• kumppanuussopimukset työnjakoon sekä osaamisen ja infran vaihtoon</li> <li>• osaamisen tuotteistaminen helposti ostettaviksi palveluiksi</li> <li>• asiakkuuksienhallintajärjestelmän luominen</li> </ul>

Tavoitetila 2016 on esitetty toimintavuosien 2015 ja 2016 talousarvioissa sekä [redu.fi/strategia](http://redu.fi/strategia) -sivulla

## 1.2 Organisaatio 1.1.2017 alkaen

Rovaniemen koulutuskuntayhtymän jäsenkuntia ovat Kemijärven ja Rovaniemen kaupungit sekä Kittilän, Ranuan ja Sodankylän kunnat. Lisäksi kuntayhtymään kuuluu Kolariin kunta sopimusperusteisena kuntana.

Rovaniemen koulutuskuntayhtymän -konserniin kuuluvat alla olevassa kaaviossa kuvattu Rovaniemen koulutuskuntayhtymän: hallinto, tulosalueet ja sisäiset palvelut sekä koulutuskuntayhtymän omistama Santasport Finland Oy.



Muutokset organisaatiossa verrattuna vuoteen 2016:

- Lapin ammattiopisto ja Lapin matkailuopisto toimivat 2017 alkaen yhtenä tulosalueena
- Yhteiset palvelut järjestellään uudelleen sisäisiksi palveluiksi.

Toimintavuonna 2017 tapahtuvat toiminnan uudelleenorganisointi ml johtamisjärjestelmän muutokset on esitetty tarkemmin toiminnallisissa tavoitteissa (kohta 2.2, Tavoite 1).

## 2 TOIMINNALLISET TAVOITTEET

### 2.1 Ammatillisen koulutuksen reformi

Ammatillisen koulutuksen reformi on pääministeri Juha Sipilän hallituksen ohjelman kärkihanke 2, jonka toimenpiteitä ovat: 1 uudistetaan toisen asteen ammatillista koulutusta vastaamaan tulevaisuuden osaamistarpeita ja 2 tehdään ammatillisen koulutuksen rahoitus- ja ohjausjärjestelmästä yhtenäinen kokonaisuus.

Ammatillisen koulutuksen reformin tavoitteiksi Opetus- ja kulttuuriministeriö on määritellyt, että nuorten ja aikuisten ammatillisen koulutuksen raja-aidat poistetaan ja koulutustarjonta, rahoitus ja ohjaus kootaan yhtenäiseksi kokonaisuudeksi Opetus- ja kulttuuriministeriöön. Nykytilanteessa ammatillisella peruskoulutuksella ja aikuiskoulutuksella on oma lainsäädäntönsä ja osin erilainen rahoitusjärjestelmä. Myös valtion rahoittama, koulutuksen järjestäjiltä ostettu työvoimakoulutus on ohjattu Työ- ja elinkeinoministeriön hallinnonalan kautta.

Reformissa leikataan pysyvästi Valtion talousarvioissa varattua ammatillisen peruskoulutuksen valtionosuusrahoitusta 190 miljoonalla eurolla eli 12% euromääräisesti vuoden 2016 tasoon verrattuna. Tämä rahoitusleikkaus tulee voimaan erillisenä rahoituslain muutoksena jo toimintavuonna 2017 eli ennen reformin varsinaista toiminta- ja rahoituslainsäädännön uudistusta.

Reformissa ja siihen sisältyvällä pysyvällä rahoitustason laskemisella kannustetaan koulutuksen järjestäjiä toiminnan tehostamiseen mm. lisäämällä työpaikoilla tapahtuvaa oppimista. Reformissa kevennetään oppisopimuskoulutuksesta työnantajille aiheutuvaa hallinnollista ja taloudellista taakkaa. Ammatillisen koulutuksen lainsäädäntö uudistetaan laatimalla yksi laki, jossa lähtökohtana on osaamisperusteisuus ja asiakaslähtöisyys. Uuden toimintalain on tarkoitus tulla voimaan vuoden 2018 alusta lukien.

Reformissa tutkintojärjestelmään liittyvää sääntelyä ja hallintoa kevennetään. Ammatillisen koulutuksen opiskelijavalintoja ja hakupalveluja uudistetaan ja käyttöön otetaan jatkuvan hakeutumisen toimintatapa yhteishaun rinnalle. Uusi koulutussopimusmalli otetaan käyttöön. Malli tulee korvaamaan nykyisen työssäoppimisen säätelyyn ja toimintaan liittyviä toimintatapoja.

Reformissa käynnistetään koulutuksen järjestäjäjärakenteen kehittämisohjelma. Ammatillisten koulutuksen järjestäjien toimintaprosesseja ja oppimisympäristöjä uudistetaan ja digitalisoidaan.

Ammatillisen koulutuksen rahoitusjärjestelmä uudistetaan yhtenäiseksi kokonaisuudeksi ja lisätään toiminnan vaikuttavuuden ja tehokkuuden painoarvoa rahoituksessa. Uusien rahoituslakien on tarkoitus tulla voimaan vuoden 2018 alusta lukien.

Asiakaslähtöistä, tuloksellista ja tehokasta toimintaa rajoittavaa sääntely puretaan. Ammatillista koulutusta säädellään jatkossa yhdellä järjestämisluvalla.

## 2.2 Laadulliset tavoitteet

### Tavoite 1: Ammatillisen koulutuksen reformin toimeenpano



Rovaniemen koulutuskuntayhtymä toimeenpanee ammatillisen koulutuksen reformin huomioiden siihen liittyvän toiminta- ja rahoituslainsäädännön muutoksien mahdolliset siirtymäajat. Osana toimeenpanoa tarkistetaan ja päivitetään koulutuskuntayhtymän vuonna 2014 hyväksytty strategia 2025 ottaen huomioon mm reformin tuomat toiminnan, rahoituksen ja toimintaympäristön muutokset. Toiminnassa siirrytään myös vuoden 2017 aikana vaiheittain osaamisalalähtöiseen ammatillisen koulutuksen toteuttamisen malliin reformin tavoitteiden mukaisesti.



Rovaniemen koulutuskuntayhtymä johtamisjärjestelmää muutetaan palvelemaan ja ohjaamaan uutta osaamisalalähtöistä toimintamallia. Lapin ammattiopisto ja Lapin matkailuopisto yhdistetään yhdeksi tulosalueeksi. Asiakaslähtöiset työelämäpalvelut, ravintolapalvelut, opiskelijapalvelut sekä oppimisen suunnittelu- ja kehittämispalvelut siirretään osaksi tätä uutta Lapin ammattiopisto - Lapin matkailuopisto tulosaluetta. Työelämäpalvelut sisältävät oppisopimustoiminnan sekä maksullista palvelutoimintaa tukevia toimintoja. Lähijohtajuutta lisätään uutta toimintamallia palvelevalla tarkoituksenmukaisella tiimi- tai osastorakenteella.

Myös sisäiset palvelut (ent. yhteiset palvelut) järjestellään uudelleen, koska suuri osa nykyisiä yhteisiä palveluja siirtyy Lapin ammattiopisto – Lapin matkailuopisto -tulosalueelle oppilaitoksen sisäiseksi toiminnaksi.

#### Sitovat tavoitteet 2017:

- Lapin ammattiopiston ja Lapin matkailuopiston tulosalueet yhdistetään.
- Tarkistetaan ja päivitetään koulutuskuntayhtymän strategia.
- Päivitetään reformin toimeenpanosuunnitelma.
- Uudistetaan kuntayhtymän ammatillisen koulutuksen toiminta osaamis- ja osaamisalalähtöiseksi huomioiden mahdolliset lainsäädännön siirtymäajat.
- Uudistetaan johtamisjärjestelmä palvelemaan osaamisalalähtöistä toimintamallia.
- Lisätään ja vahvistetaan lähijohtajuutta uuden osaamisalatoimintamallia palvelevalla tiimi- tai osastorakenteella ja niiden johtamismallilla.
- Siirretään ja keskitetään työelämäpalvelut, ravintolapalvelut, opiskelijapalvelut sekä oppimisen suunnittelu- ja kehittämispalvelut uudelle Lapin ammattiopisto – Lapin matkailuopisto -tulosalueelle
- Koulutuskuntayhtymän sisäiset palvelut järjestellään uudelleen

## Tavoite 2: Koulutustehtävässä onnistuminen



Rovaniemen koulutuskuntayhtymän koulutustehtävästä on päättänyt Opetus- ja kulttuuriministeriö (OKM) ammatillisen peruskoulutuksen ja ammatillisen lisäkoulutuksen järjestämisluvista sekä Lapin Urheiluopiston ja Lapin Kesäyliopiston vapaan sivistystyön oppilaitosten ylläpitoluvissa. Ammatillisen peruskoulutuksen ja ammatillisen lisäkoulutuksen järjestämisluvista on OKM päättänyt myös valtionosuusrahoitukseen oikeuttavista opiskelija- tai opiskelijatyövuosimääristä. Rovaniemen koulutuskuntayhtymän vuonna 2015 saamien ammatillisen peruskoulutuksen järjestämisluvan mukainen rahoitukseen oikeuttava enimmäisopiskelijamäärä on 3010 ja ammatillisen lisäkoulutuksen vähimmäismäärä on 194 opiskelijatyövuotta.



Ammatillisen koulutuksen reformin toimeenpano kehittämistoimineen toteutetaan osaamisaloilla (kts. tavoite 1). Koulutustehtävässä onnistuminen reformin tuomilla reunaehdoilla edellyttää tehokasta pedagogista ja didaktista uudistamista ammatillisessa koulutuksessa. Tehokkuutta ja tuloksellisuusajattelua tuodaan ammatillisen koulutuksen opetukseen ja ohjaukseen kehittämällä työpajapedagogiikkaa ja erilaisia siihen liittyviä didaktisia oppimiskäytäntöjä. Osaamisperusteisuus ja työelämälähtöisyys ovat opetuksen ja ohjauksen keskeiset toimintaperiaatteet.



