

Asiakirja / viesti on vastaanotettu / lähetetty edelleen valmisteluun.

**Rovaniemen kaupunginkirjaamo**  
Registry Services of Rovaniemi City

+358 16 322 6014  
[kirjaamo@rovaniemi.fi](mailto:kirjaamo@rovaniemi.fi)

Postiosoite:  
Rovaniemen kaupunginkirjaamo  
PL 8216  
96101 Rovaniemi

**Asiakirjojen toimittaminen/asiointiosoite:**  
*Asiakaspalvelupiste Osviitta (ma-pe kello 9.00-15.00)*  
Koskikatu 19, PL 8216  
96101 Rovaniemi  
[www.rovaniemi.fi](http://www.rovaniemi.fi)

[Facebook](#) | [Instagram](#) | [Twitter](#)



Henkilö- ja arkaluonteisia tietoja sisältävät sähköpostit tulee lähettää Rovaniemen kaupungin turvapostipalvelun kautta.

Turvapostipalvelun saat käyttöön osoitteessa <https://turvaposti.rovaniemi.fi>. Täytä kentät ohjeen mukaisesti. Rekisteröidyttäsi saat ilmoittamaasi sähköpostiin linkin salatun postin lähettämiseksi. Avaa linkki ja täytä luottamuksellisen viestin vastaanottajakenttään kirjaamo(at)[rovaniemi.fi](mailto:rovaniemi.fi) ja muut tiedot.

**Lähettilä:** Tarja Piittisjärvi <Tarja.Piittisjarvi@redu.fi>

**Lähetetty:** maanantai 3. marraskuuta 2025 10.44

**Vastaanottaja:** kirjaamo@kittila.fi <kirjaamo@kittila.fi>; Kirjaamo Rovaniemi <kirjaamo@rovaniemi.fi>; kirjaamo@sodankyla.fi <kirjaamo@sodankyla.fi>; kirjaamo@ranua.fi <kirjaamo@ranua.fi>; kirjaamo@kolari.fi <kirjaamo@kolari.fi>; Kirjaamo Kemijärvi <kirjaamo@kemijarvi.fi>

**Kopio:** tuomas.aikkila@ranua.fi <tuomas.aikkila@ranua.fi>; Mattila Juhani <juhani.mattila@ranua.fi>; Kujala Eeva-Maarit Rovaniemi <eeva-maarit.kujala@rovaniemi.fi>; Vainio Ulla-Kirsikka Rovaniemi <Ulla-Kirsikka.Vainio@rovaniemi.fi>; timo.kurula@kittila.fi <timo.kurula@kittila.fi>; tuija.lang@kittila.fi <tuija.lang@kittila.fi>; sanna.ylinampa@kittila.fi <sanna.ylinampa@kittila.fi>; ulla.liikamaa@kolari.fi <ulla.liikamaa@kolari.fi>; Vehkaoja Markku Kolari <markku.vehkaoja@kolari.fi>; jari.rantapelkonen@sodankyla.fi <jari.rantapelkonen@sodankyla.fi>; tuija.salminen@sodankyla.fi <tuija.salminen@sodankyla.fi>; kalle.pyykko@sodankyla.fi <kalle.pyykko@sodankyla.fi>; merja.maijala@kemijarvi.fi <merja.maijala@kemijarvi.fi>; Kuvaja Tuula Kemijärvi <Tuula.Kuvaja@kemijarvi.fi>; dina.solatie@kemijarvi.fi <dina.solatie@kemijarvi.fi>; antti.palomaa <antti.palomaa@sodankyla.fi>; Pessa Hannu Rovaniemi <Hannu.Pessa@rovaniemi.fi>

**Aihe:** LAUSUNTOPYNTÖ JÄSENKUNNILLE: Rovaniemen koulutuskuntayhtymän alustava talousarvio ja investointisuunnitelma vuodelle 2026

**ROVANIEMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄN JÄSENKUNNAT**

(lähetetty 3.11.2025)

Koulutuskuntayhtymän perussopimuksen mukaan kuntayhtymän tulee pyytää jäsenkuntien lausunnot merkittävistä kuntayhtymän toimintaan ja talouteen liittyvistä muutoksista ja hankkeista.

Koulutuskuntayhtymän hallitus on käsitellyt kokouksessaan 31.10.2025 § 91 liitteenä olevan koulutuskuntayhtymän alustavan talousarvion ja investointisuunnitelman vuodelle 2026 ja on päättänyt pyytää niistä jäsenkuntien lausunnot.

Pyydämme toimittamaan lausuntonne osoitettuna Rovaniemen koulutuskuntayhtymän hallitukselle **viim.** **17.11.2025** osoitteeseen [redu@redu.fi](mailto:redu@redu.fi).

Lisätietoja:  
talouspäällikkö Leena Vanhatalo, [leena.vanhatalo@redu.fi](mailto:leena.vanhatalo@redu.fi), 040 198 4192  
kiinteistöpäällikkö Tapani Tuomaala, [tapani.tuomaala@redu.fi](mailto:tapani.tuomaala@redu.fi), 040 522 4237

Tämä lausuntopyyntö lähetetään käyttöönne vain sähköpostitse. Pyydän saada kuittauksen, että lähetys on liitteineen tullut perille.

Rovaniemellä 3.11.2025

Saija Niemelä-Pentti  
kuntayhtymän johtaja

**Liite:**  
Ote § 91 kuntayhtymähallituksen kokouksesta 31.10.2025

Ystävällisesti

Tarja Piittisjärvi  
hallintosihteeri

Rovaniemen koulutuskuntayhtymä  
Sisäiset palvelut  
Korvanranta 50, 96300 Rovaniemi  
Puh: 040 549 6274  
E-mail: [tarja.piittisjarvi@redu.fi](mailto:tarja.piittisjarvi@redu.fi)



Tämä sähköposti on luottamuksellinen. Se on tarkoitettu ainoastaan vastaanottajalle ja se saattaa sisältää luottamuksellista ja yksinoikeudellista tietoa. Viestin luvaton käyttö, luovuttaminen ja levittäminen on kielletty. Jos Sinulla on syytä uskoa, että tätä viestiä ei ole tarkoitettu Sinulle, ole hyvä ja ilmoita siitä lähettäjälle sekä tuhoa viesti välittömästi.

 älä tulosta tätä sähköpostia mikäli se ei ole täysin tarpeellista - please don't print this e-mail unless you really need to.

