

TILINPÄÄTÖS

2023

Kotkan – Haminan seudun koulutus kuntayhtymä

Sisällysluettelo

I TOIMINTAKERTOMUS.....	3
1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA.....	3
1.1 Kuntayhtymän johtajan katsaus	3
1.2 Kuntayhtymän hallinto.....	5
1.2.1 Organisaatio 2023.....	5
1.2.2. Toimielimet.....	5
1.2.3 Henkilöstö.....	8
1.2.4 Sisäinen valvonta ja riskien hallinta.....	9
1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys.....	11
1.4 Olennaiset muutokset kuntayhtymän toiminnassa ja taloudessa sekä arvio todennäköisestä kehityksestä.....	13
1.5 Ympäristökijät	14
2. KOKONAISTALouden TARKASTELU JA TUNNUSLUVUT	15
2.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen	15
2.2 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	15
2.3 Tase ja sen tunnusluvut	16
2.4 Kokonaistulot ja -menot.....	17
2.5 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	18
3. YHTYMÄHALLITUKSEN ESITYS TILIKAUDEN TULOSEN KÄSITTELYSTÄ JA TALouden TASAPAINOTTAMISTA KOSKEVISTA TOIMENPITEISTÄ.....	18
II TOTEUTUMISVERTAILU	19
4. YHTYMÄKOKOUKSEEN NÄHDEN SITOVIEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN.....	19
5. KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU TULOSALUEITTAIN SISÄISET ERÄT MUKANA	19
6. TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU	27
7. INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMISVERTAILU.....	28
8. RAHOITUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU.....	28
III TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	29
9. TULOSLASKELMA.....	29
10. RAHOITUSLASKELMA	30
11. TASE.....	30
12. TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	32
12.1 Arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä menetelmät	32
12.2 Tilinpäätöksen vertailukelpoisuus.....	32
IV TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT.....	33
13. TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT	33
13.1 Toimintatuotot	33
13.2 Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet	33
14. TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT.....	34
14.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	34
14.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	36
15. VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT	37
16. TYTÄRYHTEISÖT JA KONSERNI VUONNA 2023	38
17. LIIKETOIMINNAN ERIYTETTY TULOSLASKELMA.....	40
V. LUETTELOT JA SELVITYKSET	41
18. Luettelo kirjanpidoista ja kirjanpitoaineistojen lajeista	41
VI. ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT	42

I TOIMINTAKERTOMUS

1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1 Kuntayhtymän johtajan katsaus

EKAMI: Tavoitteet ylitettiin toiminnallisesti ja suoritteiden osalta, talous toteutui alijäämäisenä, Venäjän hyökkäyssota ja kustannustason nousu lisäsivät epävarmuutta.

Kotkan-Haminan seudun koulutuskuntayhtymän (Ekami-konserni) tehtävänä on järjestää laadukkaita ammatillisen koulutuksen palveluita, yrityspalveluja sekä työllisyys- ja valmennuspalveluja. Missiomme on edistää ammatillista osaamista, työelämätaitoja sekä alueen kilpailukykyä ja hyvinvointia. Toimintamme perustana ovat arvomme ”onnistumme yhdessä”. Tavoitteenamme on olla strategian 2020–2024 mukaisesti tulevaisuuden tekijöiden tekijä. Yhteiskunnallisesti toimintamme vaikutus ja vaikuttavuus on laajaa, koska konsernimme palveluita käyttää vuosittain yli 9 000 opiskelijaa ja asiakasta.

Vuoden 2023 aikana toimintaympäristömme epävarmuudet ja keskinäisriippuvuudet lisääntyivät. Vuoteen vaikuttivat Venäjän hyökkäyssodan heijastusvaikutukset, korkea inflaatio, ennätysuuret palkankorotukset sekä yleinen kustannustason nousu. Toimintaamme on vaikuttanut keskeisinä trendeinä seudun väestökehitys, arjenhallinnan haasteiden polarisoituminen, erityisen tuen tarpeiden kasvu, monikulttuurisuuden lisääntyminen sekä kasvava kaikkia toimialoja koskeva työvoimapula. Ammatillisen koulutuksen järjestämisessä, työpajatoiminnassa ja etsivässä nuorisotyössä, yrityspalveluissa sekä sisäisissä palveluissa on tehty jälleen erinomaista työtä seudun elinvoiman ja työllisyyden edistämiseksi haasteellisista ajoista huolimatta. Vuoden 2023 toiminnassa korostuivat oppivelvollisuuskoulutuksen järjestäminen, jatkuvan oppimisen palvelujen kehittäminen, koulutuksen ja valmennusten laatutakuun edistäminen, työelämän osaa- mistarpeisiin vastaaminen, opetuksen ja ohjauksen tukitoimien lisääminen (hallituksen määräaikainen tulevaisuusinvestointi) sekä eri asiakasryhmille suunnattujen koulutusten järjestäminen. Oppivelvollisuuden laajentumisen seurauksena yhteistyötä jatkettiin yhdessä kuntien kanssa. Koulutuksen kokonaislaatua ja laatutakuuta kehitettiin systemaattisesti muun muassa opinto- ja uraopinto-ohjauksen, opiskeluhuollon toimintamallien, erityisen tuen palvelujen, työelämässä oppimisen laadun parantamisen sekä valinnaisten tutkinnon osien tarjonnan osalta. Keväällä 2023 uudistettiin ammatillisen koulutuksen tuloksikörakenne koulutuspalveluiksi ja koulutusta tukeviksi palveluiksi. Koulutustarjonnan kehittämisessä huomioitiin seudun työvoimatarpeet aktiivisen työelämäyhteistyön ja ennakoinnin avulla. Tunnistettujen tarpeiden perusteella haettiin uusia järjestämisoikeuksia, kehitettiin ammatti- ja erikoisammattitutkintojen tarjontaa sekä suunnattiin koulutustarjontaa työvoimapula-aloille ja työnantajien erityisiin osaamistarpeisiin. Keskeisin oppimisympäristöihin liittyvä muutos oli sosiaali- ja terveys- sekä hiusalan siirtyminen Kotekon kampuksen uusiin tiloihin. Yrityspalvelujen vaikuttavuuden parantamiseksi panostettiin yrityskumppanuuksien syventämiseen, jäsenkuntien erityistarpeiden huomiointiin ja työnantajakohtaisiin palveluratkaisuihin. Vuoden aikana osallistuttiin aktiivisesti seudun työllisyyspalvelujen (TE2025) valmistelutyöhön. Kehittämistyön keskiössä olivat lisäksi Haminan ja Kotkan akkumateriaalitehtaiden investointihankkeiden työvoiman kouluttaminen sekä uuden koulutustarjonnan ja oppimisympäristöjen kehittäminen.

Koulutuskuntayhtymä ei saavuttanut talousarvion taloustavoitteita. Kuntayhtymän ulkoiset toimintatuotot olivat 33 miljoonaa euroa, vuosikate oli 521 euroa ja tilikauden tulos alijäämäinen, – 4,5 miljoonaa euroa. Tilikauden alijäämä sisältää Katariinan kampuksen loppupoiston 2,5 miljoonaa euroa. Tilikauden negatiiviseen tulokseen vaikuttivat olennaisesti toimintakulujen kasvu, joka aiheutui talousarviota huomattavasti suuremmasta opiskelijamäärästä, oppisopimuskoulutuksen koulutuskorvausten ja koulutuspalvelujen hankintojen kasvusta, opetuksen ja ohjauksen lisäämiseen tarkoitetun lisärahoituksen kohdentumisesta aiemmille tilikausille sekä kustannustason yleisestä noususta. Lisäksi tulokseen vaikutti myös toimintatuottojen väheneminen hanketoiminnan osalta. Investointien kokonaissumma oli noin 3 miljoonaa euroa ja ne kohdistuivat erityisesti Kotekon kampuksen sosiaali- ja terveysalan sekä hius- ja kauneudenhoitoalan oppimisympäristöjen saneeraamiseen. Kotkan-Haminan seudun koulutuskuntayhtymän tytäryhtiöt saavuttivat positiivisen tuloksen. Etelä-Kymenlaakson Aikuiskoulutus Oy:n liikevaihto 2,13 M€ ja opiskelijamäärä (2 251) sekä tulos toteutui positiivisena (98 188 euroa). Primus High Tech Oy:n liikevaihto oli 0,04 miljoonaa euroa ja tulos 16 218 euroa. Ekami-konsernin osalta toimintatuottojen toteuma oli yhteensä 33,3 miljoonaa euroa ja tappio -4,4 miljoonaa euroa.

Ammatillisen koulutuksen asiakasmäärien, suoritteiden, palautteiden ja vaikuttavuuden kehitys oli positiivista. Ammatillisen koulutuksen opiskelijavolyymi oli yhteensä 5 963 eli kaikkien aikojen ennätystasolla. Opiskelijoita opiskeli perustutkinnoissa 4 323, ammattitutkinnoissa 740 ja erikoisammattitutkinnoissa 537. Lisäksi ei-tutkintotavoitteisessa koulutuksessa oli 387 opiskelijaa. Työvoimakoulutuksen opiskelijavolyymi oli 735. Ammatillisessa koulutuksessa aloitti yhteensä 2 600 uutta opiskelijaa, josta yhteishaun kautta aloittaneita oli 413 ja jatkuvan haun hakeutuneita 2 187. Hakija- ja opiskelijamäärät kasvoivat merkittävästi edellisestä vuodesta erityisesti ammatti- ja erikoisammattitutkintojen sekä oppisopimusmuotoisen koulutuksen osalta. Opiskelijavuosien määrässä tehtiin myös kaikkien aikojen ennätys eli yhteensä 2 874 opiskelijavuotta. Myös oppisopimuskoulutuksen suosio kasvoi merkittävästi ennätystasolle. Oppisopimuskoulutuksella opiskeli vuoden aikana yhteensä 1 602 opiskelijaa ja koulutussopimuksella 1 875. Tutkintojen ja tutkinnon osien määrät toteutuivat historiallisen suurena. Tutkintosuorituksia oli 792 yhteensä 50 eri tutkinnosta. Tutkinnon osia suoritettiin yhteensä 7 381. Opiskelijapalauke ylitti tavoitetason (yleisarvosana 4,3/5). Tutkinnon suorittamisen jälkeiset vaikuttavuustulokset (työllistyminen ja jatko-opintoihin sijoittuminen 69 %) palautui koronaepidemiaa edeltävälle tasolle. Työnantajapalauke otettiin käyttöön uutena valtakunnallisena mittarina, jonka tulos toteutui tavoitteen mukaisena (ka. 4/5). Rannikkopajojen toimesta tuotettiin monipuolisesti erilaisia valmennuspalveluja sekä toteutettiin alueen nuoriso- ja yhteisötakuuta ja nuorisolain mukaista sosiaalista vahvistamista. Vuoden aikana kehitettiin oppivelvollisuuspalveluja, opinnohjaamista, asiakasohjausta sekä valmennusmenetelmiä. Rannikkopajojen asiakasmäärä kasvoi edellisestä vuodesta ja oli kokonaisuudessaan 817. Asiakasmäärästä työpajojen valmennuksissa oli 363 ja Et-sivän nuorisotyön palveluohjauksessa 454 asiakasta. Asiakasmäärä ja vaikuttavuustulokset ylittivät asetetut tavoitteet ja asiakaspalauke toteutuivat erinomaisella tasolla.

Sisäisissä palveluissa kehitettiin ja uudistettiin toimintaan asetettujen tavoitteiden mukaisesti. Toimitilapalveluissa toteutettiin toimitilaohjelman mukaisia peruskorjaushankkeita, kehitystoimia energiatehokkuuden ja tilojen käyttöasteen parantamiseksi sekä valmisteltiin kiinteistöjen myyntiä (Katariina, Haminan auto-osasto). Kuntayhtymän kokonaisturvallisuutta parannettiin mm. valmiussuunnittelua ja varautumista kehittämällä sekä kyberturvallisuuteen ja harjoittelutoimintaan panostamalla. Laatu-, ympäristö- ja turvallisuus-toiminnan kehittämistä jatkettiin systemaattisesti ja loppuvuodesta toteutettiin ISO 9001/14001-laaturjärjestelmän ulkoinen auditointi. Talous- ja hallintopalveluissa toteutettiin asiakirjahallinnon, tiedolla johtamisen ja raportoinnin kehittämistä Tietohallinnossa jatkettiin tietojärjestelmien ja kyberturvallisuuden kehittämistä sekä selvitettiin tekoälyn hyödyntämisen mahdollisuuksia. HR-palveluissa panostettiin muun muassa opetushenkilöstön rekrytoinnin kehittämiseen, perehdyttämisohjelman käyttöönottoon sekä toteutettiin Tiimityöstä timanttia -henkilöstökysely työhyvinvoinnin ja työssäjaksamisen edistämiseksi. Viime aikojen epävarmuudet ja opiskelijoiden moninaistuvat tuen tarpeet ovat lisänneet henkilöstön työn kuormittavuutta. Henkilöstön työtyytyväisyys on pysynyt edellisten vuosien tasolla ja sairauspoissaolojen määrä pysynyt maltillisena.

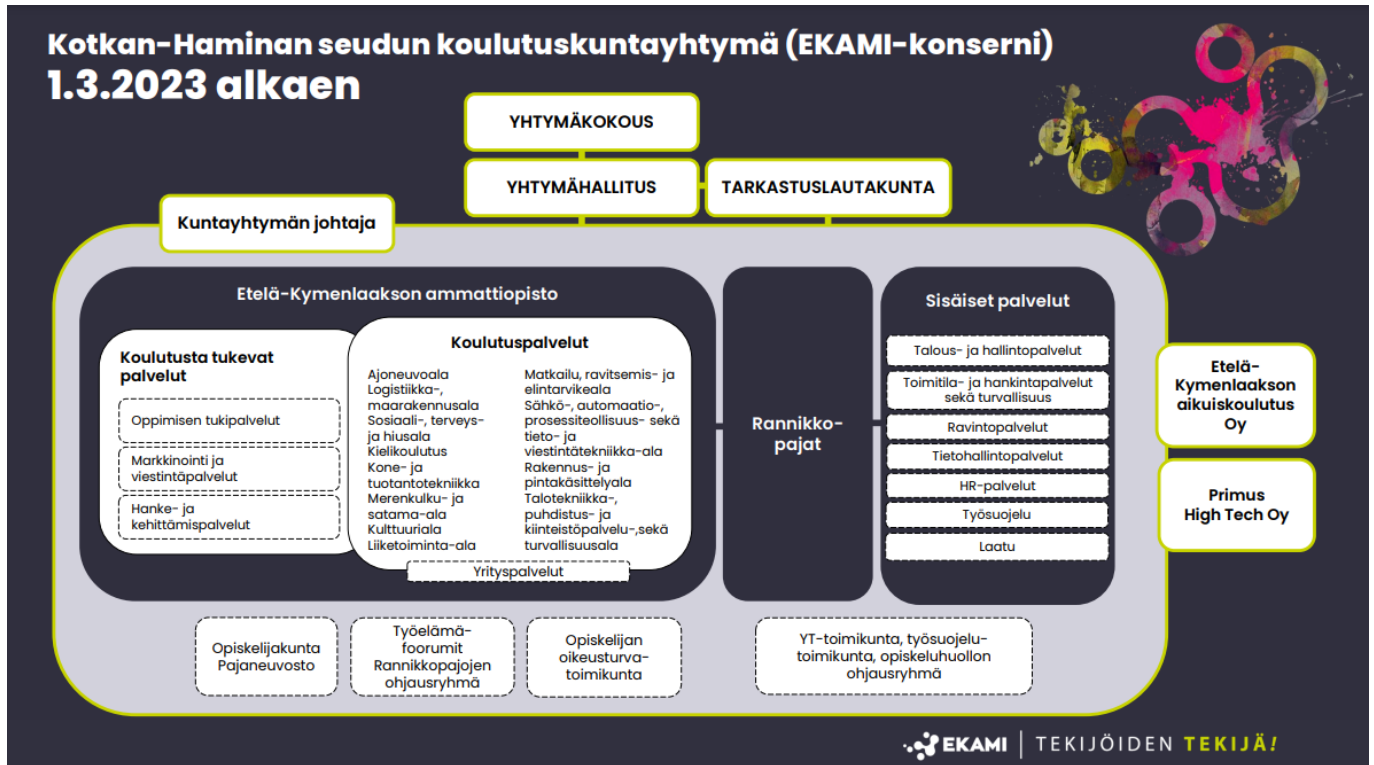
Me kaikki ekamilaiset voimme olla tyytyväisiä kuntayhtymäkonsernin vuoden 2023 toimintaan ja tuloksiin nykyisessä hyvinkin poikkeuksellisissa olosuhteissa. Olemme tehneet koko henkilöstön voimin merkittävää työtä asiakkaidemme ammattiosaamisen ja työelämätaitojen edistämiseksi seudun kilpailukykyyn, työllisyyden ja hyvinvoinnin lisäämiseksi. Jatkovaa parantamista kuitenkin tarvitaan toimintakykymme turvaamiseksi. Tulevina vuosina on kriittistä tarkka talouskuri, toiminnan korkeampi laatu ja vaikuttavuus sekä kaikkien panos yhteisten tavoitteidemme saavuttamiseen. Haluan kiittää opiskelijoitamme, asiakkaittamme, henkilöstöä sekä sidosryhmiä kuluneesta vuodesta ja erinomaisesta yhteistyöstä.