Valmentavissa koulutuksissa (VALMA ja TELMA) edistetään yhteistyötä tutkintoon johtavien koulutusten kesken. Asiakaslähtöinen toimintatapa mahdollistaa koulutuskuntayhtymässä yhteistyön valmentavan koulutuksen ja kaikkien osaamisalojen koulutusten kesken. Koulutuskuntayhtymän toimintatapojen uudistuksen yhteydessä vahvistetaan opiskelijan ohjausta siten, että keskeyttämissä ehkäistään ja opiskelijat koulutautuvat työelämään ja/tai jatko-opintoihin. Yhteistyö perustutkintojen ja valmentavan koulutuksen kesken tiivistyy.

Strategiamme ja arvojemme mukaisesti otamme vastuun toiminta-alueemme osaamisesta ja kehityksestä. Tarjoamme ammatillista koulutusta kaikkien jäsenkuntiemme alueella. Kehitämme maakuntayksiköiden toimintaedellytyksiä mm. koulutustarjontaa ja koulutuksen toteuttamistapaa palvelemaan paikkakunnan työelämän osaamistarpeita ja koulutuskysyntää nykyistä paremmin sekä sopeuttamalla niiden toimintaa tulevaan rahoitustasoon.



Toimintavuoden 2017 aikana valmistaudutaan vuonna 2018 voimaan tulevaan ammatillisen koulutuksen järjestämisluvuudistukseen. Vuonna 2017 toiminnassa toimitaan nykyisten voimassa olevien järjestämisluvien sisällön ja rakenteen mukaisesti, toimintaa samalla reformin linjausten mukaisesti kehittäen ja tehostaen.



Koulutuskuntayhtymän koulutustehtävässä onnistumiseen sisältyy reformin toimeenpanoon sisältyviä tavoitteita ja toimintojen uudistuksia. Koulutuskuntayhtymän koko henkilöstön osallistuminen koulutukseen ja toimintojen uudistamiseen on keskeistä ja sen merkitys on ratkaiseva muutoksen eri vaiheissa.





Sitovat tavoitteet 2017:

- Oppilaitosmuotoisen ammatillisen peruskoulutuksen kokonaisopiskelijamäärä on vähintään 3010 ja perustutkintoja suoritetaan 1140 (2,6 opiskelijavuotta/tutkinto)
- Oppilaitosmuotoisen ammatillisen lisäkoulutuksen opiskelijavolyymi 194 opiskelijatyövuotta ja suoritetaan 168 ammatillista tutkintoa (1,2 opiskelijavuotta/tutkinto)
- Maksullisena palvelutoimintana järjestettävän koulutuksen opiskelijavolyymi on 171 opiskelijatyövuotta, josta 106 tutkintotavoitteisessa koulutuksessa ja joissa 94 suorittaa ammatillisen tutkinnon (1,1 opiskelijavuotta/tutkinto)
- Oppisopimuksella opiskelee yhteensä 607 opiskelijaa ja heistä 290 suorittaa ammatillisen tutkinnon.
- Oppilaitosmuotoisen ammatillisen peruskoulutuksen negatiivinen eroaminen on alle valtakunnan keskiarvon eli alle 6 %.
- Kemijärven maakuntayksikön toiminta on sopeutettu vastaamaan alueen koulutuskysyntään ja työelämän osaamistarpeisiin sekä tulevaan tulorahoitukseen.
- Lapin kesäyliopistossa tuotetaan yhteensä 2400 tuntia vapaan sivistystyö opetusta ja kursseja ja Santasport Lapin Urheiluopistossa 25 000 kurssivuorokautta.
- Koko henkilöstö osallistuu reformin toimeenpanoon liittyviin infotilaisuuksiin ja koulutuksiin ja toimintatapojen uudistamiseen.

Edellä esitetyt määrälliset tavoitteet löytyvät myös kohdan 2.3 taulukoista.

Tavoite 3: Henkilöstöasioiden, -osaamisen ja työhyvinvoinnin kehittäminen ja parantaminen

 Rovaniemen koulutuskunnan strategia 2025 linjausten pohjalta on laadittu ja hallituksessa hyväksytty vuonna 2016 henkilöstöä koskevat suunnitelmat -asiakirja, joka sisältää: henkilöstösuunnitelman, osaamis- ja koulutussuunnitelman, henkilöstöpoliittisen tasa-arvosuunnitelman sekä yhdenvertaisuussuunnitelman. Lisäksi on laadittu ja hyväksytty hallituksessa vuonna 2014 työhyvinvoinnin toimintaohje, jonka perustana on työterveyshuollon toimintasuunnitelma.

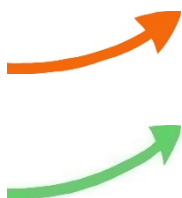
 Hyväksytyjen suunnitelmien mukaisesti tehdään henkilöstön osaamisen kehittämisen malli ja laajennetaan sen käyttöä koskemaan koko henkilöstöä (mm. kehityskeskusteluja, osaamiskartoituksia ja osaamisen kehittämissuunnitelmia). Päivitetään Rovaniemen koulutuskuntayhtymän yhteinen kehittäminen aikajana henkilöstökyselyn 2016 tulosten perusteella ja käynnistetään sen perusteella päätetyt kehittämistoimenpiteet. Jatketaan myös opettajien työajanseurannan käyttöä ja kehitetään sitä edelleen sekä valmistaudutaan mahdolliseen opettajien vuosityöaikakokeiluun.

Henkilöstön työhyvinvoinnin toimintaohjeen hyväksymisen jälkeen on mm. muut henkilöstöä koskevat ohjeet ja suunnitelmat uudistuneet, joten on ajankohtaista päivittää ko. toimintaohje.

Sitovat tavoitteet 2017:

- Jatketaan osaamisen kehittämisen mallin käyttöönottoa laajentamalla se koskemaan koko henkilöstöä.
- Päivitetty henkilöstön kehittämisen aikajana ja käynnistetty siihen kirjatut toimenpiteet.
- Vähintään viikon mittaiselle työelämäjaksolle tai muuhun työelämäosaamisensa kehittämiseen osallistuu toimintavuonna vähintään 5 % opetushenkilöstöstä.
- Opettajien työajanseuranta on käytössä kaikilla opettajilla.
- Päivitetään ja hyväksytetään työhyvinvoinnin toimintaohje ja suunnitelma huomioiden muut hyväksytyt henkilöstöä koskevat toimintaohjeet.

#### Tavoite 4: Kiinteistöstrategian toteuttaminen



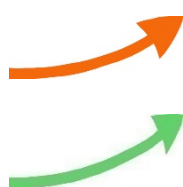
Rovaniemen koulutuskuntayhtymän kiinteistöstrategia 2020 ohjaa kiinteistönpitoa sopeuttamaan hallitusti kiinteistöjen ja niiden tilojen määrää kaikissa toimipisteissä. Kiinteistöstrategia varmistaa osaltaan ydintoiminnan menestyksellistä toteuttamista. Kiinteistöstrategia 2020 tavoitteena on kiinteistö- ja tilakustannusten säästö sekä kiinteistöjen kuntoluokan säilyttäminen.

Kiinteistöstrategian toteuttamiseen on laadittu toteutussuunnitelma, joka tarkistetaan vuosittain talousarvion ja -suunnitelman yhteydessä. Kiinteistöstrategian toteuttamissuunnitelman tarkistamisessa otetaan osaltaan huomioon ammatillisen koulutuksen reformin edellyttämä toiminnan tehostaminen ja säästötavoitteet.

Sitovat tavoitteet 2017:

- Toteutetaan kiinteistöstrategian toteutussuunnitelmassa toimintavuodelle 2017 suunnitellut toimenpiteet.
- Kiinteistöjen kuntoluokka säilytetään vähintään 75 % tasolla.
- Maakuntayksiköiden tilaratkaisut säästötavoitteiden mukaisiksi.

#### Tavoite 5: Rahoituspohjan laajentaminen



Ammatillisen koulutuksen reformi kohdistuu rahoitukseen, koulutustoimintaan ja sen käytännön organisointiin. Rovaniemen koulutuskuntayhtymä vastaa haasteeseen ja laajentaa rahoituspohjaa tuottamalla ja myymällä työelämälle laadukkaita ja monipuolisia työelämäpalveluja. Tavoitteena on hyödyntää Lean- filosofiaa palvelujen muotoilussa ja kehittämisessä. Tämän lisäksi tavoitteena on saada työelämälle kehittämisspalveluita tuottavat toimijat toimimaan nopeasti, ketterästi ja joustavasti asiakkaan tarpeet huomioiden. Asiakassuhteita ja kumppanuuksia ylläpidetään vuonna 2016 hankitulla asiakkuuksienhallintajärjestelmällä (CRM). Järjestelmää hyödynnetään markkinoinnin, myynnin ja tuotannon ohjauksessa. CRM:ää käytetään soveltuvalta osin myös ammatillisen koulutuksen ja työelämän välisessä yhteistyössä (mm. koulutussopimukset ja hankeyhteistyö).

Osaamisen kehittämispalveluissa (tyke) hyödynnetään ketterästi eri julkisten rahoitusmuotojen tarjoamat mahdollisuudet.

Sitovat tavoitteet 2017:

- Työelämäpalveluille on luotu yhtenäinen RKK-profiili, näkyvyys ja toimintatapa. Hyödynnetään tässä ESR -hankerahoitusta.
- RKK työelämäpalvelut näkyvät myös maakunnassa.
- Santasport Lapin Urheiluopiston ja Lapin kesäyliopiston vapaan sivistystyön toiminta- ja koulutustarjonta näkyvät myös osana RKK-työelämäpalveluja.
- Asiakashallintajärjestelmä (CRM) on otettu käyttöön.
- C&Q-osaamiskartoitusten tulosten perusteella on työelämälle suunniteltu ja myyty koulutustuotteita.
- Solmittu kolme uutta kehittämiskumppanuussopimusta.

Tavoite 6: Toiminnanohjauksen kehittäminen ja tulostietoisuuden tehostaminen



Rovaniemen koulutuskuntayhtymä varautuu ammatillisen koulutuksen reformissa tulevaan uuteen toimintalainsäädäntöön ja rahoituskehikseen luomalla suurempia toimintakokonaisuuksia tulosalueita yhdistämällä ja tehostamalla toimintaa. Suppeneva tulorahoitus edellyttää kustannustietoisuutta ja -tehokkuutta kaikilla toiminnan tasoilla ja toimintamuodoissa.