**Kokouksen aika ja paikka**

31.10.2025 12:16 – 13:43

Santasport Lapin Urheiluopisto, Hiihtomajantie 2 (kokoustila TEHO), Rovaniemi

**Osallistujat/päätöksentekijät**

*Päätöksentekijät*

|                       |                      |
|-----------------------|----------------------|
| Vesa Haapala          | Puheenjohtaja        |
| Liisa Hallikainen     | Jäsen                |
| Maria Heikkilä        | 2. varapuheenjohtaja |
| Krista Heikkinen      | Jäsen                |
| Anitta Jaakola        | Jäsen                |
| Jenni Perälä-Paananen | Jäsen                |
| Jaakko Kemppe         | Jäsen                |
| Ilkka Rautio          | Jäsen                |
| Sirkka Pikkuvirta     | 1. varapuheenjohtaja |
| Saana Veltheim        | Jäsen                |

*Muut Osallistujat*

|                      |                |
|----------------------|----------------|
| Saija Niemelä-Pentti | Esittelijä     |
| Tarja Piittisjärvi   | Kokoussihteeri |
| Veli-Pekka Laukkanen | Kuultavana     |
| Leena Vanhatalo      | Kuultavana     |
|                      | § 90-91        |
| Mirjami Palojarvi    | Kuultavana     |
|                      | § 98           |
| Sirkku Purontaus     | Kuultavana     |
|                      | § 92           |
| Heikki Hannola       | Kuultavana     |



Rovaniemen koulutuskuntayhtymä  
Yhtymähallitus  
REDUn yhtymähallituksen kokous 31.10.2025

---

## **Pöytäkirja**

### *Poissa*

|                   |            |
|-------------------|------------|
| Vesa Ylinampa     | Jäsen      |
| Tapani Tuomaala   | Kuultavana |
| Tuomas Koskiniemi | Varajäsen  |

### **Käsiteltävät asiat**

91 § Rovaniemen koulutuskuntayhtymän alustava talousarvio ja investointisuunnitelma vuodelle 2026 3



Rovaniemen koulutuskuntayhtymä  
Yhtymähallitus  
REDUn yhtymähallituksen kokous 31.10.2025

## Pöytäkirja

### **91 § Rovaniemen koulutuskuntayhtymän alustava talousarvio ja investointisuunnitelma vuodelle 2026**

Talouspäällikkö Leena Vanhatalo leena.vanhatalo@redu.fi, 040 198 4192

Rovaniemen koulutuskuntayhtymän talousarvio 2026 ja taloussuunnitelma 2027–2028 laadintaohjeen ja aikataulun yhtymähallitus on hyväksynyt 5.6.2025 § 51 kokouksessa.

#### **Kuntayhtymän talousarvioesitys**

Opetus- ja kulttuuriministeriö myöntää ammatillisen koulutuksen järjestämiseen rahoitusta valtion talousarvion määrärahan ja kuntien rahoitusosuuden rajoissa. Opetus- ja kulttuuriministeriö myöntää rahoitusta ammatillisen koulutuksen järjestämiseen valtion talousarvion määrärahan ja kuntien rahoitusosuuden puitteissa. Laskennallisesta perusrahoituksesta:

- (50 %) koostuu kertyneiden opiskelijavuosien perusteella
- (30 %) tutkinnon osien osaamispisteistä ja suoritetuista tutkinnoista
- (20 %) opiskelijoiden sijoittumisesta työelämään tai jatko-opintoihin sekä opiskelijapalautteesta
- 

Talousarvion 2026 valmistelussa rahoituksen laskennan perustana ovat olleet kuluvan vuoden ministeriön rahoituspäätökset, yhteensä 39,8 miljoonaa euroa. Tämä sisältää myös Lapin Urheiluopiston ja Lapin kesäyliopiston vapaan sivistystyön rahoituksen.

Laskennassa on pyritty huomioimaan hallituksen suunnittelemat muutokset ammatillisen koulutuksen rahoitukseen sekä 1,5 %:n indeksikorotus. Rahoituksen määrä riippuu REDUn omien tulosten lisäksi myös muiden koulutuksen järjestäjien onnistumisesta. Ministeriön suosittelemat päätökset vuodelle 2026 saadaan joulukuussa.



Rovaniemen koulutuskuntayhtymä  
Yhtymähallitus  
REDUn yhtymähallituksen kokous 31.10.2025

## Pöytäkirja

|                          | TP-2024               | TA-2025               | TA-2026               | Muutos         |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| Tuloslaskelma            | 1 000 €<br>(ulkoinen) | 1 000 €<br>(ulkoinen) | 1 000 €<br>(ulkoinen) | 2025–2026<br>% |
| Toimintatuotot           | 56 423 €              | 52 792 €              | 51 813 €              | -1,85 %        |
| Toimintakulut            | -49 626 €             | -48 664 €             | -48 831 €             | 0,34 %         |
| Toimintakate             | 6 797 €               | 4 128 €               | 2 982 €               | -27,76 %       |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 584                   | 500                   | 0                     |                |

Kuntayhtymän alustavan talousarvioesityksen mukaan:

- Ulkoisten toimintatuottojen muutos on -1,85 %
- Ministeriön rahoituksen osuus toiminnan tuotoista on 76,8 %, ja siihen on budjetoitu kasvua 1,6 M€ (4,1 %)
- Toimintakulut kasvavat maltillisesti 0,34 %
- Toimintakate on 2,98 M€



Rovaniemen koulutuskuntayhtymä  
Yhtymähallitus  
REDUn yhtymähallituksen kokous 31.10.2025

## Pöytäkirja

- Suunnitelman mukaiset poistot ja rahoituskulut ovat yhteensä 3,3 M€, jolloin vuosikate ei täysin kata poistoja
- Lainamäärä vuoden 2025 lopussa on 8,9 M€
- Taseessa oleva ylijäämä aikaisemmilta vuosilta on 9,1 M€

Yhtymähallitukselle esitetään hyväksyttäväksi tilikauden yli-/alijäämä nolla, jolloin aikaisempien vuosien ylijäämää ei ole tarvetta purkaa.

### Kuntayhtymän investointiesitys

Investointikehys vuodelle 2026 on yhteensä 8,5 miljoonaa euroa.  
Kiinteistökehitysohjelman toteutukseen esitetään yhteensä 7,0 miljoonaa euroa, pientalo 0,4 miljoonaa euroa ja kalusto- ja laitehankintoihin yhteensä 1,15 miljoonaa euroa.

Kiinteistökehitysohjelma etenee suunnitelman mukaisesti. Ohjelmaan liittyviä muutos- ja peruskorjaustöitä tehdään pääosin Jokiväylän ja Jänkätien yksiköissä. Urheiluopiston kiinteistökehitysohjelmaa tullaan päivittämään vastaamaan nykyistä tarvetta. Investointiohjelmaa tullaan tarkentamaan suunnittelun ja kustannuslaskennan edetessä.

Rovaniemen koulutuskuntayhtymän perussopimuksen 15 §:n mukaan kuntayhtymän tulee varata jäsenkunnille tilaisuus esitysten tekemiseen kuntayhtymän toiminnan sopeuttamiseksi jäsenkuntien toiminnallisiin tavoitteisiin ja taloudellisiin mahdollisuuksiin sekä kuntayhtymän toiminnan kehittämiseksi. Huomioidaan, että jäsenkunnat eivät osallistu Rovaniemen koulutuskuntayhtymän kustannuksiin. Perussopimuksen mukaan merkittävistä toimintaan ja talouteen liittyvistä muutoksista ja hankkeista on pyydettävä jäsenkuntien lausunnot. Peruspääomalle maksetaan korkoa, jonka suuruudesta päättää vuosittain yhtymäkokous.



Rovaniemen koulutuskuntayhtymä  
Yhtymähallitus  
REDUn yhtymähallituksen kokous 31.10.2025

---

## **Pöytäkirja**

### **Esitys:**

Johtaja:

Yhtymähallitus

- käsittelee alustavan talousarvion ja investointiesityksen vuodelle 2026.
- hyväksyy talousarvion tilikauden yli-/alijäämäksi nolla.
- pyytää talousarvio- ja investointiesityksestä jäsenkuntien lausunnot 17.11.2025 mennessä.