Sami Tikkanen
kuntayhtymän johtaja, rehtori

1.2 Kuntayhtymän hallinto

1.2.1 Organisaatio 2023

Kotkan – Haminan seudun koulutuskuntayhtymä



1.2.2. Toimielimet

Yhtymäkokous

Kokoukset 1/2023–3/2023

Kotkan kaupunki

Edustaja 1–3/2023

Romppanen Pirjo, 1. vpj
 Piiparinen Seija
 Paukku Pia
 Luotio Petri
 Haaksluoto Mikko
 Silvala Suvi

Varaedustaja

Nironen Kimmo
 Harkko Mia
 Rantaruikka Tarja
 Kolari Seppo
 Tiusanen Kari
 Tauria-Huttunen Arja

Haminan kaupunki

Edustaja

Nyholm Janne, 2. vpj.
 Moilanen Kauko
 Erkkilä Titta
 Metsänen Jarmo
 Suikkanen Jaana, pj.
 Kainulainen Sakari

Varaedustaja

Reinikka Jari
 Hankia Tero
 Kurvi Anne
 Voigt Carl
 Lille-Suurnäkki Satu
 Haapalehto Simo

Pyhtään kunta**Edustaja**
Metsola Pasi**Varaedustaja**
Ögård Tom**Miehikkälän kunta****Edustaja**
Rikkola Riitta 1–2/2023
Korpela Jani 3/2023**Varaedustaja**
Korpela Jani 1–2/2023
Alastalo Tarja 3/2023**Virolahden kunta****Edustaja**
Rantala Roope 1/2023
Tolvanen Janne 2/2023
Tolvanen Janne 3/2023**Varaedustaja**
-
-
Rantala Roope 3/2023

Yhtymäkokouksen sihteerinä toimii koulutuskuntayhtymän johtaja Sami Tikkanen.

Yhtymäkokoukset vuonna 2023

Yhtymäkokous 1/2023, 27.4.2023
Vuoden 2022 arviointikertomus
Vuoden 2022 tilinpäätös
Esitys liittymisestä Finnish Datacenter Association ry:n jäseneksi

Yhtymäkokous 2/2023, 22.8.2023
Koulutuskuntayhtymän hallintosäännön päivitys
Talousarviovuoden 2023 investointisumman korottaminen
Yhtymähallituksen valinta toimikaudeksi 1.8.2023-2025

Yhtymäkokous 3/2023, 14.12.2023
Tarkastuslautakunnan vuoden 2024 talousarvio ja taloussuunnitelma v. 2025–2026
Talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2025–2026
Yhtymähallituksen jäsenen ja 2. varapuheenjohtajan Jarmo Rissasen eroanomus

Yhtymähallitus

Kokoukset 1/2023–7/2023

Jäsen

Montonen Tiina, pj.
Lukkari Hannu, 1. vpj.
Rissanen Jarmo, 2. vpj.
Suursoho Soile
Puhakka Reetta
Tolvanen Ville
Koso Anniina
Forsström Sami
Uski Leo
Aksels Tuulikki

Henkilökohtainen varajäsen

Kuisma Minni
Paukku Pia
Peltonen Nina
Tiusanen Kari
Pirtilä Päivi
Hartikainen Veli-Matti
Vartiainen Riina
Kangas Timo
Vuorela Juha
Suoknuuti Kari

Kokoukset 8/2023–12/2023

Montonen Tiina, pj.
Lukkari Hannu, 1. vpj.
Rissanen Jarmo, 2. vpj.
Suursoho Soile
Puhakka Reetta
Tolvanen Ville
Koso Anniina
Forsström Sami
Rikkola Riitta
Aksels Tuulikki

Kuisma Minni
Rantaruikka Tarja
Peltonen Nina
Tiusanen Kari
Pirttilä Päivi
Hartikainen Veli-Matti
Vartiainen Riina
Kangas Timo
Uski Leo
Kallio Kirsi

Yhtymähallituksen kokouksissa esittelijänä ja sihteerinä toimii koulutuskuntayhtymän johtaja Sami Tikkanen.

Pysyvänä asiantuntijana kokouksiin on osallistunut talous- ja hallintojohtaja Tuija Korpela ja kutsuttuna yhtymäkokouksen puheenjohtajisto.

Hallitus on kokoontunut 12 kertaa vuonna 2023

Tarkastuslautakunta

Kokoukset 1/2023–5/2023

Jäsen

Silvala Sorella, Kotka pj.
Kalema Helena, Kotka vpj.
Pirttimäki Seppo, Virolahti
Haikka Tapio, Hamina
Vapalahti Sanna, Hamina

Henkilökohtainen varajäsen

Keveri Raija, Kotka
Kolari Seppo, Kotka
Krouvi Sanna, Virolahti
Palm Jaakko, Virolahti
Liimatainen Mervi, Pyhtää

Tarkastuslautakunnan kokouksissa 1/2023–5/2023 valmistelijana toimi talous- ja hallintojohtaja Tuija Korpela. Sihteerinä kokouksissa toimi controller Kaisa Laine. Koulutuskuntayhtymän johtaja Sami Tikkanen on osallistunut kokouksiin 1/2023–5/2023.

Tarkastuslautakunta on kokoontunut 5 kertaa vuonna 2023.

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

Puolue	2023	2022
Suomen Keskusta	17,55	35,10
Kansallinen Kokoomus	901,20	758,00
Perussuomalaiset	70,20	92,20
Suomen Sosialidemokraattinen Puolue	2 279,46	1 852,76
Vasemmistoliitto		27,50
Vihreä liitto	46,80	199,40
Yhteensä	3 315,21	2 964,96

1.2.3 Henkilöstö

Vuoden 2023 lopussa Kotkan - Haminan seudun koulutuskuntayhtymän henkilöstön kokonaismäärä oli yhteensä 373 henkilöä (v. 2022: 365), joista vakituisia oli 286 henkilöä ja määräaikaisia 87. Henkilöstöstä opetushenkilöstöä oli 198 henkilöä, Oppimisen ohjaus- ja tukipalvelut- sekä koulutuksen asiantuntijapalvelut -yksiköiden henkilöstöä oli 80 henkilöä, johtoa ja esihenkilöitä oli 27 henkilöä, sisäisten palvelujen henkilöstöä 30 henkilöä ja Rannikkopaja-henkilöstöä 38.

Henkilöstöä koskevista tunnusluvuista ja muista tiedoista on laadittu erillinen henkilöstökertomus.

Henkilöstökulut vuonna 2023 olivat 21 853 561,26 euroa (v. 2022: 20 998 535,74 euroa). Vuonna 2023 henkilöstökulut olivat 855 025,52 euroa suuremmat kuin vuonna 2022. Vuonna 2023 henkilöstökulut olivat 66,1 % (v. 2022: 68,6 %) koko kuntayhtymän toimintakuluista.

	2023	2022
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	21 853 561,26	20 998 535,74
Henkilöstökuluja aktivoitu		
Henkilöstökulut yhteensä	21 853 561,26	20 998 535,74

Ekamin henkilöstömäärä 31.12.2023 ja 31.12.2022	2023			2022		
	Vakituiset	Määräaikaiset	Yhteensä	Vakituiset	Määräaikaiset	Yhteensä
Ammatillinen koulutus, opettajat	153	45	198	150	42	192
Oppimisen ohjaus- ja tukipalvelut sekä koulutuksen asiantuntijapalvelut (opinto- ja uraohjaajat, työvalmentajat, työnopastajat ja koulunkäyntiavustajat, opintosihteeri, opiskelijatoiminnan ohjaaja, opiskelijahuollon koordinaattori, oppimis- palvelujen ohjelmistoasiantuntija, projektityöntekijä ja - pääälliköt, opetuksen hallinnon sihteerit, palveluvastaavat, asiakasvastaavat, asuntolaohjaaja, erityisasiantuntijat laivahenkilöstö, markkinointi- ja viestintäkoordinaattori, markkinointi- ja viestintäsuunnittelija)	56	24	80	55	20	75
Johto ja esihenkilöt (kuntayhtymän johtaja, talous- ja hallintojohtaja, henkilöstöjohtaja, koulutusjohtaja, palvelujohtaja, työpaja- johtaja, tiimipäälliköt, erityisopetuksen koordinaattori, oppimispalvelujen koordinaattori, opinto-ohjaaja (esihenkilö), toimitila- ja hankintapäällikkö, tietohallintopäällikkö, ruokapalvelupäällikkö, valmennuspäälliköt, laatu- ja kehittämispäällikkö, yritys- palvelupäällikkö, palveluvastaava)	27	0	27	26	0	26
Sisäiset palvelut (talous- ja hallintopalvelut, toimitila- ja hankintapalvelut, tietohallintopalvelut, HR-palvelut, ravintopalvelut)	27	3	30	27	2	29
Rannikkopajat	23	15	38	24	19	43
YHTEENSÄ	286	87	373	282	83	365

1.2.4 Sisäinen valvonta ja riskien hallinta

Koulutuskuntayhtymän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet ovat osa hallintosääntöä. Yhtymähallitus vastaa riskienhallinnasta ja antaa sisäistä valvontaa koskevat yleiset ohjeet sekä päättää kuntayhtymän omaisuuden ja vastuiden vakuuttamisesta. Kuntayhtymän toiminnot on järjestetty ja toimintaa johdetaan niin, että organisaation kaikilla tasoilla ja kaikissa toiminnoissa on riittävä sisäinen valvonta. Johtamansa toiminnon sisäisestä valvonnasta vastaa toimitus ja sen alainen johtava viranhaltija.

Yhtymähallitukselle raportoidaan kerran vuodessa sisäisestä valvonnasta sekä merkittävimmistä riskeistä.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden tavoitteena on vahvistaa ja yhdenmukaistaa hyvää hallintoa ja johtamista, ja ne koskevat kaikkia kuntayhtymän toimielimiä ja johtoa sekä kaikkea toimintaa, josta kuntayhtymä vastaa omistuksen, ohjaus- ja valvontavastuun sekä muiden velvoitteiden myötä, että kuntayhtymä saavuttaa tavoitteensa ja että sen toiminta on tuloksellista.

Kuntayhtymällä ei ole omaa erillistä sisäistä tarkastustoimintaa eikä tarkastusta/valvontaa ole organisoitu erilliseksi toiminnoksi eikä siihen ole resursoitu omaa henkilöstöä. Tarkastus tehdään tarvittaessa oman henkilökunnan toimesta erillisinä toimeksiannoina. Koulutetut sisäiset auditoijat voivat myös tarvittaessa tehdä johdon toimeksiannosta erillisiä tarkastuksia sovitusta aiheista. Vuonna 2023 sisäiset auditoijat suorittivat sisäisen auditoinnin koulutuskuntayhtymän energianhallinnasta, osaamisen arvioinnista, kestävän tulevaisuuden ja ympäristöosaamisen arvioinnista näytöissä ja henkilökohtaistamisesta.

Vuonna 2018 Kiwa Inspecta Sertifiointi Oy myönsi Kotkan-Haminan seudun koulutuskuntayhtymälle, Ekamille, ISO9001:2015 laatusertifikaatin ja ISO 14001-standardin mukaisen ympäristösertifikaatin joulukuussa 2021. Vuoden 2023 laadunhallinnan ulkoisessa auditoinnissa toteutettiin seuranta-arviointi ISO 9001 laatusertifikaatin osalta. Kiwa Inspecta Sertifiointi Oy totesi arvioinnin tuloksena Kotkan-Haminan seudun koulutuskuntayhtymälle myönnetyn ISO9001:2015 laatusertifikaatin olevan edelleen voimassa kolmivuotiskauden 20.12.2021 – 20.12.2024. Sertifikaatti koskee koko Kotkan-Haminan koulutuskuntayhtymäkonsernin toimintaa, niin ammattiopistoa, Rannikkopajoja kuin Etelä-Kymenlaakson Aikuiskoulutus Oy:tä. Vuoden 2023 arvioinnissa organisaation vahvuuksiksi todettiin muutoksen mahdollistava toimintakulttuuri, muutosten läpimenon seuranta, toimintaympäristömuutosten kiitettävä kartoittaminen sekä laatu-tietoisuuden ja -osaamisen jatkuva ylläpito. Arvioinnissa ei todettu poikkeamia.

Koulutuskuntayhtymässä tehdään vuosittain riskien kartoitus toiminnan jatkuvuuden näkökulmasta. Todennetut riskit jaotellaan strategisiin-, taloudellisiin-, operatiivisiin-, ja vahinkoriskeihin. Riskit arvioidaan niiden vaikutuksen ja toteutumisen todennäköisyyden kannalta. Arviointiasteikko on viisiportainen (merkityksetön, siedettävä, kohtalainen, merkittävä ja sietämätön). Sietämättömiä riskejä ei vuoden 2023 tarkastelussa löydetty. Merkittäviksi tunnistettujen riskien määrä kasvoi kahdella edellisvuoteen verrattuna, joita todettiin kuusi kappaletta. Ne ovat tytäryhtiön kannattavuus (taloudellinen riski), avainhenkilön menettäminen, rekrytointihaasteet ja tietojen kalastelu/kyberhyökkäys (operatiivisia riskejä).

Riskien arvioinnissa määritellään riskien juurisyys, vaikutus toimintaan, toteutumisen todennäköisyys ja hallintatoimenpiteet aikatauluineen ja vastuuhenkilöineen.

Riskienhallinnan prosessit on kuvattu IMS-toimintajärjestelmään, johon koko henkilökunnalla on pääsy.

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Koulutuskuntayhtymän toimintajärjestelmät sekä toiminnan ja toimintavaltuuksien ohjeistot on laadittu ja niitä päivitetään tarvittaessa. Toiminnassaan kuntayhtymä noudattaa yleisiä lakeja ja velvoitteita sekä toiseen asteen koulutusta koskevia erityisohjeita kuten esim. opetusministeriön ja opetushallituksen määräyksiä. Toiminnan järjestäminen perustuu opetusministeriön myöntämään järjestämislupaan ja koulutuskuntayhtymän omaan säännöstöön; perustamissopimus, perussopimus, hallintosääntö ja konserniohje. Kotkan-Haminan seudun koulutuskuntayhtymä sai hakemuksesta uuden järjestämisluvan 1.1.2018, jossa on mukana työvoimakoulutuksen sekä laajennettu oppisopimuksen tehtävä.

Koulutuskuntayhtymän johtamista varten on vahvistettu johtamisjärjestelmä, jonka mukaan määräytyvät esim. kokouskäytännöt. Asioiden käsittelyn varmistamiseksi on laadittu eri organisaatiotasoinnille vuosikelloasiat, joiden mukaan asiat tulevat eri kokousten asialistoille. Hallintosääntö määrää esimiesten päätösvalan ja sen rajat, päätösvalan rajoista on lisäksi tehty päivitetty delegointipäätös. Säännösten ja määräysten mukaisen toiminnan varmistamiseksi on tehty eri toimintoja koskevaa ohjeistoa.

Koulutuskuntayhtymälle on nimetty tietosuojavastaava ja lisäksi tietohallinnon osalta on käytössä tietoturvan takaamiseksi ohjeisto

- tietoverkon ja työasemien käytösäännöt opiskelijoille ja henkilöstölle
- tietoturvapoliittika
- tietojärjestelmien käytösäännöt

Uusi työntekijä joutuu allekirjoittamaan tietoturvasitoumuksen ennen kuin hänet hyväksytään käyttäjäksi.

Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arviointi

Yhtymähallitus hyväksyi kuntayhtymän strategian vuosille 2020–2024. Uusi strategia kaudelle 2024–2028 on hyväksyntää vaille valmis. Strategiassa on hyväksytty missio, arvot ja visio, asiakas-, palvelu- ja työnantajalupaukset sekä konsernitason strategiset kehittämishankkeet. Tulosityksiköt laativat strategian pohjalta omat alakohtaiset toimintasuunnitelmat strategian tavoitteiden saavuttamiseksi.

Yhtymäkokous vahvistaa koulutuskuntayhtymän vuotuisen talousarvion, joka sisältää sekä euromääräiset että toiminnalliset tavoitteet.

Valtionosuusrahoituksen vaikuttavuusmittarina ovat opiskelijoiden työllistyminen ja jatko-opintoihin siirtyminen sekä opiskelija- ja työelämäpalaute.

Talousarvion ja sen tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan kuukausittain yhtymähallitukselle. Myös johdoryhmä käsittelee talouden toteutuman säännöllisesti. Kuukausittaisissa tulospalavereissa käydään vuoden aikana kertyneitä suoritteita, talouslukuja ja kehitystoimenpiteitä alakohtaisesti läpi.

Tarkastuslautakunta arvioi osaltaan toiminnan toteuttamista ja tavoitteiden saavuttamista.

Toiminnan ulkoinen ja itsearviointi tapahtuu suhteessa ISO-9001 kriteeristöön. Toimintajärjestelmän pääprosessit, joita arvioidaan, on jaoteltu johtajuuteen, oppimiseen ja oppimisen tukeen. Kullakin pääprosessilla on useita alaprosesseja, joissa on kuvattu koko koulutuskuntayhtymän toiminta. Arvioinnin perusteella valitaan kehittämiskohteet.

Kiinteistöjen hallintaa ja peruskorjaustoimintaa ohjaavaa, loppusuoralla oleva toimitilaohjelma on hyväksytty yhtymähallituksessa 5/2018.

1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Yleinen taloudellinen kehitys

Yhtymäkokousta nähden sitovat taloudelliset tulostavoitteet:

I KÄYTTÖTALOUSOSA

	TA 2023	TP 2023	Poikkeama
Toimintatulot	46 268 873	49 749 810	3 480 937
Toimintamenot	-44 120 800	-49 754 434	-5 633 634
Toimintakate	2 148 073	-4 623	-2 152 697

II TULOSLASKELMAOSA

Vuosikate	2 098 073	521	-2 097 533
-----------	-----------	-----	------------

III INVESTOINTIOSA

(muutettu TA)

Kiinteä omaisuus	2 450 000	2 427 878	-22 122
Irtain omaisuus	960 000	573 046	-386 954
Aineeton omaisuus		38 000	38 000
Käyttöomaisuushankinnat yht.	3 410 000	3 038 924	-371 076

IV RAHOITUSOSA

Lainanotto	0	0	0
------------	---	---	---

Kuntayhtymän tuloslaskelma osoittaa vuoden 2023 vuosikatteeksi 520,84 euroa ja tilikauden tulokseksi tappiota – 4 496 367,16 euroa.

Lopullinen käyttökustannuksiin myönnetty valtionosuus vuodelle 2023 oli 26 043 684 € (2022: 25 709 154 €). Työelämäpalaute tuli osaksi vaikuttavuusrahoitusta vuodesta 2023 alkaen. Sen osuus laskennallisesta rahoituksesta on 1,5 % eli sama mikä opiskelijapalautteenkin osuus. Talousarvion ulkoiset toimintatuotot ylittivät talousarvion 0,2 M€.

Vuonna 2021 strategiarahaa saatiin 666 t€ opetuksen ja ohjauksen laadun parantamiseen ja oppimisympäristöjen kehittämiseen, rahojen käyttö kohdistui vuoteen 2022. Vuonna 2022 strategiarahan hakeminen tapahtui poikkeuksellisesti verkostona, joka vaikutti alentavasti vuonna 2022 saatuun rahoitukseen, ollen Ekamin osalta 144 t€. Rahan käyttö ajoittuu vuoteen 2023 ja 2024. Vuonna 2023 strategiarahoitusta saatiin yhteensä 207 t€, rahojen käyttö kohdistuu vuoteen 2024.

Hanketoiminnan tehtävänä on ulkoisen rahoituksen avulla tukea strategian päämäärien toteutumista ja kehittämisohjelmien toimeenpanoa sekä kehittää alueyhteistyötä ja elinkeinoelämää. Kehittämisen pääteemoja vuonna 2023 olivat opiskelijoiden osallisuus ja vaikuttamismahdollisuudet, ennakoinnin toimintatavat ja ennakoitietiedon hyödyntäminen koulutusaloilla, virtuaalisen oppimis- ja ohjausympäristön luominen opinto- ja uraohjaukseen ja virtuaaliohjauksen kehittäminen, ammatillisen koulutuksen kestävyystiekartta, jatkuva oppiminen, palautteen kehittäminen opetuksen ja ohjauksen laadun ja työelämäkumppanuuden parantamisessa, yhteisöllinen opiskeluhoito, akkualan oppimisympäristöjen ja koulutuksen kehittäminen, opiskelijoiden sekä henkilöstön hyvinvointi- ja turvallisuusosaamisen vahvistaminen, logistiikka-alan yritysten turvallisuuden kehittäminen teknologisten ratkaisujen ja digitalisaation avulla, koulu-laiva Merikarhun modernisointi nykyaikaiseksi oppimisympäristöksi, merenkulkualan turvallisuusharjoitusten pedagoginen kehittäminen, opiskelijoiden sekä henkilöstön kansainvälisten liikkuvuuksien edistäminen, tietojohtaminen, opiskelunvalmiuksia tukevat opinnot sekä digitalisaation kehittäminen ja johtaminen. Kokoaikaisesti hankehallinnon tehtävissä työskenteli kuusi henkilöä. Lisäksi varsinaista kehittämistyötä toteutti opetushenkilöstö sekä oppisopimuksen ja Rannikkopajojen henkilöstö. Vuoden 2023 aikana jätettiin 13 hankehakemusta, joista 11 sai myönteisen rahoituspäätöksen. Kahden hakemuksen osalta rahoituspäätös tehdään vuoden 2024 aikana. Hanketoiminnan toteutuneet kustannukset olivat 916 540,35 euroa, josta Ekami rahoitti 21,70 %.

Tilikauden 2023 ulkoiset toimintakulut ylittävät talousarvion erityisesti palveluhankinnat ja niistä oppisopimuksen koulutuskorvaukset ja koulutuspalvelujen hankinnat. Edellä mainittujen kulujen kasvu johtui oppisopimuksen volyymien noustessa huomattavasti yli talousarvion 2023 tavoitevolyymin sekä muutetusta koulutuskorvausten maksukäytännöstä. Vuonna 2023 koulutuskorvaukset maksettiin kaikille yrityksille automaattisesti aiempina tilikausina olevan laskutuskäytännön sijaan. Myös inflaatio vaikutti edelleen toimintakulujen kasvuun, erityisesti vaikutus elintarvikekustannuksiin oli suuri. Henkilöstökulujen määrässä näkyi edelleen aikaisempina tilikausina (2020, 2021 ja 2022) saadut merkittävät valtionosuudet opetuksen ja ohjauksen tukeen sekä koronaepidemian takia tarvittaviin tukitoimiin. Saadut tuotot on tuloutettu kokonaisuudessaan ko. tilikausille, mutta henkilöstökulut näistä rahoituksista kohdistuvat vuoteen 2024 asti. Tilikauden 2023 henkilöstökulut jäivät n. 0,1 M€ alle talousarvion.

Investointiohjelma eteni toimitilo-ohjelman mukaisesti ja pääpaino vuonna 2023 oli Kotekon kampuksella. Sote-alan siirto Katariinan kampukselta Kotekolle tapahtui syksyllä 2023 kun Kotekon B-siiven saneeraus sote-alan tiloiksi valmistui. Lisäpoistoja tehtiin Katariinan kampuksen sote-alan tiloista n. 2,5 M€:n arvosta ja tästä johtuen poistot ylittivät talousarvion. Investointien toteutuma vuodelle 2023 oli 3,0 miljoonaa euroa.

Alueen taloudellinen kehitys

Yleisinä toimintaympäristön megatrendeinä toimintaamme vaikuttavat ilmastonmuutos, luontokato, teknologian nopea kehitys, työelämän muutos, väestörakenteen muutos, kaupungistuminen sekä muutosten ennakoimattomuus. Työelämän ja ammatit uudistuvat entistä nopeammin tekoälyn, teknologisen kehityksen ja digitalisaation johdosta. Ilmastonmuutoksen torjunnasta, luontokadon ehkäisystä sekä vastuullisuusasioiden edistämisestä on tullut kaikkien organisaatioiden yhteinen tehtävä. Edellä kuvatut muutokset synnyttävät uusia osaamistarpeita ja edellyttävät osaavaa työvoimaa. Vuoden 2023 merkittävimmät toimintaympäristön ilmiöt liittyivät Venäjän hyökkäyssotaan Ukrainassa, siitä seuranneeseen korkeaan inflaatioon ja kustannustason nousuun. Ilmiöiden epälineaariset vaikutukset yhteiskuntaan, työelämään ja koulutuksen järjestämiseen ovat olleet ennakoimattomia ja yllättäviä. Suomen talous ja työllisyys kääntyi ensin kasvuun markkinoiden luottamuksen palautuessa, mutta Venäjän hyökkäyssodan vaikutukset ovat lisänneet merkittävästi taloudellista epävarmuutta ja taantumisen riskiä.

Kotkan-Haminan seudulla väestö ikääntyy ja vähenee tasaisesti. Erityisesti työllisten ja lasten määrät laskevat, kun taas ikääntyvien osuus kasvaa. Myös yrittäjien eläköityminen on runsasta tulevina vuosina. Peruskoulun jälkeen toisen asteen koulutukseen hakeutuva ikäluokka on tällä hetkellä noin 800 nuorta. Ikäluokan koko on kuitenkin laskussa ja arvioiden mukaan 2030-luvulla toisen asteen koulutukseen hakeutuva ikäluokka on noin 500. Alueen erityinen työvoimapotentiaali on maahanmuuttajaväestö, jonka kotoutumiseen ja työllistymiseen edistämiseen on panostettava yhteistyössä työ- ja elinkeinohallinnon kanssa. Alueen yritysten menestyminen edellyttää yhteisiä toimenpiteitä kansainvälisen rekrytoinnin edistämiseksi ja lisäämiseksi. Etelä-Kymenlaakson työllisyystilanne parantui alkuvuodesta, mutta työttömyys kääntyi kasvuun metsäteollisuuden äkillisen rakennemuutoksen johdosta. Useita toimialoja koskettaa edelleen työvoimapula. Kymenlaaksoon on suunnitteilla merkittäviä teollisia investointeja kuten akkumateriaali- ja -kennotehtaita, datakeskuksia sekä muita satamasidonnaisia investointeja. Kasvun mahdollisuuksia avautuu tulevaisuudessa erityisesti pk-sektorin ja yrittäjyyden kautta.

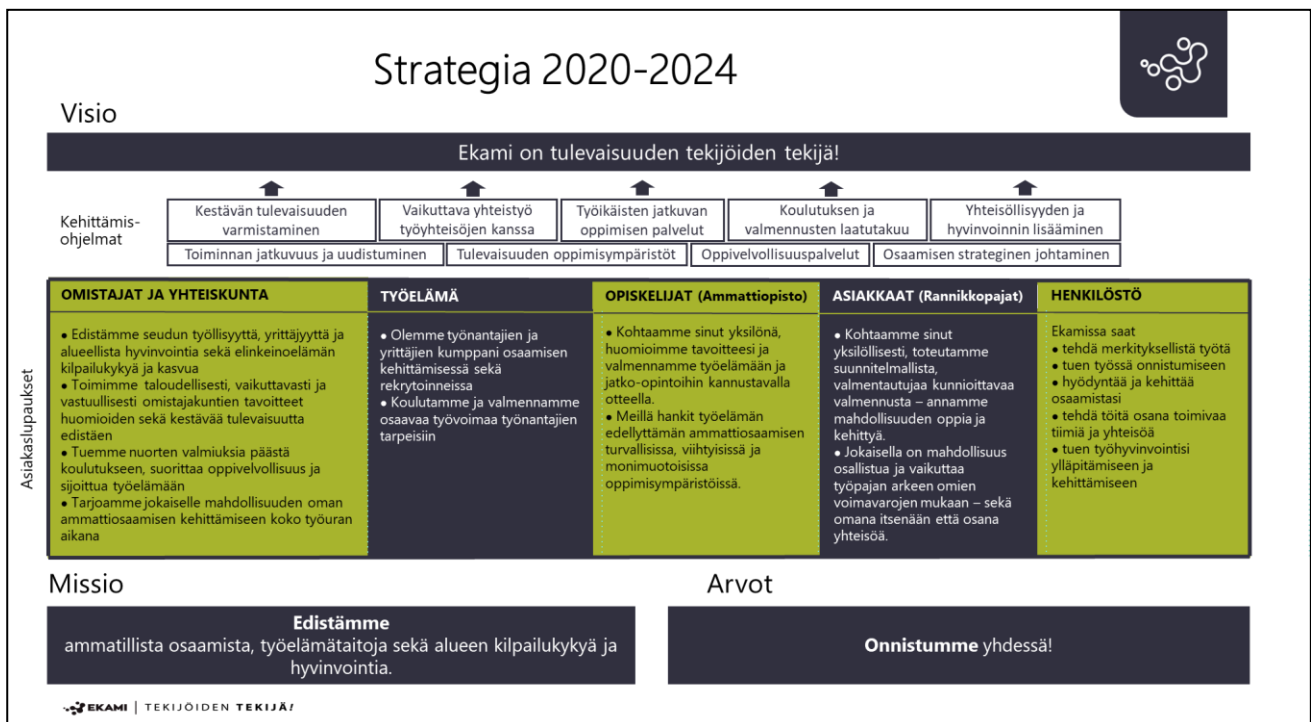
Ammatillisen koulutuksen järjestämiseen keskeisesti on vaikuttanut rahoitusjärjestelmän muutos, oppivelvollisuuden laajentuminen, jatkuvan oppimisen uudistus sekä koulutussektorin kilpailun kiristyminen. Eri-tyisenä haasteena on nähtävissä julkisen talouden kestävyysaasteet, jotka tulevat vaikuttamaan julkiseen sektorin palveluihin, rakenteeseen ja rahoitukseen. Koulutuksen järjestämiseen vaikuttavia ilmiöitä ovat asiakkaiden ja opiskelijoiden yhteiskuntataitojen ja perusosaamisen puutteet, syrjäytyminen, ongelmien kasautuminen sekä tuen tarpeiden moninaistuminen. Tulevina vuosina koulutuksen järjestämiseen vaikuttavat lisäksi työllisyyspalvelujen siirtyminen kunnille (2025) sekä valtioneuvoston koulutuspoliittisen selonteon 2040 toimeenpano.