Suunnittelukauden talouden sopeuttaminen uuteen toimintamalliin ja sen mukaiseen johtamisjärjestelmään toteutetaan vaiheittain vuoden 2017 aikana. Reformin säästötavoitteisiin pyritään talousarviovuoden 2017 ja taloussuunnitelmavuosien 2018–2019 aikana.

Yhtymävaltuuston korvaaminen yhtymäkokouksella nähdään omistajien keskuudessa tukevan toiminnan uudelleenjärjestelyä ja reformin säästötavoitteita.

Talouden ja toiminnan tasapainoa, tulostietoisuutta ja tulosohjausta tehostetaan uudemalla toiminnan tuloksellisuudessa käytettävät mittarit sekä ottamalla kaikilla toiminnan tasoilla käyttöön uudet tuloskortit. Tuloskortit rakennetaan tukemaan uutta johtamisjärjestelmää, ammatillisen koulutuksen reformin toiminnallisia tavoitteita ja suoritusperusteiseen rahoitusjärjestelmään siirtymistä.

Toiminnanohjauksessa ja opiskelijahallinnossa valmistaudutaan siirtymään toimintalainsäädännön muutoksen toimeenpanon edellyttämään yhteen tietojärjestelmään tai tietojärjestelmäkokonaisuuteen huomioiden mahdollinen siirtymäaikataulu. Nykytilanteessa eri koulutusmuotoja hallinnoidaan ja ohjataan kolmella eri tietojärjestelmällä. Toiminnanohjauksen / opiskelijahallintojärjestelmän määrittelyssä- ja valinnassa huomioidaan, että järjestelmästä saadaan tietoa toiminnasta ja sen tuloksisista valituilla uusilla mittareilla reaaliaikaisesti.

Sitovat tavoitteet 2017:

- Yhtymäkokous korvaa yhtymävaltuuston.
- Uuden rahoitusjärjestelmän mukaiset toimintaa ja sen tuloksellisuutta indikoivat ja ennakoivat määrälliset mittarit ovat käytössä toimintavuoden 2018 toiminta- ja taloussuunnittelussa.
- Uuden rahoitusjärjestelmän ja johtamisjärjestelmän mukaiset tuloskortit ovat käytössä toimintavuoden 2018 suunnittelussa ja toiminnan ohjauksessa.
- On määritelty ja valittu toiminnanohjauksen/opiskelijahallintoon yksi tietojärjestelmä tai tietojärjestelmäkokonaisuus, joka tukee reformin mukaista koulutuksen järjestämistä.
- Käynnistetty toiminnanohjauksen/opiskelijahallinnon tietojärjestelmän käyttööotto huomioiden ammatillisen koulutuksen reformin mahdolliset siirtymäajat.

Tavoite 7: Toimintajärjestelmän kehittäminen ja parantaminen



Rovaniemen koulutuskuntayhtymän toimintajärjestelmän toimivuus on arvioitu toimintavuonna 2015 itsearviointina sekä Kansallisen koulutuksen arviointikeskuksen toteuttamalla ulkoisella arvioinnilla. Lisäksi toimintavuonna 2016 toteutettiin johdon katselmus.



Arviointien tulosten analysoinnin sekä johdon katselmuksen perusteella on laadittu toimintajärjestelmän kehittämissuunnitelma vuosille 2016–2017, jossa on tarkemmin eritelty toimintajärjestelmää kehittämistoimenpiteet. Toimintajärjestelmän kehittämisen painopisteenä on toimintavuonna 2017 järjestelmän muuttaminen ja päivittäminen ammatillisen koulutuksen reformin muutosten edellyttämällä tavalla. Näitä kehittämistoimenpiteitä toteutetaan mm. Laatusampo 4 -hankkeen valtionavustuksella.

Sitovat tavoitteet 2017:

- Toteutetaan toimintajärjestelmän kehittämissuunnitelmassa toimintavuodelle 2017 suunnitellut järjestelmän kehittämistoimenpiteet
- Toteutetaan toimintajärjestelmään vuosittainen johdon katselmus.

## 2.3 Määrälliset tavoitteet

Koulutuskuntayhtymässä on määritelty sitovia toiminnallisia tavoitteita varten valtuustotason toiminnan tunnuslukumittarit, joilla kuntayhtymää ja sen tulosalueiden toiminnan tuloksellisuutta seurataan ja arvioidaan.

Tunnuslukumittarit sisältävät erikseen oppilaitosmuotoisen koulutustoiminnan, oppisopimuskoulutuksen, vapaan sivistystyön, henkilöstötyön ja hanketoiminnan mittarit.

### Taulukko 1: Oppilaitosmuotoinen koulutustoiminta

Rovaniemen koulutuskuntayhtymässä oppilaitosmuotoisen koulutuksen koulutustehtävä on jaettu kahdelle tulosalueelle: Lapin ammattiopisto – Lapin matkailuopisto -tulosalue (LAO-LAMO) ja Santasport Lapin Urheiluopisto tulosalue (UOPI). Taulukossa 1 on esitetty oppilaitosmuotoisen koulutustoiminnan määrälliset tavoitteet kuntayhtymässä yhteensä sekä tulosalueittain eriteltynä.

Oppilaitosmuotoinen koulutus sisältää valtionosuusrahoituksella toteutettavan ammatillisen peruskoulutuksen ja ammatillisen lisäkoulutuksen sekä maksullisena palvelutoimintana järjestetyn koulutustoiminnan, joka sisältää mm. työvoimapolitiittisen koulutuksen, muille koulutuksen järjestäjille myydyt koulutukset sekä lyhytkurssit ja korttikoulutukset.

Oppilaitosmuotoinen koulutus		Rovaniemen koulutuskuntayhtymä					
		Oppilaitostulosalueet yhteensä				LAO - LAMO	UOPI
		TP-2014	TP-2015	TA-2016	TA-2017		
<b>Ammatillinen peruskoulutus</b>	Mittayksikkö	TP-2014	TP-2015	TA-2016	TA-2017		
Painotettu vuosio opiskelijamäärä yhteensä	Painotettu ka	3037	3115	3010	3010	2846	164
<b>Perustutkintokoulutus</b>	Mittayksikkö	TP-2014	TP-2015	TA-2016	TA-2017		
Painotettu vuosio opiskelijamäärä, perustutkinto-opiskelija	Painotettu ka	2952	3061	2920	2920	2756	164
Negatiivinen eroaminen	%	5,3 %	4,2 %	6,0 %	6,0 %	6,0 %	5,0 %
Opiskelijatyövuotta / tutkinto	otv/tutk.	3,4	2,9		2,6	2,6	2,7
Suoritettut perustutkinnot	lkm	865	1062	931	1140	1080	60
Sijoittuminen työelämään tai jatko-opintoihin	%	65,8 %	69,7 %	76,0 %	70 %	70 %	75 %
Asiakastytyväisyys	%	91,2 %	92,6 %	90 %	90 %	90 %	90 %
<b>VALMA- ja TELMA-koulutukset (1)</b>	Mittayksikkö	TP-2014	TP-2015	TA-2016	TA-2017		
Painotettu vuosio opiskelijamäärä, VALMA- ja TELMA-opisk.	Painotettu ka	85	54	90	90	90	-
Asiakastytyväisyys	%			80 %	80 %	80 %	-
<b>Ammatillinen lisäkoulutus</b>	Mittayksikkö	TP-2014	TP-2015	TA-2016	TA-2017		
Opiskelijatyövuodet yhteensä	otv	210,4	214,7	202	194	153	40
Opiskelijatyövuodet, tutkintoon johtava koulutus	otv				194	153	40
Suoritettut perus-, ammatti- ja erikoisammattitutkinnot	lkm	182	171	216	168	123	45
Opiskelijatyövuotta / tutkinto	otv/tutk.	1,2	1,3		1,2	1,2	0,9
Asiakastytyväisyys	%	78,5 %	86,9 %	80 %	80 %	80 %	80 %
<b>Maksullisena palvelutoimintana järjestetty koulutus</b>	Mittayksikkö	TP-2014	TP-2015	TA-2016	TA-2017		
Opiskelijatyövuodet yhteensä	otv	490,9	420	348	171	169	2
Opiskelijatyövuodet, tutkintoon johtava koulutus	otv				106	106	-
Suoritettut perus-, ammatti- ja erikoisammattitutkinnot	lkm	360	276	196	94	94	-
Opiskelijatyövuotta / tutkinto	otv/tutk.	1,4	1,5		1,1	1,1	-
Asiakastytyväisyys	%	83,6 %	87,3 %	80 %	80 %	80 %	80 %

1) Valmistavat koulutukset ovat alkaneet VALMA- ja TELMA-koulutuksien nimillä 1.8.2015 alkaen.

## Taulukko 2: Oppisopimuskoulutus

Rovaniemen koulutuskuntayhtymän valtionosuusrahoituksella toteutettavasta oppisopimuskoulutustehtävästä vastaa Lapin ammattiopisto – Lapin matkailuopisto -tulosalueen osana toimiva Lapin oppisopimuskeskus. Oppisopimuskoulutukseen sisältävää tietopuolista opetusta ja tutkintoja (tutkintotilaisuuksia) järjestävät sekä Rovaniemen koulutuskuntayhtymän omat tulosalueet, että oppisopimuskeskuksen ulkoa ostamat muut koulutuksen järjestäjät.

Taulukko 2 sisältää Rovaniemen koulutuskuntayhtymälle myönnettyllä valtionosuusrahoituksella järjestettävän oppisopimuskoulutuksen sekä koulutuskuntayhtymän oppilaitosten sille tuottaman tietopuolisen opetuksen opiskelijatyövuodet ja järjestämät tutkinnot.