### **Päätös:**

Merkittiin pöytäkirjaan, että kuultavana oli talouspäällikkö Leena Vanhatalo.  
Yhtymähallitus hyväksyi yksimielisesti tehdyn päätösesityksen.

### **Liitteet**

Liite 91.1. LIITE KKY + tulosalueittain TA2026.pdf

Liite 91.2. LIITE TA-2026 sitovat tavoitteet - toimenpiteet - tulokset ja riskit, versio 1.docx

Otteen oikeaksi todistaa  
Rovaniemellä 3.11.2025

Tarja Piittisjärvi  
hallinnon asiantuntija, hallituksen sihteeri



## 2025 ROVANIEMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ 2025

|                                      | Tilinpäätös<br>2024 | Talousarvio<br>2025 | Kum Tot.<br>09-2025 | Talousarvio<br>2026 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Myyntituotot                         | 45 869 487          | 44 544 902          | 32 878 797          | 46 389 602          |
| Sisäiset myyntituotot                | 5 431 248           | 8 306 543           | 6 303 655           | 9 932 544           |
| Maksutuotot                          | 5 076               | 0                   | 5 362               | 0                   |
| Tuet ja avustukset                   | 3 245 914           | 3 203 784           | 2 630 930           | 2 240 297           |
| Vuokratuotot                         | 4 896 889           | 3 384 639           | 2 951 794           | 2 241 300           |
| Sisäiset vuokratulot                 | 6 389 129           | 7 416 775           | 5 551 466           | 8 511 600           |
| Muut tuotot                          | 2 251 298           | 1 116 645           | 186 771             | 941 431             |
| <b>Muut toimintatuotot</b>           | <b>13 537 316</b>   | <b>11 918 059</b>   | <b>8 690 031</b>    | <b>11 694 331</b>   |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                | <b>68 089 041</b>   | <b>67 973 288</b>   | <b>50 508 775</b>   | <b>70 256 774</b>   |
| Palkat ja palkkiot                   | -24 063 608         | -24 157 447         | -18 350 309         | -25 187 832         |
| Eläkekulut                           | -4 160 732          | -4 346 421          | -3 271 240          | -4 277 516          |
| Muut henkilösivukulut                | -758 894            | -778 318            | -514 356            | -966 243            |
| <b>Henkilösivukulut</b>              | <b>-4 919 626</b>   | <b>-5 124 739</b>   | <b>-3 785 596</b>   | <b>-5 243 759</b>   |
| <b>Henkilöstökulut</b>               | <b>-28 983 233</b>  | <b>-29 282 186</b>  | <b>-22 135 905</b>  | <b>-30 431 591</b>  |
| Muiden palvelujen ostot              | -11 238 288         | -9 884 701          | -7 168 293          | -9 922 992          |
| Sisäinen, palvelujen ostot           | -5 430 642          | -8 306 543          | -6 303 655          | -9 932 544          |
| <b>Palvelujen ostot</b>              | <b>-16 668 930</b>  | <b>-18 191 244</b>  | <b>-13 471 949</b>  | <b>-19 855 536</b>  |
| Ostot tilikauden aikana              | -6 838 584          | -6 842 804          | -4 803 948          | -6 617 595          |
| Varastojen lisäys/vähennys           | 27 135              | 0                   | 0                   | 0                   |
| <b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b> | <b>-6 811 449</b>   | <b>-6 842 804</b>   | <b>-4 803 948</b>   | <b>-6 617 595</b>   |
| Avustukset kotitalouksille           | -134 625            | -43 400             | -142 182            | -61 700             |
| Avustukset yhteisöille               | -110                | 0                   | 0                   | 0                   |
| <b>Avustukset</b>                    | <b>-134 735</b>     | <b>-43 400</b>      | <b>-142 182</b>     | <b>-61 700</b>      |
| Vuokrakulut                          | -1 184 681          | -1 022 139          | -801 853            | -980 249            |
| Sisäiset vuokrat                     | -6 389 129          | -7 416 775          | -5 551 466          | -8 511 600          |
| Muut kulut                           | -1 174 691          | -929 300            | -818 159            | -816 584            |
| <b>Muut toimintakulut</b>            | <b>-8 748 502</b>   | <b>-9 368 214</b>   | <b>-7 171 477</b>   | <b>-10 308 433</b>  |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                 | <b>-61 346 849</b>  | <b>-63 727 848</b>  | <b>-47 725 460</b>  | <b>-67 274 855</b>  |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  | <b>6 742 192</b>    | <b>4 245 440</b>    | <b>2 783 314</b>    | <b>2 981 919</b>    |
| Korkotuotot                          | 119 054             | 140 000             | 233 061             | 43 000              |
| Muut rahoitustuotot                  | 18 610              | 331 382             | 8 445               | 13 000              |
| Korkokulut                           | -295 949            | -210 010            | -128 034            | -280 068            |
| Muut rahoituskulut                   | -92 932             | -93 000             | -60 527             | -173 250            |
| Rahoitustuotot ja -kulut             | -251 218            | 168 372             | 52 945              | -397 318            |
| <b>VUOSIKATE</b>                     | <b>6 490 974</b>    | <b>4 413 812</b>    | <b>2 836 259</b>    | <b>2 584 601</b>    |
| Suunnitelman mukaiset poistot        | -4 215 245          | -3 755 525          | -2 883 258          | -3 352 411          |
| Arvon alentumiset                    | -5 154 704          | -1 727 495          | -1 743 589          | 0                   |

## 2025 ROVANIEMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ 2025

|                                 | Tilinpäätös<br>2024 | Talousarvio<br>2025 | Kum Tot.<br>09-2025 | Talousarvio<br>2026 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Poistot ja arvonalentumiset     | -9 369 948          | -5 483 019          | -4 626 848          | -3 352 411          |
| Satunnaiset kulut               | -70                 | 0                   | 0                   | 0                   |
| Satunnaiset tuotot ja kulut     | -70                 | 0                   | 0                   | 0                   |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>         | <b>-2 879 045</b>   | <b>-1 069 207</b>   | <b>-1 790 588</b>   | <b>-767 810</b>     |
| Poistoeron lisäys/vähennys      | 3 214 190           | 1 335 164           | 999 553             | 417 811             |
| Rahastojen lisäys/vähennys      | 196 543             | 234 043             | 0                   | 350 000             |
| Varausten ja rahastojen muutos  | 3 410 733           | 1 569 207           | 999 553             | 767 811             |
| Laskennalliset erät             | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| <b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b> | <b>531 688</b>      | <b>500 000</b>      | <b>-791 035</b>     | <b>0</b>            |