Alueen ja kuntayhtymäkonsernin kehitykseen vaikuttaa myös Petteri Orpon hallitusohjelman (2023) tavoitteet ja painotukset. Hallitusohjelman tavoitteena on julkisen talouden tasapainottaminen, Suomen kilpailukyvyyn lisääminen sekä osaamistason nosto. Ammatillisen koulutuksen rahoitustaso on säilymässä nykyisellä tasolla, mutta julkisen talouden epätasapaino voi johtaa myös rahoitusleikkauksiin hallituskauden aikana. Ammatilliseen koulutukseen liittyviä tavoitteita ovat koulutuksen vaikuttavuuden parantaminen, keskeyttämisten vähentäminen sekä oppimisen tuen ja ohjauksen lisääminen. Koulutuksen vaikuttavuutta

pyritään parantamaan uudistamalla koulutustarjontaa ja vahvistamalla yhteistyötä elinkeinoelämän kanssa. Koulutustarjonnan kehittämisen erityisinä painopisteinä ovat huoltovarmuuden kannalta kriittiset alat, vientiteollisuuden tarpeet sekä sosiaali- ja terveysalan työvoimansaataavuuden varmistaminen. Ammatillisella koulutuksella on myös merkittävä rooli työllisyyspalvelujen siirtymisessä kunnille. Hallituskaudella tullaan uudistamaan ammatillisen koulutuksen rahoitusmalli ja toiminnan ohjaus. Rahoitusjärjestelmää kehitetään siten, että se kannustaa laadukkaan ja riittävästi lähiopetusta sisältävän tutkintokoulutuksen järjestämiseen oppivelvollisille ja muille vailla tutkintoa oleville sekä ensisijaisesti tutkintoa tai tutkinnon osaa pienempien osaamiskokonaisuuksien tarjoamiseen tutkinnon jo suorittaneille osaamistaan täydentäville aikuisille. Rahoitusmalli palkitsee jatkossa nykyistä enemmän opintosuorituksista ja valmistumisesta sekä koulutuksen jälkeisestä työllistymisestä ja jatko-opintoihin siirtymisestä. Koulutuksen järjestäjille mahdollistetaan jatkossa myös tutkintoon johtavan koulutuksen myyminen markkinoilla (EU/ETA). Lisäksi ammatillisessa koulutuksessa lisätään liikunnan ja terveystiedon määrää. Työkäisten jatkuvaa oppimista tullaan entistä vahvemmin suuntaamaan ammatti- ja erikoisammattitutkintojen sekä tutkinnon osien suorittamiseen. Englanninkielisten ammatillisten opintojen tarjontaa pyritään lisäämään varmistaen samalla mahdollisuus kotimaisten kielten riittävään opiskeluun. Hallituskauden aikana tullaan kehittämään myös tutkintokoulutukseen valmentavaa koulutusta sekä mahdollistetaan työpajojen laajempi hyödyntäminen oppivelvollisuuden suorittamisessa. Nuorisotyön tavoitteet liittyvät yhteiskunnallisen vaikuttavuuden lisäämiseen ja syrjäytymisen ehkäisemiseen mm. siten, että nuorten osallisuus ja vaikuttamismahdollisuudet kasvavat ja elämänhallinnan taidot vahvistuvat.

1.4 Olennaiset muutokset kuntayhtymän toiminnassa ja taloudessa sekä arvio todennäköisestä kehityksestä

Koulutuskuntayhtymän uusi strategia hyväksyttiin yhtiöhallituksessa helmikuussa 2020. Strategian laatimiseen osallistui aktiivisesti koko henkilöstö, opiskelijat ja sidosryhmät.



Uusi strategia kaudelle 2024–2028 on hyväksyntää vaille valmis.

Tilikausi 2023 on kuntayhtymän historian ensimmäinen alijäämäinen tilikausi. Toimintatuotot ylittivät talousarvion tavoitteen 0,2 M€. Ulkoiset toimintakulut ylittivät talousarvion 2,3 M€, erityisesti palveluhankinnat oppisopimusten volyymin nousun ja muuttuneen koulutuskorvausmaksukäytännön takia. Mm. kampusten määrän vähentämiseen tähtäävän toimitilojen mukaisesti tehtiin Katariinan kampuksen opetustilojen ylimääräiset loppupoistot 2,5 M€ sote-alan siirryttyä syksyn 2023 aikana ko. kampukselta Kotekolle saneerattuihin tiloihin. Talousarvion 2024 valmistelun aikana selvisi, ettei Katariinan kampuksen tiloja tarvita koulutuksen järjestämiseen vuoden 2024 aikana merenkulku- ja satama-alan siirryessä

ammattikorkeakoulun, Xamkin uudelle kampukselle. Henkilöstökulujen määrään vaikutti edelleen aikaisempina tilikausina saatujen lisärahoitusten vaikutukset. Toimintatuotot on kirjattu aikaisemmille tilikausille, mutta kulut vaikuttavat vuoteen 2024 asti.

Tilikauden 2023 aikana tehtiin lainojen ylimääräinen lyhennys (1 M€) ja maksettiin kuntayhtymän pitkäaikaisin laina kokonaan pois, korkokulujen nousun välttämiseksi.

Talousarvion toimintatuotot vuodelle 2024 ovat n. 33,5 M€. Loppuvuonna 2023 saatu päätös vuoden 2024 käyttökustannuksiin myönnetystä rahoituksesta oli n. 0,1 M€ budjetoitua suurempi. Tilikauden 2024 tulos on budjetoitu alijäämäiseksi, mutta tilikauden 2025 tulos kääntyy ylijäämäiseksi talouden tasapainotuksen myötä. Tuloksen parantamiseen tähtääviä toimenpiteitä on jo suoritettu. Alijäämäiset tilikaudet näkyvät myös rahoituksen riittävydessä, jota on seurattava aiempaa tarkemmin.

Hallitusohjelman mukaan ammatillisen koulutuksen rahoitusmallia uudistetaan. Koulutuksen järjestäjien kannustimia vahvistetaan siten, että opiskelijat suorittavat opintoja, valmistuvat, työllistyvät ja siirtyvät jatko-opintoihin valmistumisen jälkeen. Nykyistä rahoitusmallia on kritisoitu myös monimutkaiseksi ja läpinäkymättömäksi ja vastaavasti hakuja päätöksentekoprosesseja työllistäviksi ja ennakointia vaikeuttaviksi. Jää nähtäväksi millainen uusi rahoitusmalli on, milloin sen astuu voimaan (2025 vai 2026) ja miten se vaikuttaa oppilaitoksen saamaan rahoitukseen.

Muutoksessa onnistumiseen koulutuskuntayhtymä on varautunut strategian mukaisesti mm. organisaation ja johtamisen muutoksella, koulutustarpeiden ennakointia tehostamalla, koulutustarjontaa uudistamalla, digitalisaatioon ja henkilön osaamiseen panostamisella, riskienhallinnan tehostamisella, toimitilaohjelmalla, uusien toimintatapojen käyttöönotolla, tiedon avoimuudella sekä vuorovaikutuksen lisäämisellä. Tulevaisuuden koulutuskuntayhtymän pitää olla tarvittaessa valmis sopeuttamaan edelleen omaa toimintaansa ketterästi.

1.5 Ympäristötekijät

Vuoden 2023 aikana ympäristöasioiden osalta tehtiin ulkoinen seuranta-arviointi Kiwa Inspecta Sertifiointi Oy:n toteuttamana. Ekamin kestävän tulevaisuuden ohjelman vahvuuksina todettiin olevan laatu- ja ympäristötietoisuuden ja -osaamisen jatkuva ylläpito, tiimien kestävän tulevaisuuden suunnitelmien systemaattinen päivitys ja seuranta sekä ympäristötavoitteisiin löydetty uudet näkökulmat, kuten hankintojen ympäristönäkökulmat, hankintojen elinkaariajattelu ja hankintojen paikallisuuden tukeminen. Arvioinnissa todettiin seuraavat lievät poikkeamat; Rannikkopajat Kotka: Kemikaaleja ei säilytetä asianmukaisesti käytön jälkeen lukituissa tiloissa ja Koulutusta tukevat palvelut/markkinointi ja viestintä; Kriisiviestintäsuunnitelman puuttuminen. ISO 14001 ympäristösertifikaatin voimassaoloa jatketaan.

2. KOKONAISTALouden TARKASTELU JA TUNNUSLUVUT

2.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tilikaudelle jaksotettujen tulojen riittävyys jaksotettuihin menoihin osoitetaan tuloslaskelman välitulosten eli toimintakatteen, vuosikatteen ja tilikauden tuloksen avulla. Arvioinnissa käytetään lisäksi tuloslaskelman eristä ja välituloksista laskettuja tunnuslukuja. Luvut on esitetty tuhannen euron tarkkuudella.

1 000 €	2023	2022
Toimintatuotot	33 041	33 592
Toimintakulut	-33 046	-30 632
Toimintakate	-5	2 960
Rahoitustuotot- ja kulut		
Korkotuotot	47	
Muut rahoitustuotot	59	2
Korkokulut	-90	-35
Muut rahoituskulut	-10	-50
Vuosikate	1	2 878
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 497	-2 871
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-4 496	7

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/toimintakulut %	99,99	109,66
Vuosikate/poistot %	0,01	100,23

Toimintatuottojen %-osuus toimintakuluista osoittaa paljonko toiminnan kuluista saadaan katetuksi varsinaisen toiminnan tuotoilla. Tuloslaskelmassa välituloksena esitetty toimintakate ilmoittaa kuntayhtymän korko- ja muihin rahoituskuluihin sekä poistojen kattamiseen käytettävissä olevan käyttötalouden tulo-rahoituksen määrään.

Vuosikate-% poistoista kertoo, kuinka hyvin vuosikate riittää suunnitelmapoistojen tekemiseen.

2.2 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

1 000 €	2023	2022
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1	2 878
Tulo-rahoituksen korjauserät	-20	
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-3 118	-2 187
Rahoitusosuudet investointeihin	79	
Pysyvien vas.hyödykkeiden luovutustulot	37	
Toiminnan ja investointien rahavirta	-3 021	691
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Antolainaukset muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 728	-1 004
Lyhytaikaisten lainojen vähennys	-207	

Muut maksuvalmiuden muutokset	5 005	273
Rahoituksen rahavirta	3 070	-731
Rahavarojen muutos	49	-40
Rahavarat 31.12.	2 109	2 059
Rahavarat 1.1.	2 059	2 099
Rahoituslaskelman tunnusluvut		
Investointien tulorahoitus %	0,02 %	131,60 %
Lainanhoitokate	0,04	2,80
Laskennallinen lainanhoitokate	0,24	5,20
Kassan riittävyys, pv *	20	22
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, t€	4 981	10 726

Tulorahoituksen riittävyyttä rahoitusnäkökulmasta arvioitaessa vuosikatetta eli rahoitustulosta suhteutetaan investointeihin ja lainan lyhennyksiin.

* Kassan riittävyyden laskennassa ei ole huomioitu saamisessa olevaa konsernitilin saldoa

2.3 Tase ja sen tunnusluvut

1000 €	2023	2022
VASTAAVAA		
A. PYSYVÄT VASTAAVAT	27 901	29 377
I Aineettomat hyödykkeet	58	37
1. Aineettomat oikeudet	6	11
2. Muut pitkävaikutteiset menot	52	25
II Aineelliset hyödykkeet	27 576	29 073
1. Maa- ja vesialueet	6	6
2. Rakennukset	24 406	25 747
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	351	361
4. Koneet ja kalusto	1 750	1 590
5. Muut aineelliset hyödykkeet	15	17
6. Enn.maksut ja keskeneräiset hankinnat	1 048	1 353
III Sijoitukset	267	267
1. Osakkeet ja osuudet	267	267
B. TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1	1
I Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	1	1
C. VAIHTUVAT VASTAAVAT	8 075	12 331
I Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset	5 966	10 272
1. Myyntisaamiset	149	225
2. Muut saamiset	4 572	9 082
3. Siirtosaamiset	1 245	964
II Rahoitusomaisuusarvopaperit		
1. Muut arvopaperit		1 954
III Rahat ja pankkisaamiset	2 109	105
VASTAAVAA YHTEENSÄ	35 977	41 709

VASTATTAVAA

A. OMA PÄÄOMA	27 776	32 272
I Peruspääoma	19 593	19 593
II Ed. tilikauden ylijäämä	12 679	12 673
III Tilikauden ylijäämä(alijäämä)	-4 496	7
B. TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	61	59
I Lahjoitusrahastojen pääomat	61	59
C. VIERAS PÄÄOMA	8 140	9 378
I Pitkäaikainen	1 475	3 203
1. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 475	3 203
II Lyhytaikainen	6 666	6 175
1. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	797	1 004
2. Saadut ennakot	1 050	785
3. Ostovelat	2 117	1 909
4. Muut velat	591	533
5. Siirtovelat	2 111	1 945

VASTATTAVAA YHTEENSÄ**35 977****41 709****TASEEN TUNNUSLUVUT**

1 000 €

	2023	2022
Omavaraisuusaste	79,53%	78,86%
Suhteellinen velkaantuneisuus	21,46 %	25,58 %
Lainat ja vuokravastuut 31.12	2 881	4 759
Kertynyt ylijäämä	8 183	12 679
Lainakanta 31.12.	2 272	4 206

Omavaraisuusaste mittaa kuntayhtymän vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää kuntatalouden keskimääräistä 70 % omavaraisuutta.

Suhteellinen velkaantuneisuusprosentti kertoo, paljonko käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun.

Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista kertoo, kuinka paljon käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun, silloin kun vieraaseen pääomaan rinnastetaan myös vuokravastuut.

2.4 Kokonaistulot ja -menot

Kuntayhtymän tulojen ja menojen kokonaislaskelma on laadittu suosituksen mukaisesti tilinpäätöksen tuloslaskelman ja rahoituslaskelman tiedoista. Laskelmaan on huomioitu ulkoinen tulorahoitus ja pääomarahaus. Menoina ovat ulkoiset toimintamenot, investointimenot ja rahoitusmenot.

KOKONAISTULOT JA -MENOT

TULOT	2023		2022	
	milj. €	%	milj. €	%
Toiminta				
Toimintatuotot	33,041	99,39	33,592	99,99
Korkotuotot	0,047	0,14		
Muut rahoitustuotot	0,059	0,18	0,002	0,01
Tulorahoituksen korjaukset	-0,020	-0,06		

Investoinnit				
Rahoitusosuudet investointeihin	0,079	0,24		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,037	0,11		
Rahoitustoiminta				
Antolainauksen vähennykset				
Kokonaistulot yhteensä	33,243	100,00	33,594	100,00
MENOT				
Toiminta				
Toimintakulut	33,046	86,51	30,632	90,34
Korkokulut	0,090	0,24	0,035	0,10
Muut rahoituskulut	0,010	0,03	0,050	0,15
Investoinnit				
Investointimenot	3,118	8,16	2,187	6,45
Rahoitustoiminta				
Antolainasaamisten lisäykset				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	1,728	4,52	1,004	2,96
Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0,207	0,54		
Kokonaismenot yhteensä	38,199	100,00	33,907	100,00

2.5 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

	Yhdistelty (kpl)	Ei yhdistelty (kpl)
Tytäryhteisöt		
- Primus High Tech Oy	0	1
- Etelä-Kymenlaakson aikuiskoulutus Oy	0	1
Yhteensä	0	1

Tytäryhteisön tilinpäätös saadaan KPL 6:3.1 §:n mukaan jättää yhdistelemättä konsernitilinpäätökseen, jos:

- 1) yhdisteleminen on tarpeetonta oikean ja riittävän kuvan antamiseksi konsernin toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta;

3. YHTYMÄHALLITUKSEN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ JA TALOU- DEN TASAPAINOTTAMISTA KOSKEVISTA TOIMENPITEISTÄ

Yhtymähallitus esittää, että tilikauden tulosta käsitellään seuraavasti:

Tilikauden alijäämä -4 496 367,16 euroa vähennetään omasta pääomasta (perussopimus § 16).