Oppisopimuskoulutus		Rovaniemen koulutuskuntayhtymä					
		LAO / Lapin oppisopimuskeskus				LAO - LAMO	UOPI
<b>Ammatillinen peruskoulutus</b>	Mittayksikkö	Tot-2014	TP-2015	TA-2016	TA-2017		
Oppisopimusopiskelijoiden lukumäärä	opisk (ka)	196	219	230	200		
Oppilaitosten järjestämä tietopuolinen opetus	opisk (ka)					150	-
Negatiivisesti purkautuneet sopimukset	%	9,5 %	10,1 %	7 %	7		
Suoritetut perustutkinnot	lkm	94	112	90	80		
- joista RKK:n oppilaitoksissa	lkm					35	-
Asiakastytyväisyys	asteikko 0-4		3,3	3,5	3,5	3,5	-
<b>Ammatillinen lisäkoulutus</b>	Mittayksikkö	Tot-2014	TP-2015	TA-2016	TA-2017		
Oppisopimusopiskelijoiden lukumäärä	opisk (ka)	352	434	410	407		
Oppilaitosten järjestämä tietopuolinen opetus	opisk (ka)					130	2
Negatiivisesti purkautuneet sopimukset	%	9,8 %	6,2 %	7 %	7		
Suoritetut ammatti- ja erikoisammattitutkinnot	lkm	135	154	160	210		
- joista RKK:n oppilaitoksissa	lkm					70	2
Asiakastytyväisyys	asteikko 0-4		3,2	3,5	3,5	3,6	3,0

## Taulukko 3: Vapaa sivistystyö

Rovaniemen koulutuskuntayhtymän vapaan sivistystyön toiminta sisältää Santasport Lapin Urheiluopisto -tulosalueen sisällä toimivan Lapin kesäyliopiston sekä liikunnan koulutuskeskuksen vapaan sivistystyön toiminnan. Santasport Lapin Urheiluopiston ammatillinen koulustoitto on esitetty taulukoissa 1 ja 2.

Vapaa sivistystyö		Rovaniemen koulutuskuntayhtymä			
		Lapin Urheiluopisto Lapin kesäyliopisto			
<b>Kesäyliopistoiminta yhteensä</b>	Mittayksikkö	Tot-2014 (*)	TP-2015	TA-2016	TA-2017
Kokonaistuntimäärä	h		2287	2600	2400
Valtionosuustunnit	h		2178	2200	2000
Avoin korkeakouluopetus	h		866	800	700
<b>Liikunnan koulutuskeskustoiminta</b>	Mittayksikkö	TP-2014	TP-2015	TA-2016	TA-2017
Lyhytkurssivuorokaudet	vrk	5 947	31 345	22 000	25 000

**Taulukko 4: Henkilöstötyö ja hanketoiminta**

Henkilöstötyön ja hanketoiminnan toiminnalliset mittarit koskevat kaikkia kuntayhtymän toimintayksiköitä eli tulosalueita ja sisäisiä palveluja.

Henkilöstötyö ja hanketoiminta		Rovaniemen koulutus kuntayhtymä								
		Tulosalueet ja sisäiset palvelut yhteensä				Tulosalueet		Sisäiset palvelut		
		TP-2014	TP-2015	TA-2016	TA-2017	LAO - LAMO	UOPI	H. palv.	IT-palv.	Kiint.p.
<b>Henkilöstötyö</b>	Mittayksikkö									
Opettajien kelpoisuus	%	87,8 %	92,2 %	95,0 %	98 %	97 %	100 %			
Opettajista työelämäjaksoille osallistuneet	%		3,9 %	5 %	5,0 %	5,0 %	5,0 %			
Henkilöstön kehittäminen	%	2,8 %	2,4 %	3 %	3,0 %	3,0 %	2,0 %	3,0 %	3,0 %	3,0 %
Henkilöstöpalaute (vain parillisina vuosina)	%	69,2 %		70 %						
<b>Hanketoiminta</b>	Mittayksikkö									
Hankehenkilötyövuodet	htv	26,3	23,9	15,8	23	17	3	3	0	0

Huom! Henkilöstöpalaute kysytään joka toinen vuosi (parilliset vuodet), joten siitä ei ole tuloksia vuodelta 2015 eikä ole asetettu toimintavuodelle 2017 tavoitetta. Opettajien työelämäjaksoille osallistuminen on lisätty mittareihin vuodesta 2015 alkaen.

Taulukossa 4 käytetyt lyhenteet

LAO - LAMO  
 UOPI  
 H. palv.  
 IT-palv.  
 Kiint.p.

Lapin ammattiopisto – Lapin matkailuopisto -tulosalue  
 Santasport Lapin Urheiluopisto  
 Hallintopalvelut  
 It-palvelut  
 Kiinteistöpalvelu

### 3 KUNTAYHTYMÄN TOIMINTA JA TALOUS

#### 3.1 Toiminta- ja taloussuunnitelman laadintaperusteet

Kuntayhtymän vuoden 2017 talousarviovalmistelu perustuu kuntayhtymähallituksen 3.5.2015 hyväksymään vuoden 2017 talousarvion ja vuosien 2018–2019 taloussuunnitelman laadintaohjeisiin vuonna 2014 hyväksytyyn strategiaan.

Kuntayhtymässä on käyty YT-neuvottelut 2016 talouden sopeuttamisesta toimintavuodelle 2017 tulevasta ammatillisen peruskoulutuksen 12 % rahoitusleikkauksesta johtuen.

Kuntayhtymän vuoden 2017 talousarvioesitys laaditaan vahvistetun talousarvioasetelman ja perussopimuksessa edellytetyn aikataulun mukaisesti. Kuntayhtymän talousarvioesitys tulee toimittaa jäsenkunnille lausuntoa varten viimeistään 31.10.2016.

Talousarvion käyttötalousosassa esitetään tulosalueen kaikki toimintatulot ja toimintamenot sisältäen myös sisäiset tulot ja menot ja suunnitelmapoistot ja sisäisten palvelujen kustannukset. Menot katetaan yksikköhinnoilla sekä maksullisen palvelutoiminnan ja muun toiminnan tuloilla. Kuitenkin siten, että Ammatillisen peruskoulutuksen yksikköhintatulosta tehtävä 12 % rahoitusleikkauksen vaikutus jaetaan talousarviovuoden 2017 ja taloussuunnitelmavuosien 2018–2019 ajalle. Rahoitusleikkauksen vaikutuksen jaksottamisesta johtuva tulosalueen talousarviovuoden käyttötalouden alijäämä katetaan edellisten tilikausien ylijäämällä toimintarahastosta.

Talousarviossa on huomioitu, että Itä-Lapin ammattiopiston toiminta siirtyi Rovaniemen koulutuskuntayhtymän järjestettäväksi 1.1.2015 alkaen. Kemijärven kaupunki maksaa Rovaniemen koulutuskuntayhtymälle luovutus sopimuksessa sovitun mukaisesti valtion rahoituksen (yksikköhinta ja sen harkinnanvarainen korotus) Kemijärven yksikön (entinen Itä-Lapin ammattiopisto) muut tulot ylittävät kustannukset. Muut jäsenkunnat eivät osallistu Kemijärven yksikön kustannuksiin.

Kuntalaissa on työvoimakoulutuksen yhtiöittämisvelvoite vuoden 2016 loppuun mennessä. Valtion talousarviossa vuodelle 2017 Opetus- ja kulttuuriministeriön alaisuuteen siirretään vuoden 2018 alusta lukien tutkintotavoitteinen ja osa ei-tutkintotavoitteisesta työvoimakoulutuksesta. Opetus- ja kulttuuriministeriö (OKM) ja Työ- ja elinkeinoministeriö (TEM) käyvät neuvotteluja työvoimakoulutusrahoituksen siirtymisestä TEM:stä OKM:lle. Rovaniemen koulutuskuntayhtymä seuraa miten siirtyminen vaikuttaa yhtiöittämisvelvoitteeseen.

Yksikköhintarahoitteisen toiminnan tulorahoituksen perustana on opetus- ja kulttuuriministeriön vahvistama yksikköhintatulo, joka tulee suoraan kuntayhtymälle. Rahoitus sisältää sekä valtion että kuntien laskennallisen osuuden. Talousarviossa opiskelijakohdainen yksikköhintarahoitus kohdistetaan tulosalueille ja koulutusaloille vähennettynä investointien rahoitukseen eriytetyllä osuudella 308 euroa opiskelijaa kohti vuonna 2017. Investointiosuus on arvioitu tuloksi, joka säännön mukaan rahastoidaan.

Palkkojen korotuksiin on arvioitu 0,3 prosentin varaus työkokemuslisiin vuoden 2016 palkkasummasta ja huomioitu lomarahojen leikkaus 30 %. Henkilöstön sivukuluihin lasketaan palkkasummasta 23,47 %. Varhaiseläke- ja eläkemaxsuperusteinen maksu on euromääräinen ja se kohdennetaan jakoperusteiden mukaan tulosalueille. Henkilöstöbudjettiin talousarviovuodelle on laskettu noin 500 henkilötyövuotta.



Kuntaliiton yleisohjeen mukaan poistosuunnitelmat on tarkistettu vuoden 2013 alusta. Kuntayhtymässä muutos koski rakennuksia. Vanhoille rakennuksille poistoajaksi on määritetty 30 v. Korjaussuunnitelman mukaisten investointien ja uusien rakennusinvestointien poistoaika on 25 vuotta. Kalustohankintojen poistoajat säilyivät entisinä.

Kuntayhtymän yhteiset päätöksentekoon ja sisäisten palvelujen kustannukset on jaettu tulosalueille hyväksytyjen jakoperusteiden mukaan opiskelija- ja henkilöstömäärien sekä tulosalueiden tulojen suhteessa. Sisäisiin palveluihin sisältyvän Tietohallinnon kustannukset on jaettu tulosalueille konemäärien mukaan.

Valtion talousarviossa vuodelle 2017 ammatillisen peruskoulutuksen valtionosuusrahoitusosuutta leikataan 190 miljoonalla eurolla eli 12 % euromääräisesti vuoden 2016 tasoon verrattuna. Säästö toteutetaan määräämällä oppilaitosmuotoisen ammatillisen peruskoulutuksen rahoituksen perusteena oleva opiskelijamäärä 12,5 prosenttia järjestämislupien mukaisesta enimmäisopiskelijamäärää alhaisemmalle tasolle. Menettely mahdollistaa säästön toteuttamisen kunkin koulutuksen järjestäjän kannalta tarkoituksenmukaisella tavalla joko toimintaa tehostamalla, opiskelijamäärää vähentämällä tai näiden yhdistelmällä.