## 2025 SISÄISET PALVELUT

|                                      | Tilinpäätös<br>2024 | Talousarvio<br>2025 | Kum Tot.<br>09-2025 | Talousarvio<br>2026 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Myyntituotot                         | 3 876 070           | 2 826 433           | 1 873 840           | 2 949 762           |
| Sisäiset myyntituotot                | 5 202 376           | 5 116 687           | 3 745 947           | 4 894 084           |
| Tuet ja avustukset                   | 224 863             | 102 465             | 143 433             | 74 675              |
| Vuokratuotot                         | 4 499 446           | 3 063 839           | 2 680 551           | 1 880 000           |
| Sisäiset vuokratulot                 | 6 387 934           | 7 416 775           | 5 545 206           | 8 511 600           |
| Muut tuotot                          | 1 738 139           | 767 145             | 74 912              | 883 131             |
| <b>Muut toimintatuotot</b>           | <b>12 625 519</b>   | <b>11 247 759</b>   | <b>8 300 669</b>    | <b>11 274 731</b>   |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                | <b>21 928 829</b>   | <b>19 293 345</b>   | <b>14 063 889</b>   | <b>19 193 252</b>   |
| Palkat ja palkkiot                   | -3 676 213          | -3 679 720          | -2 739 591          | -3 855 510          |
| Eläkekulut                           | -634 795            | -654 944            | -490 808            | -648 399            |
| Muut henkilösivukulut                | -84 760             | -117 282            | -76 285             | -146 887            |
| <b>Henkilösivukulut</b>              | <b>-719 555</b>     | <b>-772 226</b>     | <b>-567 093</b>     | <b>-795 287</b>     |
| <b>Henkilöstökulut</b>               | <b>-4 395 768</b>   | <b>-4 451 946</b>   | <b>-3 306 684</b>   | <b>-4 650 797</b>   |
| Muiden palvelujen ostot              | -4 848 214          | -4 463 020          | -3 105 514          | -4 839 100          |
| Sisäinen, palvelujen ostot           | -679 394            | -588 203            | -412 577            | -419 527            |
| <b>Palvelujen ostot</b>              | <b>-5 527 608</b>   | <b>-5 051 223</b>   | <b>-3 518 091</b>   | <b>-5 258 627</b>   |
| Ostot tilikauden aikana              | -3 679 530          | -3 992 196          | -2 603 720          | -3 902 670          |
| Varastojen lisäys/vähennys           | 19 430              | 0                   | 0                   | 0                   |
| <b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b> | <b>-3 660 099</b>   | <b>-3 992 196</b>   | <b>-2 603 720</b>   | <b>-3 902 670</b>   |
| Vuokratulot                          | -274 846            | -260 440            | -178 650            | -241 000            |
| Sisäiset vuokrat                     | -112 824            | -120 152            | -96 746             | -137 445            |
| Muut kulut                           | -1 018 988          | -878 100            | -709 460            | -747 374            |
| <b>Muut toimintakulut</b>            | <b>-1 406 659</b>   | <b>-1 258 692</b>   | <b>-984 855</b>     | <b>-1 125 819</b>   |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                 | <b>-14 990 134</b>  | <b>-14 754 057</b>  | <b>-10 413 350</b>  | <b>-14 937 912</b>  |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  | <b>6 938 694</b>    | <b>4 539 289</b>    | <b>3 650 539</b>    | <b>4 255 340</b>    |
| Korkotuotot                          | 119 053             | 140 000             | 233 010             | 43 000              |
| Muut rahoitustuotot                  | 11 967              | 328 382             | 2 109               | 10 000              |
| Korkokulut                           | -292 016            | -210 000            | -120 047            | -280 000            |
| Muut rahoituskulut                   | -92 157             | -93 000             | -60 074             | -173 000            |
| Rahoitustuotot ja -kulut             | -253 154            | 165 382             | 54 999              | -400 000            |
| <b>VUOSIKATE</b>                     | <b>6 685 541</b>    | <b>4 704 671</b>    | <b>3 705 538</b>    | <b>3 855 340</b>    |
| Suunnitelman mukaiset poistot        | -3 098 172          | -2 585 077          | -2 013 196          | -2 111 315          |
| Arvon alentumiset                    | -5 154 704          | -1 727 495          | -1 743 589          | 0                   |
| Poistot ja arvonalentumiset          | -8 252 875          | -4 312 571          | -3 756 785          | -2 111 315          |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>              | <b>-1 567 335</b>   | <b>392 099</b>      | <b>-51 247</b>      | <b>1 744 025</b>    |
| Poistoeron lisäys/vähennys           | 3 611 053           | 1 141 319           | 854 167             | 603 866             |
| Rahastojen lisäys/vähennys           | -352 957            | 234 043             | 0                   | 0                   |

## 2025 SISÄISET PALVELUT

|                                 | Tilinpäätös<br>2024 | Talousarvio<br>2025 | Kum Tot.<br>09-2025 | Talousarvio<br>2026 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Varausten ja rahastojen muutos  | 3 258 096           | 1 375 362           | 854 167             | 603 866             |
| Laskennalliset erät             | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| <b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b> | <b>1 690 761</b>    | <b>1 767 462</b>    | <b>802 919</b>      | <b>2 347 890</b>    |

## 2025 LAPIN KOULUTUSKESKUS REDU

|                                      | Tilinpäätös<br>2024 | Talousarvio<br>2025 | Kum Tot.<br>09-2025 | Talousarvio<br>2026 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Myyntituotot                         | 35 372 278          | 34 172 795          | 25 315 089          | 35 734 920          |
| Sisäiset myyntituotot                | 65 637              | 3 142 855           | 2 551 953           | 4 992 460           |
| Maksutuotot                          | 4 551               | 0                   | 2 575               | 0                   |
| Tuet ja avustukset                   | 2 587 984           | 2 543 456           | 2 058 821           | 1 602 967           |
| Vuokratuotot                         | 79 545              | 35 800              | 48 146              | 29 300              |
| Muut tuotot                          | 507 763             | 349 500             | 108 148             | 55 300              |
| <b>Muut toimintatuotot</b>           | <b>587 308</b>      | <b>385 300</b>      | <b>156 294</b>      | <b>84 600</b>       |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                | <b>38 617 759</b>   | <b>40 244 406</b>   | <b>30 084 733</b>   | <b>42 414 947</b>   |
| Palkat ja palkkiot                   | -17 823 633         | -17 598 946         | -13 304 473         | -18 321 830         |
| Eläkekulut                           | -3 067 384          | -3 169 277          | -2 368 290          | -3 114 432          |
| Muut henkilösivukulut                | -609 711            | -567 526            | -370 165            | -703 517            |
| <b>Henkilösivukulut</b>              | <b>-3 677 095</b>   | <b>-3 736 803</b>   | <b>-2 738 455</b>   | <b>-3 817 949</b>   |
| <b>Henkilöstökulut</b>               | <b>-21 500 727</b>  | <b>-21 335 749</b>  | <b>-16 042 927</b>  | <b>-22 139 779</b>  |
| Muiden palvelujen ostot              | -4 581 685          | -3 571 669          | -2 685 454          | -3 261 192          |
| Sisäinen, palvelujen ostot           | -3 659 597          | -6 534 814          | -4 792 328          | -8 169 542          |
| <b>Palvelujen ostot</b>              | <b>-8 241 282</b>   | <b>-10 106 483</b>  | <b>-7 477 783</b>   | <b>-11 430 734</b>  |
| Ostot tilikauden aikana              | -3 057 660          | -2 738 708          | -2 114 736          | -2 617 325          |
| Varastojen lisäys/vähennys           | 7 705               | 0                   | 0                   | 0                   |
| <b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b> | <b>-3 049 955</b>   | <b>-2 738 708</b>   | <b>-2 114 736</b>   | <b>-2 617 325</b>   |
| Avustukset kotitalouksille           | -134 475            | -43 400             | -142 032            | -61 600             |
| Avustukset yhteisöille               | -110                | 0                   | 0                   | 0                   |
| <b>Avustukset</b>                    | <b>-134 585</b>     | <b>-43 400</b>      | <b>-142 032</b>     | <b>-61 600</b>      |
| Vuokrakulut                          | -825 421            | -667 199            | -549 370            | -653 998            |
| Sisäiset vuokrat                     | -5 075 648          | -5 742 393          | -4 315 746          | -6 803 155          |
| Muut kulut                           | -129 143            | -42 400             | -91 418             | -55 310             |
| <b>Muut toimintakulut</b>            | <b>-6 030 212</b>   | <b>-6 451 992</b>   | <b>-4 956 534</b>   | <b>-7 512 463</b>   |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                 | <b>-38 956 761</b>  | <b>-40 676 331</b>  | <b>-30 734 012</b>  | <b>-43 761 902</b>  |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  | <b>-339 003</b>     | <b>-431 925</b>     | <b>-649 278</b>     | <b>-1 346 955</b>   |
| Korkotuotot                          | 1                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| Muut rahoitustuotot                  | 6 110               | 3 000               | 6 093               | 3 000               |
| Korkokulut                           | -3 903              | -10                 | -7 971              | -68                 |
| Muut rahoituskulut                   | -739                | 0                   | -441                | -250                |
| Rahoitustuotot ja -kulut             | 1 470               | 2 990               | -2 320              | 2 682               |
| <b>VUOSIKATE</b>                     | <b>-337 533</b>     | <b>-428 935</b>     | <b>-651 598</b>     | <b>-1 344 273</b>   |
| Suunnitelman mukaiset poistot        | -1 096 219          | -1 153 153          | -857 091            | -1 208 954          |
| Poistot ja arvonalentumiset          | -1 096 219          | -1 153 153          | -857 091            | -1 208 954          |
| Satunnaiset kulut                    | -70                 | 0                   | 0                   | 0                   |