II TOTEUTUMISVERTAILU

4. YHTYMÄKOKOUKSEEN NÄHDEN SITOVIA TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

	Talousarvio 2023	TA-muu- tokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2023	Poikkeama
Taloudelliset tavoitteet					
1 000 €					
Käyttötaloulososa					
Toimintakate	2 148		2 148	-5	-2 153
Investointiosa yhteensä	3 160	250	3 410	3 039	-371
Rahoitusosa yhteensä					
Lainanotto					

Toiminnalliset tavoitteet	Talousarvio 2023	TA muu- tokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2023	Poik- keama
Ammatillinen koulutus					
- opiskelijavuosi	2 450		2 450	2 873	423
- tutkintojen määrä (lkm.)	696		696	792	96
- tutkinnon osien määrä (lkm.)	6 500		6 500	7 451	951
- työllistyneet/jatko-opinnot -%	>70 %		>70 %	69,0	-1,0
- opiskelijapalaute, ARVO-kyselyn yleisarvosana	4,0		4,0	4,3	0,3
- työelämäpalaute, ARVO	4,0		4,0	4,0	
Työpajatoiminta					
- asiakkaat	800		800	817	17
- valtakunnallinen Sovari-mittari, Etsivä nuorisotyö	ka 4,0		4,0	4,7	0,7
- valtakunnallinen Sovari-mittari, Työpajat	ka 4,0		4,0	4,3	0,3

5. KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU TULOSALUEITTAIN SISÄISET ERÄT MUKANA

1.1.-31.12.2023 1 000 €

TULOSALUE	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
Yhtymäpalvelut			
Tuotot	9 607	12 551	2 944
Kulut	-7 837	-8 337	-500
Netto	1 769	4 214	2 444
Ammatillinen koulutus			
Tuotot	33 346	34 153	807
Kulut	-32 984	-38 389	-5 405
Netto	362	-4 237	-4 598

Työpajat

Tuotot	3 316	3 047	-270
Kulut	-3 299	-3 028	71
Netto	17	18	-1

Käyttötaloulososa yhteensä

Tuotot	46 269	49 750	3 481
Kulut	-44 121	-49 754	-5 634
Netto	2 148	-5	-2 153

Etelä-Kymenlaakson ammattiopisto (sisäiset erät mukana)

	TA 2023	TA 2023 muutos	TA 2023 muutoksen jälkeen	TP2023
Tulosbudjetti				
Toimintatulot	46 269		46 269	49 750
Toimintamenot	-44 121		-44 121	-49 754
Toimintakate	2 148		2 148	-5
Poistot	-2 088		-2 088	-4 497

Toimenpiteet ja tavoitteet, joita seurataan kuntayhtymän tasolla Ekamin strategian saavuttamiseksi

Asiakas	Palvelulupaus	Mittarit	TA 2023	TP 2023
Yhteiskunta ja omistajat	<ul style="list-style-type: none"> Edistämme seudun työllisyyttä, yrittäjyyttä ja alueellista hyvinvointia sekä elinkeinoelämän kilpailukykyä ja kasvua Toimimme taloudellisesti, vaikuttavasti ja vastuullisesti omistajakuntien tavoitteet huomioiden sekä kestävää tulevaisuutta edistäen Tuemme nuorten valmiuksia päästä koulutukseen, suorittaa oppivelvollisuus ja sijoittua työelämään Tarjoamme jokaiselle mahdollisuuden oman ammattiosaamisen kehittämiseen koko työuran aikana 	Ammatillisen koulutuksen opiskelijat (volyymi, opv:t) Ammatillisen koulutuksen opiskelijat (opv:t) Työpajojen ja etsivän nuorisotyön asiakkaat Yrittäjyyssopintoja suoritaneiden määrä (volyymi) Toimintatuotot, konserni (M€) Tulos, konserni (M€) Tulos, Ekami Consulting Oy (%) Henkilöstömäärä (htv) ISO 14001 -ympäristöjärjestelmä otettu käyttöön	4 500 2 450 800 50 33,0 Posit. 0,4 % 350 Käytössä	5 963 2 873 817 52 33,3 -4,4 4,6 % 342 Käytössä
Opiskelijat	<ul style="list-style-type: none"> Kohtaamme sinut yksilönä, huomioimme tavoitteesi ja valmennamme työelämään ja jatko-opintoihin kannustavalla otteella. Meillä hankit työelämän edellyttämän ammattiosaamisen turvallisissa, viihtyisissä ja monimuotoisissa oppimisympäristöissä. 	Aloittaneet opiskelijat, yhteishaku/oppivelvolliset Aloittaneet opiskelijat, jatkuva haku (lkm) Tutkintojen suorittaminen (lkm) Tutkinnon osien suorittaminen (lkm) Työllistyminen ja jatko-opintoihin sijoittuminen Opiskelijapalaute (ARVO yleisarvosana)	513 1 536 696 6 500 70 % 4,0	413 2 187 792 7 451 69 % 4,3
Valmentautajat	<ul style="list-style-type: none"> Kohtaamme sinut yksilöllisesti, toteutamme suunnitelmallista, valmentautujaa kunnioittavaa valmennusta – annamme mahdollisuuden oppia ja kehittyä. Jokaisella on mahdollisuus osallistua ja vaikuttaa työpajan arkeen omien voimavarojen mukaan – sekä omana itsenään että osana yhteisöä. 	Asiakaspalaute, työpajojen valmentautajat (Sovari) Asiakaspalaute, etsivän nuorisotyön asiakkaat (Sovari) Asiakaspalaute, omistaja-asiakkaat ja tilaaja-asiakkaat Sijoittuminen (posit.) valmennusjakson jälkeen	4,0 4,0 4,0 70 %	4,3 4,7 4,0 83 %
Työelämä	<ul style="list-style-type: none"> Olemme työnantajien ja yrittäjien kumppani osaamisen kehittämisessä sekä rekrytoinneissa Koulutamme ja valmennamme osaavaa työvoimaa työnantajien tarpeisiin 	Yrityskoulutusten asiakkaat (Oy:n volyyymi) Dokumentoidut asiakasaktiiviteetit (lkm) Toteutuneet palveluratkaisut (tilauskoulutus lkm) Aktiiviset kumppanuudet (sopimukset lkm) Oppisopimukset (lkm) Koulutussopimukset (lkm) Työllistyminen Työelämäpalaute (ARVO)	2 600 500 70 1 000 2 000 63 % 4,0	2 251 169 97 45 1 602 1 875 62 % 4,0
Henkilöstö	Ekamissa saat <ul style="list-style-type: none"> tehdä merkityksellistä työtä tuen työssä onnistumiseen hyödyntää ja kehittää osaamista tehdä töitä osana toimivaa tiimiä ja yhteisöä tuen työhyvinvointisi ylläpitämiseen ja kehittämiseen 	Henkilöstöpulssi, vire Henkilöstöpulssi, tiimin toiminta Henkilöstöpulssi, esimiestyö Henkilöstön koulutuspäivien määrä (pv/hlö/v) Kehittämishankkeisiin osallistuva henkilöstö Sairauspoissaolojen määrä (pv/hlö/v) Terveystilasto (ei sairauspoissaoloja) Varhaisen tuen aktiivisuus	> 4,0 (1-5) > 4,0 (1-5) > 4,0 (1-5) 5,0 30 % < 12 > 40 % > 80 %	3,9 3,9 3,6 3,4 53,6 % 11,9 34,6 % 85,7 %

YHTYMÄPALVELUT

Sisäiset erät mukana	1 000 e	1 000 e
	TA 2023	TP 2023
Tulosbudjetti		
Toimintatulot	9 607	12 551
Toimintamenot	-7 837	-8 337
Toimintakate	1 769	4 214
Poistot	-1 752	-4 190
Tilikauden ylijäämä/alijäämä*	17	24
Tehtävän kokonaiskustannukset	-9 589	-12 526

Yhtymäpalveluihin on kirjattu keskitetysti hoidettujen palveluiden menot ja tulot. Hallinto- ja tukipalveluihin kirjataan mm. talouden ja hallinnon palkkamenot, tietohallinnon kuluja sekä muita yhteisesti katettavia kuluja.

Yhtymäpalveluiden kehittämisteemoina vuonna 2023 oli edelleen turvallisuuskulttuurin edistäminen, kyberturvallisuus, asiakirja- ja asianhallinnan kehittäminen sekä laadittujen eettisten periaatteiden juurruttaminen osaksi toimintaa.

Kiinteistöjen tulosalueelle kirjataan koulutuskuntayhtymän käytössä olevien kiinteistöjen hoitomenot sekä rakennusten poistot. Kiinteistöjen menoja seurataan rakennuskohtaisesti ja toteutuneita menoja käytetään perusteena koulutuskuntayhtymän sisäisen vuokrahinnan määrittämisessä. Kiinteistöjen menot olivat v. 2023 3 474 799 euroa (2022 3,4 M€, 2021 3,3 M€, 2020 3,0 M€) ja poistot 4 148 315 euroa (2022 2,5 M€, 2021 2,9 M€, 2020 4,5 M€). Poistoja kasvatti Katariinan kampuksella tehdyt lisäpoistot 2,5 M€. Yhtymähallituksen 5/2018 hyväksymän toimitilaohjelman yhtenä tavoitteena on Katariinan kampuksesta luopuminen.

Talous- ja hallintopalvelut

Talous- ja hallintopalvelut-tiimi tuottaa talouteen ja hallintoon liittyvät asiantuntija- ja peruspalvelut. Talous- ja hallintotiimi tukee ja ohjaa organisaatiota tuottamalla reaaliaikaisia laskelmia ja raportteja päätöksenteon tueksi sekä tuottaa koulutuskuntayhtymälle asianhallintopalveluja. Tiimi hoitaa mm. kirjanpitoaineiston ja tuloslaskelmien laadinnan, talousarvion sekä tilinpäätöksen valmistelun. Taloushallintopalveluiden tiimin työtehtäviin kuuluvat myös kassapalvelut, ostolaskujen käsittely, myyntilaskutus, erilaiset taloustilastot (OPH, Valtionkonttori), vakuutuksien, lainakannan, rahoituksen ja sijoitusten hoito.

Ekami ostaa osan koulutuskuntayhtymän taloushallintoon liittyvistä osto- ja myyntireskontra sekä kirjanpito- ja palveluista Sarastia Oy:ltä.

Tietohallintopalvelut

Tietohallinnon vastuualueena on toteuttaa ja turvata tietotekniset ratkaisut, joilla mahdollistetaan Ekamin ydintoimintojen tehokas toteuttaminen. ICT-toimintaan liittyviä tärkeimpiä tehtäviä ovat tietojärjestelmien käyttöpalvelu, käyttäjien lähituen toteuttaminen, tele- ja tietoliikennepalvelut, ICT-laitteiden keskitetty hankinta ja hallinta sekä verkkoinfrastruktuurin ylläpitäminen. Järjestelmähankkeissa painotetaan edelleen ajasta ja paikasta riippumattomia ratkaisuja, jotka mahdollistavat uusien oppimismenetelmien joustavan käytön. Erityisesti vuonna 2023 panostettiin edelleen tietoturvaluustuustyöhön ja kyberturvallisuuden varmistamiseen.

Toimitilapalvelut

Toimitilapalvelut huolehtii kiinteistöjen päivittäiseen ylläpitoon kuuluvista tehtävistä, opetuksen järjestämisen puitteista sekä peruskorjaus- ja toimitilaohjelman toteuttamisesta. Toimitilapalveluiden kärkihankkeita

v. 2023 olivat toimitilaohjelman loppuunsaattaminen, energiakustannuksien vähentämiseen suuntaavat toimenpiteet, hankintojen toimintamallin ja turvallisuusprosessin kehittäminen.

Kiinteistöjen hoitomenot on arvioitu kiinteistökohtaisesti kiinteistöjen tulosalueella. Kiinteistöjen hoitomenojen arvioinnin perusteena on vuoden 2022 toteutuneet menot ja kuluvan vuoden toteuma. Kiinteistöhenkilöstö, hankinta-asiantuntija sekä tilapalveluvastaavat ovat kuntayhtymän palveluksessa.

Ravintopalvelut

Kotekon kampuksen opiskelija ruokailusta vastaa Ekamin oma ruokapalveluhenkilöstö. Katariinan, Haminan ja Malmingin kampuksilla opiskelija ruokailusta ja kahviloiden toiminnasta vastaa Kymijoen Ravintopalvelut. Kotekon valmistuskeittiössä tuotetaan valtakunnallisten ravitsemissuosittelun mukaista maukasta ruokaa opiskelijoille ja henkilöstölle. Opiskelijalounaat tuotetaan kustannustehokkaasti ja aina asiakkaat huomioon ottaen. Tavoitteena on hyvän asiakastytyväisyyden ylläpitäminen. Erityisruokavaliot valmistetaan vastuullisesti ja erityistarpeet huomioiden. Toiminnassa huomioidaan kestävän kehityksen mukaiset toimintatavat.

HR-palvelut

HR-palvelut ovat esihenkilöiden ja henkilöstön tukena palvelussuhteiden elinkaarten kaikissa vaiheissa aina rekrytoinneista ja viranhoitomääräyksistä/työsopimuksista palvelussuhteiden päättymisiin ja työtodistuksiin. HR-palvelut auttavat esihenkilöä onnistumaan esihenkilötyössä tukemalla esihenkilöiden sujuvaa ja tuloksellista työskentelyä henkilöstöasioissa eli henkilöstön osaamisen ja työhyvinvoinnin ylläpitämisessä ja kehittämisessä, henkilöstön osallistamisessa sekä palkka- ja palvelussuhdeasioissa tarjoamalla valmentavalla otteella niihin liittyvää sparrausta, ohjausta, neuvontaa ja opastusta sekä antamalla valmistelu-, tarkistus-, selvitys- ja raportointiapua. Lakisääteisiin ja kriittisiin työnantajavelvoitteisiin HR-palvelut luovat toimintamalleja, menettelyjä sekä lomakkeita ja ohjeita. HR-palvelut antavat henkilöstölle neuvoja ja toimintaohjeita palkka- ja palvelussuhdeasioissa sekä tarjoavat tarvittaessa henkilökohtaisia tapaamisia joko etänä tai kasvokkain. HR-palvelut vastaavat palvelussuhteen ehtoihin liittyvien sopimusten noudattamisesta, soveltamisesta ja ohjauksesta sekä virka- ja työehtosopimukseen liittyvien paikallisneuvottelujen valmistelusta ja toteuttamisesta sekä neuvottelutulosten täytäntöönpanon koordinoinnista.

Markkinointi- ja viestintäpalvelut

Viestintä- ja markkinointipalvelut suunnittelee ja toteuttaa viestinnän ja markkinoinnin keinoin Ekami-konsernin strategian toimeenpanoa. Viestintä- ja markkinointipalvelut vastaavat konsernin eri liiketoimintayksiköiden ja koulutusalojen mainetta sekä vetovoimaisuutta parantavista viestinnän ja markkinoinnin toimenpiteistä johdon ohjauksessa.

Tärkeimpiä tehtäviä ovat Ekamin tunnettuuden edelleen kasvattaminen ja kiinnostuksen herättäminen monikanavamarkkinoinnin sekä johdonmukaisen sidosryhmäviestinnän keinoin. Viestintä- ja markkinointipalvelut auttavat liiketoimintayksiköitä kohderyhmämäärittelyissä, kanavahallinnassa ja mediaseurannassa, sekä vastaavat monikanavaisten kampanjoiden suunnittelusta, toteutuksesta, alihankinnasta, seurannasta, analysoinnista ja jatkuvasta kehittämisestä niin perinteisissä kuin digitaalisen ja sosiaalisen median kanavissa. Tehtäviin kuuluu lisäksi sisäisen viestinnän varmistaminen ja edelleen kehittäminen.

AMMATILLINEN KOULUTUS

Sisäiset erät mukana	1 000 e	1 000 e
	TA 2023	TP 2023
Yhtymäkokousta sitovat tavoitteet ja tunnusluvut		
Tuotantotavoitteet		
- opiskelijavuosi	2 450	2 873
Suoritetavoite		
- tutkintojen määrä (lkm.)	696	792
- tutkinnon osien määrä (lkm.)	6 500	7 451

Vaikuttavuustavoitteet		
- työllistyminen/jatko-opinnot -%	> 70 %	69,0 %
- opiskelijapalaute, ARVO-kyselyn yleisarvosana	4,0	4,3
- työelämäpalaute, ARVO	4,0	4,0
Tulosbudjetti		
Toimintatulot	33 346	34 153
Toimintamenot	-32 984	-38 389
Toimintakate	362	-4 237
Poistot	-319	-290
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	43	-4 527
Tehtävän kokonaiskustannukset	-33 303	-38 679

Toiminnan kuvaus 2023

Ammatillisen koulutuksen tehtävänä on alueellisen osaamisen kehittäminen huomioiden työelämän toimintaympäristön ja osaamisvaatimusten muuttuminen sekä työelämän tarpeiden monimuotoistuminen. Kohderyhmiä ovat jatkuvan haun asiakkaat, peruskoulun päättäneet, lisä- ja täydennyskoulutusta tarvitsevat, alanvaihtajat, työttömät työnhakijat, maahanmuuttajat sekä syrjäytymisuhan alla olevat henkilöt.

Talousarvion pohjana oli 2 450 opiskelijavuotta ja 4 500 opiskelijan volyymi. Ammatillisen koulutuksen opiskelijavolyymi oli 5 963. Ammatillisessa koulutuksessa aloitti 2 600 opiskelijaa. Suoritettuja tutkintoja kertyi yhteensä 792 ja tutkinnon osia 7 451.

Yhteishaussa oli tarjolla 523 aloituspaikkaa. Yhteishaussa ensisijaisia hakijoita oli 500, joista aloittaneita opiskelijoita 413. Vetovoimaisimpina aloina perustutkinnoista olivat talotekniikan perustutkinto, tieto- ja viestintätekniikan perustutkinto ja sähkö- ja automaatioalan perustutkinto. Jatkuvan haun kautta opinnot aloitti 2 187 opiskelijaa. Suosituimpia hakukohteita jatkuvassa haussa olivat sosiaali- ja terveysalan, liiketoiminnan, logistiikan sekä merenkulkualan perustutkinto.