Rovaniemen koulutuskuntayhtymässä toimintavuonna 2016 ylitettiin järjestämisluvan mukainen opiskelijamäärätavoite 3010. Kuntayhtymän hallituksessa 22.9.2016 päätetyn mukaisesti ammatillisen peruskoulutuksen säästö toteutetaan Rovaniemen koulutuskuntayhtymässä toimintaa tehostamalla.

Laskennallisesti talousarviossa ja budjetoinnissa säästö toteutetaan Rovaniemen koulutuskuntayhtymässä vähentämällä tulosalueiden opiskelijakohtaista tulo-rahoitusta (€/opiskelija) vuoden 2016 tasosta noin 12 %:lla säilyttäen kokonaisopiskelijamäärä 3010:ssä.

	€/opiskelija	Opiskelijat
Ammatillinen peruskoulutus (ka)	8824	3 010

Lopulliset vuoden 2017 yksikköhinnat saadaan marras-joulukuussa 2016.

### 3.2 Käyttösuunnitelmat

Yhtymävaltuuston vahvistettua talousarvion tulosalueet ja yksiköt laativat vuoden 2017 talousarvioon perustuvat käyttösuunnitelmat toiminnallisin ja taloudellisin tavoittein. Tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan yhtymävaltuustolle tilinpäätöksen yhteydessä ja yhtymähallitukselle neljä kertaa vuodessa.

Kuntayhtymän taloudellisuustavoitteet määritellään tulosalueiden toimintakatteella ja koko kuntayhtymän osalta vuosikatteella. Tulosalueilta edellytetään, että toimintakate riittää kattamaan kaikki välittömät menot sekä yhteiset kustannukset ja tulosaluekohtaiset kalusto- ja laiteinvestointeihin kohdistuvat suunnitelman mukaiset poistot. Rahoitusleikkauksen vaikutuksen jaksottaminen esitetään talousarviossa niin, että tavoitteisiin päästään talousarviovuoden 2017 ja taloussuunnitelmavuosien 2018–2019 aikana. Lapin ammattiopisto - Lapin matkailuopisto -tulosalueen käyttötalouden alijäämä voi olla esityksen mukaan 2017 enintään 1,8 M€, joka katetaan kuntayhtymän edellisten tilikausien ylijäämällä toimintarahastosta. Kiinteistöpalvelun käyttötalouden ylijäämällä tulee kattaa kuntayhtymän kiinteistöihin liittyvät pääoma- ja korkokulut.

Projektien ja hankkeiden omarahoitusosuudet jokainen tulosalue kattaa tuloillaan.

#### Talousarvion rakenne

Talousarviossa on esitetty tulosalueen toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet vuodelle 2017 ja vuosille 2018–2019, kehitystä kuvaavat luvut sekä sitovat toiminnalliset tavoitteet ja tunnuslukumittarit. Käyttötalousoosassa on esitetty tuloslaskelman muodossa eriteltynä opetuksen ja maksullisen palvelutoiminnan toimintatuotot ja -kulut sekä toimintakate.

#### Toiminnalliset tavoitteet ja mittarit

Tavoitteiden perustana on kuntayhtymän strategia 2025 ja siihen pohjautuvat painopistealueet. Kuntayhtymässä on määritelty sitovia toiminnallisia tavoitteita varten valtuustotasoiset toiminnan tunnuslukumittarit, jotka on esitetty kohdassa 2.3. Määrälliset tavoitteet. Valtuustoon nähden sitovia tavoitteita ovat ne toiminnalliset tavoitteet, jotka on erikseen merkitty toimintaosassa sitoviksi.

#### Peruspääoman korko

Kuntayhtymän perussopimuksen mukaan yhtymävaltuusto päättää vuosittain peruspääomalle maksettavan koron määrästä.

Peruspääoma, jäsenkunnat yhteensä	31.12.2015 3 068 813,25	%
• Rovaniemi	1 994 728,61	65,00 %
• Kittilä	255 325,26	8,32 %
• Ranua	215 737,57	7,03 %
• Sodankylä	311 484,54	10,15 %
• Kemijärvi	291 537,26	9,50 %

Kolari on Rovaniemen koulutus kuntayhtymän sopimusperusteinen kunta.

## Sisäisten palvelujen ja kustannukset

Kuntayhtymän sisäisiin palveluihin kuuluvat Hallintopalvelut ja Kiinteistöpalvelu.

Hallintopalveluiden kustannuksiin sisältyvät hallintoon eli yleishallintoon ja päätöksentekoon liittyvät valmistelu- ja täytäntöönpanotehtävät sekä talous- ja henkilöstöhallinto, ja IT-palvelut sekä koulutuksen järjestäjätason kehittämis- ja palvelutehtävät. Kustannukset on esitetty käyttötalousoosassa.

Kiinteistöpalvelu toimii eriyttynä sisäisenä palveluna, jolla on omat vuosikatetavoitteet.

## 3.3 Toimintavaltuudet, sitovuustasot ja tilivelvolliset

### Toimintavaltuudet

Yhtymävaltuustossa omistajia edustavat luottamushenkilöt vahvistavat kuntayhtymän tulosalueiden käyttötalouden toiminnalliset tavoitteet, määrärahat, talousarvion ja -suunnitelman, kuntayhtymän yhteiset tavoitteet, talousarvion tuloslaskelma- ja rahoitusosan sekä investointiosassa rakentamishjelman mukaiset kohteet hankekohtaisesti, korjaussuunnitelman mukaiset investoinnit kokonaiskustannustasolla sekä kalusto- ja laitehankinnat tulosaluetasolla. Hallitus antaa talousarvion täytäntöönpano-ohjeet ja vahvistaa käyttösuunnitelmat sekä talousarviomuutokset tilikauden aikana.

Kuntayhtymän sisäisen valvonnan järjestämisestä vastaa hallitus ja toteuttamisesta sekä valvonnasta kuntayhtymän johtaja. Hajautettu päätösvalta edellyttää, että tulosalueen johtaja vastaa yksikkönsä sisäisestä valvonnasta johtamistehtävänsä kuuluvana osana. Sisäisen valvonnan tilasta ja toteutuksesta tulosalueen johtajan tulee antaa raportti sovittujen perusteiden mukaan talousarviovuoden loppuun mennessä toimintakertomuksessa annettavaa hallituksen selontekoa varten. Lisäksi sisäinen tarkastus raportoi vuosittain sen valvontavelvollisuuden täyttämiseksi tarkastus- ja arviointityön keskeiset tulokset hallituksen selonteossa. Kuntayhtymän toimintavaltuuksien ja päätösvallan käyttäjästä on oheisena yhdistelmä.

### 3.4 Sitovuustasot

Vuoden 2017 talousarvion sitovuustasot

#### Valtuuston sitovuustaso

- Käyttötalouden kokonaismenojen ja -tulojen erotus eli toimintakate, jolla yhteiset kustannukset ja yksikkökohtaiset kalusto- ja laiteinvestointien suunnitelmapoistot katetaan.
- Lapin ammattiopisto – Lapin matkailuopisto -tulosalueen käyttötalouden tilikauden tulos voi olla enintään 1,8 miljoonaa euroa alijäämäinen.
- Toiminnalliset tavoitteet sekä mittarit, jotka talousarvioon on merkitty sitoviksi.
- Tuloslaskelmassa rahoitustulojen ja -menojen netto.
- Rahoitusosassa antolainojen ja lainakannan muutokset sekä oman pääoman muutokset.
- Rakentamisinvestoinnit hankkeittain, korjaussuunnitelman mukaiset investoinnit kokonaiskustannustasolla ja kalusto- ja laitehankinnat tulosaluetasolla.

#### Hallituksen sitovuustaso

- Hallitus vahvistaa tulosalueiden käyttösuunnitelmassa olevat määrärahat ja toiminnalliset tavoitteet.
- Tulosalueiden ja sisäisten palvelujen toimintakatteet.
- Maksullisen palvelutoiminnan toimintakate.

#### Tulosalueenjohtajan sitovuustaso

- Vastaa määrärahojen jaosta toiminnoille ja vahvistaa määrärahalle tulostavoitteet.

Kuntayhtymän toimialat	Tulosalueet ja sisäiset palvelut	Tulosalueiden johtajat tai vastaavat
<p><b>1 Oppilaitosmuotoinen ammatillinen koulutus</b> Tulosaluejohtajat vastaavat tulosalueidensa vastuulla olevan ammatillisen peruskoulutuksen mukaan lukien Valma ja Telma, ammatillisen lisäkoulutuksen mukaan lukien työelämän kehittämis- ja palvelutehtävä sekä maksullisena palvelutoimintana järjestettävän koulutus- ja hanke-toiminnan tavoitteiden asettamisesta, käyttösuunnitelmien valmistelusta ja tavoitteiden toteutumisen seurannasta.</p>	<p><b>Lapin ammattiopisto – Lapin matkailuopisto</b> -tulosalue</p>	<p><b>Tulosaluejohtaja / rehtori</b></p>
<p><b>2 Oppisopimuskoulutus</b> Lapin ammattiopisto – Lapin matkailuopisto tulosalueen johtaja vastaa lisäksi oppisopimuskoulutustoiminnan tavoitteiden asettamisesta, käyttösuunnitelmien valmistelusta ja tavoitteiden toteutumisen seurannasta.</p>	<p><b>Santasport Lapin Urheiluopisto</b> -tulosalue</p>	<p><b>Tulosaluejohtaja</b> <sup>(1)</sup> - Rehtori</p>
<p><b>3 Vapaa sivistystyö</b> Santasport Lapin Urheiluopiston tulosaluejohtaja vastaa kohdassa 1 esitetyn ammatillisen koulutuksen lisäksi vapaana sivistystyönä järjestettävän valtakunnallisen liikunnan koulutuskeskuksen sekä kesäyliopistotoiminnan tavoitteiden asettamisesta, käyttösuunnitelmien valmistelusta ja tavoitteiden toteutumisen seurannasta.</p>		
<p><b>4 Sisäiset palvelut</b> Kuntayhtymän johtaja vastaa kuntayhtymän sisäisten palvelujen tavoitteiden asettamisesta ja toteutumisesta sekä käyttösuunnitelmien vahvistamisesta ja seurannasta.</p>	<p><b>Sisäiset palvelut</b> <i>Hallintopalvelut</i> - Yleishallinto - Talouspalvelut - Henkilöstöpalvelut - IT-palvelut <i>Kiinteistöpalvelu</i></p>	<p><b>Kuntayhtymän johtaja / Varajohtaja.</b> <sup>(2)</sup>  - Talouspäällikkö - Henkilöstöpäällikkö - Kehitysjohtaja <sup>(2)</sup> <i>Kiinteistöjohtaja</i></p>

1) Santasport Lapin Urheiluopiston tulosaluejohtaja toimii Santasport Finland Oy:n toimitusjohtajana.