## 2025 LAPIN KOULUTUSKESKUS REDU

|                                 | Tilinpäätös<br>2024 | Talousarvio<br>2025 | Kum Tot.<br>09-2025 | Talousarvio<br>2026 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Satunnaiset tuotot ja kulut     | -70                 | 0                   | 0                   | 0                   |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>         | <b>-1 433 821</b>   | <b>-1 582 087</b>   | <b>-1 508 689</b>   | <b>-2 553 227</b>   |
| Poistoeron lisäys/vähennys      | -396 863            | 193 845             | 145 387             | -186 055            |
| Rahastojen lisäys/vähennys      | 549 500             | 0                   | 0                   | 350 000             |
| Varausten ja rahastojen muutos  | 152 637             | 193 845             | 145 387             | 163 945             |
| <b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b> | <b>-1 281 184</b>   | <b>-1 388 242</b>   | <b>-1 363 302</b>   | <b>-2 389 282</b>   |

## 2025 LAPIN URHEILUOPISTO

|                                      | Tilinpäätös<br>2024 | Talousarvio<br>2025 | Kum Tot.<br>09-2025 | Talousarvio<br>2026 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Myyntituotot                         | 6 621 138           | 7 545 673           | 5 689 868           | 7 704 920           |
| Sisäiset myyntituotot                | 163 235             | 47 000              | 5 755               | 46 000              |
| Maksutuotot                          | 525                 | 0                   | 2 787               | 0                   |
| Tuet ja avustukset                   | 433 066             | 557 864             | 428 675             | 562 655             |
| Vuokratuotot                         | 317 898             | 285 000             | 223 096             | 332 000             |
| Sisäiset vuokratulot                 | 1 195               | 0                   | 6 260               | 0                   |
| Muut tuotot                          | 5 396               | 0                   | 3 711               | 3 000               |
| <b>Muut toimintatuotot</b>           | <b>324 490</b>      | <b>285 000</b>      | <b>233 067</b>      | <b>335 000</b>      |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                | <b>7 542 453</b>    | <b>8 435 537</b>    | <b>6 360 152</b>    | <b>8 648 575</b>    |
| Palkat ja palkkiot                   | -2 563 762          | -2 878 781          | -2 306 245          | -3 010 492          |
| Eläkekulut                           | -458 554            | -522 200            | -412 142            | -514 685            |
| Muut henkilösivukulut                | -64 423             | -93 511             | -67 906             | -115 839            |
| <b>Henkilösivukulut</b>              | <b>-522 976</b>     | <b>-615 711</b>     | <b>-480 048</b>     | <b>-630 524</b>     |
| <b>Henkilöstökulut</b>               | <b>-3 086 738</b>   | <b>-3 494 492</b>   | <b>-2 786 293</b>   | <b>-3 641 015</b>   |
| Muiden palvelujen ostot              | -1 808 389          | -1 850 012          | -1 377 325          | -1 822 700          |
| Sisäinen, palvelujen ostot           | -1 091 651          | -1 183 526          | -1 098 750          | -1 343 475          |
| <b>Palvelujen ostot</b>              | <b>-2 900 040</b>   | <b>-3 033 538</b>   | <b>-2 476 075</b>   | <b>-3 166 175</b>   |
| Ostot tilikauden aikana              | -101 394            | -111 900            | -85 492             | -97 600             |
| <b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b> | <b>-101 394</b>     | <b>-111 900</b>     | <b>-85 492</b>      | <b>-97 600</b>      |
| Avustukset kotitalouksille           | -150                | 0                   | -150                | -100                |
| <b>Avustukset</b>                    | <b>-150</b>         | <b>0</b>            | <b>-150</b>         | <b>-100</b>         |
| Vuokratulot                          | -84 415             | -94 500             | -73 833             | -85 251             |
| Sisäiset vuokrat                     | -1 200 657          | -1 554 230          | -1 138 974          | -1 571 000          |
| Muut kulut                           | -26 559             | -8 800              | -17 281             | -13 900             |
| <b>Muut toimintakulut</b>            | <b>-1 311 631</b>   | <b>-1 657 530</b>   | <b>-1 230 088</b>   | <b>-1 670 151</b>   |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                 | <b>-7 399 954</b>   | <b>-8 297 460</b>   | <b>-6 578 098</b>   | <b>-8 575 041</b>   |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  | <b>142 500</b>      | <b>138 076</b>      | <b>-217 946</b>     | <b>73 534</b>       |
| Korkotuotot                          | 0                   | 0                   | 51                  | 0                   |
| Muut rahoitustuotot                  | 532                 | 0                   | 243                 | 0                   |
| Korkokulut                           | -30                 | 0                   | -16                 | 0                   |
| Muut rahoituskulut                   | -36                 | 0                   | -12                 | 0                   |
| Rahoitustuotot ja -kulut             | 466                 | 0                   | 266                 | 0                   |
| <b>VUOSIKATE</b>                     | <b>142 966</b>      | <b>138 076</b>      | <b>-217 680</b>     | <b>73 534</b>       |
| Suunnitelman mukaiset poistot        | -20 854             | -17 296             | -12 972             | -32 142             |
| Poistot ja arvonalentumiset          | -20 854             | -17 296             | -12 972             | -32 142             |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>              | <b>122 111</b>      | <b>120 781</b>      | <b>-230 652</b>     | <b>41 392</b>       |
| <b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>      | <b>122 111</b>      | <b>120 781</b>      | <b>-230 652</b>     | <b>41 392</b>       |

**Talousarvio 2026: Sitovat tavoitteet, toimenpiteet, tulokset ja riskit****Kehittämisen painopistealueet ja sitovat tavoitteet toimintavuodelle 2026 (tiivistetysti)****MISSIO:** *Osaavan ja elinvoimaisen Lapin puolesta***Painopistealue 1: Osaava ja elinvoimainen Lappi**

1. Vahvistetaan elinvoimaa Lapin työelämälle tarpeellisella ja työllistävällä koulutustarjonnalla toiminnanohjauskokeilulupaa hyödyntäen
2. Uudistetaan ammatillisen koulutuksen ja vapaan sivistystyön koulutuspalveluja

**VISIO 2030:** *Askeleen edellä osaamisen kehittämisen ja elinvoiman edistämisen ratkaisuissa***Painopistealue 2: Uudistuva ja kokeileva REDU**

3. Sisäisten palvelujen uusien toimintatapojen kehittäminen ja käyttöönotto
4. Toteutetaan kiinteistöohjelmaa suunnitelman mukaisesti
5. Toiminnan seurannassa ja johtamisessa huomioidaan ammatillisen koulutuksen rahoitusjärjestelmän uudistus ja toiminnanohjauskokeilu
6. Tietojärjestelmien elinkaaren hallintasuunnitelman toimeenpano
7. Uudistetaan kuntayhtymän toimintamalli ja organisaatio

**ARVOT:** *Teemme työtä asiakkaiden parhaaksi vastuullisesti ja yhdessä***Painopistealue 3: Asiakkaiden parhaaksi vastuullisesti ja yhdessä**

8. Vakiinnutetaan vastuullisuustyö osaksi kaikkea toimintaa
9. Varmistetaan henkilöstön osaamisen ajantasaisuus

Seuraavien sivujen taulukoissa on esitetty tavoitteittain mitä tehdään, mitä tuloksia tavoitellaan, kehittämisestä vastaavat sekä tavoitteen toteuttamista uhkaavat riskit.



**Painopistealue 1: Osaava ja elinvoimainen Lappi**

| Sitova tavoite                                                                                                                                             | Toiminta<br>Mitä tehdään 2026?                                                                                                                                                | Tuotos / tulos<br>Millä tavoitteen toteutumisesta mitataan                                                                                                                                                                    | Kehittämisestä vastaava vastuualue tai hanke ja resurssi                       | Tavoitteen toteutumista uhkaavat riskit                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1.</b><br><b>Vahvistetaan elinvoimaa Lapin työelämälle tarpeellisella ja työllistävällä koulutustarjonnalla toiminnanohjauskokeilulupaa hyödyntäen.</b> | Syvennetään yhteistyötä yritysten ja työllisyysalueiden kanssa koulutustarjonnan ennakkoinnissa ja suunnittelussa.                                                            | Valmistuneista on työllistynyt tai jatkanut jatko-opinnoista nykyistä enemmän.<br>Valmisteltu Lapin työllisyysalueiden kanssa toimintatapa, jonka avulla voidaan reagoida REDUsta valmistuneiden työttömien työllistämiseksi. | Työelämäpalvelupäällikkö<br>Vararehtori<br>Toimialapäälliköt<br>Ohjaustoimijat | Työllisyystilanne heikkenee.<br><br>Työllisyysalueiden erilaisuus.<br>Työllisyysalueiden toiminta ei ole vielä vakiintunutta.<br><br>Aloituspaikat Lapin korkeakouluissa vähenevät.<br><br>Lappilaiset työttömät eivät ole kiinnostuneet työllistävästä koulutustarjonnasta. |
|                                                                                                                                                            | Kohdennetaan yhteishaun koulutustarjontaa ja aloituspaikkoja työllistävälle ja jatko-opintoihin johtaville aloille huomioiden seutukunnan perusopetuksen päättävät ikäluokat. | Ensisijaisia hakijoita yhteishaussa vähintään 1/aloiuspaikka.                                                                                                                                                                 | Vararehtori<br>Toimialapäälliköt                                               | Yhteishaun hakijoita ei kiinnosta työllistävät koulutukset.<br><br>Aloituspaikkoja on seutukunnalla liikaa suhteessa perusopetuksen päättävien ikäluokkaan.                                                                                                                  |
|                                                                                                                                                            | Lisätään työttömille ja toista tutkintoa suorittaville osatutkintotavoitteisia koulutuksia sekä työllisyysalueen hankkimia ei-tutkintotavoitteisia koulutuksia.               | Jatkuvassa haussa tarjotaan aiempaa enemmän työllistäviä osatutkintokoulutuksia ja ei-tutkintotavoitteisia koulutuksia.                                                                                                       | Työelämäpalvelu<br>Vararehtori<br>Toimialapäälliköt                            | Työllisyysalueet eivät ohjaa tai työttömät eivät halua osallistua suunniteltuihin koulutuksiin.<br><br>Työelämän osaamis- ja osaajatarpeet muuttuvat nopeasti.<br>REDU ei ehdi reagoida riittävän nopeasti tarpeen muutoksiin.                                               |

|  |  |                                                                                                         |  |  |
|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
|  |  | Aiemman tutkinnon suorittaneille ja työelämässä oleville tarjottu ensisijaisesti oppisopimuskoulutusta. |  |  |
|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|

| Sitova tavoite                                                                                     | Toiminta<br>Mitä tehdään 2026?                                                                                                                                                        | Tuotos / tulos<br>Millä tavoitteen toteutusta mitataan                                                                                                                                                     | Kehittämisestä vastaava<br>vastuualue tai hanke<br>ja resurssi                                                  | Tavoitteen toteutumista<br>uhkaavat riskit                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>2.</b><br><b>Uudistetaan ammatillisen koulutuksen ja vapaan sivistystyön koulutuspalveluja.</b> | Varmistetaan kaikille yhdenvertaiset pedagogiset prosessit.<br><br>Monipuolistetaan koulutuksen suorittamisen mahdollisuuksia pedagogisesti ja didaktisesti Lapin eri paikkakunnilla. | REDU on osallistunut Karvin pedagogisen johtamisen arviontiin.<br><br>Pedagogisia osaprosesseja on sisäisesti arvioitu.<br><br>Koulutuksia on mahdollista suorittaa nykyistä enemmän paikasta riippumatta. | Vararehtori<br>Toimialapäälliköt<br>Pedagoginen päällikkö<br>Pedagogiset suunnittelijat                         | Henkilöstön pedagoginen osaaminen ei ole tasalaatuista.                                                               |
|                                                                                                    | Parannetaan koulutustarjonnan näkyvyyttä ja saavutettavuutta.                                                                                                                         | Koulutustarjonnan löydettävyys on parantunut.<br><br>Koulutustarjonta näkyy Opintopolussa linkittyen REDUn koulutuskalenteriin.                                                                            | Rehtorit<br>Vararehtori<br>Toimialapäälliköt<br>Pedagoginen päällikkö<br>Viestintä                              | Tietojen siirto koulutarjonnasta ei onnistu teknistä rajapintaa käyttäen.                                             |
|                                                                                                    | Valmistellaan ja toimeenpannaan 1.8.2026 voimaan tuleva oppimisen tuen mallin mukainen REDUn toimintamalli.                                                                           | Uusi toimintamalli on käytössä koko REDUssa.                                                                                                                                                               | Pedagoginen päällikkö<br>Toimialapäälliköt<br>Tulosaluejohtajat/rehtorit                                        | Toimintamallin toteuttamiseen ei ole riittävästi osaamista eikä siihen sitouduta.                                     |
|                                                                                                    | Arvioidaan ja kehitetään vapaan sivistystyön (VST) koulutustarjontaa ja palveluja.                                                                                                    | VST-koulutustarjonta on arvioitu.<br><br>VST-koulutustarjonta on nykyistä kattavampaa.                                                                                                                     | Tulosaluejohtaja/rehtori<br>Valmennuskeskuspäällikkö<br>Valmentajat ja asiantuntijat<br>Kesäyliopiston toimijat | Nykyisten VST-rahoituksen kriiteereiden tulkinnanvaraisuus.<br><br>Uusi VST-koulutustarjonta ei kiinnosta asiakkaita. |
|                                                                                                    | Palkitaan uusista tai uudella tavalla toteutetuista innovatiivisista koulutustuotteista ja palveluista.                                                                               | Vähintään yhdestä uudesta tai uudella tavalla toteutetusta koulutuksesta tai palvelusta on palkittu.                                                                                                       | Kuntayhtymän johtaja<br>Tulosaluejohtajat/rehtorit                                                              | Ei ole kehitetty uusia innovatiivisia tuotteita ja palveluja.                                                         |

**Painopistealue 2: Uudistuva ja kokeileva REDU**

| Sitova tavoite                                                                         | Toiminta<br>Mitä tehdään 2026?                                                                                                                                                                 | Tuotos / tulos<br>Millä tavoitteen toteutusta mitataan                                                                                                                                                          | Kehittämisestä vastaava vastuualue tai hanke ja resurssi                                                                                                  | Tavoitteen toteutumista uhkaavat riskit                                                                                                                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>3.<br/>Sisäisten palvelujen uusien toimintatapojen kehittäminen ja käyttöönotto</b> | Arvioidaan ja uudistetaan sisäisten palvelujen prosesseja hyödyntäen mm teknologiaa ja tekoälyä.<br><br>Kokeillaan ja muutetaan rohkeasti toimintatapoja sisäisten palvelujen toteuttamisessa. | Uusia toimintatapoja ja työkaluja on kokeiltu ja arvioitu sisäisten palvelujen toteuttamisessa.<br><br>Uusia tekoälyn hyödyntämisen tapoja on testattu ja otettu käyttöön sisäisten palvelujen toteuttamisessa. | Talouspäällikkö<br>Henkilöstöpäällikkö<br>ICT-päällikkö<br>Kehitysjohtaja<br>Ravintolapäällikkö<br>Kiinteistöpäällikkö<br>Kuntayhtymän johtaja            | Pois-oppiminen vanhoista toimintamalleista ei onnistu.<br><br>Ei tunnisteta uusia toimintatapoja eikä uuden teknologian kuten tekoälyn mahdollisuuksia.                      |
| <b>4.<br/>Toteutetaan kiinteistöohjelmaa suunnitelman mukaisesti</b>                   | Edetään kiinteistöohjelmassa päivittyvän suunnitelman mukaisesti Jokiväylän, Jänkätien ja Kittilän toimipaikoissa.                                                                             | Jokiväylän, Jänkätien ja Kittilän kiinteistöohjelman 2026 suunnitelman mukaiset toimenpiteet on toteutettu.                                                                                                     | Kiinteistöpäällikkö<br>Tulosaluejohtaja/rehtori<br>Toimialapäälliköt<br>REDU Edu Oy:n toimitusjohtaja                                                     | Suunniteltujen toimenpiteiden kustannukset ovat arvioituja korkeampia.<br><br>Suunnitellut ja toteutettavat muutokset tilojen käytössä aiheuttavat kitkaa.                   |
|                                                                                        | Jatketaan Santasport-kokonaisuuden tilojen tarkempi suunnittelutyötä ennakoiden suunnittelussa tilojen tulevat käyttötarpeet.                                                                  | Santasport-kokonaisuuden tilatarveselvitys on päivitetty ja suunnittelutyö on edennyt                                                                                                                           | Kiinteistöpäällikkö<br>Tulosaluejohtaja/rehtori<br>Toimialapäällikkö<br>Valmennuskeskuspäällikkö<br>Santasport Finland Oy:n toimitusjohtaja ja johtoryhmä | Rovaniemen kaupungin investointipäätökset viivästyvät hidastaen Santasport -kokonaisuuden suunnittelutyötä.<br><br>Ei tunnisteta riittävästi tilojen tulevia käyttötarpeita. |
|                                                                                        | Lisätään tilojen käyttöastetta ja yhteiskäyttöä uudistamalla toimintamalleja, tilojen käyttöä ja niiden varaamisen prosesseja.                                                                 | Tilojen käyttöaste on noussut.<br><br>Käytössä on toimivat tilojen varausprosessit ja -järjestelmät.                                                                                                            | Koko henkilökunta<br>Pedagoginen päällikkö<br>Pedagogiset suunnittelijat<br>Tiloja varaavat henkilöt                                                      | Poisoppiminen vanhoista toimintamalleista tilojen käytössä ja niiden varaamisessa ei onnistu.<br><br>Tilojen käyttötarve on samanaikaista.                                   |

|                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>5.</b></p> <p><b>Toiminnan seurannassa ja johtamisessa huomioidaan ammatillisen koulutuksen rahoitusjärjestelmän uudistus ja toiminnanohjauskokeilu.</b></p> | <p>Uudistetaan ja valitaan keskeiset mittarit, joilla seurataan toimintaa, sen tuloksellisuutta ja taloutta ammatillisen koulutuksen rahoituslainsäädännön muutokset ja toiminnanohjauskokeilu huomioiden.</p> <p>Konkretisoidaan, miten uudistunut valtionosuusrahoitus muodostuu eri koulutuksissa.</p> | <p>Uudistetut mittarit ovat käytössä toiminnan, tuloksellisuuden ja talouden seurannassa.</p> <p>Vuoden 2027 talousarvion valmistelussa on asetettu toiminnanohjauskokeilua tukevat uudet mitattavat tavoitteet.</p> <p>Uuden valtionosuusrahoituslainsäädännön mukainen laskentamalli tms. on käytössä osana koulutuksen suunnittelua.</p> | <p>Kuntayhtymän johtaja<br/> Talouspäälikkö<br/> Tulosaluejohtajat<br/> Toimitusjohtajat<br/> Toimialapääliköt</p> | <p>Ei tunnisteta toiminnan, tulosten ja talouden seurannan kannalta keskeisiä tunnuslukuja.</p> <p>Tietojen kerääminen ja kokoaminen ei onnistu teknisten rajapintojen kautta ja vaatii manuaalista työtä.</p> <p>Koulutuksen toteutuksen kustannukset ovat korkeammat, kuin niistä saatava valtionosuusrahoitus.</p> <p>Valtionosuusrahoituksen enustettavuutta (laskentamallia) vaikeuttaa se, että rahoitukseen vaikuttaa omien toteutuneiden suoritteiden lisäksi myös muiden koulutuksen järjestäjien suoritteet, valtiontalouden tila sekä koulutuspoliittisten linjausten nopea vaihtelu.</p> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

| Sitova tavoite                                                       | Toiminta<br>Mitä tehdään 2026?                                                                                               | Tuotos / tulos<br>Millä tavoitteen toteutusta mitataan                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Kehittämisestä vastaava vastuualue tai hanke ja resurssi                                                             | Tavoitteen toteutumista uhkaavat riskit                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6.<br>Tietojärjestelmien elinkaaren hallintasuunnitelman toimeenpano | Toimeenpannaan hyväksytty tietojärjestelmien elinkaaren hallintasuunnitelma vuodelle 2026 asetettujen toimenpiteiden osalta. | Asianhallintajärjestelmän käyttö on laajentunut.<br><br>Sähköisen arkiston tietojärjestelmä on hankittu ja käyttöönotto on aloitettu.<br><br>Uudet taloushallinnon järjestelmät on otettu käyttöön.<br><br>Integraatioalustan käyttöönotto on aloitettu.<br><br>Tietojärjestelmät, jotka ovat teknisesti mahdollista siirtää SAAS-palveluun on siirretty tai on käynnistetty siirtoon tarvittava hankintamenettely. | Kehitysjohtaja<br>ICT-päällikkö<br>Talouspäällikkö<br>Tiedonhallinnan suunnittelija<br>Tietosuojavastaava            | Uuden tietojärjestelmän vaatimusten määrittelyssä ei huomioida kaikkia tarvittavia ominaisuuksia.<br><br>Uusien tietojärjestelmien käyttöönotto viivästyy.<br><br>Siirtymäkauden aikana käytössä mahdollisesti uusi ja vanha järjestelmä lisäten päällekkäistä työtä.<br><br>Ongelmat ja viivästyksset järjestelmätoimittajien kanssa.<br><br>Tietojärjestelmän siirtäminen SAAS-palveluun ei ole teknisesti mahdollista. |
| 7.<br>Uudistetaan kuntayhtymän toimintamalli ja organisaatio         | Valmistellaan uusi kuntayhtymän toimintamalli ja organisaatio.                                                               | Uusi toimintamalli ja organisaatio otetaan käyttöön 1.1.2027 ja TA-2027 laadittu sen mukaisesti.<br><br>Uuden toimintamallin ja organisaation mukaiset tehtäväkuvat on tarkasteltu ja tarvittavat muutokset tehty.                                                                                                                                                                                                  | Kuntayhtymän johtaja<br>Tulosaluejohtajat<br>Toimitusjohtajat<br>Toimialapäälliköt<br>Sisäisten palvelujen päälliköt | Valmistelun aikataulu viivästyy, ei saada valmistelua ja päätettyä uutta toimintamallia ja organisaatiota kevään 2026 aikana.<br><br>Päätöksenteko mm. uusien virkojen perustamisessa/ lakkauttamisessa viivästyy.                                                                                                                                                                                                        |

### Painopistealue 3: Asiakkaiden parhaaksi vastuullisesti ja yhdessä

| Sitova tavoite                                                         | Toiminta<br>Mitä tehdään 2026?                                                                                                                                          | Tuotos / tulos<br>Millä tavoitteen toteutumisesta mitataan                                                                                                                                        | Kehittämisestä vastaava<br>vastuualue tai hanke<br>ja resurssi                                                                    | Tavoitteen toteutumista<br>uhkaavat riskit                                                                                                                                                                         |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 8.<br><b>Vakiinnutetaan vastuullisuustyö osaksi kaikkea toimintaa.</b> | Laaditaan vastuullisuussuunnitelma ja jatketaan vastuullisuustyötä suunnitelman mukaan.<br><br>Vahvistetaan vastuullisuuden eri teemoja alojen osaamisen hankkimisessa. | Vastuullisuussuunnitelma on laadittu.<br><br>Ekokompassi sertifikaattia on haettu.<br><br>Jätteiden lajittelu ja kierrätys toimipisteittäin on ohjeistettu ja siihen liittyvä logistiikka toimii. | Vastuullisuustyöryhmä (valmistelu)<br>Johto (päättöskenteko)<br>Henkilökunta (toteutus)                                           | Valmistelussa ja tarvittavassa päätöksenteossa ei pysytäkään aikataulussa.<br><br>Valmistelutyön resurssointi ei ole riittävää.<br><br>Vastuullisuuden eri teemoja ei nähdä osana jokaisen redulaisten omaa työtä. |
|                                                                        | Toimitaan annettujen ohjeiden ja linjausten mukaisesti ja reagoidaan tarvittaessa noudattamatta jättämiseen.                                                            | Voimassa olevat hyväksytyt ohjeet ja linjaukset löytyvät intrasta.<br><br>Ohjeiden ja linjausten noudattamatta jättämiseen on reagoitu.                                                           | Kuntayhtymän johtaja<br>Tulosaluejohtajat<br>Toimitusjohtajat<br>Toimialapäälliköt<br>Intran kehittämisryhmä<br>Koko henkilökunta | Annettuja ohjeita ja linjauksia ei noudateta.<br><br>Ei puututa havaittuihin ohjeiden tai linjausten noudattamatta jättämiseen.                                                                                    |

| Sitova tavoite                                            | Toiminta<br>Mitä tehdään 2026?                                                                                                                             | Tuotos / tulos<br>Millä tavoitteen toteutusta mitataan                                                                                                                                                                                      | Kehittämisestä vastaava<br>vastuualue tai hanke<br>ja resurssi | Tavoitteen toteutumista<br>uhkaavat riskit                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 9.<br>Varmistetaan henkilöstön<br>osaamisen ajantasaisuus | Tunnistetaan tulevaisuuden osaamistarpeet ja ohjataan henkilöstöä aktiivisesti kehittämään oman työnsä ammattialan tai työtehtäviensä substanssiosaamista. | Jokaisen henkilökuntaan kuuluvan kanssa on arvioitu hänen substanssiosaamisensa ajantasaisuus ja sen kehittämistarpeet.                                                                                                                     | Koko henkilökunta<br>Esihenkilöt                               | Ei tunnisteta henkilöstön tarvittavaa substanssiosaamista ja/tai sen kehittämistarvetta.<br><br>Koulutukseen osallistumista ei mahdollisteta työaikajärjestelyin.                                                                                                                            |
|                                                           | Varmistetaan ammatillisen opetushenkilöstön työelämäpäivien toteutuminen osana oman ammattialan substanssiosaamisen kehittämistä.                          | Jokaisen opetushenkilökuntaan kuuluvan kanssa on sovittu vähintään yhdestä työelämäpäivästä ja sen toteuttamisesta vuoden 2026 aikana.<br><br>Sovitut työelämäpäivät on sitovana työaikana opetushenkilökuntaan kuuluvan työsuunnitelmassa. | Ammatilliset opettajat<br>Esihenkilöt                          | Jokaisen opetushenkilön kanssa ei ole sovittu työelämäpäivistä.<br><br>Henkilöllä ei ole halukkuutta osallistua tai ei osallistu sovitun työelämäpäivään.<br><br>Työelämäpäivää osallistumista ei mahdollisteta työaikajärjestelyin eli sitä ei kirjata sitovana työaikana työsuunnitelmaan. |