Laajennetun oppisopimuskoulutuksen järjestämistehtävän mukaisten oppisopimusten määrä kasvoi voimakkaasti vuoden 2023 aikana. Laskennassa oli yhteensä 809 opiskelijaa. Suosituin tutkinto oli tuotekehitystyön erikoisammattitutkinto.

Vuonna 2023 erityisen tuen opiskelijoita oli yhteensä 794. Tutkintokoulutukseen valmistavassa TUVAKoulutuksessa oli 100 paikkaa, joista yhteishaussa 40 ja jatkuvassa haussa 60. Kaksoistutkintoa opiskelevien määrä oli 54 opiskelijaa, joista vuonna 2023 aloittaneita 22. Urheiluakatemia-opiskelijoita oli 31, joista vuonna 2023 aloittaneita 9.

Ammatillisen koulutuksen toimintaympäristö ja sen muutokset

Ammatillisen koulutuksen toteuttamisen lähtökohtana vuonna 2023 oli varmistaa toiminnan tehokas ja laadukas toteutuminen käytännössä. Digitalisaation ja teknologian kehitys toivat muutoksia työn tekemiseen ja työntekijöiden osaamistarpeisiin. Koulutuksen järjestäjän oli kyettävä reagoimaan nopeasti ja tehokkaasti työelämän muutostarpeisiin, mikä edellytti koulutuksen toteutuksen laadun arviointia ja kehittämistarpeiden priorisointia. Kestävä tulevaisuus ja vastuullisuusasiat olivat keskeisessä roolissa ammatillisen koulutuksen toteuttamisessa. Haasteita koulutuksen toteutukselle toivat alueen väestön ikääntyminen ja seudun väestökehitys sekä seudun houkuttelevuus opiskelijoiden näkökulmasta.

Tavoitteet ja kehittämisen painopisteet

Vuonna 2023 ammattiopiston tavoitteena oli kehittää systemaattisesti koulutuksen kokonaislaatua ja laadutakuuta. Painopisteiksi asetettiin ura- ja opinto-ohjauksen tarjonnan kehittäminen ja oikea kohdentaminen, työelämässä oppimisen laadun parantaminen ja valinnaisten tutkinnon osien tarjonnan kehittäminen.

Tavoitteena oli kehittää ammatillisen koulutuksen yksilöllisten opintopolkujen toteuttamista tukevia pedagogisia toimintamalleja, valmentavaa opettajuutta ja tiimiopettajuutta sekä niitä tukevia digitaalisia ratkaisuja. Erityisen tuen toteuttamista nähtiin tärkeäksi kehittää resurssien tarkoituksenmukaisella kohdentamisella. Opetukseen ja ohjaukseen kohdennettu lisäresurssi oli määrä kohdentaa opiskelijoiden tarpeiden mukaisesti sekä järjestää lisätukea koronaepidemian johdosta aiheutuneisiin haasteisiin opintojen etenemisessä. Opiskelijoiden yhteisöllisyyteen liittyviä aktiviteetteja ja vaikuttamismahdollisuuksia haluttiin lisätä.

Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi

Toimenpiteiden tavoitteena oli kehittää edelleen toimintatapoja koulutuksen järjestämisessä niin, että koulutus on osaamisperusteista, joustavaa, yksilöllistä ja työelämän tarpeisiin vastaavaa. Paikallisia tutkinnon osia ja ammatti- ja erikoisammattitutkintojen tarjontaa kehitettiin tukemaan yritysten erityisiä tarpeita. Ammatillisen koulutuksen laatutakuun toimenpiteitä varmistettiin vahvalla toteutussuunnitelmatyöllä. Henkilökuntaa perehdytettiin uusiin toimintatapoihin ja rooleihin. Erityistä tukea opintoihinsa tarvitsevien opiskelijoiden monimuotoistuneet tuen tarpeet huomioitiin ja tukitoimia kehitettiin edelleen sekä henkilöstön osamista lisättiin valmentamisen ja perehdyttämisen avulla. Opiskeluhuollon toimintamalleja kehitettiin ja selkeytettiin opiskelijoiden tuen varmistamiseksi.

TUVA-koulutusta lisättiin vastaamaan alueen nopeasti muuttuneita tarpeita. TUVA-koulutuksen toteuttaminen ja kehittäminen edellytti hyvää yhteistyötä alueen eri toimijoiden ja ympäröivien kuntien kanssa. Joustava koulutuksen toteuttaminen vaati opetuksen ja ohjaukseen osallistuvilta tiimimäistä työskentelyä sekä yhteistyötä koulutusalojen välillä.

Ammatti- ja erikoisammattitutkintojen laadun kehittämistä jatkettiin opetuksen ja ohjauksen oikein kohdentamiseksi. Toiminnan kehittäminen edellytti henkilökunnan valmentamista ja kouluttamista uusiin toimintamalleihin ja rooleihin. Oppilaitoksen turvallisuuskulttuurin kehittämistä jatkettiin. Valmiussuunnitelma- ja turvallisuuspolitiikkakoulutuksia järjestettiin henkilöstölle.

NUORTEN TYÖPAJAT

Sisäiset erät mukana	1 000 e	1 000 e
	TA 2023	TP 2023
Yhtymäkokousta sitovat tavoitteet ja tunnusluvut		
Tuotantotavoitteet		
- asiakkaat	800	817
Vaikuttavuustavoitteet		
- valtakunnallinen Sovari-mittari, Etsivä nuorisotyö	4,0	4,7
- valtakunnallinen Sovari-mittari, Työpajatoiminta	4,0	4,3
Tulosbudjetti		
Toimintatulot	3 316	3 047
Toimintamenot	-3 299	-3 028
Toimintakate	17	18
Poistot	-17	-17
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	0	1
Tehtävän kokonaiskustannukset	-3 316	-3 046

Toiminnan kuvaus 2023

Rannikkopajat - Työllistämis- ja valmennuspalvelut

Rannikkopajat on työllistämis- ja valmennuspalveluiden yksikkö. Rannikkopajat tarjoaa Kotka-Hamina-Virolahti-Pyhtää-Miehikkälä alueen nuorille ja aikuisille työnhaku- ja työhönvalmennusta, palkkatuetta työtä, erilaisia työkokeilu-, opiskeluharjoittelu- ja koulutusjaksoja sekä kuntouttavaa työtoimintaa sekä lisäksi Etsivän nuorisotyön tarjoamaa palveluohjausta. Työpajatoiminnalla on vahvistettu valmentautujien

elämänhallintaa ja yhteisöön kiinnittymistä sekä koulutukseen ja työmarkkinoille sijoittumista. Etsivällä nuorisotyöllä on vahvistettu nuorten hyvinvointia ja osallisuuden kokemuksia sekä toimittu tukena palveluihin hakeuduttaessa.

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Rannikkopajat toteuttaa nuorisolakia sekä Opetus- ja kulttuuriministeriön (OKM) nuorten työpajatoiminnan perusteita ja suosituksia. Nuorten työpajatoiminnan valtionapukelpoisuustietoihin päivitettiin muutoksia valmennustiloista. Etelä-Kymenlaakson kuntien kanssa on toistaiseksi voimassa oleva sopimus nuorten työpajatoiminnasta ja Etsivästä nuorisotyöstä sekä lisäksi sopimuksia on oppivelvollisten tukitoiminnasta, aikuisten työpajatoiminnasta ja maahanmuuttajien kotouttamista edistävästä toiminnasta. Kuntouttavan työtoiminnan sopimus on edelleen voimassa hyvinvointialueen kanssa. Lisäksi Rannikkopajat saivat Aluehallintovirastolta päätöksen toimia Kaakkois-Suomen työpajojen aluekoordinaattorina (Alu-koordinointi).

Toimintamme on monialaista yhteistyötä työllisyys-, koulutus-, nuoriso- ja sote-palveluiden välillä. Hyvinvointialueen toimijoiden kanssa toimitaan tiiviisti yhteistyössä. Työllisyyspalveluiden muutosvalmisteluissa olemme olleet aktiivisesti mukana mm. TE24-alatyöryhmissä. Nivelvaihteytyryhmässä alueen oppivelvollisuusikäisten tukitoimia on vahvistettu yhteisesti muiden toimijoiden kanssa. Lisäksi Rannikkopajoilta oli edustaja valtakunnallisessa Into ry: n Työpajatoiminnan käsikirjan valmistelutyöryhmässä. Käsikirja julkaistiin loppuvuodesta 2023.

Tavoitteet ja kehittämisen painopisteet

Rannikkopajojen toiminta on tarjonnut vuoden aikana erilaisille valmentautujille monipuolisia palveluja. Olemme toteuttaneet alueellamme nuoriso- ja yhteisötakuuta ja nuorisolain mukaista sosiaalista vahvistamista sekä kehittäneet valmennusmenetelmiä. Hyvä asiakaspalaute kertoo, että asiakaslupaus on toteutunut. Asiakaslupaus on todennettu hyvillä asiakaspalautteilla ja arvioinneilla. Laatutakuuta olemme toteuttaneet hyvillä sijoittumisilla koulutukseen ja työelämään. Myös ulkoinen auditointi ja vertaisauditointi ovat vahvistaneet laadukkaan toiminnan. Lisäksi kyselytutkimuksen mukaan henkilökunta on toteuttanut kestävästä tulevaisuudesta ja toiminut vastuullisuuslupauksien mukaisesti.

Rannikkopajat hyvinvointialueeseen ja työllisyyteen liittyvissä muutoksissa

Rannikkopajat on osallistunut alueen eri moniammatillisten palvelu- ja ohjausryhmien toimintaan sekä ohjaamojen kehittämis- ja yhteistyöhön. Työllisyysfoorumissa ja TE24 muutoksiin liittyvissä alatyöryhmissä on ollut edustus. Tilaisuuksissa on tuotu esille nuorten mielipiteitä kyselyiden ja palvelumuotoilun keinoin.

Asiakasohjaus

Rannikkopajojen palveluiden nimet vaihdettiin työllisyys- ja valmennuspalveluiksi sekä valmennusyksiköiksi ja tämän myötä nettisivut uudistettiin. Seuranta ja näkyvyys somekanavillamme on lisääntynyt merkittävästi. Nuorten valmennusyksiköissä palkkatukijakso on edelleen yksi tärkeä nuorten työelämään opettelun vaihe, jossa saadaan ensimmäinen oikea työsopimus ja jatkopolku yritysmaailmaan.

Etsivä nuorisotyö

Etsivä nuorisotyö on osallistunut kaikkien viiden kunnan Puolustusvoimien kutsuntatilaisuuksiin Aikalisä-ohjaajina. Lisäksi etsivät ovat olleet mukana Walkers-autotoiminnassa sekä yksinäisyyden vähentämisessä (mm. K18-ryhmätoiminta ja yksinäisyystyömenetelmä). Kampusetsivät ovat olleet opiskelijoiden orientaatiopäivissä kertomassa opintonsa aloittaville ryhmille etsivästä nuorisotyöstä ja kampusetsivätoiminnasta. Yhteistyökäytänteitä on selkiytetty alueen lukioiden kanssa sekä yhteistyömuotoja uudistettu nuorisopsykiatrian ja mielenterveyspalveluiden kanssa.

Opinnollistaminen

Työpajatoiminnan opinnollistaminen vakiinnutettiin yhteistyössä oppilaitoksen kanssa. Prosessia selventävä opinnollistamisen suunnitelma kehitettiin palvelumuotoilun keinoin. Ketterä Kaakko -hankkeessa ns. Steissi-valmennuksessa oli 25 opiskelijaa kolmessa ryhmässä, joissa valmennuksella tuettiin opiskelijoiden koulukuntoisuutta. Osallistuneiden opiskelijoiden opintoihin kiinnittyminen ja motivaatio ovat vahvistuneet sekä poissaolojen määrä selkeästi vähentynyt.

Valmennusyksiköiden oppivelvollisuuspalvelu

Oppivelvollisuusikäisten kuntien tukipalveluun (Navi) ohjautui 29 nuorta. Lisäksi Kuunarin valmennusjaksoilla vahvistettiin maahanmuuttajanuoria suomalaiseen yhteiskuntaan.

Kestävä tulevaisuus on osa valmennusta

Ammatillisissa valmennusyksiköissä kirjaamisen laadun tukemiseksi on tehty oma kirjaamisen käsikirja. Ryhmävalmennuksia on vuoden aikana toteutettu mm. erilaisilla infotilaisuuksilla, tyhy-toiminnalla ja tutustumiskäynneillä sekä tutustuttu Agenda 2030 -ohjelmaan. Advario Finland Oy Kotka toteutti kaikille valmennusyksiköiden nuorille tyhy- ja yrityspäivän. Nuoria osallistui myös mm. rekrytointitapahtumiin ja ammatillisen koulutuksen VAKS-päiville. Pajakohtaisten Kestävä tulevaisuus -toteutus suunnitelmien seuranta on päivitetty yhdessä valmentautujien kanssa. Kaikissa valmennusyksiköissä on tehty laajennettu (laatu, ympäristö, turvallisuus) turvallisuuskävely.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Rannikkopajoilla on ollut asiakkaita yhteensä 817. Eri valmennusyksiköissä yksilö- ja työvalmennuksessa asiakkaita on ollut 363 henkilöä, joista nuorten määrä oli 311. Työhönvalmennuksessa on ollut 84 valmentautujaa, joista suurin osa sijoittui joko palkkatyöhön tai työkokeiluun yritykseen valmennusjakson jälkeen.

Etsivään nuorisotyöhön yhteydenottoja tuli 452 (+ kaksi yli 29-vuotiasta), joista nuorisolain velvoittamien yhteydenottojen määrä oli 187. Etsivä nuorisotyö Finders on tavoittanut 87 % kaikista yhteydenotoista. Yhteydenottojen lukumäärä Etsivään nuorisotyöhön oli 35 % suurempi edellisen vuoden lukumäärään verrattuna. Etsivän nuorisotyön yhteydenotoista eniten yhteydenottoja tuli oppilaitoksista (50 %), sosiaalityöstä ja terveydenhuollosta (13 %) sekä suoraan nuorilta, heidän kavereiltaan tai sukulaisiltaan (13 %). Valtakunnallisissa seurantatilastoissa Rannikkopajojen tulokset, etenkin nuorten työpajojen positiiviset jatkosijoittumiset 83 % (koulutukseen 47 % ja työelämään 18 %), todentavat toiminnan laatua ja vaikuttavuutta. Vuoden aikana valmentautijat ovat antaneet erittäin hyvää palautetta valmennuksesta ja kokeneet sosiaalista vahvistumista. Valtakunnallisen sosiaalisen vahvistamisen mittarin (Sovari) mukaan työpaja-toiminnan ja etsivän nuorisotyön tulosten keskiarvo oli 4,3–4,7 /5.

Vuoden lopussa Rannikkopajat osallistuivat valtakunnalliseen työpajojen vertaisarviointiin, jonka tuloksena Rannikkopajat todettiin vertaisauditoinnissa huippuluokan työpajaksi. Olemme ensimmäinen työpaja, joka sai Into ry:n hallinnoimassa auditoinnissa täydet kolme tähteä. Rannikkopajoilla toteutettiin myös sisäinen auditointi valmentautujien henkilökohtaisen suunnitelman toteutumisesta sekä ulkoinen EKAMI-konsernin Laatu ISO 9001 ja Ympäristö ISO 14001 -auditointi. Saadussa sertifikaatissa todetaan, että ”*Rannikkopajat tekevät arvokasta työtä erityisesti nuorten syrjäytymisen ja työllistymisen eteen*”.

6. TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU**SISÄISET ERÄT MUKANA****1.1.-31.12.2023**

1 000 €	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	%
Toimintatuotot	46 269	47 750	3 481	107,52 %
Myyntituotot	29 868	30 820	952	
Maksutuotot	75	121	45	
Tuet ja avustukset	4 473	3 398	-1 075	
Muut toimintatuotot	11 853	15 411	3 558	
Toimintakulut	-44 121	-49 754	-5 634	112,77 %
Henkilöstökulut	-21 957	-21 854	103	
Palvelujen ostot	-13 458	-16 125	-2 666	
Aineet ja tarvikkeet	-3 368	-3 563	-195	
Avustukset	-37	-58	-21	
Muut toimintakulut	-5 301	-8 155	-2 854	
Toimintakate	2 148	-5	-2 153	-0,22 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-50	5	55	
Korkotuotot		47	47	
Muut rahoitustuotot		59	59	
Korkokulut	-50	-90	-40	
Muut rahoituskulut		-10	-10	
Vuosikate	2 098	1	-2 098	0,02 %
Poistot ja arvonalentumiset	-2 088	-4 497	-2 409	
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 088	-4 497	-2 409	
Tilikauden tulos	10	-4 496	-4 506	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	10	-4 496	-4 506	

7. INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

1.1.- 31.12.2023

Pysyvät vastaavat 1 000 €	Talousarvio 2023	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2023	Poikkeama
Aineettomat oikeudet				38	38
Aineelliset hyödykkeet					
Rakennukset ja rakennelmat yht.	2 200	250	2 450	2 428	-22
Koneet ja kalusto	960		960	573	-387
-yhtymäpalvelut	120		120	27	-93
-ammattillinen koulutus	820		820	521	-300
-työpajat	20		20	25	5
Osakkeet ja osuudet					
Yhteensä	3 160	250	3 410	3 039	-371

8. RAHOITUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

1.1.-31.12.2023

1 000 €

	Talousarvio 2023	TA muutos	Muutettu TA	Toteuma	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	2 098		2 098	1	-2 098
Tulorahoituksen korjauserät				-20	-20
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-3 160	-250	-3 410	-3 118	292
Rahoitus osuudet inv.menoihin				79	79
Pysyvien vast.hyöd.luovutustulot				37	37
Toiminta ja investoinnit netto	-1 062		-1 312	-3 021	-1 709
Rahoitustoiminta					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset	-1 004		-1 004	-1 728	-724
Lyhytaikaisten lainojen vähennykset				-207	-207
Muut maksuvalmiuden muutokset	2 000		2 000	5 005	3 005
Vaikutus maksuvalmiuteen	-66	-250	-316	49	365

III TILINPÄÄTÖSLASKELMAT**9. TULOSLASKELMA****KOTKAN-HAMINAN SEUDUN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ**

TULOSLASKELMA	1.1. - 31.12.2023	1.1. - 31.12.2022
Toimintatuotot		
Myyntituotot	29 055 311,57	28 315 001,16
Maksutuotot	120 513,90	186 765,44
Tuet ja avustukset	3 397 887,73	4 044 970,29
Vuokratuotot	426 505,21	414 178,61
Muut toimintatuotot	40 741,50	630 791,12
Toimintatuotot yht.	<u>33 040 959,91</u>	<u>33 591 706,63</u>
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-18 168 627,78	-16 861 898,80
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-3 031 447,73	-3 556 005,23
Muut henkilösivukulut	-653 485,75	-580 631,71
Palvelujen ostot	-6 510 783,30	-5 218 822,37
Aineet ja tarvikkeet		
Ostot tilikauden aikana	-3 549 870,78	-3 358 032,91
Varaston vähennys		
Avustukset	-58 270,63	-39 618,04
Muut toimintakulut	-1 073 097,36	-1 016 664,27
Toimintakulut yht.	<u>-33 045 583,33</u>	<u>-30 631 673,33</u>
Toimintakate	-4 623,42	2 960 033,30
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	46 570,50	39,35
Muut rahoitustuotot	58 693,01	2 386,77
Korkokulut	-89 970,41	-34 788,29
Muut rahoituskulut	-10 148,84	-50 015,95
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	<u>5 144,26</u>	<u>-82 378,12</u>
Vuosikate	520,84	2 877 655,18
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman muk. poistot	-4 496 888,00	-2 870 959,61
Tilikauden tulos	-4 496 367,16	6 695,57
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-4 496 367,16	6 695,57

10. RAHOITUSLASKELMA**KOTKAN-HAMINAN SEUDUN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ**

	2023		2022	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	520,84		2 877 655,18	
Tulorahoituksen korjaukset	<u>-19 650,95</u>	-19 130,11	<u>2 877 655,18</u>	2 877 655,18
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-3 118 172,20		-2 186 695,38	
Rahoitusosuus	79 248,30			
Pysyvien vas.hyödykk. luovutustulot	<u>37 096,77</u>	-3 001 827,13	<u>-2 186 695,38</u>	-2 186 695,38
Toiminnan ja investointien rahavirta		-3 020 957,24		690 959,80
Rahoituksen rahavirta				
Lainakannan muutokset				
Antolainauksen muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 727 832,00		-1 003 688,00	
Lyhytaikaisten lainojen vähennys	-206 896,00			
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiant. varojen ja po muutok.	1 836,59		3 493,55	
Vaihto-omaisuuden muutos			320 000,00	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	4 305 944,32		218 700,86	
Korottomien velkojen muutos	<u>697 296,449</u>	3 070 349,40	<u>-269 367,75</u>	-730 861,34
Rahavarojen muutos		-49 392,16		-39 901,54
Rahavarojen muutos				
Kassavarat 31.12.		2 108 719,69		2 059 327,53
Kassavarat 1.1.		<u>-2 059 327,53</u>		<u>-2 099 229,07</u>
		49 392,16		39 901,54

11. TASE**KOTKAN-HAMINAN SEUDUN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ**

VASTAAVAA	31.12.2023	31.12.2022
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	5 683,77	11 367,55
Muut pitkävaikutteiset menot	<u>52 366,86</u>	<u>25 142,00</u>
	58 050,63	36 509,55
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet, vuokraoikeudet	5 840,00	5 840,00
Rakennukset ja rakennelmat	24 405 989,07	25 746 945,42
Kiinteät rakenteet ja laitteet	351 004,99	361 157,51
Koneet ja kalusto	1 750 224,67	1 589 572,33
Muut aineelliset hyödykkeet	15 300,00	16 650,00
Keskeneräiset hankinnat	<u>1 047 537,14</u>	<u>1 352 681,61</u>
	27 575 895,87	29 072 846,87

Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	267 343,00	267 343,00
	<u>267 343,00</u>	<u>267 343,00</u>
PYSYVÄT VASTAAVAT YHT.	27 901 289,50	29 376 699,42
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	1 210,95	1 210,95
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	148 754,46	225 344,87
Muut saamiset	4 572 312,25	9 082 313,66
Siirtosaamiset	1 245 041,78	964 394,28
	<u>5 966 108,49</u>	<u>10 272 052,81</u>
Rahoitusarvopaperit		1 954 342,73
Rahat ja pankkisaamiset	2 108 719,69	104 984,80
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHT.	8 074 828,18	12 331 380,34
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>35 977 328,63</u>	<u>41 709 290,71</u>
VASTATTAVAA		
	31.12.2023	31.12.2022
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	19 592 753,36	19 592 753,36
Edell.tilik. ylijäämä	12 679 420,84	12 672 725,27
Tilikauden ylijäämä	-4 496 367,16	6 695,57
OMA PÄÄOMA YHT.	<u>27 775 807,04</u>	<u>32 272 174,20</u>
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Lahjoitusrahastojen pääomat	61 146,03	59 309,44
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 474 830,00	3 202 662,00
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	796 792,00	1 003 688,00
Saadut ennakot	1 050 190,44	784 693,07
Ostovelat	2 116 833,96	1 908 531,80
Muut velat	590 845,46	533 246,89
Siirtovelat	2 110 883,70	1 944 985,31
Lyhytaikainen yht.	<u>6 665 545,56</u>	<u>6 175 145,07</u>
VIERAS PÄÄOMA YHT.	8 140 375,56	9 377 807,07
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>35 977 328,63</u>	<u>41 709 290,71</u>

12. TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

12.1 Arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä menetelmät

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesta. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa, kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

- Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintamenoa arvoon.

Vaihto-omaisuuden arvostus

- Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen hankintamenoa määrällisenä tai sitä alempaan hintaan.

Rahoitusomaisuuden arvostus

- Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

Konsernitilinpäätös

- Konsernitilinpäätöstä ei ole laadittu, koska tytäryhteisön tilinpäätös saadaan KPL 6:3.1 §:n mukaan jättää yhdistelemättä konsernitilinpäätökseen, jos yhdisteleminen on tarpeetonta oikean ja riittävän kuvan antamiseksi konsernin toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta.

12.2 Tilinpäätöksen vertailukelpoisuus

Valtionosuuksien lisäsuoritepäätökset on tuloutettu KILAn ohjeen mukaisesti maksuvuoden mukaan. Saadut lisärahoitukset tilikaudella 2022 olivat opetuksen ja ohjauksen tukeen, 1,0 M€ (rahan käyttöaika vuoden 2023 loppuun) ja koronatukitoimiin 0,2 M€. Tilikaudelle 2023 ei ole tuloutettu vastaavia lisärahoituksia ja aikaisempina tilikausina saadut rahoitukset on käytetty vuoden 2023 aikana.

Tilikauden 2022 aikana myytiin toinen koululaivoista, M/S Katarina ja sen laitteistoa 556 t€:n arvosta.

Katariinan kampuksen lisäpoistot olivat 859 t€ tilikaudella 2022 € ja tilikaudella 2023 2 497 t€. Kampuksen lopullista käyttöaika arvioitiin vuoden 2023 aikana ja tilikauden lopussa kampuksella olevat opetustilat on poistettu kokonaan.

Kuntarahoituksen laina (16701/13) 1,034 M€ maksettiin kokonaan pois tilikauden aikana 9/23.

Oppisopimusten koulutuskorvausmenettely muutettiin vuoden 2023 alussa niin, että kaikille työnantajayrityksille maksetaan automaattisesti koulutuskorvaukset yritysten laskutuksen sijaan. Muutoksen taloudellista vaikutusta on vaikea arvioida, sillä oppisopimuksen volyymit kasvoivat vuoden 2023 aikana merkittävästi. Vuoden 2024 alussa palattiin takaisin vanhaan maksukäytäntöön eli yritykset laskuttavat itse koulutuskorvaukset. Syksyn 2023 aikana tutkintojen koulutuskorvausten suuruutta tarkistettiin 1.8.2023 alkaviin sopimuksiin.

IV TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT**13. TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT****13.1 Toimintatuotot**

	2023	2022
Yksikköhintarahaus	26 043 684,00	25 709 154,00
Muut myyntituotot	3 011 627,57	2 605 847,16
Maksutuotot	120 513,90	186 765,44
Tuet ja avustukset valtiolta	1 214 680,28	1 795 299,00
Muut tuet ja avustukset	2 183 207,45	2 249 671,29
Muut toimintatuotot	467 246,71	1 044 969,74
Toimintatuotot yhteensä	33 040 959,91	33 591 706,93

13.2 Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet**SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT****PYSYVÄT VASTAAVAT**

	Tasapoisto
Aineettomat hyödykkeet	
Aineettomat oikeudet	3 - 20 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	
Kehittämismenot	2 - 5 vuotta
Liikearvo	2 - 5 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	
Atk-ohjelmat	2 - 5 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	2 - 5 vuotta
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat, aineettomat	ei poistoaikaa
Aineelliset hyödykkeet	
Maa- ja vesialueet	ei poistoaikaa
Rakennukset ja rakennelmat*	
Hallinto- ja laitosrakennukset	20 - 50 vuotta
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 - 30 vuotta
Taloussrakennukset	10 - 20 vuotta
Vapaa-ajan rakennukset	20 - 30 vuotta
Asuinrakennukset	30 - 50 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Sillat, laiturit, uimalat	10 - 30 vuotta
Muut maa- ja vesirakenteet	15 - 30 vuotta
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet	15 - 20 vuotta
Puhelinverkko, keskusasema, alakeskukset	10 - 12 vuotta
Muut putki- ja kaapeliverkot	15 - 20 vuotta
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15 - 20 vuotta
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10 - 15 vuotta

* Perusparannusmeno lisätään pääsääntöisesti poistamattomaan hankintamenuun

Koneet ja kalusto	
Rautaiset alukset	15 - 20 vuotta
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet	8 - 15 vuotta
Muut kuljetusvälineet	4 - 7 vuotta
Muut liikkuvat työkoneet	5 - 10 vuotta
Muut raskaat koneet	10 - 15 vuotta
Muut kevyet koneet	5 - 10 vuotta
Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet	3 - 15 vuotta
Atk-laitteet	3 - 5 vuotta
Muut laitteet ja kalusteet	3 - 10 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet	
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoaikaa
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat, aineelliset	ei poistoaikaa
Pysyvien vastaavien sijoitukset	
Osakkeet ja osuudet	ei poistoaikaa

14. TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

14.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

14.1.1 Pysyvät vastaavat

AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	2023	2022
Aineettomat oikeudet		
Poistamaton hankintameno 1.1.	11 367,55	17 051,32
Lisäykset tilikauden aikana		
Tilikauden poisto	-5 683,78	-5 683,77
Poistamaton hankintameno 31.12.	5 683,77	11 367,55
Muut pitkävaikutteiset menot		
Poistamaton hankintameno 1.1.	25 142,00	35 917,15
Lisäys tilikauden aikana	38 000,00	
Siirtokirjaus		
Rahoitusosuus		
Tilikauden poisto	-10 775,14	-10 775,15
Poistamaton hankintameno 31.12.	52 366,86	25 142,00
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
Maa- ja vesialueet		
Poistamaton hankintameno 1.1.	5 840,00	5 840,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	5 840,00	5 840,00
Rakennukset		
Poistamaton hankintameno 1.1.	25 746 945,42	27 064 343,02
Lisäys tilikauden aikana	2 146 394,69	860 126,19
Siirtokirjaus	586 481,53	264 049,57
Rahoitusosuus		
Tilikauden poisto	-4 073 832,57	-2 441 573,36
Poistamaton hankintameno 31.12.	24 405 989,07	25 746 945,42

Kiinteät rakenteet ja laitteet

Poistamaton hankintameno 1.1.	361 157,51	416 410,98
Lisäys tilikauden aikana	61 288,49	17 032,10
Siirtokirjaus		
Tilikauden poisto	-71 441,01	-72 285,57
Poistamaton hankintameno 31.12.	351 004,99	361 157,51

Koneet ja kalusto

Poistamaton hankintameno 1.1.	1 589 572,33	1 042 933,13
Lisäys tilikauden aikana	511 903,66	721 623,33
Siirtokirjaus		164 307,63
Vähennykset tilikauden aikana	-17 445,82	
Rahoitusosuus		
Tilikauden poisto	-333 805,50	-339 291,76
Poistamaton hankintameno 31.12.	1 750 224,67	1 589 572,33

Muut aineelliset hyödykkeet

Poistamaton hankintameno 1.1.	16 650,00	18 000,00
Lisäys tilikauden aikana		
Tilikauden poisto	-1 350,00	-1 350,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	15 300,00	16 650,00

Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat

Keskeneräiset 1.1.	1 352 681,61	1 193 125,05
Lisäys tilikauden aikana	360 585,36	587 913,76
Rahoitusosuus	-79 248,30	
Siirtokirjaus	-586 481,53	-428 357,20
Keskeneräiset 31.12.	1 047 537,14	1 352 681,61

PITKÄAIKAISET SIJOITUKSET**Osakkeet ja osuudet**

Poistamaton hankintameno 1.1.	267 343,00	267 343,00
Lisäys tilikauden aikana		
Poistamaton hankintameno 31.12.	267 343,00*	267 343,00

PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ

Poistamaton hankintameno 1.1.	29 376 699,42	30 060 963,65
Lisäykset tilikauden aikana	3 118 172,20	2 186 695,38
Rahoitusosuus	-79 248,30	
Vähennykset tilikauden aikana	-17 445,82	
Tilikauden poisto	-1 999 485,62	-1 941 639,88
Olellaiset lisäpoistot	-2 497 402,38	-929 319,73
Poistamaton hankintameno 31.12.	27 901 289,50	29 376 699,42

*** Kirjanpitoarvo osakkeet tytäryhteisöissä**

Primus High Tech Oy	154 700,00
Etelä-Kymenlaakson aikuiskoulutus Oy	110 000,00

14.1.3 Omistukset muissa yhteisöissä

	Omistusosuus
Kuntien Tiera Oy - yksi osake	0,000089 %
Sarastia Oy* - yksi osake	0,000003 %
Kymijoen Ravintopalvelut Oy - yksi osake	0,13 %

*Etelä-Kymenlaakson aikuiskoulutus Oy omistaa myös yhden Sarastia Oy:n osakkeen.