2) Kehitysjohtaja toimii kuntayhtymän varajohtajana sekä IT-palvelujen (tietohallinnon) vastuuhenkilönä.

### 3.5 Tilivelvolliset

Kuntayhtymän valtuuston 1.12.1998 päätösten ja talousarvion hyväksymispäätösten ja vuoden 2013 aikana uusitun organisaation mukaisesti kuntayhtymän tilivelvollisia viranhaltijoita ovat:

- kuntayhtymän johtaja
- kehitysjohtaja
- virassa olevat tulosaluejohtajat / rehtorit
- kiinteistöjohtaja

Kuntalain 75 § 1 momentin mukaan tilintarkastajien on annettava valtuustolle kultakin tilikaudelta kertomus, jossa esitetään tarkastuksen tulokset. Kertomuksessa on myös esitettävä, onko tilinpäätös hyväksyttävä ja voidaanko toimielimen jäsenelle ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavalle viranhaltijalle (tilivelvollinen) myöntää vastuuvapaus.

Tilivelvollisuuspäätös ei poista muiden viranhaltijoiden ja työntekijöiden vastuuta tekemisistään tai tekemättä jättämisistään. Vuosittain käyttösuunnitelmien hyväksymisen yhteydessä määritellään vastuuhenkilöt kullekin määrärahalle.

### 3.6 Käyttötalousosa

#### 3.6.1 Lapin ammattiopisto – Lapin matkailuopisto -tulosalue

##### Käyttötalousosa

TP-2015 <sup>(1)</sup>	TA-2016 <sup>(1)</sup>		TA-2017	TS-2018	TS-2019
		<b>TALOUS</b>	€	1 000 €	1 000 €
50 531	44 601	<b>Toimintatuotot</b>	<b>38 854 748</b>	<b>38 855</b>	<b>38 855</b>
		Yksikköhinnat	27 308 005		
		Muut tulot	11 546 743		
47 824	41 392	<b>Toimintakulut</b>	<b>37 994 308</b>	<b>36 794</b>	<b>36 294</b>
		Henkilöstökulut	20 544 099		
		Palvelujen ostot	7 159 726		
		Aineet, tarvikkeet	3 873 627		
		Avustukset	62 000		
		Vuokrat	6 094 940		
		Muut menot	259 916		
2 707	3 209	<b>Toimintakate SITOVA</b>	<b>860 440</b>	<b>2 061</b>	<b>2 561</b>
		Suunnitelmapoistot	528 448		
		Yleishallinto, keskitetyt menot	2 131 992		
		Tilikauden tulos	-1 800 000		
		<b>KÄYTTÖTALOUSOSAT</b>			
		<b>Opetus (VOS1)</b>			
		Toimintatulot	28 351 961		
		Toimintamenot	27 861 965		
		Toimintakate	489 996		
		<b>Maksullinen palveluoi- minta</b>			
		Toimintatulot	10 502 787		
		Toimintamenot	10 132 343		
		Toimintakate	370 444		

<sup>1)</sup> TP-2015 ja TA-2016 luvut sisältävät ko. toimintavuonna erillisinä tulosalueina toimineiden Lapin ammattiopiston, Lapin matkailuopiston sekä Kiinteistöpalveluun sisältyneiden ravitsemispalveluiden luvut summattuina. TA-2017 sekä TS-2018–2019 sisältävät tulosalueelle 2017 siirtyvät ravitsemispalvelut.

### 3.6.2 Santasport Lapin Urheiluopisto -tulosalue

#### Käyttötalousosa

TP-2015	TA-2016		TA-2017	TS-2018	TS-2019
1 000 €	1 000 €	<b>TALOUS</b>	€	1 000 €	1 000 €
<b>6 434</b>	<b>6 337</b>	<b>Toimintatuotot</b>	<b>6 047 985</b>	<b>6 048</b>	<b>6 048</b>
		Yksikköhinnat (VOS 1 ja 3) <sup>(1)</sup>	2 840 985		
		Muut tulot	3 207 000		
<b>6 380</b>	<b>6 089</b>	<b>Toimintakulut</b>	<b>5 819 910</b>	<b>5 820</b>	<b>5 820</b>
		Henkilöstökulut	2 524 000		
		Palvelujen ostot	1 702 141		
		Aineet, tarvikkeet	140 000		
		Vuokrat	1 448 769		
		Muut menot	5 000		
<b>54</b>	<b>248</b>	<b>Toimintakate SITOVA</b>	<b>228 075</b>	<b>228</b>	<b>228</b>
		Suunnitelmapoistot	52 600		
		Yleishallinto, keskitetyt menot	175 475		
		Tilikauden tulos	<b>0</b>		
		<b>KÄYTTÖTALOUSOSAT</b>			
		<b>Opetus (VOS1 ja 3) <sup>(1)</sup></b>			
		Toimintatulot	4 806 985		
		Toimintamenot	4 614 005		
		Toimintakate	192 980		
		<b>Maksullinen palvelutoiminta</b>			
		Toimintatulot	1 241 000		
		Toimintamenot	1 205 905		
		Toimintakate	35 095		

<sup>1)</sup> VOS1 = Valtionosuusrahoitus, ammatillinen peruskoulutus  
VOS3 = Valtionosuusrahoitus, vapaa sivistystyö



### 3.6.3 Sisäiset palvelut / Hallintopalvelut ja IT

#### Käyttötalousosa

Sisältää hallinnon, Hallintopalvelut ja IT-palvelut

TP-2015	TA-2016		TA-2017	TS-2018	TS-2019
1 000 €	1 000 €	<b>TALOUS</b>	€	1 000 €	1 000 €
2 666	2 425	<b>Toimintatuotot</b>	<b>2 208 297</b>	<b>2 208</b>	<b>2 208</b>
		Myyntitulot	1 007 080		
		Muut tulot	1 201 217		
3 728	3 793	<b>Toimintakulut</b>	<b>3 508 760</b>	<b>3 509</b>	<b>3 509</b>
		Henkilöstökulut	2 376 109		
		Palvelujen ostot	901 548		
		Aineet, tarvikkeet	42 050		
		Vuokrat	186 053		
		Muut menot	3 000		
-1 063	-1 368	<b>Toimintakate SITOVA</b>	<b>-1 300 463</b>	<b>-1 300</b>	<b>-1 300</b>
		Rahoitus tuotot ja kulut	122 700		
	141	Suunnitelmapoistot	122 219		
	-1 509	Tilikauden tulos	<b>-1 545 382</b>		
	-1 053	Rahastojen lisäys/vähennys	-927 080		
	2 562	Laskennalliset erät	2 472 462		
		<b>Tilikauden yli/alijäämä</b>	0	0	0

Kehitystä kuvaavat tunnusluvut:	TP 2015	TA 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
Sisäiset kustannukset 1000 €					
Hallinto ja yhteiset tehtävät	3 728	3 793	3 509	3 509	3 509
:%a kuntayhtymän kokonaistuloista	5,2	5,8	6,0	6,0	6,0

### 3.6.4 Sisäiset palvelut / Kiinteistöpalvelu

#### Käyttötaloulososa

TP-2015 <sup>(1)</sup>	TA-2016 <sup>(1)</sup>		TA-2017	TS-2018	TS-2019
1 000 €	1 000 €	<b>TALOUS</b>	€	1 000 €	1 000 €
15 987	15 754	<b>Toimintatulot</b>	<b>11 440 374</b>	<b>11 000</b>	<b>10 800</b>
		Myyntituotot	900 000		
		Vuokratuotot	3 735 759		
		Sisäiset vuokratuotot	6 804 615		
12 737	12 508	<b>Toimintamenot</b>	<b>8 278 823</b>	<b>8 000</b>	<b>7 800</b>
		Henkilöstökulut	1 460 823		
		Palvelujen ostot	3 079 200		
		Aineet, tarvikkeet	2 412 600		
		Vuokrat	38 100		
		Sisäiset vuokrat	37 100		
		Muut menot (kiint. verot)	1 251 000		
3 250	3 246	<b>Toimintakate SITOVA</b>	<b>3 161 551</b>	<b>3 000</b>	<b>3 000</b>
	248	Laskennalliset erät	164 995		
	200	Rahoituskulut	200 000		
	2 586	Suunnitelmapoistot	2 730 647		
	212	Tilikauden tulos	<b>65 909</b>		
		<b>Käyttöomaisuus 1.1.2017</b>	<b>52 000 000</b>		

#### Kehitystä kuvaavat tunnusluvut:

	TP 2015	TA 2016	TA 2017
Huoneistoala - m <sup>2</sup>	129 868	119 777	123 260
Opetustilat – m <sup>2</sup>	109 481	86 105	76 827
Ylläpitovuokrat keskimäärin - €/m <sup>2</sup> /kk	4,91	4,98	4,50
Opetustilojen määrä - m <sup>2</sup> /opisk.	25,0	25,3	24,5
Kiinteistöjen ylläpitokustannukset - €/opisk.	1 318	1 433	1 333

<sup>1)</sup> Kiinteistöpalvelun TP-2015 ja TA-2016 luvuissa on mukana ravitsemispalvelujen luvut. Ravitsemispalvelujen toiminta siirtyy 2017 Lapin ammattiopisto - Lapin matkailuopisto –tulosalueen toiminnaksi ja sen luvut sisältyvät TA-2017:n käyttötaloulososassa LAO-LAMO-tulosalueen lukuihin (kohta 3.6.1).

### 3.7 Tuloslaskelma

<i>ulkoiset/sisäiset</i>	TP2015 1 000 €	TA 2016 1 000 €	TA 2017 euroa	TS 2018 1 000 €	TS 2019 1 000 €
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>72 058</b>	<b>65 454 972</b>	<b>58 551 404</b>	<b>58 111</b>	<b>57 911</b>
Myyntituotot	54 776	49 645 900	42 301 110	42 266	42 250
Vuokratuotot	11 300	11 022 234	10 619 374	10 214	10 030
Tuet ja avustukset, muut tuotot	5 982	4 786 838	5 630 920	5 631	5 631
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>67 333</b>	<b>60 430 929</b>	<b>55 601 801</b>	<b>54 122</b>	<b>53 421</b>
Henkilöstökulut	33 126	30 977 163	26 905 031	26 207	25 900
Palvelujen ostot	15 748	13 070 580	12 842 615	12 513	12 344
Aineet, tarvikkeet	8 464	7 019 707	6 468 277	6 265	6 155
Vuokrat	8 838	8 076 277	7 804 962	7 609	7 528
Avustukset ja muut kulut	1 157	1 287 202	1 580 916	1 528	1 494
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>4 725</b>	<b>5 024 043</b>	<b>2 949 603</b>	<b>3 989</b>	<b>4 490</b>
<b>RAHOITUSTUOTOT JA KULUT</b>					
Korkotuotot	19				
Muut rahoitustuotot	10				
Korkokulut	-299	-200 000	-322 700	-323	-323
<b>Rahoitustuotot ja kulut</b>	<b>-270</b>	<b>-200 000</b>	<b>-322 700</b>	<b>-323</b>	<b>-323</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>4 455</b>	<b>4 824 043</b>	<b>2 626 903</b>	<b>3 666</b>	<b>4 167</b>
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>					
Suunnitelman mukaiset poistot	<b>3 430</b>	<b>3 558 361</b>	<b>3 433 914</b>	<b>3 434</b>	<b>3 434</b>
Satunnaiset tuotot	828				
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>1 853</b>	<b>1 265 682</b>	<b>-807 011</b>	<b>232</b>	<b>733</b>
Poistoeron lisäys/vähennys	-748				
Varausten lisäys/vähennys	237				
Rahastojen lisäys/vähennys	-93	-1 053 500	872 920	-232	-733
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ</b>	<b>1 249</b>	<b>212 182</b>	<b>65 909</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tavoitteet ja tunnusluvut					
Toimintakate %		7,7	5,0		
Vuosikate %		64,8	39,0		
Kertynyt yli-/alijäämä		2 064	278		

### 3.8 Kuntayhtymän investointiosa vuosille 2017–2019

INVESTOINNIT	Kust.arvio 1 000 €	TP-15 1 000 €	TA-16 1 000 €	TA-17 1 000 €	TS-18 1 000 €	TS-19 1 000 €
<b>Rakennushankkeet</b>						
Hanke 1 Rakennushankkeiden suunnittelu Menot	300	47	100	<b>100</b>	100	100
Hanke 2 Kemijärven toimipiste: ILOA-luonosta (EAKR) Menot Tulot Netto		423 184 239				
Hanke 3 Rantavitikan toimipiste koulustilojen laajennustyö Menot Tulot Netto	1 200	1 081 150 931	1 200	<b>1 200</b>		
Hanke 4 Jänkätien ulkoarastointialueen rakentaminen (opiskelijatyö) Menot		411	400			
Hanke 5 Kairatien toimipiste / Roi Kpki monitoimikeittiö Menot (erillisrahoitus)		4 142				
Hanke 6 Urheiluopiston päärakennuksen peruskorjaus Menot Tulot Netto		948 134 814	1 400 312 1 088			
Hanke 7 Levi-instituutti julkisivun korjaustyö Menot			550			
Hanke 8 Santasport Finland Oy:n Crossfit-salin rakentamisen Menot			450			
Hanke 9 Sodankylä-instituutti/"Luova"-rakennuksen vesikaton peruskorjaus Menot		509				
Hanke 10 Rantavitikan toimipiste: Korvanranta rakennuksen peruskorjaustyö Menot Tulot Netto	2 200 140 2 060	28 28	1 400 140 1 260	<b>2 200</b> <b>140</b> <b>2 060</b>		
Hanke 11 Urheiluopiston majoitusrakennus Menot Tulot Netto	3 300 610 2 690		1 800 240 1 560	<b>3 300</b> <b>610</b> <b>2 690</b>		
Hanke 12 Urheiluopiston toimipiste: keittiön laajennustyö Netto	300			<b>300</b>		
Hanke 13 Urheiluopiston uimahallin peruskorjaustyö Menot	100					100

INVESTOINNIT	Kust.arvio	TP-15	TA-16	TA-17	TS-18	TS-19
Hanke 14 RKK/Korjaussuunn.mukaiset muutostyöt Menot	2 700	1 216	1 200	<b>1 100</b>	800	800
Hanke 15 RKK/ Asuntolarakennusten korjaustyöt Menot	400	303	300	<b>200</b>	100	100
Jänkätie, muutos- ja korjaustyöt Tulot		6				
Kemijärvi, siirtyneet rakennukset Netto		1 931				
<b>Menot yht.</b>	10 500	11 039	8 800	<b>8 400</b>	1 000	1 100
<b>Tulot yht.</b>	750	474	692	<b>750</b>		
<b>Netto yht.</b>	9 750	10 565	8 108	<b>7 650</b>	1 000	1 100
<b>Rakennushankkeet yhteensä</b>	9 750	10 565	8 108	<b>7 650</b>	1 000	1 100
<b>Aineettomat oikeudet, koneet, kalusto, osakkeet</b>						
Hanke 16 Tietohallinto, Hallintopalvelut Menot Tulot Netto	375	1268	141	<b>135</b>	130	110
Hanke 17 Lapin matkailuopisto Menot		35	21			
Hanke 18 Lapin ammattiopisto Menot Tulot Netto		1 129 230 899	763 36 727			
Hanke 19 Lapin ammattiopisto - Lapin matkailuopisto tulosalue Menot Tulot Netto	1 370 79 1 291			475 79 <b>396</b>	470	425
Hanke 20 Lapin Urheiluopisto Menot	76	345	84	<b>46</b>	15	15
Hanke 21 Kiinteistöpalvelu Menot		13				
Menot yht.	1 821	2 790	1 009	656	615	550
Tulot yht.	79	230	36	<b>79</b>		
Netto yht.	1 742	2 560	973	<b>577</b>	615	550
<b>Aineettomat oikeudet, koneet, kalusto, osakkeet</b>	1 742	2 560	973	<b>577</b>	615	550
<b>INVESTOINNIT KUNTAYHTYMÄ YHT.</b>						
<b>Menot</b>	12 321	13 829	9 809	<b>9 056</b>	1 615	1 650
<b>Tulot</b>	829	704	728	<b>829</b>	0	
<b>Netto</b>	11 492	13 125	9 081	<b>8 227</b>	1 615	1 650

Talousarviovuosi on sitova. Muut suunnitteluvuoden ohjeellisena.  
Rakentamisohjelma vuosille 2017 – 2021 erillisen liitteenä (liite 1)

### 3.9 Rahoituslaskelma

<b>RAHOITUSLASKELMA</b> <i>ulkoinen</i>	<b>TP 2015</b> 1 000 €	<b>TA 2016</b> 1 000 €	<b>TA 2017</b> 1 000 €	<b>TS 2018</b> 1 000 €	<b>TS 2019</b> 1 000 €
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>					
<b>VUOSIKATE</b>	<b>5 284</b>	<b>4 824</b>	<b>2 627</b>	<b>3 666</b>	<b>4 167</b>
Toiminnan rahavirta	5 284	4 824	2 627	3 666	4 167
Investointien rahavirta					
Investointimenot	13 829	9 809	9 056	1 615	1 650
Rahoitusosuudet invest.menoihin	704	728	829		
Pysyv.vastaav.hyödyk.luov.tulot	546				
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>	<b>12 579</b>	<b>9 081</b>	<b>8 227</b>	<b>1 615</b>	<b>1 650</b>
<b>TOIMINNAN JA INVEST.RAHAVIRTA</b>	<b>-7 295</b>	<b>-4 257</b>	<b>-5 600</b>	<b>2 051</b>	<b>2 517</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaik.lainojen lisäys	4 800	1 800	3 300		
Pitkäaik.lainojen vähennys	-3 268	-760	-760	-760	-760
Lyhytaikaisten lainojen muutos	240				
<b>LAINAKANNAN MUUTOKSET</b>	<b>1 772</b>	<b>1 040</b>	<b>2 540</b>	<b>-760</b>	<b>-760</b>
<b>OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET</b>	<b>4 737</b>				
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Vaihto-omaisuuden muutos	85				
Lyhytaikaisten saamisten muutos	46				
Korott.pitkä- ja lyhytaik.velkojen muutos	2 001	2 130	2 130	2 130	2 130
<b>MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET</b>	<b>2 132</b>	<b>2 130</b>	<b>2 130</b>	<b>2 130</b>	<b>2 130</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>	<b>8 641</b>	<b>3 170</b>	<b>4 670</b>	<b>1 370</b>	<b>1 370</b>
<b>VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN</b>	<b>1 346</b>	<b>-1 087</b>	<b>-930</b>	<b>3 421</b>	<b>1 147</b>
Rahavarat 31.12.	14 569	6 160	5 230	8 651	9 798
Rahavarat 1.1.	13 223	7 247	6 160	5 230	8 651
Tavoitteet ja tunnuslukujen tavoitearvot					
Lainanhoitokate		5,2	5,2		
Kassan riittävyys		31	26		

**LIITE 1: Rakentamishjelma vuosille 2017–2021**

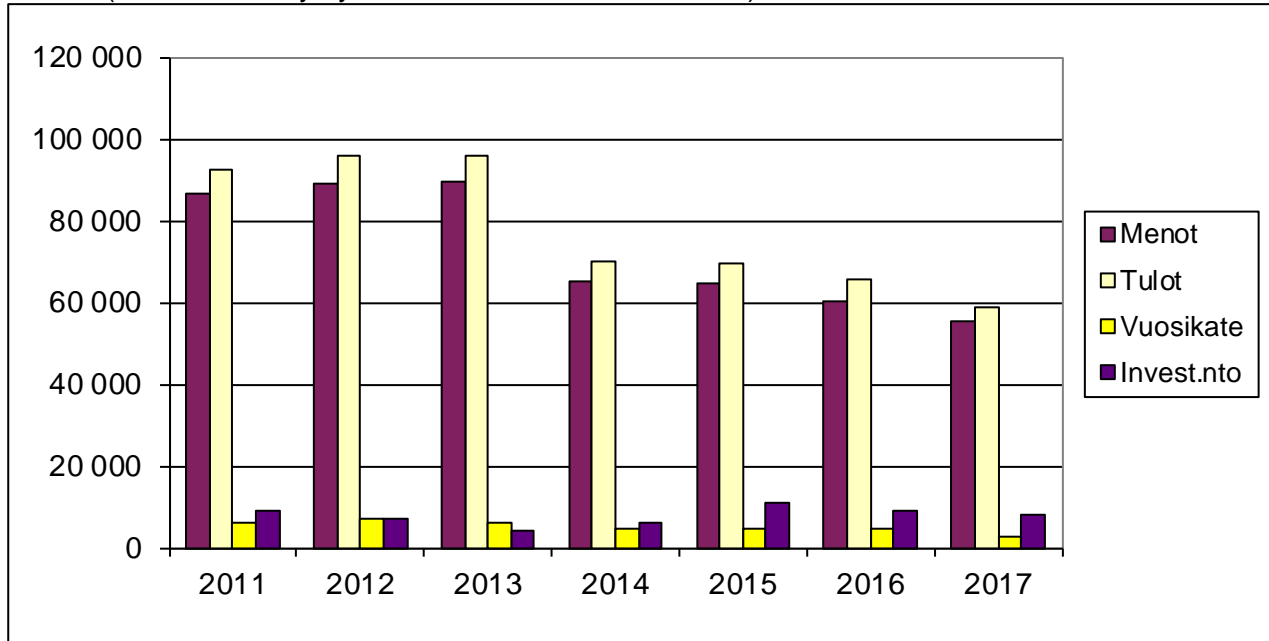
**Kustannukset / 1000 € ilman arvonlisäveroa**

HANKE	kust.	2017	2018	2019	2020	2021
Hankkeiden suunnittelu	500	100	100	100	100	100
Rantavitikan toimipiste: koulutustilojen laajennustyö	1 200	1 200				
Rantavitikan toimipiste: "Korvanranta"-rakennuksen peruskorjaustyö	2 200	2 200				
Urheiluopiston toimipiste: majoitusrakennus laajennustyö	3 300	3 300				
Urheiluopiston toimipiste: keittiön laajennustyö	300	300				
Urheiluopiston toimipiste: uimahallin peruskorjaustyö	3 500			100	1 400	2 000
Korjaussuunnitelma (liite)	4 300	1 100	800	800	800	800
Asuntolarakennusten korjaustyöt	600	200	100	100	100	100
<b>YHTEENSÄ</b>	15 900	8 400	1 000	1 100	2 400	3 000
<b>TULOT</b>						
Rantavitikan toimipiste: "Korvanranta"-rakennuksen peruskorjaustyö	140	140				
Urheiluopiston toimipiste: majoitusrakennus laajennustyö	610	610				
Urheiluopiston toimipiste: uimahallin peruskorjaustyö	860				260	600
<b>NETTOMENOT</b>	14 290	7 650	1 000	1 100	2 140	2 400

EAKR-rahoitus  
OKM:n avustus  
OKM:n avustushakemus

**LIITE 2: Käyttötalousmenot ja -tulot sekä vuosikate ja nettoinvestoinnit vuosina 2011–2017**

1000 € (Sisältää kuntayhtymän liikelaitoksen 2011–2014.)

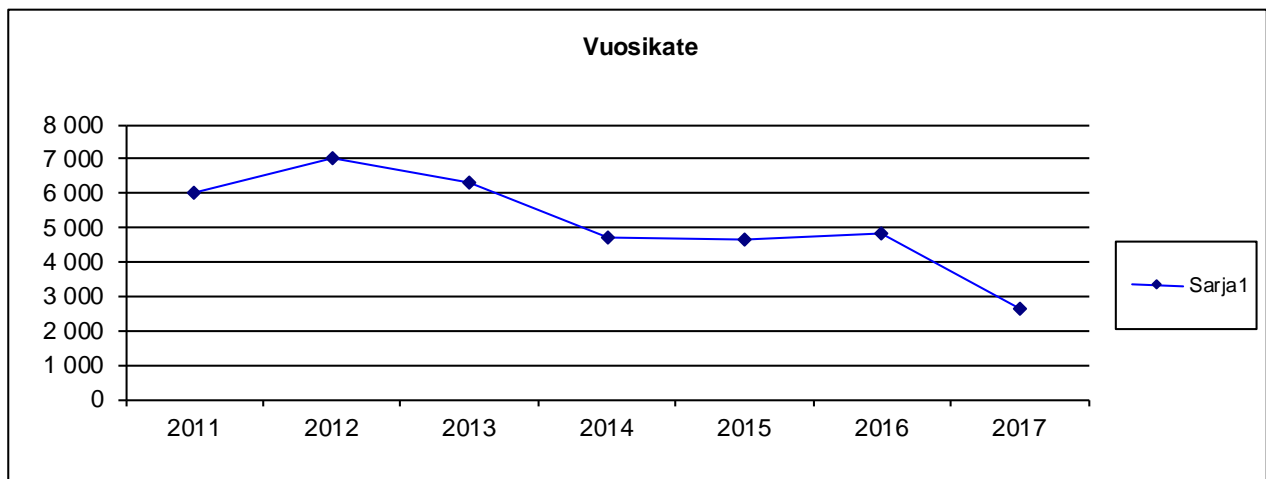


TALOUSARVIO 1000 €

Vuosi	Menot	Tulot	Vuosikate	Invest. nto
2011	86 411	92 556	5 995	9 124
2012	88 819	96 028	7 021	7 174
2013	89 543	96 036	6 296	4 381
2014	65 273	70 155	4 705	5 995
2015 <sup>1)</sup>	64 751	69 564	4 653	10 881
2016	60 431	65 455	4 824	9 081
2017 <sup>2)</sup>	55 602	58 551	2 627	8 227

1) 2015 Invest. nto sis 4,8 M€ erillisrahoituksella rahoitettavan Kairatien monitoimikeittiön

2) 2016 Invest. nto sis. 1,560 M€ ja 2017 2,690 M€ erillisrahoituksella rahoitettavan Urheiluopiston majoitusrakennuksen





### LIITE 3: Kuntayhtymän toimintatuotot ja -kulut

<b>Tuloslaskelmaosa</b>	<b>KUNTAYHTYMÄN TOIMINTATUOTOT JA -KULUT</b>							<b>MUUTOS</b>
<i>TP2011-14 sisältää kuntayhtymän liikelaitoksen</i>								
<b>1 000 €</b>	<b>TP-2011</b>	<b>TP-2012</b>	<b>TP-2013</b>	<b>TP-2014</b>	<b>TP-2015</b>	<b>TA-2016</b>	<b>TA-2017</b>	<b>2016-17, %</b>
	<i>ulkoinen</i>	<i>ulkoinen</i>	<i>ulkoinen</i>	<i>ulkoinen</i>	<i>ulk/sis</i>	<i>ulk/sis</i>	<i>ulk/sis</i>	<i>ulk/sis</i>
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>85 167</b>	<b>86 984</b>	<b>87 374</b>	<b>60 989</b>	<b>72 058</b>	<b>65 454</b>	<b>58 551</b>	-10,55
Myyntituotot	72 451	77 364	76 267	55 077	54 776	49 646	42 301	-14,79
Tuet, avustukset ja muut tuotot	12 716	9 620	11 107	5 912	17 282	15 808	16 250	2,80
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>79 582</b>	<b>79 727</b>	<b>79 986</b>	<b>57 266</b>	<b>67 333</b>	<b>60 430</b>	<b>55 602</b>	-7,99
Henkilöstömenot	52 338	52 798	51 250	27 151	33 126	30 977	26 905	-13,15
Palvelujen ostot	15 095	15 074	16 426	12 913	15 748	13 071	12 843	-1,74
Aineet, tarvikkeet	8 694	8 740	9 310	7 723	8 464	7 019	6 468	-7,85
Avustukset ja muut kulut	3 455	3 115	3 000	9 479	9 995	9 363	9 386	0,25
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>5 585</b>	<b>7 257</b>	<b>7 388</b>	<b>3 723</b>	<b>4 725</b>	<b>5 024</b>	<b>2 949</b>	-41,30
<b>RAHOITUSTUOTOT JA KULUT</b>	<b>-40</b>	<b>-96</b>	<b>-67</b>	<b>-146</b>	<b>-270</b>	<b>-200</b>	<b>-323</b>	61,50
<b>VUOSIKATE</b>	<b>5 545</b>	<b>7 161</b>	<b>7 321</b>	<b>3 577</b>	<b>4 455</b>	<b>4 824</b>	<b>2 626</b>	-45,56
<b>POISTOT</b>	<b>3 927</b>	<b>4 232</b>	<b>3 615</b>	<b>3 343</b>	<b>3 430</b>	<b>3 558</b>	<b>3 433</b>	-3,51
Satunnaiset kulut/tuotot			2 983		828			
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>1 618</b>	<b>2 929</b>	<b>6 689</b>	<b>234</b>	<b>1 853</b>	<b>1 266</b>	<b>-807</b>	-163,74
Poistoeron lis. (-) ja väh. (+)	-443	-667	3 108	-1 396	-748			
Varausten lis. (-) ja väh. (+)	102		-6 500	1 212	237			
Rahastojen lis. (-) ja väh. (+)	128	-1 068	-1 688		-93	-1 054	873	-182,83
Tilikauden yli/-alijäämä	1 405	1 194	1 609	50	1 249	212	66	-68,87