Kaakkois - Suomen Tieto Oy - yksi osake	0,05 %
--	--------

14.1.4 Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	2023	2022
Projektien tuet ja avustukset	315 342,15	207 281,94
Työpajojen työllistämistuet	62 671,00	52 016,77
Työterveyshuollon korvaus/Kela	78 107,84	69 765,87
Konserni laskutus	691 464,83	557 587,82
Muut siirtosaamiset	97 455,96	77 741,88
Siirtosaamiset yhteensä	1 245 041,78	964 394,28

14.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot**14.2.1 Oma pääoma**

	2023	2022
Peruspääoma 1.1.	19 592 753,36	19 592 753,36
Lisäykset tilikaudella		
Peruspääoma 31.12.	19 592 753,36	19 592 753,36
Edellisten tilikausien yli-/alijäämät	12 679 420,84	12 672 725,27
Tilikauden ylijäämä	-4 496 367,16	6 695,57
Oma pääoma yhteensä	27 775 807,04	32 272 174,20

14.2.2 Peruspääomaosuudet

Kunta	%	Peruspääoma
Kotka	67,96	13 314 472,03
Hamina	31,02	6 078 281,33
Pyhtää	0,34	66 668,00
Violahti	0,34	66 666,00
Miehikkälä	0,34	66 666,00
	100,0	19 592 753,36

14.2.3 Pitkäaikaiset velat

Lainat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua

	2023	2022
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		103 456,00

14.2.4 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	2023	2022
Siirtyvät korot	5 403,14	8 060,74
Lomapalkat	1 905 968,00	1 826 011,57
Muu palkkajaksotus	40 103,68	24 767,05
Projektien tuet ja avustukset	60 468,00	
Muut siirtovelat	98 940,88	86 145,98
Siirtovelat yhteensä	2 110 883,70	1 944 985,31

14.2.5 Sekkitililimiitti

	2023	2022
Luotollisen sekkitilin limiitti 31.12	1 000 000,00	1 000 000,00
-siitä käyttämättä oleva määrä	1 000 000,00	1 000 000,00

15. VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT**Leasingvastuiden yhteismäärä**

	2023	2022
Seuraavalla tilikaudella maksettavat *	53 839,48	33 532,66
Myöhemmin maksettavat	102 726,95	75 017,76
Leasingvastuut yhteensä	156 566,43	108 550,42

(*sisältää leasinglimiittien jäännösarvovastuut)

Muut vastuut

Yrityskortit (First Card)	19 369,64	20 197,26
Vuokravastuut	452 560,80	444 404,98

Rakentajan vastuu 10 vuotta:

vuosien 2013–2023 aikana valmistuneet ja myydyt oppilastyökohteet

- Hämeenkatu 18, Hamina, omakotitalo, luovutusajankohta 20.2.2014
- Hämeenkatu 20, Hamina, omakotitalo, luovutusajankohta 6.5.2014
- Hämeenkatu 16, Hamina, omakotitalo, luovutusajankohta 7.11.2014
- Metsäpirtinkuja 12, Kotka, omakotitalo, luovutusajankohta 7.7.2015
- Satakunnankatu 17, Hamina, omakotitalo, luovutusajankohta 18.8.2015
- Hiilimiiluntie 4, Kotka, omakotitalo, luovutusajankohta 1.11.2015
- Satakunnankatu 11, Hamina, omakotitalo, luovutusajankohta 28.11.2016
- Turantie 12, Kotka, omakotitalo, luovutusajankohta 27.4.2017
- Turantie 14, Kotka, omakotitalo, luovutusajankohta 22.5.2017
- Hiilipolku 1, Kotka, omakotitalo, luovutusajankohta 9.2.2018
- Metsäpirtinkuja 10, Kotka, omakotitalo, luovutusajankohta 14.2.2018
- Satakunnankatu 15, Hamina, omakotitalo, luovutusajankohta 24.5.2018
- Satakunnankatu 13, Hamina, omakotitalo, luovutusajankohta 17.9.2021
- Rantasipintie 28, 48300 Kotka, omakotitalo, luovutusajankohta 26.8.2022

Tilintarkastajan palkkiot

	2023	2022
Tilintarkastuspalkkiot		
BDO Auditor Oy	6 251,71	4 191,60
Muut palkkiot		
BDO Auditor Oy	1 517,25	666,00
Palkkiot yhteensä	7 768,96	4 857,60

16. TYTÄRYHTEISÖT JA KONSERNI VUONNA 2023

	EKAMI	EKAK *	Primus High Tech Oy **	Yhteensä	Eliminoinnit	KONSERNI YHTEENSÄ
Myyntituotot	29 055	2 127	41	31 224	-1 937	29 286
Maksutuotot	121	0	0	121	0	121
Tuet ja avustukset	3 398	0	0	3 398	0	3 398
Muut toimintatuotot	467	0	0	467	0	467
Toimintatuotot	33 041	2 127	41	35 209	-1 937	33 272
Henkilöstökulut	-21 854	-13	0	-21 867	0	-21 867
Palvelujen ostot	-6 511	-41	-3	-6 556	3	-6 552
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-3 550	-12	0	-3 562	0	-3 562
Avustukset	-58	0	0	-58	0	-58
Muut toimintakulut	-1 073	-1 938	-2	-3 014	1 934	-1 080
Toimintakulut	-33 046	-2 005	-6	-35 056	1 937	-33 119
TOIMINTAKATE	-5	122	36	153	0	153
Rahoitustuotot ja -kulut	5	0	9	15	0	15
VUOSIKATE	1	123	45	168	0	168
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 497	-10	-33	-4 540	0	-4 540
Omistuksen eliminointierot	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-4 496	112	12	-4 372	0	-4 372
Poistoeron muutos	0	0	7	7	-7	0
Tilikauden verot ja laskennalliset verot	0	-14	-2	-16	1	-15
Vähemmistöosuus tilikauden tuloksesta	0	0	0	-4	1	-2
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	-4 496	98	16	-4 386	-4	-4 390

Etelä-Kymenlaakson Aikuiskoulutus Oy on 100 % koulutuskuntayhtymän omistama, Primus High Tech Oy 78 %.

*) Vuosi 2023 oli Etelä-Kymenlaakson Aikuiskoulutus Oy:lle taloudellisesti hyvä. Talouden veturina toimi maahanmuuttajien kotoutumiskoulutusten kokonaisuus, joka kasvoi jopa 30 %. Myös muiden tutkintoon johtamattomien työvoimakoulutusten tulos oli positiivinen mutta opiskelijatyövuodet selvässä laskussa Uutena koulutuksena aloitti sähkö- ja automaatioalan täydennyskoulutus.

Etelä-Kymenlaakson aikuiskoulutus Oy osallistui neljään kilpailutukseen vuoden aikana. Uusina koulutuksina v. 2024 alkaa taloushallinnon, sosiaali- ja terveysalan ja puhtaanapito- ja kiinteistöalan täydennyskoulutukset.

Opiskelijamäärä kasvoi 11,6 % (2 251) ja opiskelijatyövuodet kasvoivat jopa 23 % (50 080) Suorien yrityskoulutusten määrä laski selkeästi vuodesta 2023 (-25,6 %). Suurin yksittäinen syy tähän viimevuoden suuri luotsausalueiden päivittäminen (n. 50 000 €), jota tänä vuonna ei ole tarvinnut tehdä. Osakeyhtiön liikevaihto ylittyi talousarviosta 4,8 %, tulos + 98 188 €.

Hallitus piti uuden strategian ja toimintasuunnitelman strategiapäivät Tallinnassa syyskuussa. Vuoden kehittämisohjelmiksi valikoitui monikulttuurisuuspalvelut työyhteisöille, Ekamin E-shopin monimuotoisten koulutusten tarjoaminen ja kv-osajatuonnin käynnistäminen. Osakeyhtiön strategia selkeytyy ja sitä täydennetään, kunnes Ekami konsernin strategia hyväksytään.

Etelä-Kymenlaakson Aikuiskoulutus Oy aloitti syksyllä selvityksen verkkokaupan perustamisesta yhdessä Ekami konsernin kanssa. Verkkokaupan on tarkoitus käynnistyä vuoden 2024 keväällä. Verkkokauppa tulee mahdollistamaan erilaisten tuotteiden sekä palveluiden tarjoamisen laajalle asiakaskunnalle. Selvitystyö kansainvälisestä osaajatuonnista on myös käynnistetty osakeyhtiön toimesta. Selvitystyö pääpaino on ollut muiden koulutustenjärjestäjien toimintamalleista ja kokemuksista liittyen kansainväliseen osaajatuontiin. Osaajatuonnin selvitystyön kumppaneina toimivat kehitysyhtiö Cursor sekä Kotkan kaupunki.

**) Primus High Tech Oy:n tehtävänä on ylläpitää teknologian opetukseen soveltuvaa toimintakeskusta Kymenlaakson alueella, sekä harjoittaa opetus-, tutkimus-, kehitys- ja koulutustoimintaa sekä niihin liittyviä ja niitä tukevia toimintoja, tuotteiden valmistusta ja myyntiä sekä koneiden ja laitteiden vuokraustoimintaa. Toiminnan kehittämisen painopisteenä oli kone - ja tuotantotekniikan oppimisympäristöjen kehittäminen ja vuokraus. Toiminnan laajentamista selvitettiin esimerkiksi kunnossapito, koneautomaatio ja energiatekniikan osa-alueille sekä laajempaa simulaatioiden ja virtuaalisuuden hyödyntämistä. Robotiikka- ja pneumaatiikkaoppimisympäristöjen investoinnit tukivat uuden teknologian käyttöönottoa.

Primus High Tech Oy on erillisellä vuokrasopimuksella luovuttanut omistamansa koneet ja laitteet koulutuskuntayhtymän käyttöön. Talousarvio vuodelle 2023 oli laadittu siten, että toiminnan painopisteenä olivat kone - ja tuotantotekniikan oppimisympäristöjen investointi, ylläpito ja vuokraus. Primus High Tech Oy:n kirjoilla ei ole henkilökuntaa, vaan palvelut hankittiin pääsääntöisesti konsernilta. Yhtiön tulos oli positiivinen.

Konsernin lähipiirin/intressipiirin kanssa ei ole ollut tavanomaisesta poikkeavia liiketoimia.

17. LIIKETOIMINNAN ERIYTETTY TULOSLASKELMA

TULOSLASKELMA	1.1. - 31.12.2023	1.1. - 31.12.2022
Toimintatuotot		
Myyntituotot	1 879 063,51	1 651 397,79
Maksutuotot	4 522,35	2 737,31
Tuet ja avustukset	8 664,22	5 852,41
Vuokratuotot	8 530,10	9 508,39
Muut toimintatuotot	695,91	606,62
Toimintatuotot yht.	<u>1 901 476,10</u>	<u>1 670 102,51</u>
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-1 206 044,08	-1 054 355,37
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-199 195,38	-181 723,04
Muut henkilösivukulut	-42 152,53	-35 890,38
Palvelujen ostot	-179 761,43	-149 953,82
Aineet ja tarvikkeet	-84 420,64	-81 150,54
Avustukset		
Muut toimintakulut	-22 020,02	-21 487,48
Toimintakulut yht.	<u>-1 733 594,08</u>	<u>-1 524 560,63</u>
Toimintakate	167 882,01	145 541,88
Rahoitustuotot ja -kulut		
Vuosikate	167 882,01	145 541,88
Poistot ja arvonalentumiset	-34 337,66	-38 809,34
Tilikauden tulos	133 544,35	106 732,54
Tilikauden ylijäämä	133 544,35	106 732,54

V. LUETTELOT JA SELVITYKSET

18. Luettelo kirjanpidoista ja kirjanpitoaineistojen lajeista

Yhtiön kirjanpito on tehty SAP R/3- nimisessä kirjanpitojärjestelmässä. Kassajärjestelmänä on Basware maksuliikenne -järjestelmä, pysyvien vastaavien ja poistojen laskentajärjestelmänä on tilikauden aikana ollut SAP R/3. Laskujen kuvat arkistoituu IXOS-järjestelmään.

Päivä- kirja	sähköinen arkistointi
Pääkirja	sähköinen arkistointi
Tasekirja	sidottu
Talousarvio	sidottu
Myyntitosite	RV laskut, sähköinen arkistointi AB peruutus, sähköinen arkistointi
Ostotosite	KR laskut, sähköinen arkistointi KZ maksut, sähköinen arkistointi KA peruutus, sähköinen arkistointi KG hyvitykset, sähköinen arkistointi
Kassatosite	ZV maksuselvitys, paperinen arkistointi ZP maksukirjaus, paperinen arkistointi
Muistiotosite	SA muistiotosite, paperinen arkistointi SA muistiotosite, sähköinen arkistointi AB peruutus, paperinen arkistointi
Palkkatosite	L1, sähköinen ja paperinen arkistointi
Poistokirjaus	AA käyttöomaisuuskirjaus, paperinen arkistointi AB kirjanpitosite, paperinen arkistointi AF poistokirjaus, paperinen arkistointi
Liitetietositteet	paperinen arkisto

VI. ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

KOTKAN – HAMINAN SEUDUN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Kotkassa 26.3.2024

Sami Tikkanen
kuntayhtymän johtaja

Yhtymähallitus

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Kotkassa 26.3.2024

Tiina Lind, JHT, KHT
BDO Audiator Oy

HANNU PEKKA LUKKARI

2faaaaa8-43aa-4300-ae4a-c44b62180398 - 2024-04-08 12:49:35 UTC +03:00
BankID / MobileID - 35c03e15-7b58-449f-8b4e-e2594213f0a7 - FI

VILLE TOLVANEN

29d0ac75-e10b-4830-bfad-cdc5b65ef841 - 2024-04-08 12:49:05 UTC +03:00
BankID / MobileID - c9cb1cb5-f3bb-4fc9-b1b5-463917101a7e - FI

ANNIINA KOSO

d3b38121-5bcd-4540-bfb5-8feb4e5a70b9 - 2024-04-08 13:05:48 UTC +03:00
BankID / MobileID - fe2caa74-e1aa-4962-b19d-67a8e9acb6cc - FI

Helena Tuulikki Aksels

03f947d0-3b30-4f7f-b281-a64613df1820 - 2024-04-08 13:21:30 UTC +03:00
BankID / MobileID - 8d15c7ad-f3f7-4a84-bd16-41c6d93278cf - FI

SAMI ILARI FORSSTRÖM

cc2c270f-aab7-4248-be40-41d3413de158 - 2024-04-08 13:26:17 UTC +03:00
BankID / MobileID - 332b7480-c767-4934-89e2-646b4901ee3a - FI

RIITTA RIKKOLA

ed35aa60-0895-4ca1-85e5-24854c24f1cb - 2024-04-08 14:11:26 UTC +03:00
BankID / MobileID - 72674375-8f62-41b4-b35a-860e07ac653b - FI

Reetta Karoliina Puhakka

19864d3f-1bdb-497f-bfa5-f147442ba235 - 2024-04-08 14:31:40 UTC +03:00
BankID / MobileID - b3ab057f-d873-4111-9c81-e0033f58990c - FI

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende

This documents contains 43 pages before this page

Tämä asiakirja sisältää 43 sivua ennen tätä sivua

Detta dokument innehåller 43 sidor före denna sida

Dokumentet inneholder 43 sider før denne siden

Dette dokument indeholder 43 sider før denne side

TIINA LEENA LINNEA MONTONEN

f933c633-caba-4f3a-8f89-0b55b2fae48a - 2024-04-08 16:14:48 UTC +03:00
BankID / MobileID - e6477700-2445-4db4-a368-e62f33ac9c28 - FI

SOILE SUURSOHO

a87d1366-2d47-4d9a-ada5-08c6012bcf3d - 2024-04-08 19:38:14 UTC +03:00
BankID / MobileID - 42a93367-16c2-4c2b-8369-0ba7ac80c6a6 - FI

VILLE TAPIO VIRTANEN

1754a51b-1c7a-42f4-91b6-a5d1b9662d5d - 2024-04-09 08:16:47 UTC +03:00
BankID / MobileID - 4416d173-fbba-4c7b-8e9a-b502c922abd4 - FI

SAMI ANTERO TIKKANEN

5b933c82-4e48-45fb-961b-c962a47d642d - 2024-04-09 09:52:31 UTC +03:00
BankID / MobileID - 328aad5a-f97c-4035-8bb5-65495d0f54b0 - FI

authority to sign

asemavaltuus

ställningsfullmakt

autoritet til å signere

myndighed til at underskrive

representative

nimenkirjoitusoikeus

firimateckningsrätt

representant

repræsentant

custodial

huoltaja/edunvalvoja

förvaltare

foresatte/verge

frihedsberøvende

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 44 pages before this page
Dokumentet inneholder 44 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 44 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 44 sider før denne side

Detta dokument innehåller 44 sidor före denna sida

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende