

KOKOUSAIKA 22.4.2021 klo 18:00

KOKOUSAIKKA Teams-kokous

KÄSITELTÄVÄT ASIAT

Osallistujat	1
Kokouksen avaus	3
8 § Kokouksessa edustettuina olevien kuntien edustajien sekä edustajien äänimäärien toteaminen ja ääniluettelon vahvistaminen	4
9 § Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	7
10 § Pöytäkirjantarkastajien valinta	8
11 § Käsittelyjärjestys	9
12 § Vuoden 2020 arviointikertomus	10
Arviointikertomus 2020 allekirjoitettu	12
13 § Vuoden 2020 tilinpäätös	21
Liite Ekami tilinpäätös 2020	26
14 § Muut asiat	66
15 § Kokouksen päätös	67

22.4.2021

KOKOUSAIKA 22.4.2021 klo 18:00 - 19:46

KOKOUSAIKKA Teams-kokous

OSALLISTUJAT

Päätöksentekijät	Suikkanen Jaana, Hamina	puheenjohtaja
	Pekkola Juhani, Kotka	I varapuheenjohtaja; saapui klo 18.15 § 10 aikana
	Suurnäkki Päivi, Hamina	II varapuheenjohtaja
	Romppanen Pirjo, Kotka	edustaja
	Eerola Seppo, Kotka	"
	Godenhjelm Mette, Kotka	"
	Mäkinen Kirsi, Kotka	"
	Haarala Annina, Kotka	"
	Liljander Kaarina, Hamina	"
	Järvinen Hannu, Hamina	"
	Haikka Tapio, Hamina	", saapui klo 18.08 § 8 aikana
	Ahtola Aarni, Hamina	"
	Huovila Kari, Pyhtää	"
	Uski Leo, Virolahti	"
	Mäkelä Piia, Miehikkälä	"
Muut osallistajat	Montonen Tiina	yhtymähallituksen puheenjohtaja
	Tikkanen Sami	kuntayhtymän johtaja,
	Korpela Tuija	pöytäkirjanpitäjä
	Rosberg Tiina	talous- ja hallintojohtaja
	Nyholm Janne	yhtymähallituksen jäsen
	Rissanen Jarmo	"
	Visuri Mervi	"
	Rikkola Riitta	"
	Postila-Sutinen Jyyni	henkilöstöjohtaja
	Jaskari Ulla	apulaisrehtori
	Kallioniemi Kimmo	apulaisrehtori
	Jonsson Virpi	työpajajohtaja
	Vartiainen Jani	System Specialist
	Poissa Mättö Pekka	yhtymähallituksen 1. vpj
	Sakki Timo	yhtymähallituksen 2. vpj
	Toivanen Nana	jäsen
	Lintunen Nita	"

Pöytäkirja on sähköisesti allekirjoitettu asianhallintajärjestelmässä.

ALLEKIRJOITUKSET Jaana Suikkanen, puheenjohtaja

22.4.2021

Sami Tikkanen, sihteeri

LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS Todetaan pykälät 8 - 15

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS Kotkassa 5.5.2021

Pöytäkirjan tarkastajat Leo Uski

Aarni Ahtola

PÖYTÄKIRJA YLEISESTI NÄHTÄVÄNÄ Yleinen tietoverkko: <https://ekami-julkaisu.tweb.fi> 6.5.2021

22.4.2021

Kokouksen avaus

Yhtymäkokous 22.4.2021

Yhtymäkokouksen puheenjohtaja avasi kokouksen.

8 §

Kokouksessa edustettuina olevien kuntien edustajien sekä edustajien äänimäärien toteaminen ja ääniluettelon vahvistaminen

Yhtymäkokous 22.4.2021

Kuntayhtymän perussopimuksen mukaisesti jäsenkunnat käyttävät päätösvaltaansa yhtymäkokouksessa. Haminalla ja Kotkalla on molemmilla kuusi (6) ääntä ja Miehikkälällä, Pyhtäällä sekä Virolahdella on kullakin yksi (1) ääni yhtymäkokouksessa. Jäsenkunnan äänivalta yhtymäkokouksessa määräytyy kokouksessa läsnä olevien edustajien kesken tasan.

Ehdotus: Suoritetaan nimenhuuto, todetaan edustajien valtuutukset, todetaan kokouksessa edustettuina olevat jäsenkunnat, jäsenkuntien äänimäärät sekä laaditaan ääniluettelo ja kirjataan muut läsnäolijat.

Todetaan läsnä olevat varsinaiset ja varajäsenet ja hyväksytään seuraava ääniluettelo:

Varsinainen jäsen / varajäsen

Läsnä/äänimäärä / läsnä/äänimäärä

Kotka

Pekkola Juhani / Hagren Jarno

Romppanen Pirjo / Kurri Tuula

Eerola Seppo/ Koski Kai

Godenhjelm Mette / Tiilikainen Anu

Mäkinen Kirsi / Tauria-Huttunen Arja

Haarala Annina / Komulainen Rita

Yhteensä 6 ääntä

Hamina

Suikkanen Jaana / Kankala Satu

Suurnäkki Päivi / Pousi Ritva-Leena

Liljander Kaarina / Rissanen Teea

Järvinen Hannu / Kangas Timo

Haikka Tapio / Karpov Juri

Ahtola Aarni / Kainulainen Sakari

Yhteensä 6 ääntä

Pyhtää
Huovila Kari / Arvila Katri

Yhteensä 1 ääni

Miehikkälä
Mäkelä Piia / Myllymäki Tenho
Yhteensä 1 ääni

Virolahti
Uski Leo / Yrjönen Anton
Yhteensä 1 ääni

Ei valitusosoitusta

Päätös Suoritettiin nimenhuuto, todettiin edustajien valtuutukset, todettiin kokouksessa edustettuina olevat jäsenkunnat, jäsenkuntien äänimäärät sekä laadittiin ääniluettelo ja kirjattiin muut läsnäolijat.

Todettiin läsnä olevat varsinaiset ja varajäsenet ja hyväksyttiin seuraava ääniluettelo:

Edustajat läsnä/äänimäärä

Kotka
Pekkola Juhani
Romppanen Pirjo
Godenhjelm Mette
Mäkinen Kirsi
Haarala Annina

Pekkola Juhani liittyi kokoukseen klo 18.15
Yhteensä 5/6 ääntä klo 17.00 - 18.14 ja yhteensä 6/6 ääntä klo 18.15

Hamina
Suikkanen Jaana
Suurnäkki Päivi
Liljander Kaarina
Järvinen Hannu
Ahtola Aarni

Haikka Tapio liittyi kokoukseen klo 18.08.
Yhteensä 5/6 ääntä klo 17.00 - 18.07 ja yhteensä 6/6 ääntä klo
18.08

Pyhtää
Huovila Kari
Yhteensä 1 ääni

Miehikkälä
Mäkelä Piia
Yhteensä 1 ääni

Virolahti
Uski Leo
Yhteensä 1 ääni

22.4.2021

9 §

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Yhtymäkokous 22.4.2021

Ehdotus: Perussopimuksen mukaan yhtymäkokouksen kutsuu koolle kuntayhtymän hallitus. Kokouskutsu yhtymäkokoukseen on lähetettävä vähintään 21 päivää ennen kokousta jäsenkuntien kunnanhallitukselle.

Yhtymäkokous on kutsuttu koolle yhtymähallituksen kokouksessa 25.3.2021 § 38.

Ote kutsusta on toimitettu jäsenkuntien kunnanhallituksille tiedoksi 26.3.2021.

Päätös Todettiin kokous lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

22.4.2021

10 §

Pöytäkirjantarkastajien valinta

Yhtymäkokous 22.4.2021

Hallintosäännön 47 §/1.21. mukaan yhtymäkokouksen pöytäkirjan tarkastaa kaksi toimieliimen jäsentä, ellei toimielin erityisestä syystä toisin päättä.

Ehdotus: Yhtymäkokous päättää valita tälle kokoukselle kaksi pöytäkirjantarkastajaa.

Päätös Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Leo Uski ja Aarni Ahtola.

Yhtymäkokouksen edustaja Tapio Haikka liittyi kokoukseen tämän pykälän käsittelyn aikana klo 18.08.

22.4.2021

11 §

Käsittelyjärjestys

Yhtymäkokous 22.4.2021

Ehdotus: Hyväksytään listan mukaisena.

Päätös Hyväksyttiin listan mukaisena.

22.4.2021

12 §

Vuoden 2020 arviointikertomus

Tarkastuslautakunta 30.3.2021

Valmistelija: Talous- ja hallintojohtaja Tuija Korpela, puh. 050 593 7353

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtäviin kuuluu:

"Yhtymäkokous asettaa tarkastuslautakunnan toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämistä varten. Tarkastuslautakunnan on valmistettava yhtymäkokouksen päätettäväksi hallinnon ja talouden tarkastamista koskevat asiat sekä arvioitava, ovatko yhtymäkokouksen asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet."

Kuntalain tarkoittama arviointi tehdään arviointikertomuksen muodossa ja kertomus saatetaan yhtymäkokouksen käsittelyyn yhdessä tilintarkastuskertomuksen kanssa.

Toimintakertomus on tilinpäätösasiakirjoissa.

Esityslistan liitteenä on arviointikertomusluonnos.

Esittelijä: Talous- ja hallintojohtaja Tuija Korpela, puh. 050 593 7353

Ehdotus: Tarkastuslautakunta valmistelee arviointikertomuksen luonnoksen pohjalta.

Asian käsittely:

Tarkastuslautakunta viimeisteli ja hyväksyi arviointikertomuksen.

Puheenjohtaja teki seuraavan ehdotuksen:

Tarkastuslautakunta päättää jättää yhtymäkokoukselle arviointikertomuksen Kuntalain 121§:n tarkoittamana arviointina yhtymäkokouksen asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta.

Päätös: Puheenjohtaja allekirjoitti pöytäkirjan liitteenä olevan vuoden 2020 arviointikertomuksen, joka jätetään yhtymäkokoukselle Kuntalain 121 §:n tarkoittamana arviointina yhtymäkokouksen asettamien toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta.

Ote: Yhtymäkokous

Yhtymäkokous 22.4.2021

Valmistelija: Talous- ja hallintojohtaja Tuija Korpela, puh. 050 593 7353

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtäviin kuuluu:

"Yhtymäkokous asettaa tarkastuslautakunnan toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämistä varten. Tarkastuslautakunnan on valmisteltava yhtymäkokouksen päätettäväksi hallinnon ja talouden tarkastamista koskevat asiat sekä arvioitava, ovatko yhtymäkokouksen asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet."

Kuntalain tarkoittama arviointi tehdään arviointikertomuksen muodossa ja kertomus saatetaan yhtymäkokouksen käsittelyyn yhdessä tilintarkastuskertomuksen kanssa.

Toimintakertomus on tilinpäätösasiakirjoissa.

Esityslistan liitteenä on arviointikertomus.

Esittelijä:

Ehdotus: Tarkastuslautakunnan ehdotus:

Tarkastuslautakunta päätti jättää yhtymäkokoukselle arviointikertomuksen Kuntalain 121§:n tarkoittamana arviointina yhtymäkokouksen asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta.

Päätös: Merkittiin tiedoksi.

Ote: Yhtymähallitus

Tarkastuslautakunta

Yhtymäkokoukselle

TARKASTUSLAUTAKUNNAN ARVIOINTIKERTOMUS 2020

1 Lautakunnan toiminta

1.1 Kokoonpano

Kotkan – Haminan seudun koulutuskuntayhtymän perussopimuksessa määrätään tarkastuslautakunnan kokoonpanosta. Sen mukaan yhtymäkokous valitsee tarkastuslautakunnan puheenjohtajan, varapuheenjohtajan ja kolme (3) jäsentä sekä kullekin henkilökohtaisen varajäsenen.

Tarkastuslautakunta

Kokoukset 1/2020 - 4/2020

Jäsen

Visti-Pohjalainen Aira, Kotka, pj.
Tilli Juha, Kotka, vpj.
Pirttimäki Seppo, Virolahti
Järvinen Hannele, Hamina
Aksels Tuulikki, Pyhtää

Henkilökohtainen varajäsen

Simola Seppo, Kotka
Eränen Rami, Kotka
Kattelus Eeva-Liisa, Virolahti
Ström Ella, Hamina
Nyberg Charles, Virolahti

Tarkastuslautakunnan kokouksissa 1/2020 - 4/2020 valmistelijana toimi talous- ja hallintojohtaja Tuija Korpela. Sihteerinä kokouksissa toimi controller Kaisa Laine. Koulutuskuntayhtymän johtaja Sami Tikkanen on kutsuttuna osallistunut kokouksiin 1/2020 - 4/2020.

Tarkastuslautakunta on kokoontunut 4 kertaa vuonna 2020.

1.2 Tehtävät ja toiminnan tarkoitus sekä tavoitteet

Kuntalain ja kuntayhtymän hallintosäännön mukaan koulutuskuntayhtymän tarkastuslautakunnan on arvioitava, ovatko koulutuskuntayhtymän yhtymäkokouksen asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet.

1.3 Tarkastuslautakunnan toiminta

Tarkastuslautakunta kokoontui vuoden 2020 aikana neljä kertaa 1.4.2020, 2.6.2020, 16.9.2020, ja 3.12.2020. Tarkastuslautakunnan toiminta perustui toimintakauden arviointisuunnitelmaan ja sen pohjalta laadittuun työohjelmaan vuodelle 2020. Koronatilanteesta johtuen kolme viimeistä kokousta pidettiin Teams-kokouksina.

Vuoden 2020 työohjelmaan arvioinnin kohteeksi valittiin perehtyminen ammatilliseen koulutukseen, henkilöstöasioihin, toimitilaohjelman etenemiseen, strategiaan, talouteen ja tulevaisuuden näkyviin.

Henkilöstöasioihin vaikutti vuonna 2020 käyttöön otettu vuosityöaika ja taloudessa rahoitusjärjestelmä on muuttumassa enenevässä määrin kohti suoritus -ja vaikuttavuusrahoitusta entisen perusrahoituksen sijaan. Koulutuskuntayhtymän strategia vuosille 2020-2024 on päivitetty ja hyväksytty yhtymähallituksessa ja siksi tarkastuslautakunnan ohjelmassa.

Talousasioita tarkastellaan lisäksi jokaisessa tarkastuslautakunnan kokouksessa omana aiheenaan tuloskertymän, taseen ja rahoituslaskelman sekä johdon laatimien raporttien avulla. Tarkastuslautakunnalle on

esitetty myös vuosittain tulevan vuoden talousarvio lukuineen ja tavoitteineen.

Tarkastuslautakunta on perehtynyt vuoden 2020 aikana varsinaisen arviointiohjelman lisäksi koulutuskuntayhtymän päivitettyyn hallintosääntöön.

BDO Oy:n tarkastaja Antti Kärkkäinen esitteli tarkastuslautakunnalle tilintarkastuksen työohjelman vuodelle 2020 ja alustavan tarkastussuunnitelman vuodelle 2021.

Koulutuskuntayhtymän strategia 2020-2024

Kuntayhtymän johtaja Sami Tikkanen esitteli koulutuskuntayhtymän strategian vuosille 2020-2024. Esityksessä hän kävi läpi strategiaprosessin vaiheet, toimintaympäristön vaikutukset sekä strategian vuosille 2020-2024. Lisäksi hän kävi läpi strategiakauden kehittämisohjelmat ja strategian toimeenpanon vuosikellon. Strategian huoneentaulu on kuvattu koulutuskuntayhtymän tasekirjassa 2020.

Toimitilaohjelman eteneminen

Toimitila- ja hankintapäällikkö Harri Laine esitteli toimitilaohjelman 2018-2025 lähtökohdat ja taustat. Hän kertoi kampuksittain valmistuvat ja aloitettavat projektit sekä niiden aikataulut ja kustannusarviot.

Toimitilaohjelmaa ja sen tavoitteita sekä laadintaprosessia käytiin tarkemmin läpi vuosien 2018 ja 2019 aikana tarkastuslautakunnan kokouksissa.

Ammatillinen koulutus

Tekniikan- ja liikenteenalojen apulaisrehtori Kimmo Kallioniemi kertoi 16.9.2020 paikallisten ammatillisten tutkintojen osien toteuttamisesta. Ammatilliseen perustutkintoon voidaan sisällyttää 5-15 osaamispisteen laajuisia paikallisia tutkinnon osia, joiden on tarkoitus palvella paikallisten yritysten tarpeita ja helpottaa opiskelijoiden työllistymistä.

Samassa kokouksessa Kimmo Kallioniemi kertoi miten Ekamissa on varauduttu koronavirukseen.

Henkilöstöasiat

Henkilöstöjohtaja Jyyni Postila-Sutinen esitteli kokouksessa 16.9.2020 vuoden 2019 henkilöstökertomuksen ja henkilöstön tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelman vuosille 2020-2022. Henkilöstökertomus on laaja kokonaisuus tietoja koulutuskuntayhtymän henkilöstön määrästä ja rakenteesta. Lisäksi kertomuksessa on tietoa henkilöstökulujen rakenteesta, poissaoloista, työhyvinvoinnista ja rekrytoinneista vuoden 2020 aikana. Henkilöstöjohtaja kertoi myös vuosityöaikaan siirtymisestä, sairauspoissaolojen pienentymisestä sekä kouluttautumisesta.

Tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelmasta kerrottiin tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistävästä toimenpiteistä koulutuskuntayhtymässä sekä tasa-arvon ja yhdenvertaisuuden edistämisen toimintamallista.

Talous

Vuoden jokaisessa tarkastuslautakunnan kokouksessa on käsitelty ajankohtaisia talousasioita, käyty läpi talouden toteumaa suhteessa talousarvioon ja tarkasteltu talouden ja toiminnan suoritemittareita.

Kokouksessa 16.9.2020 esiteltiin tarkastuslautakunnalle alustavaa talousarviota vuodelle 2021.

Tilintarkastaja Antti Kärkkäinen BDO Oy:stä esitteli vuoden ensimmäisessä tarkastuslautakunnan kokouksessa tarkastuslautakunnalle tilikauden 2019 tarkastuksen loppuraportin sekä tilintarkastuskertomuksen.

1.4 Arvio yhtymähallituksen laatiman toimintakertomuksen laadusta, luotettavuudesta ja kehittämistarpeesta ¹⁴

Yhtymähallituksen laatima toimintakertomus ja tilinpäätös antavat kuvan koulutuskuntayhtymän ja sen ylläpitämän Etelä-Kymenlaakson ammattiopiston kuluneen vuoden toiminnasta ja taloudesta. Kuvaus käsittelee kuntayhtymän toiminnan kokonaiskehityksen ja vuoden olennaiset tapahtumat sekä lausuman yleisen ja oman talousalueen kehityksestä, arvion merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toimintaan vaikuttavista tekijöistä. Lisäksi siinä tuodaan esille yhtymäpalveluiden, ammatillisen koulutuksen ja työpajatoiminnan taloudellinen tulos sekä toiminnan kuvaus ja tavoitteiden saavuttaminen. Toimintakertomus sisältää ohjeen mukaisen selonteon kuntayhtymän sisäisen valvonnan järjestämisestä. Selonteko sisältää selvityksen ohjeiden noudattamisesta, tavoitteiden toteutumisesta, omaisuuden ja varojen hoidosta, sopimustoiminnasta ja arvion sisäisen tarkastuksen järjestämisestä sekä riskien kartoittamisen arvioinnin ja hallintatoimenpiteet.

2 Tavoitteiden toteutumisen arviointi

2.1 Strategiset tavoitteet

Toimenpiteet ja tavoitteet, joita seurataan kuntayhtymän tasolla Ekamin strategian saavuttamiseksi

Näkökulma	Kriittinen menestystekijä	Mittari	TA 2020	TP 2020
Asiakas	Tyytyväiset ja osaavat asiakkaat	Yhteishaussa hakeneiden osuus (%)	58 %	56 %
		Aloittaneet opiskelijat (yhteishaku)	595	484
		Aloittaneet opiskelijat (jatkuva haku)	1 200	1 344
		Tutkintojen määrä (lkm)	870	747
		Tutkinnon osien määrä (lkm)	6 500	6 594
		Opiskelijapalaute (vipunen)	4,0	4,1
		Työelämäpalaute (vipunen)	4,0	-
		Valtakunnallinen Sovari- mittari, Etsivä nuorisotyö	4,0	4,6*
		Valtakunnallinen Sovari- mittari, Työpajatoiminta	4,0	4,3*
Prosessit ja rakenteet	Tehokkaat toimintatavat, ja korkea vaikuttavuus	Ammatillinen koulutus / opiskelijamäärä	4 800	4 439
		Ammatillinen koulutus / opiskelijavuodet	2 425	2 410
		Työvoimakoulutus / opiskelijavuodet (sis.ed)	90	119
		Rannikopajat, asiakkaat (lkm)	800	826
		Tutkinnon läpäisyaste (% tavoiteaikana)	70 %	63 %
		Tutkinnon läpäisy aika (pv)	800	1 049
		Keskeyttäminen (%)	< 6,0 %	10 %
		Työllistyminen / jatko-opinnot (%)	>70 %	68 %
Talous	Kestävä ja vakaata talous	Toimintatuotot (M€, ulk.)	30,6	32,1
		Toimintakate (%)	7,5 %	15,5 %
		Investoinnit (M€)	1,7	1,8
Henkilöstö	Osaava, motivoitunut ja hyvinvoiva henkilöstö	Henkilöstöpulssi, vire 1-5 (ka.)	> 4,0	4,0
		Sairauspoissaolot (pv/hlö/v.)	< 12,0	11,0
		Henkilöstön kouluttautuminen (pv/hlö/v.)	4,0	2,5
		Henkilökohtaiset kehityskeskustelut, vakit. (%)	95,0 %	89,8 %
		Henkilöstöpulssi, esimiestyö 1-5 (ka.)	> 4,0	3,8

*ajalta 1-8/2020

2.2 Toiminnalliset tavoitteet

Toiminnallisten tavoitteiden osalta nuorten työpajatoiminta saavutti kaikki talousarvion toiminnalliset tavoitteet. Ammatillisessa koulutuksessa kaikki tavoitteet eivät toteutuneet. Erot alla olevassa taulukossa:

Toiminnalliset tavoitteet	Talousarvio 2020	TA muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2020	Poikkeama
Ammatillinen koulutus					
- opiskelijavuosi	2 425		2 425	2 410	-15
- tutkintojen määrä (lkm)	870		870	747	-123
- tutkinnon osien määrä (lkm)	6 500		6 500	6 594	94
- työllistyneet/jatko-opinnot -%	>70 %		>70 %	68 %	-2 %
- opiskelijapalaute (vipunen)	4,0		4,0	4,1	0,1
- työelämäpalaute (vipunen)	4,0		4,0	-	-
Rannikkopajat					
- asiakkaat	800		800	826	26
- valtakunnallinen Sovari-mittari, Etsivä nuorisotyö	ka 4,0		4,0	4,6*	0,6
- valtakunnallinen Sovari-mittari, Työpaja-toiminta	ka 4,0		4,0	4,3*	0,3

*ajalta 1-8/2020

Vuoden 2020 toiminnalliset tavoitteet on asetettu ammatillisen koulutuksen uuden rahoitusjärjestelmän mittareiden mukaisesti.

2.3 Taloudelliset tavoitteet

Kaikki yhtymäkokouksen asettamat sitovat taloudelliset tulostavoitteet paitsi investointiosa toteutuivat. Investointien talousarvion ylitys käsiteltiin ylimääräisessä yhtymäkokouksessa 11.2.2021.

Yhtymäkokousta nähden sitovat taloudelliset tulostavoitteet:

I KÄYTTÖTALOUSOSA

	TA 2020	TP 2020	Poikkeama
Toimintatulot	43 969 829	48 042 418	4 072 589
Toimintamenot	-41 686 074	-43 075 479	-1 389 405
Toimintakate	2 283 755	4 966 939	2 683 184

II TULOSLASKELMAOSA

Vuosikate	2 158 755	4 868 829	2 710 074
-----------	-----------	-----------	-----------

III INVESTOINTIOSA

Kiinteä omaisuus	1 260 000	1 434 282	174 282
Irtain omaisuus	395 000	354 221	-40 779
Aineeton omaisuus			
Käyttöomaisuushankinnat yht.	1 655 000	1 788 503	133 503

IV RAHOITUSOSA

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

Kuntayhtymän tuloslaskelma osoittaa vuoden 2020 vuosikatteenksi 4 868 828,98 euroa ja tilikauden tulokseksi 91 455,60 euroa.

Vuoden 2020 aikana opetushenkilöstö siirtyi vuosityöaikaan, joka vaikutti henkilöstökuluihin pienentävästi lomapalkkavelan purun osalta 435 473,16 € sisältäen palkan sivukulut.

Ammatillisen koulutuksen valtionosuusrahoitus uudistui vuoden 2018 alusta. Vuoden 2020 perus- ja suoriterahoituslaskennassa käytettävät tiedot perustuivat vuoden 2019 tilastoihin. Vuoden aikana haettiin lisää perusrahoitusta, jota saatiin mm. opetuksen ja ohjauksen tukitoimiin ja koronaviruksen aiheuttamien poikkeustoimien tasoittamiseen. Vaikka rahoituksen käyttöaika on 2021-2023, on saadut valtionosuudet tuloutettu kokonaan vuodelle 2020. Lopullinen käyttökustannuksiin myönnetty valtionosuus vuodelle 2020 oli 25 052 860 €. Korona vaikutti mm. ravintola- ja kahvilapalveluiden sekä tilojen vuokratuottoihin n. 0,3 M€:n verran alentavasti edelliseen vuoteen verrattuna. Koulutuskuntayhtymän tuotot Etelä-Kymenlaakson Aikuskoulutus Oy:ltä pienenevät myös 0,3 M€ vuoden 2020 aikana vuoteen 2019 verrattuna osakeyhtiön liikevaihdon jäädessä 0,5 M€ alle talousarvion tavoitteen.

Koulutuskuntayhtymälle myönnettiin vuonna 2018 620 t€ strategiarahoitusta tavoitteena koko koulutuskuntayhtymän toimintakulttuurin laaja-alainen uudistaminen ja vuonna 2019 465 t€ lisää ydinprosesseihin liittyvän osaamisen varmistamiseen (285 t€), tarjonnan rakenteen uudistamiseen (50 t€) ja tilojen ja laitteiden käytön uudistamiseen (130 t€). 2018 ja 2019 saatuja strategiarahoja käytettiin vuonna 2020 yhteensä 343 t€. Vuonna 2020 strategiarahoitusta saatiin hakemuksesta 450 t€ opetuksen ja ohjauksen laadun parantamiseen ja oppimisympäristöjen kehittämiseen. Rahaa käytettiin vuoden 2020 aikana 108 t€.

Taseen tunnusluvusta omavaraisuusaste oli vuonna 2020 75,84 %. Sitä voidaan pitää hyvänä, kun se ylittää 70 %.

2.4 Investoinnit

Investointiohjelma eteni toimitilaohjelman mukaisesti ja Haminan uusi auto-osasto valmistui vuoden 2020 lopussa. Malmingin kampusta kehitettiin edelleen tekniikan ja liikenteen kampukseksi ja Katariinan kampuksen kaupallistamista edistettiin. Lisäpoistoja tehtiin tiloista, joiden käyttöaika täsmeni tai jotka eivät ole enää käytössä tai purettiin n. 2,7 M€:n arvosta ja tästä johtuen suunnitelmanmukaiset poistot ylittivät talousarvion. Investointien toteutuma vuodelle 2020 oli 1,8 miljoonaa euroa, joista suurin yksittäinen kohde oli autoalan oppimisympäristö 1,25 M€. Koronatilanne vaikutti investointeihin siten, että kaikkea ennalta suunniteltuja kohteita ei voitu toteuttaa oppilastyönä. Lisäksi laiterikkoutuminen ja uusi lähiliikuntapaikka, johon saatiin AVIn tukea, päätettiin toteuttaa vuoden 2020 aikana, vaikka kohteet eivät olleet talousarviossa. Ylimääräinen yhtymäkokous hyväksyi investointien talousarvion ylityksen 11.2.2021.

Investointien toteutuminen:

1.1.- 31.12.2020

Pysyvät vastaavat 1 000€

	Talousarvio 2020	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2020	Poikkeama
Aineettomat oikeudet					
Aineelliset hyödykkeet					
Rakennukset ja rakennelmat yht.	1 260		1 260	1 434	174
Koneet ja kalusto	395		395	354	-41
-yhtymäpalvelut	100		100	57	-43
-ammattillinen koulutus	275		275	278	3
-työpajat	20		20	20	0
Osakkeet ja osuudet					
Yhteensä	1 655		1 655	1 789	134

2.5 Sisäinen valvonta ja riskien hallinta

Koulutuskuntayhtymällä on kuntalain mukaiset yhtymäkokouksen hyväksymät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet. 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 toimitusjohtaja 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, jotta 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 vaan tarkastus tehdään tarvittaessa oman henkilökunnan toimesta erillisinä toimeksiannoina. Vuonna 2018 Kiwa Inspecta Sertifiointi Oy myönsi Kotkan-Haminan seudun koulutuskuntayhtymälle, Ekamille, ISO9001:2015 laatusertifikaatin. Koulutetut sisäiset auditoijat voivat myös tarvittaessa tehdä johdon toimeksiannosta erillisiä tarkastuksia sovitusta aiheista.

Vuoden 2020 aikana sisäiset auditoijat suorittivat sisäisen tarkastuksen koulutuskuntayhtymän oppisopimustoiminnasta sekä auditoivat ulkoisen palveluntuottajan Kymijoen ICT:n toimintaa.

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 2020 tarkastelussa löydetty. Merkittäviksi tunnistettujen riskien määrä pysyi ennallaan edellisvuoteen verrattuna, joita todettiin kaksi kappaletta. Ne ovat tytäryhtiön kannattavuuteen (taloudellinen riski) sekä pandemian/epidemian vaikutuksiin toimintaan (vahinkoriski).

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

Riskienhallinnan prosessit on kuvattu IMS-toimintajärjestelmään, jonne 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 toisen asteen koulutusta koskevia erityisohjeita kuten esim. opetusministeriön ja opetushallituksen määräyksiä. Toiminnan järjestäminen perustuu opetusministeriön myöntämään järjestämislupaun ja koulutuskuntayhtymän omaan säännöstöön; perustamissopimus, perussopimus, hallintosääntö ja konserniohje. Uusi hallintosääntö, perussopimus ja konserniohje on laadittu vuoden 2017 aikana. Kotkan-Haminan seudun koulutuskuntayhtymä sai hakemuksesta uuden järjestämisluvan 1.1.2018, jossa on mukana työvoimakoulutuksen sekä laajennettu oppisopimuksen tehtävä.

Kiwa Inspecta Sertifiointi Oy:n myöntämä ISO9001:2015 -laatusertifikaatti koskee koko Kotkan-Haminan koulutuskuntayhtymäkonsernin toimintaa, niin ammattiopistoa, Rannikkopajoja kuin Etelä-Kymenlaakson Aikuiskoulutus Oy:tä.

Hallintosääntö määrää esimiesten päätösvallan ja sen rajat, päätösvallan rajoista on lisäksi tehty päivitetty delegointipäätös.

Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arviointi

Yhtymähallitus hyväksyi kuntayhtymän uuden strategian vuosille 2020 - 2024 vuoden 2020 toisessa kokouksessaan. Strategiassa on hyväksytty missio, arvot ja visio sekä Ekami-tasoiset strategiset kehittämisalueet, kriittiset menestystekijät, kärkihankkeet sekä kehittämisen painopisteet. Tulosityksiköt laativat strategian pohjalta omat alakohtaiset suunnitelmat strategian tavoitteiden saavuttamiseksi.

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

Vuodesta 2018 lähtien valtionosuusrahoituksen tuloksellisuusmittarina ovat tutkintojen ja tutkintojen osien määrä, 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 toimitilaohjelma on hyväksytty yhtymähallituksessa 5/2018.

3 Muut havainnot

Vuosi 2020 muodostui oppilaitoksen toiminnassa poikkeuksellisen erityisesti maailmanlaajuisen pandemian takia.

Tuloksellinen koulutus, tehokas ja vaikuttava työelämän tarpeet huomioon ottava opetustoiminta, on koulutuskuntayhtymän perustehtävä. Sen toiminnallisten tavoitteiden toteuttamiseen tulee edelleen seuraavina vuosina kiinnittää erityistä huomiota. Vuoden 2020 aikana tapahtuneisiin muutoksiin, kuten koronaviruksen aiheuttamiin työtapojen muutoksiin ja rajoituksiin, opetuksen tukitoimien ja opinto-ohjauksen vahvistamiseen sekä oppivelvollisuuden laajentumiseen ja maksuttomuuden ennakoitiin, on Ekamin toiminnassa varauduttu laajasti. Uusia työtapoja on otettu käyttöön.

Koulutuksen kysynnän ja tarjonnan vastaavuus muodostaa yhden merkittävän osan suunnitellusta opiskelijamäärän toteutumisesta ja tutkinnon läpäisyasteen toteutumisesta. Aikuiskoulutuksen ja työhallinnon ostaman koulutuksen osalta pandemia romutti suunnitelmat. Samoin suoritettujen tutkintojen läpäisyaste tavoiteaikana putosi seitsemän prosenttiyksikköä.

Myöskään vuonna 2020 ei otettu lisää lainaa talousarvion mukaisesti, mikä on taloudellisten riskien kannalta positiivista ja mikä nosti omavaraisuutta. Toki valtion tuet ja avustukset lisääntyivät edellisvuodesta. Niiden haussa osoitettu aktiivisuus osoittautui tulokselliseksi.

Opiskelijoiden palaute olosuhteet huomioon ottaen osoittautui odotettua paremmaksi.

Nuorten työpajatoiminnan kaikkien tavoitteiden toteutuminen onnistui myös vuonna 2020.

Henkilöstön sairauspoissaolot vähenivät vuosityöajasta ja monellakin tapaa kuormittavasta vuodesta huolimatta, mitä voidaan pitää onnistuneena tuloksena.

4 Yhteenveto

Kotkan-Haminan seudun koulutuskuntayhtymän eri toimintoja talouden, hallinnon ja opetustoimen alueilla on toteutettu hyväksytyjen tavoitteiden mukaisesti. Suunnitelmista poikkeaminen pandemian aikana on ollut perusteltua ja saatu järjestymään lisärahoituksella.

Investointiohjelman toteutuminen on edennyt odottamattomista haitoista huolimatta ja poistanut opetuksen päällekkäisyyttä ja talousrasitusta.

Tulevaisuuden haasteisiin varautuminen on otettu huomioon toimenpiteissä ja suunnitelmissa. Koulutuskuntayhtymässä on ennakoitu toimenpiteitä talousarvion ja tavoitteiden saavuttamiseksi. Työelämän ja yhteiskunnan nopeasti muuttuvat tarpeet ja muutokset korostavat lähitulevaisuudessa koulutuksen järjestäjän toiminnan ja taloudellisten resurssien ennakoitavuutta. Uuden strategian työvoima- ja osallistumistarpeet ja niiden ennustettavuus ja joustavuus korostuvat poikkeuksellisina aikoina. Strategian kehittämisohjelmien tuotot punnitaan tällaisissa tilanteissa.

Tytäryhtiöiden kannattavuuteen tulee kiinnittää erityistä huomiota, koska ne on toistuvasti todettu riskiksi.

Ulkoiset olosuhteet huomioon ottaen on koulutuskuntayhtymä suoriutunut hyvin tehtävästään.

Kotkassa 30.3.2021

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
Aira Visti-Pohjalainen

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

This documents contains 8 pages before this page

Dokumentet inneholder 8 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 8 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 8 sider før denne side

Detta dokument innehåller 8 sidor före denna sida

20

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

22.4.2021

D/82/00.01.00.00/2021

13 § Vuoden 2020 tilinpäätös

Yhtymähallitus 25.3.2021

Valmistelija: Talous- ja hallintojohtaja Tuija Korpela, puh. 050 5937 353
Kuntayhtymän johtaja Sami Tikkanen, puh. 050 577 0993

Kuntalain mukaan tilikausi on kalenterivuosi ja tilinpäätös on laadittava tilikaudelta tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi. Perussopimuksen (23 §) mukaan tilikauden tilinpäätös on annettava tilintarkastajien tarkastettavaksi ja jäsenkunnille viimeistään seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä.

Kuntalain 115 §:ssä edellytetään, että yhtymähallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

Liitteenä on vuoden 2020 tilinpäätös.

Vuoden 2020 tuloslaskelma osoittaa ylijäämää 91.455,60 euroa ja taseen loppusumma on 43.462.985,12 euroa.

Yhtymäkokousta nähden sitovat taloudelliset tulostavoitteet toteutuivat tilikaudella 2020 seuraavasti:

I KÄYTTÖTALOUSAOSA

	TA 2020	TP 2020	Poikkeama
Toimintatulot	43 969 829	48 042 418	4 072 589
Toimintamenot	-41 686 074	-43 075 479	-1 389 405
Toimintakate	2 283 755	4 966 939	2 683 184

II TULOSLASKELMAOSA

Vuosikate	2 158 755	4 868 829	2 710 074
-----------	-----------	-----------	-----------

III INVESTOINTIOSA

Kiinteä omaisuus	1 260 000	1 434 282	174 282
Irtain omaisuus	395 000	354 221	-40 779
Aineeton omaisuus			
Käyttöomaisuushankinnat yht.	1 655 000	1 788 503	133 503

IV RAHOITUSOSA

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

Kuntayhtymän peruspääoman suuruus 31.12.2020 on 19.592.753,36 euroa, eikä siinä ole tapahtunut muutoksia tilikauden aikana.

Toiminnallisten tavoitteiden osalta nuorten työpajatoiminta saavutti kaikki talousarvion toiminnalliset tavoitteet. Ammatillisessa koulutuksessa kaikki toiminnalliset tavoitteet eivät toteutuneet.

Toiminnalliset tavoitteet	Talousarvio 2020	Toteuma 2020	Poikkeama
Ammatillinen koulutus			
- opiskelijavuosi	2 425	2 410	-15
- tutkintojen määrä (lkm)	870	747	-123
- tutkinnon osien määrä (lkm)	6 500	6 594	94
- työllistyneet/jatko-opinnot -%	>70 %	68 %	-2 %
- opiskelijapalaute (vipunen)	4,0	4,1	0,1
- työelämäpalaute (vipunen)	4,0	-	-
Rannikkopajat			
- asiakkaat	800	826	26
- valtakunnallinen Sovari- mittari, Etsivä nuorisotyö	ka 4,0	4,6*	0,6
- valtakunnallinen Sovari- mittari, Työpaja-toiminta	ka 4,0	4,3*	0,3

*ajalta 1-8/2020

Esittelijä: Koulutuskuntayhtymän johtaja Sami Tikkanen, puh. 050 577 0993

Ehdotus: Yhtymähallitus päättää ehdottaa yhtymäkokoukselle, että vuoden 2020 tilinpäätöksen osoittama ylijäämä 91.455,60 euroa siirretään tilikauden ylijäämätilille.

Yhtymähallitus päättää esittää yhtymäkokouksen hyväksyttäväksi toiminnallisten tavoitteiden toteutumisen:

- opiskelijavuosi -15 opiskelijavuotta
- tutkintojen määrä (lkm) -123 tutkintoa
- työllistyneet/jatko-opinnot-% - 2 %

Yhtymähallitus päättää hyväksyä vuoden 2020 tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen sekä allekirjoittaa tilinpäätöksen ja lähettää sen tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä tarkastuslautakunnalle arvioinnin antamista varten. Yhtymähallitus oikeuttaa tarvittaessa taloushallinnon tekemään tilinpäätökseen ja toimintakertomukseen teknisiä korjauksia ja tarkistuksia.

Päätös: Yhtymähallitus päätti ehdottaa yhtymäkokoukselle, että vuoden 2020 tilinpäätöksen osoittama ylijäämä 91.455,60 euroa siirretään tilikauden ylijäämätilille.

22.4.2021

Yhtymähallitus päätti esittää yhtymäkokouksen hyväksyttäväksi toiminnallisten tavoitteiden toteutumisen:

- opiskelijavuosi -15 opiskelijavuotta
- tutkintojen määrä (lkm) -123 tutkintoa
- työllistyneet/jatko-opinnot-% - 2 %

Yhtymähallitus päätti hyväksyä vuoden 2020 tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen sekä allekirjoittaa tilinpäätöksen ja lähettää sen tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä tarkastuslautakunnalle arvioinnin antamista varten. Yhtymähallitus oikeutti tarvittaessa taloushallinnon tekemään tilinpäätökseen ja toimintakertomukseen teknisluonteisia korjauksia ja tarkistuksia.

Yhtymähallituksen jäsen Jarmo Rissanen poistui kokouksesta klo 19.00 tämän pykälän käsittelyn jälkeen.

Yhtymäkokous 22.4.2021

Valmistelija: Talous- ja hallintojohtaja Tuija Korpela, puh. 050 5937 353
Kuntayhtymän johtaja Sami Tikkanen, puh. 050 577 0993

Tarkastuslautakunta 30.3.2021

Esittelijä: Talous- ja hallintojohtaja Tuija Korpela, puh. 050 5937 353

Ehdotus: Tilintarkastuskertomus oletetaan olevan käytettävissä tarkastuslautakunnan kokouksessa.

Puheenjohtajan ehdotus: Tehdään kokouksessa tilintarkastuskertomuksen pohjalta.

Asian käsittely:

Koulutuskuntayhtymän johtaja Sami Tikkanen ja talous- ja hallintojohtaja Tuija Korpela esittelivät vuoden 2020 tilinpäätöksen.

Puheenjohtaja teki seuraavan ehdotuksen:
Tarkastuslautakunta saattaa tilintarkastuskertomuksen KotkanHaminan seudun koulutuskuntayhtymän yhtymäkokoukselle tiedoksi ja tarkastuslautakunta esittää Kotkan-Haminan seudun koulutuskuntayhtymän yhtymäkokoukselle, että vuoden 2020

22.4.2021

tilinpäätös hyväksytään ja Kotkan-Haminan seudun koulutuskuntayhtymän hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1.-31.12.2020.

Päätös: Hyväksyttiin.

Ote: Yhtymäkokous

Yhtymäkokous 22.4.2021

Yhtymähallituksen ehdotus:

Esittelijä:

Ehdotus: Yhtymähallitus päätti ehdottaa yhtymäkokoukselle, että vuoden 2020 tilinpäätöksen osoittama ylijäämä 91.455,60 euroa siirretään tilikauden ylijäämätilille.

Yhtymähallitus päätti esittää yhtymäkokouksen hyväksyttäväksi toiminnallisten tavoitteiden toteutumisen:

- opiskelijavuosi -15 opiskelijavuotta
- tutkintojen määrä (lkm) -123 tutkintoa
- työllistyneet/jatko-opinnot-% - 2 %

Yhtymähallitus päätti hyväksyä vuoden 2020 tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen sekä allekirjoittaa tilinpäätöksen ja lähettää sen tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä tarkastuslautakunnalle arvioinnin antamista varten.

Yhtymähallitus oikeuttaa tarvittaessa taloushallinnon tekemään tilinpäätökseen ja toimintakertomukseen teknisluonteisia korjauksia ja tarkistuksia.

Tarkastuslautakunnan ehdotus:

Tarkastuslautakunta saattaa tilintarkastuskertomuksen Kotkan-Haminan seudun koulutuskuntayhtymän yhtymäkokoukselle tiedoksi ja tarkastuslautakunta esittää Kotkan-Haminan seudun koulutuskuntayhtymän yhtymäkokoukselle, että vuoden 2020 tilinpäätös hyväksytään ja Kotkan-Haminan seudun

koulutuskuntayhtymän hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1.-31.12.2020.

Päätös: Hyväksyttiin.

TILINPÄÄTÖS

2020

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 2020.....	5
1.2.2. Toimielimet.....	5
1.2.3 Henkilöstö.....	7
1.2.4 Sisäinen valvonta ja riskien hallinta.....	8
1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys.....	10
1.4 Olennaiset muutokset kuntayhtymän toiminnassa ja taloudessa sekä arvio todennäköisestä kehityksestä.....	12
1.5 Ympäristökijät	14
2. KOKONAISTALouden TARKASTELU JA TUNNUSLUVUT	14
2.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen	14
2.2 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	15
2.3 Tase ja sen tunnusluvut	15
2.4 Kokonaistulot ja -menot.....	17
2.5 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	17
3. YHTYMÄHALLITUKSEN ESITYS TILIKAUDEN TULOSEN KÄSITTELYSTÄ JA TALouden TASAPAINOTTAMISTA KOSKEVISTA TOIMENPITEISTÄ.....	18
II TOTEUTUMISVERTAILU	19
4. YHTYMÄKOKOUKSEEN NÄHDEN SITOVIEEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN.....	19
5. KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU TULOSALUEITTAIN SISÄISET ERÄT MUKANA	19
6. TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU	26
7. INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMISVERTAILU.....	27
8. RAHOITUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU.....	27
III TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	28
9. TULOSLASKELMA.....	28
10. RAHOITUSLASKELMA.....	29
11. TASE.....	29
12. TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	31
12.1 Arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä menetelmät	31
12.2 Tilinpäätöksen vertailukelpoisuus.....	31
IV TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT.....	32
13. TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT	32
13.1 Toimintatuotot	32
13.2 Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.....	32
14. TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	33
14.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....	33
14.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	35
15. VASTUUSITOUUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT	36
16. TYTÄRYHTEISÖT JA KONSERNI VUONNA 2020	37
V. LUETTELOT JA SELVITYKSET	39
17. Luettelo kirjanpidoista ja kirjanpitoaineistojen lajeista	39
VI. ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT	40

I TOIMINTAKERTOMUS

1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1 Kuntayhtymän johtajan katsaus

EKAMI: taloudelliset tavoitteet saavutettiin, koronaepidemia toi pysyvät muutokset ammatillisen koulutuksen ja Rannikkopajojen palvelujen järjestämiseen, poikkeustilanteesta huolimatta asiakastulokset olivat kohtuullisen hyviä.

Kotkan-Haminan seudun koulutuskuntayhtymän (Ekami-konserni) tehtävänä on järjestää laadukkaita ammatillisen koulutuksen palveluita nuorille, aikuisille ja työyhteisöille sekä varmistaa, että seudulla on riittävästi osaavaa työvoimaa elinkeinoelämän tarpeisiin. Missiomme on edistää ammatillista osaamista, työelämätaitoja sekä alueen kilpailukykyä ja hyvinvointia. Tavoitteenamme on olla uuden strategian 2020-2024 visiolauseen mukaisesti tulevaisuuden tekijöiden tekijä. Konsernin palveluita käyttää vuosittain noin 6 700 opiskelijaa ja asiakasta.

Vuoden 2020 merkittävin toimintaympäristön ilmiö oli koronavirusepidemia, jonka vaikutukset yhteiskuntaan, työelämään ja koulutuksen järjestämiseen osoittautuivat merkittäviksi. Koronaepidemia pysäytti Suomen talouskasvun, käänsi työttömyyden kasvuun sekä sai aikaan koko työelämän ja koulutussektorin kattavan digiloikan etätöihin ja -opintoihin siirtymisen myötä. Ammatillisen koulutuksen järjestämisessä, koulutusliiketoiminnassa sekä työpajatoiminnassa ja etsivässä nuorisotyössä tämä tarkoitti aivan uudenlaisen toimintamallin kehittämistä ja käyttöönottoa. Vuoden 2020 syksyllä käynnistettiin toimenpiteet ammatillisen koulutuksen laatu ja tasa-arvo-ohjelman mukaisesti opetuksen ja ohjauksen lisäämiseen sekä koronaepidemian tukitoimiin. Toiminnan kehittämisessä käynnistettiin valmistautuminen oppivelvollisuuden laajentamiseen, koulutuksen maksuttomuuteen sekä jatkuvan oppimisen uudistukseen. Koulutuksen järjestämisessä ja koulutustarjonnan kehittämisessä huomioitiin vahvasti seudun työvoimatarpeet. Koulutustarjonnan kehittämisessä painotettiin jatkuvan oppimisen tarjonnan lisäämistä sekä sen laajentamista erityisesti ammatti- ja erikoisammattitutkintojen osalta. Osallistuimme myös Kotkan-Haminan seudulle kohdistuneiden investointien edistämiseen aiempien vuosien tapaan. Ammatillisen koulutuksen toimintaympäristöön on vaikuttanut edelleen seudun väestökehitys, syrjäytymisen haasteet ja monikulttuurisuuden kasvu. Opiskelijarakenne on moninaistunut vuosikymmenen aikana. Nuorten osuus vähenee ja työikäisten osuus vastaavasti kasvaa. Joka neljäs opiskelija puhuu äidinkielenään vierasta kieltä. Erityistä tukea tarvitsevia opiskelijoita on yli viidesosa koko opiskelijamäärästä.

Koulutuskuntayhtymä saavutti talousarvion tavoitteet toimintatuottojen ja toimintakatteen osalta. Investoinnit toteutuivat budjetoitua suurempana. Kuntayhtymän ulkoiset toimintatuotot olivat 32,1 miljoonaa euroa, vuosikate oli 4,87 miljoonaa euroa ja tilikauden tulos 0,1 miljoonaa euroa. Tilikauden tulokseen vaikutti olennaisesti ennakoitua suurempi valtionosuusrahoitus sekä useiden rahoitushakujen onnistuminen. Vuoden aikana toteutettiin investointeja 1,8 miljoonalla eurolla. Keskeisimpinä investointikohteina olivat Haminan kampuksen auto-osaston oppimisympäristöt sekä Malmingin kampuksen oppimisympäristöjen saneeraukset. Henkilöstön sairauspoissaolot vähenivät edellisestä vuodesta asetetun tavoitteen mukaisesti. Myös henkilöstön työtyytyväisyyttä mittaavien henkilöstöpulssien tuloksen paranivat edellisestä vuodesta. Koronaepidemian johdosta henkilöstön osaamisen kehittämisen määrä kääntyi laskuun.

Alkuvuodesta yhtymähallitus hyväksyi kuntayhtymäkonsernin uuden strategian vuosille 2020-2024. Vuoden 2020 aikana otettiin käyttöön opetushenkilöstön vuosityöaika. Its Learning E-oppimisjärjestelmän käyttöönottoa laajennettiin eri alojen ammatillisiin opintoihin. Koronaepidemian johdosta toteutettiin keväällä etäopetuksen ja -ohjauksen sekä -valmennuksen laajamittainen käyttöönotto. Kesän aikana kehitettiin koulutuksen järjestämisen hybridimalli, joka mahdollisti lähiopetuksen, etäopetuksen ja työelämässä oppimisen joustavan ja yksilöllisen toteuttamisen koronaepidemian eri vaiheissa. Pedagogisen kehittämisen painopisteitä olivat ammatillisen koulutuksen toiminnan uudistaminen ja henkilöstön valmentaminen uusiin toimintamalleihin ja digitaalisiin oppimisympäristöihin. Pedagogisen ohjelman linjausten mukaisesti kehitettiin opintojen henkilökohtaistamista, osaamisen tunnustamista, E-oppimisympäristön laajempaa käyttöönottoa sekä eri oppimisympäristöjen monipuolista hyödyntämistä sekä työelämässä oppimisen lisäämistä.

Toimitilaohjelman toimeenpano jatkui suunnitelmien mukaisesti. Malmingin kampuksen oppimisympäristöjen saneeraaminen jatkui ja loppuvuodesta valmistui Haminan kampuksen auto-osaston moderni oppimisympäristö. Työnantajien kanssa solmittiin useita kumppanuussopimuksia. Laatu-, ympäristö- ja turvallisuustoimintaa koordinoitiin LYT-johtoryhmän toimesta. Keväällä käynnistettiin kuntayhtymäkonsernissa valmistelu ISO 14001 –ympäristöjärjestelmän sertifiointin valmistelut. Loppuvuodesta läpäistiin ISO 9001:2015 -sertifikaatin ulkoinen auditointi ilman poikkeamia. Uudistusten toimeenpanon tukemiseksi hyödynnettiin hankerahoitusta sekä opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämää strategiarahoitusta.

Ammatillisen koulutuksen tulosalueella opiskelijavuosien kertymä ja opiskelijavolyymi jäivät hieman tavoitteiden alapuolelle. Ammatillisen koulutuksen opiskelijavolyymi oli 4 439, josta opiskeli perustutkinnoissa 3 643, ammatti- ja erikoisammattitutkinnoissa 547. Työvoimakoulutuksen opiskelijavolyymi oli 367. Ammatillisessa koulutuksessa aloitti yhteensä 1 828 uutta opiskelijaa. Oppisopimuskoulutuksena opiskeli vuoden aikana yhteensä 746 opiskelijaa ja koulutussopimuksella 2 398. Tutkintoja kertyi 747 ja tutkinnon osia 6 594. Ammatillisen koulutuksen läpäisyaste oli vuonna 2017 opintonsa aloittaneiden osalta 63 prosenttia. Opintojen keskeyttäminen oli kokonaisuudessaan 10 prosenttia. Ammatillisen koulutuksen vaikuttavuus parani vuodenvaihteen suotuisamman työllisyystilanteen johdosta.

Rannikkopajat toimivat poikkeustilanteen aikana pääasiassa etävalmennuksessa ja etätyössä, mutta hybridimallia sekä lähityötä-, ohjausta- ja -valmennusta toteutettiin tilanteen mukaan. Kevään poikkeustilanteen aikana etäohjausta- ja valmennusta sai yli 300 asiakasta. Rannikkopajojen asiakasmäärä oli kaikkiaan yhteensä 826. Eri työpajoilla oli asiakkaita yksilö- ja työvalmennuksessa 474 henkilöä. Etsivän nuorisotyön asiakkaita oli yhteensä 352. Rannikkopajojen vaikuttavuustulokset ja asiakaspalautteet toteutuivat erinomaisesti. Asiakasta sijoittui työpajajakson jälkeen positiivisesti 84,5 %, josta pääosa joko koulutukseen tai työelämään. Rannikkopajojen ja ammatillisen koulutuksen yhteistyö tiivistyi merkittävästi opinnoistamisen, keskeyttämisen ehkäisyn ja opiskeluvalmiuksia tukevien opintojen osalta. Uutena matalan kynnyksen palveluna käynnistyi kampusetsivä toiminta. Työpajoilla on ollut merkittävä rooli nuorisotakuun toteuttamisessa.

Kotkan-Haminan seudun koulutuskuntayhtymän tytäryhtiöt saavuttivat myös positiivisen tuloksen. Etelä-Kymenlaakson aikuiskoulutus Oy:n opiskelijamäärä väheni noin 600 ja liikevaihto tippui n. 0,2 miljoonaa euroa edellisestä vuodesta koronaepidemian vaikutusten johdosta. Tulos toteutui kuitenkin positiivisena syksyn sopeutustoimien ansiosta. Etelä-Kymenlaakson Aikuiskoulutus Oy:n liikevaihto oli 1,69 miljoonaa euroa ja asiakasmäärä 1 384. Primus High Tech Oy:n liikevaihto oli 39 600 euroa.

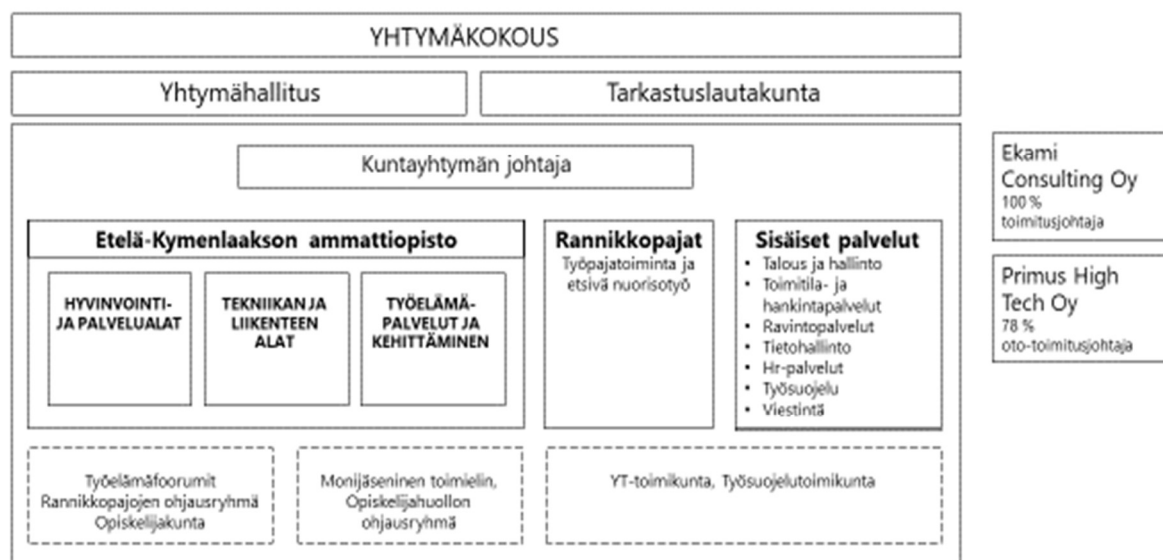
Me kaikki ekamilaiset voimme olla todella tyytyväisiä kuntayhtymäkonsernin vuoden 2020 toimintaan ja tuloksiin nykyisessä hyvinkin poikkeuksellisessa tilanteessa. Haastavan vuoden aikana teimme koko henkilöstön kanssa historiallisen laajan digiloikan ja uuden toimintatavan käyttöönoton. Tulevaisuudessa kilpailukykyämme ylläpitämiseksi tarvitaan toiminnan ja laadun jatkuvaa parantamista sekä kaikkien panosta yhteisten tavoitteiden saavuttamiseen. Haluan kiittää opiskelijoitamme, asiakkaitamme, henkilöstöä sekä sidosryhmiä kuluneesta vuodesta ja erinomaisesta yhteistyöstä.

Sami Tikkanen
kuntayhtymän johtaja, rehtori

1.2 Kuntayhtymän hallinto

1.2.1 Organisaatio 2020

Kotkan – Haminan seudun koulutuskuntayhtymä



1.2.2. Toimielimet

Yhtymäkokous

Kokoukset 1/2020 - 2/2020

Kotkan kaupunki

Edustaja

Pekkola Juhani, 1. vpj
Romppanen Pirjo
Eerola Seppo
Godenhjelm Mette
Mäkinen Kirsi
Haarala Annina

Varaedustaja

Hagren Jarno
Kurri Tuula
Koski Kai
Tiilikainen Anu
Tauria-Huttunen Arja
Komulainen Rita

Haminan kaupunki

Edustaja

Liljander Kaarina
Suikkanen Jaana, pj.
Suurnäkki Päivi, 2. vpj
Järvinen Hannu
Haikka Tapio
Ahtola Aarni

Varaedustaja

Rissanen Teea
Kankala Satu
Pousi Ritva-Leena
Kangas Timo
Karpov Juri
Kainulainen Sakari

Pyhtään kunta**Edustaja**
Huovila Kari**Varaedustaja**
Arvila Katri**Miehikkälän kunta****Edustaja**
Mäkelä Piia**Varaedustaja**
Myllymäki Tenho**Virolahden kunta****Edustaja**
Uski Leo**Varaedustaja**
Yrjönen Anton

Yhtymäkokouksen sihteerinä toimii koulutuskuntayhtymän johtaja Sami Tikkanen.

Yhtymäkokoukset vuonna 2020

Yhtymäkokous 1/2020, 16.4.2020
Vuoden 2019 arviointikertomus
Vuoden 2019 tilinpäätös
Hallintosäännön uudistaminen

Yhtymäkokous 2/2020, 17.12.2020
Talousarvio 2021 ja taloussuunnitelma 2022 – 2023
Koulutuskuntayhtymän hallintosäännön päivitys

Yhtymähallitus

Kokoukset 1/2020 - 11/2020

Jäsen

Montonen Tiina, pj.,
Mättö Pekka, 1. vpj.
Rosberg Tiina
Toivanen Nana
Sakki Timo, 2. vpj.
Rissanen Jarmo
Visuri Mervi
Nyholm Janne
Lintunen Nita
Rikkola Riitta

Henkilökohtainen varajäsen

Taavitsainen Ninni,
Eerola Seppo
Tiussa Janita
Tauria-Huttunen Arja
Virtanen Vili-Valtteri
Kasari Jorma
Vartiainen Riina
Forsström Sami
Tuomala Kirsi
Varjakoski Heli

Hallituksen 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 11 kertaa vuonna 2020.

Tarkastuslautakunta

Kokoukset 1/2020 - 4/2020

Jäsen

Visti-Pohjalainen Aira, Kotka, pj.
Tilli Juha, Kotka, vpj.
Pirttimäki Seppo, Virolahti
Järvinen Hannele, Hamina
Aksels Tuulikki, Pyhtää

Henkilökohtainen varajäsen

Simola Seppo, Kotka
Eränen Rami, Kotka
Kattelus Eeva-Liisa, Virolahti
Ström Ella, Hamina
Nyberg Charles, Virolahti

Tarkastuslautakunnan kokouksissa 1/2020 - 4/2020 valmistelijana toimi talous- ja hallintojohtaja Tuija Korpela. Sihteerinä kokouksissa toimi controller Kaisa Laine. Koulutuskuntayhtymän johtaja Sami Tikkanen on kutsuttuna osallistunut kokouksiin 1/2020 - 4/2020.

Tarkastuslautakunta on kokoontunut 4 kertaa vuonna 2020.

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

Puolue	2019	2020
Suomen Keskusta	120,50	148,00
Kansallinen Kokoomus	1 126,00	706,00
Perussuomalaiset	44,00	22,00
Suomen Sosialidemokraattinen Puolue	3 855,00	2 050,38
Vasemmistoliitto	22,00	44,00
Vihreä liitto	687,50	581,00
Yhteensä	5 855,00	3 551,38

1.2.3 Henkilöstö

Vuoden 2020 lopussa Kotkan - Haminan seudun koulutuskuntayhtymän henkilöstön kokonaismäärä oli yhteensä 345 henkilöä (v. 2019: 351), joista vakituisia oli 253 henkilöä ja määräaikaista 95. Henkilöstöstä opetushenkilöstöä oli 184 henkilöä, ammatillisen koulutuksen Yhteiset palvelut -henkilöstöä oli 54 henkilöä, ammatillisen koulutuksen Työelämäpalvelut ja kehittäminen sekä opetusta tukevat palvelut -henkilöstöä oli 9, johtoa ja esimiehiä oli 28 henkilöä, sisäisten palvelujen henkilöstöä 31 henkilöä ja nuorten työpa-jatoiminnassa 39 henkilöä.

Henkilöstöä koskevista tunnusluvuista ja muista tiedoista on laadittu erillinen henkilöstökertomus.

Henkilöstökulut vuonna 2020 olivat 18 837 393,97 euroa (v. 2019: 19 469 613,71 euroa). Vuonna 2020 henkilöstökulut olivat 632 219,74 euroa pienemmät kuin vuonna 2019. Vuonna 2020 henkilöstökulut olivat 69,4 % (v. 2019: 67,4 %) koko kuntayhtymän toimintakuluista.

Henkilöstökulut	2020	2019
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	18 837 393,97	19 469 613,71
Henkilöstökuluja aktivoitu	2 084,32	35 829,39
Henkilöstökulut yhteensä	18 839 478,29	19 505 443,10

Ekamin henkilöstömäärä 31.12.2020 ja 31.12.2019	2020			2019		
Henkilöstöryhmä	Vakituiset	Määräaikai- set	Yhteensä	Vakituiset	Määräaikai- set	Yhteensä
Ammatillinen koulutus, opettajat	138	49	184	142	41	183
Ammatillisen koulutuksen yhteiset palvelut Opetusta tukevat palvelut (opinto- ja uraohjaajat, opintosihteerit, opiskeli- jatoiminnan ohjaaja, oppimispalvelujen suunnit- telija, oppimispalvelujen ohjelmistoasiantuntija, oppimispalvelujen pedagoginen valmentaja, koordinaattori, koulunkäyntiavustajat, työnopas- tajat, työvalmentajat, opetuksen hallinnon sihtee- teri, opetuksen hallinnon palveluvastaava, asuntolaohjaaja, laivahenkilöstö)	38	16	54	39	17	56
Ammatillinen koulutus, työelämäpalvelut ja kehittäminen sekä opetusta tukevat palvelut Palveluvastaava, projektisuunnittelija, projekti- henkilöstö, projektipäällikkö, koulutussuunnitte- lijat, oppisopimushenkilöstö	4	5	9	6	4	10
Johto ja esimiehet koulutuskuntayhtymän johtaja, apulaisrehtori, talous- ja hallintojohtaja, henkilöstöjohtaja, työ- pajajohtaja, tiimipäälliköt, erityisopetuksen koor- dinaattori, oppimispalvelujen koordinaattori, opinto-ohjaaja (esimies), toimitila- ja hankinta- päällikkö, tietohallintopäällikkö, ruokapalvelu- päällikkö, valmennuspäälliköt, laatu- ja kehittä- mispäällikkö, yrityspalvelupäällikkö)	24	4	28	27	4	31
Sisäiset palvelut talous- ja hallintopalvelut, toimitilapalvelut, tieto- hallintopalvelut, HR-palvelut, ruokapalvelut, viestintäpalvelut, muut sisäiset palvelut	27	4	31	26	4	30
Rannikkopajat	22	17	39	22	19	41
YHTEENSÄ	253	95	345	262	89	351

1.2.4 Sisäinen valvonta ja riskien hallinta

Koulutuskuntayhtymällä on kuntalain mukaiset yhtymäkokouksen hyväksymät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet. 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 toimitilin 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 vaan tarkastus tehdään tarvittaessa oman henkilökunnan toimesta erillisinä toimeksiantoina. Vuonna 2018 Kiwa Inspecta Sertifiointi Oy myönsi Kotkan-Haminan seudun koulutuskuntayhtymälle, Ekamille, ISO9001:2015 laatusertifikaatin. Koulutetut sisäiset auditoijat voivat myös tarvittaessa tehdä johdon toimeksiannosta erillisiä tarkastuksia sovitusta aiheista.

Vuoden 2020 aikana sisäiset auditoijat suorittivat sisäisen tarkastuksen koulutuskuntayhtymän oppisopimustoiminnasta sekä auditoivat ulkoisen palveluntuottajan Kymijoen ICT:n toimintaa.

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 2020 tarkastelussa löydetty. Merkittäviksi tunnistettujen riskien määrä pysyi ennallaan edellisvuoteen verrattuna, joita todettiin kaksi kappaletta. Ne ovat tytäryhtiön kannattavuuteen (taloudellinen riski) sekä pandemian/epidemian vaikutuksiin toimintaan (vahinkoriski).

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

Riskienhallinnan prosessit on kuvattu IMS-toimintajärjestelmään, jonne 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. Uusi hallintosääntö on laadittu vuoden 2020 aikana, perussopimus ja konserniohje ovat vuodelta 2017. Kotkan-Haminan seudun koulutuskuntayhtymä sai hakemuksesta uuden järjestämisluvan 1.1.2018, jossa on mukana työvoimakoulutuksen sekä laajennettu oppisopimuksen tehtävä.

Kiwa Inspecta Sertifiointi Oy myönsi Kotkan-Haminan seudun koulutuskuntayhtymälle ISO9001:2015 -laatusertifikaatin. Sertifikaatti koskee koko Kotkan-Haminan koulutuskuntayhtymäkonsernin toimintaa, niin ammattiopistoa, Rannikkopajoja kuin Etelä-Kymenlaakson Aikuiskoulutus Oy:tä. Ulkoisessa auditoinnissa 2020 ei todettu poikkeamia.

Koulutuskuntayhtymän johtamista varten on vahvistettu johtamisjärjestelmä, jonka mukaan määräytyvät esim. kokouskäytännöt. Asioiden käsittelyn varmistamiseksi on laadittu eri organisaatiotasojen 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

- Etelä-Kymenlaakson ammattiopiston (EKAMI) tietoverkon ja työasemien käyttösäännöt opiskelijoille
- tietoturvapoliittikka
- tietojärjestelmien käyttösäännöt

Lisäksi koulutuskuntayhtymälle on laadittu tietohallintostrategia ja sen toimeenpanosuunnitelma. Uusi työntekijä joutuu allekirjoittamaan tietoturvasitoumuksen ennen kuin hänet hyväksytään käyttäjäksi.

Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arviointi

Yhtymähallitus hyväksyi kuntayhtymän uuden strategian vuosille 2020 - 2024 vuoden 2020 toisessa kokouksessaan. Strategiassa on hyväksytty missio, arvot ja visio, asiakas-, palvelu- ja työnantajalupaukset sekä konserni-tasoiset strategiset kehittämishankkeet. Tulosityksiköt laativat strategian pohjalta omat alakohtaiset toimintasuunnitelmat strategian tavoitteiden saavuttamiseksi.

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

Vuodesta 2018 lähtien valtionosuusrahoituksen tuloksellisuusmittarina ovat tutkintojen ja tutkintojen osien määrä, opiskelijoiden työllistyminen ja jatko-opintoihin siirtyminen sekä opiskelija- ja työelämäpalautte.

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 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 2020	TP 2020	Poikkeama
Toimintatulot	43 969 829	48 042 418	4 072 589
Toimintamenot	-41 686 074	-43 075 479	-1 389 405
Toimintakate	2 283 755	4 966 939	2 683 184

II TULOSLASKELMAOSA

Vuosikate	2 158 755	4 868 829	2 710 074
-----------	-----------	-----------	-----------

III INVESTOINTIOSA

Kiinteä omaisuus	1 260 000	1 434 282	174 282
Irtain omaisuus	395 000	354 221	-40 779
Aineeton omaisuus			
Käyttöomaisuushankinnat yht.	1 655 000	1 788 503	133 503

IV RAHOITUSOSA

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

Kuntayhtymän tuloslaskelma osoittaa vuoden 2020 vuosikatteen 4 868 828,98 euroa ja tilikauden tulokseksi 91 455,60 euroa.

Vuoden 2020 aikana opetushenkilöstö siirtyi vuosityöaikaan, joka vaikutti henkilöstökuluihin pienentävästi lomapalkkavelan purun osalta 435 473,16 € sisältäen palkan sivukulut.

Ammatillisen koulutuksen valtionosuusrahoitus uudistui vuoden 2018 alusta. Vuoden 2020 perus- ja suoriterahoituslaskennassa käytettävät tiedot perustuivat vuoden 2019 tilastoihin. Vuoden aikana haettiin lisää perusrahoitusta, jota saatiin mm. opetuksen ja ohjauksen tukitoimiin ja koronaviruksen aiheuttamien poikkeustoimien tasoittamiseen. Vaikka rahoituksen käyttöaika on vuosina 2020-2023, on saadut valtionosuudet tuloutettu kokonaan vuodelle 2020. Lopullinen käyttökustannuksiin myönnetty valtionosuus vuodelle 2020 oli 25 052 860 €. Koronan vaikutti mm. ravintola- ja kahvilapalveluiden sekä tilojen vuokratuotoihin n. 0,3 M€:n verran alentavasti edelliseen vuoteen verrattuna. Koulutuskuntayhtymän tuotot Etelä-Kymenlaakson Aikuiskoulutus Oy:ltä pienenevät 0,3 M€ vuoden 2020 aikana vuoteen 2019 verrattuna osakeyhtiön liikevaihdon jäädessä 0,5 M€ alle talousarvion tavoitteen.

Koulutuskuntayhtymälle myönnettiin vuonna 2018 620 t€ strategiarahoitusta tavoitteena koko koulutuskuntayhtymän toimintakulttuurin laaja-alainen uudistaminen ja vuonna 2019 465 t€ lisää ydinprosesseihin liittyvän osaamisen varmistamiseen (285 t€), tarjonnan rakenteen uudistamiseen (50 t€) ja tilojen ja laitteiden käytön uudistamiseen (130 t€). 2018 ja 2019 saatuja strategiarahoja käytettiin vuonna 2020 yhteensä 343 t€. Vuonna 2020 strategiarahoitusta saatiin hakemuksesta 450 t€ opetuksen ja ohjauksen laadun parantamiseen ja oppimisympäristöjen kehittämiseen. Rahaa käytettiin vuoden 2020 aikana 108 t€.

Hanketoiminnan tehtävänä on ulkoisen rahoituksen avulla tukea strategian päämäärien toteutumista ja kehittämisohjelmien toimeenpanoa sekä kehittää alueyhteistyötä ja elinkeinoelämää. Kehittämisen pääteemoja vuonna 2020 olivat ennakoituvuuskalut ja ennakoituvuuteen perustuvat koulutusratkaisut, laadunhallintajärjestelmän toimivuus ja asiakaspalauteprosessit, yrittäjyysopinnot, nuorten osallisuus, digitaaliset ja virtuaalista todellisuutta hyödyntävät oppimisympäristöt, digitaalinen ohjausosaaminen, simulaattorikoulutukset, robotiikkaan ja palvelinkeskustoimintaan liittyvä osaaminen, työpaikalla järjestettävän koulutuksen palveluprosessi, kansainväliset opintopolut, monikulttuurisessa työympäristössä toimimisen opinnot sekä asiakkuuksien ja kumppanuuksien johtaminen. Pelkästään hankehallinnon tehtävissä työskenteli kuusi henkilöä. Varsinaista kehittämistyötä toteutti opetushenkilöstö sekä oppisopimuksen ja Rannikkopajojen henkilöstö. Vuoden 2020 aikana jätettiin 20 hankehakemusta, joista 15 sai myönteisen rahoituspäätöksen. Hanketoiminnan toteutuneet kustannukset olivat 667 446,76 euroa, josta Ekami rahoitti 21,16%.

Investointiohjelma eteni toimitilojen mukaisesti ja Haminan uusi auto-osasto valmistui vuoden 2020 lopussa. Malmingin kampusta kehitettiin edelleen tekniikan ja liikenteen kampukseksi ja Katariinan kampuksen kaupallistamista edistettiin. Lisäpoistoja tehtiin tiloista, joiden käyttöaika täsmeni, eivät ole enää käytössä tai purettiin n. 2,7 M€:n arvosta ja tästä johtuen suunnitelmanmukaiset poistot ylittivät talousarvion. Investointien toteutuma vuodelle 2020 oli 1,8 miljoonaa euroa, joista suurin yksittäinen kohde oli autoalan oppimisympäristö 1,25 M€. Koronatilanne vaikutti investointeihin siten, että kaikkea ennalta suunniteltuja kohteita ei voitu toteuttaa opiskelijatyönä. Lisäksi laiterikkoutuminen ja uusi lähiliikuntapaikka, johon saatiin AVIn tukea, päätettiin toteuttaa vuoden 2020 aikana, vaikka kohteet eivät olleet talousarviossa. Ylimääräinen yhtymäkokous hyväksyi investointien talousarvion ylityksen 11.2.2021.

Alueen taloudellinen kehitys

Yleisinä toimintaympäristön megatrendeinä toimintaamme vaikuttavat ilmastonmuutos, teknologian nopea kehitys, työelämän muutos, väestörakenteen muutos, kaupungistuminen sekä muutosten ennakoimattomuus. Työelämän ja ammatit uudistuvat entistä nopeammin teknologisen kehityksen ja digitalisaation johdosta. Muutokset synnyttävät uusia osaamistarpeita ja edellyttävät osaavaa työvoimaa.

Vuoden 2020 merkittävin toimintaympäristön ilmiö oli koronavirusepidemia, jonka vaikutukset yhteiskuntaan, työelämään ja koulutuksen järjestämiseen osoittautuivat merkittäviksi. Koronaepidemia pysäytti Suomen talouskasvun, käänsi työttömyyden kasvuun sekä sai aikaan koko työelämän ja koulutussektorin kattavan digiloikan etätyöhön ja -opintoihin siirtymisen myötä.

Ammatillisen koulutuksen järjestämiseen keskeisesti vaikuttavat rahoitusjärjestelmän muutos, oppivelvollisuuden laajentuminen, jatkuvan oppimisen uudistus, koulutussektorin kilpailun kiristyminen, koulutusliiketoiminnan kilpailuneutraaliteettikysymykset sekä kuntien työllisyyskokeilujen mahdollinen laajeneminen.

Erityisenä haasteena on nähtävissä koronaepidemian jälkeinen talouden kiristyminen, joka kohdistuu julkiseen sektorin palveluihin ja rahoitukseen. Koulutuksen järjestämiseen vaikuttavia ilmiöitä ovat asiakkaiden ja opiskelijoiden yhteiskuntataitojen ja perusosaamisen puutteet, syrjäytyminen, ongelmien kasautuminen sekä tuen tarpeiden moninaistuminen.

Kotkan-Haminan seudulla väestö ikääntyy ja vähenee. Viime vuosina väestömäärä on tippunut jopa 1 000 asukkaan vuosivauhtia. Erityisesti työllisten ja lasten määrät laskevat. Peruskoulun jälkeen toisen asteen koulutukseen hakeutuva ikäluokka on tällä hetkellä noin 850 nuorta. Ikäluokan koko on kuitenkin laskussa ja arvioiden mukaan 2030-luvulla toisen asteen koulutukseen hakeutuva ikäluokka on alle 500. Alueen erityinen työvoimapotentialiaali on maahanmuuttajaväestö, jonka kotoutumiseen ja työllistymisen edistämiseen on panostettava yhteistyössä työ- ja elinkeinohallinnon kanssa. Alueen menestyminen edellyttää yhteisiä toimenpiteitä työperäisen muuton lisäämiseksi.

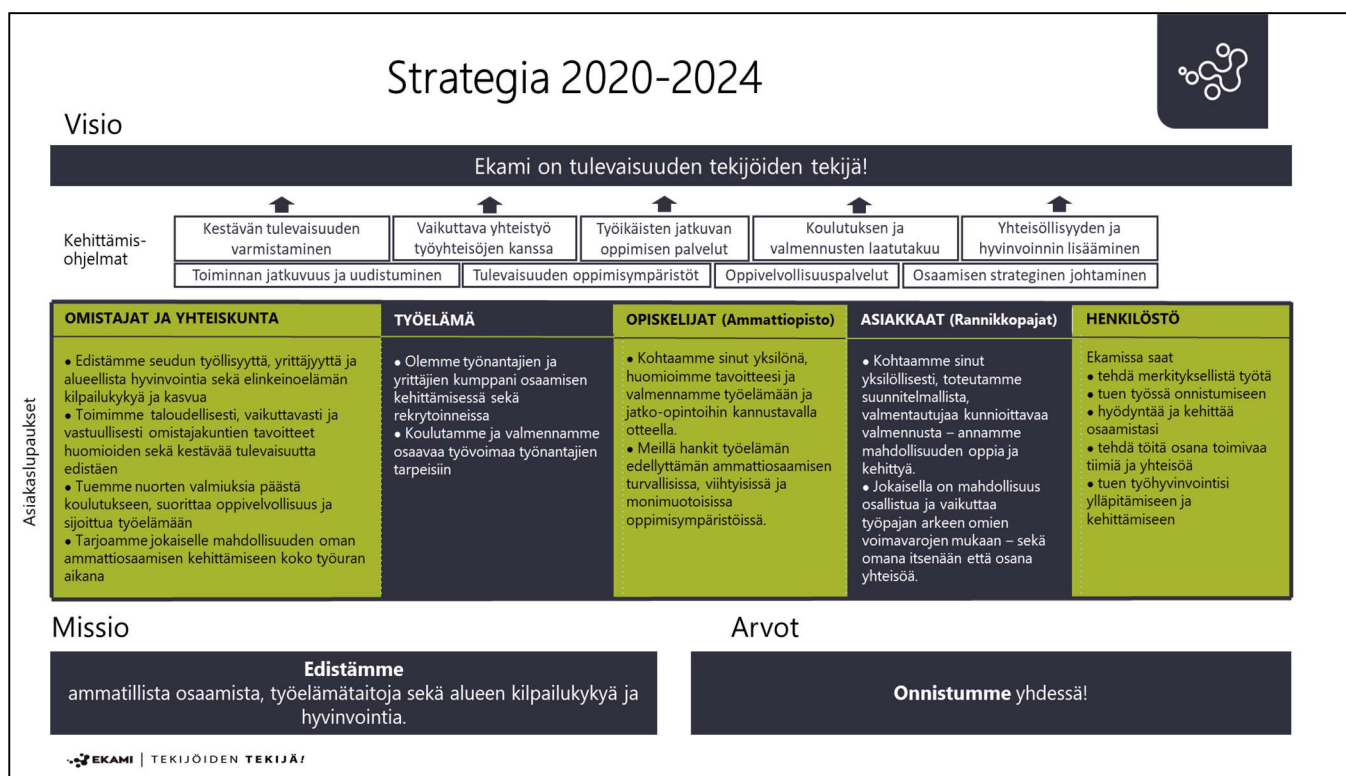
Työttömyys tilanne parani koronaepidemian alkuun saakka tasaisesti positiivisen talouskehityksen myötä. Koronaepidemian johdosta työttömyys kääntyi kasvuun ja lomautukset lisääntyivät. Vaikka työllisyys on heikentynyt, esiintyy joillakin aloilla työvoimapulaa. Kymenlaaksoon on toteutumassa merkittäviä investointeja sekä uutta liiketoimintaa. Esimerkkinä Vaalimaan Scandinavian Shopping Centre, Haminan Energian LNG-terminaali, Googlen datakeskuksen laajennukset, Kantasataman tapahtumakeskus ja XAMK:in kampus sekä keskussairaalan saneeraus. Seudulle on suunnitteilla lisäksi merkittäviä satamasidonnaisia investointeja kuten biojalostamoja, akkutehtaita ja datakeskuksia. Positiivisia työllisyysvaikutuksia on syntynyt aiemmin myös Nordstream II -kaasuputken pinnoitustöistä, Sarensin moduulikuljetuksista sekä isojen risteilijäläivojen tuhansien matkustajien palveluista. Kasvun mahdollisuuksia avautuu tulevaisuudessa erityisesti pk-sektorin ja yrittäjyyden kautta.

Vuoden 2018 alusta astui voimaan ammatillisen koulutuksen uusi lainsäädäntö. Ammatillisen koulutuksen lainsäädäntö keskitettiin yhteen lakiin sekä koulutuksen järjestäminen yhteen koulutuksen järjestämislupaan. Tutkintorakennetta uudistettiin päällekkäisyyksiä poistamalla ja joustavuutta lisäämällä, jolloin tutkinnoista tuli entistä laaja-alaisempia. Lakiuudistus poisti nuorten ja aikuisten ammatillisen koulutuksen raja-aidat sekä kokosi rahoituksen, koulutuksen ja ohjauksen yhtenäiseksi kokonaisuudeksi opetus- ja kulttuuriministeriön alle sisältäen myös ammatillisen työvoimakoulutuksen. Ammatillisen koulutuksen rahoitusjärjestelmä uudistui lisäten koulutuksen vaikuttavuuden, opiskelijoiden osaamiskertymisen ja toiminnan tehokkuuden painoarvoa rahoituksessa. Kuntalaki toi vuodesta 2015 alkaen uusia velvoitteita kunnille ja kuntayhtymille kuten alijäämän kattamista sekä kilpailuneutraaliteettia koskevat velvoitteet.

Uusi merkittävä koulutusjärjestelmää koskeva uudistus on vuonna 2021 voimaan astuva oppivelvollisuuden laajentuminen ja koulutuksen maksuttomuus. Muutos nostaa oppivelvollisuusiän 18 vuoteen ja laajentaa koulutuksen maksuttomuuden jatkumaan pisimmillään sen vuoden loppuun, kun oppivelvollisena opinnot aloittanut täyttää 20 vuotta. Uudistuksen tavoitteena on, että jokainen perusasteen päättänyt suorittaa toisen asteen tutkinnon.

1.4 Olennaiset muutokset kuntayhtymän toiminnassa ja taloudessa sekä arvio todennäköisestä kehityksestä

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



Syyskuussa 2015 perustettu Etelä-Kymenlaakson aikuiskoulutus Oy aloitti varsinaisen toimintansa 1.1.2016. Yhtiön tehtävänä on toteuttaa koulutusliiketoimintaa kansallisilla ja kansainvälisillä markkinoilla. Osakeyhtiö on kokonaan Ekamin omistama. Työvoimakoulutuksen tutkintoon johtamaton koulutus toteutettiin vuonna 2017 lainsäädännön muututtua Etelä-Kymenlaakson aikuiskoulutus Oy:ssä, joka kasvatti vuoden 2017 aikana osakeyhtiön liikevaihtoa huomattavasti. Vuonna 2020 kielikoulutusten osuus liikevaihdosta 1,7 M€ oli 1,2 M€.

Vuonna 2018 voimaan tullut ammatillisen koulutuksen lainsäädäntö ja uusi yhtenäinen ammatillisen koulutuksen rahoitusjärjestelmä tukee keskeyttämisen vähentämistä, kannustaa pitämään huolta jokaisesta opiskelijasta, lyhentämään opiskeluaikoja, suuntaamaan koulutusta aloille, joilla on työvoiman tarvetta ja ennen kaikkea antaa koulutuksen järjestäjälle enemmän valtaa päättää koulutuksesta. Koulutukseen käytettävissä olevat resurssit pienenevät pysyvästi, joka vaatii kuntayhtymältä sopeutumista huomattavasti pienempään rahoitukseen, toiminnan parempaa laatua, vaikuttavuutta ja uusia toimintatapoja. Tämä edellyttää asiakaslähtöisyyttä ja joustavuutta, jotta työ- ja elinkeinoelämän sekä yksilön muuttuviin osaamistarpeisiin voidaan vastata.

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

Talousarvion toimintatuotot vuodelle 2021 ovat n. 30,7 M€. Vuonna 2021 rahoituselementtien painoarvo jäädytettiin vuoden 2020 tasolle; perusrahoitus 70 %, suoriterahoitus 20 % ja vaikuttavuusrahoitus 10 %. Uuden rahoitusjärjestelmän tuomien elementtien vaikutusta tulevaisuuden rahoitukseen on vaikea arvioida. Valtionosuusrahoituksen perusrahoituksen elementtinä on opiskelijavuosi, tutkintojen ja tutkinnon osien määrän osuutta valtakunnan kokonaismäärästä on vaikea arvioida samoin vaikuttavuusrahoituksen tekijöiden käyttäytymistä.

1.5 Ympäristötekijät

Vuoden 2018 aikana perustettu LYT-johtotiimi (laatu, - ympäristö, - ja turvallisuusjohtotiimi) käsittelee myös kestävä kehityksen asioita ja tavoitteena on sisällyttää ne osaksi Ekamin auditointia toimintajärjestelmää vuoden 2021 aikana. Tavoitteena on, että koko organisaatiolle ja kaikille sen jäsenille saadaan valmiudet toimia ympäristö- ja yhteiskuntavastuullisina toimijoina, jotka osaavat ottaa huomioon kestävä kehityksen periaatteet omassa työssään ja elämässään.

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€	2020	2019
Toimintatuotot	32 108	32 383
Toimintakulut	-27 141	-28 895
Toimintakate	4 967	3 488
Rahoitustuotot- ja kulut		
Korkotuotot		
Muut rahoitustuotot	2	1
Korkokulut	-97	-111
Muut rahoituskulut	-3	-5
Vuosikate	4 869	3 373
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 777	-3 310
Tilikauden ylijäämä	91	64
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot/toimintakulut %	118,3	112,1
Vuosikate/poistot %	101,9	101,9

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 käyttötalon tulorahoituksen määrän.

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

2.2 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

1 000€	2020	2019
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	4 869	3 373
Tulorahoituksen korjaukset		-33
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 817	-1 238
Rahoitusosuudet investointeihin	28	
Pysyvien vas.hyödykkeiden luovutustulot		48
Toiminnan ja investointien rahavirta	3 080	2 150
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 004	-1 004
Muut maksuvalmiuden muutokset	-4 103	-465
Rahoituksen rahavirta	-5 107	-1 469
Rahavarojen muutos	2 026	681
Rahavarat 31.12.	104	2 130
Rahavarat 1.1.	2 130	1 449

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Investointien tulorahoitus %	272,2 %	272,5 %
Lainanhoitokate	4,5	3,1
Laskennallinen lainanhoitokate	5,7	3,4
Kassan riittävyys, pv *	1	25
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, t€	7 105	4 577

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 €	2020	2019
VASTAAVAA		
A. PYSYVÄT VASTAAVAT	32 051	35 040
I Aineettomat hyödykkeet	78	143
1. Aineettomat oikeudet	31	76
2. Muut pitkävaikuttavat menot	47	67
II Aineelliset hyödykkeet	31 705	34 629
1. Maa- ja vesialueet	6	6
2. Rakennukset	29 698	32 891
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	358	349
4. Koneet ja kalusto	950	1 112
5. Muut aineelliset hyödykkeet	19	21
6. Enn.maksut ja keskeneräiset hankinnat	675	250
III Sijoitukset	267	267
1. Osakkeet ja osuudet	267	267

B. TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1	1
I Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	1	1
C. VAIHTUVAT VASTAAVAT	11 411	10 854
I Vaihto-omaisuus	477	505
1. Keskenkäynteiset tuotteet	477	505
II Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset	10 830	8 220
1. Myyntisaamiset	196	637
2. Muut saamiset	9 708	6 474
3. Siirtosaamiset	926	1 109
IV Rahat ja pankkisaamiset	104	2 130
VASTAAVAA YHTEENSÄ	43 463	45 895
VASTATTAVAA		
A. OMA PÄÄOMA	32 174	32 083
I Peruspääoma	19 593	19 593
II Ed. tilikauden ylijäämä	12 490	12 427
III Tilikauden ylijäämä	91	64
B. TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	55	51
I Lahjoitusrahastojen pääomat	55	51
C. VIERAS PÄÄOMA	11 234	13 761
I Pitkäaikainen	5 210	6 214
1. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	5 210	6 214
II Lyhytaikainen	6 024	7 548
1. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 004	1 004
2. Saadut ennakot	1 040	1 040
3. Ostovelat	1 299	2 098
4. Muut velat	502	544
5. Siirtovelat	2 180	2 861
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	43 463	45 895

Taseen tunnusluvut

	2020	2019
Omavaraisuusaste	75,84 %	71,53 %
Suhteellinen velkaantuneisuus	31,75 %	39,28 %
Lainat ja vuokravastuut 31.12	6 799 630	7 835 010
Kertynyt ylijäämä	12 582	12 490
Lainakanta 31.12.	6 214	7 217

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	2020		2019	
	milj. €	%	milj. €	%
Toiminta				
Toimintatuotot	32,108	99,90	32,383	99,95
Korkotuotot				
Muut rahoitustuotot	0,002	0,01	0,001	0,00
Tulorahoituksen korjaukset			-0,033	-0,10
Investoinnit				
Rahoitusosuudet investointeihin	0,028	0,09		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot			0,048	0,15
Rahoitustoiminta				
Antolainauksen vähennykset				
Kokonaistulot yhteensä	32,138	100,00	32,398	100,00
MENOT				
Toiminta				
Toimintakulut	27,141	90,29	28,895	92,46
Korkokulut	0,097	0,32	0,111	0,35
Muut rahoituskulut	0,003	0,01	0,005	0,02
Investoinnit				
Investointimenot	1,817	6,04	1,238	3,96
Rahoitustoiminta				
Antolainasaamisten lisäykset				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	1,004	3,34	1,004	3,21
Kokonaismenot yhteensä	30,062	100,00	31,252	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 ylijäämänä lisätään omaan pääomaan 91 455, 60 euroa (perussopimus § 16).

II TOTEUTUMISVERTAILU

4. YHTYMÄKOKOUKSEEN NÄHDEN SITOVIA TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

	Talousarvio 2020	TA-muu- tokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2020	Poikkeama
Taloudelliset tavoitteet					
1 000 €					
Käyttötalousosa					
Toimintakate	2 284		2 284	4 967	2 683
Investointiosa yhteensä	1 655		1 655	1 789	134
Rahoitusosa yhteensä					
Lainanotto					
Toiminnalliset tavoitteet					
	Talousarvio 2020	TA muu- tokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2020	Poik- keama
Ammatillinen koulutus					
- opiskelijavuosi	2 425		2 425	2 410	-15
- tutkintojen määrä (lkm)	870		870	747	-123
- tutkinnon osien määrä (lkm)	6 500		6 500	6 594	94
- työllistyneet/jatko-opinnot -%	>70 %		>70 %	68 %	-2 %
- opiskelijapalaute (vipunen)	4,0		4,0	4,1	0,1
- työelämäpalaute (vipunen)	4,0		4,0	-	-
Rannikkopajat					
- asiakkaat	800		800	826	26
- valtakunnallinen Sovari-mittari, Etsivä nuorisotyö	ka 4,0		4,0	4,6*	0,6
- valtakunnallinen Sovari-mittari, Työpaja-toiminta	ka 4,0		4,0	4,3*	0,3

*ajalta 1-8/2020

5. KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU TULOSALUEITTAIN SISÄISET ERÄT MUKANA

1.1.-31.12.2020	1000€	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
TULOSALUE				
Yhtymäpalvelut				
Tuotot		8 934	11 848	2 913
Kulut		-7 001	-7 307	-306
Netto		1 934	4 541	2 607
Ammatillinen koulutus				
Tuotot		31 981	33 168	1 187
Kulut		-31 641	-32 769	-1 128
Netto		340	399	59

Työpajat			
Tuotot	3 055	3 027	-27
Kulut	-3 045	-3 000	44
Netto	10	27	17
 Käyttötalousosa yhteensä			
Tuotot	43 970	48 042	4 073
Kulut	-41 686	-43 075	-1 389
Netto	2 284	4 967	2 683

Etelä-Kymenlaakson ammattiopisto

Sisäiset erät mukana

	TA 2020	TA 2020 muutos	TA 2020 muutoksen jälkeen	TP2020
Tulosbudjetti				
Toimintatulot	43 970		43 970	48 042
Toimintamenot	-41 686		-41 686	-43 075
Toimintakate	2 284		2 284	4 967
Poistot	-2 146		-2 146	-4 777

Toimenpiteet ja tavoitteet, joita seurataan kuntayhtymän tasolla Ekamin strategian saavuttamiseksi

Näkökulma	Kriittinen menestystekijä	Mittari	TA 2020	TP 2020
Asiakas	Tyytyväiset ja osaavat asiakkaat	Yhteishaussa hakeneiden osuus (%)	58 %	56 %
		Aloittaneet opiskelijat (yhteishaku)	595	484
		Aloittaneet opiskelijat (jatkuva haku)	1 200	1 344
		Tutkintojen määrä (lkm)	870	747
		Tutkinnon osien määrä (lkm)	6 500	6 594
		Opiskelijapalaute (vipunen)	4,0	4,1
		Työelämäpalaute (vipunen)	4,0	-
		Valtakunnallinen Sovari- mittari, Etsivä nuorisotyö	4,0	4,6*
		Valtakunnallinen Sovari- mittari, Työpajatoiminta	4,0	4,3*
Prosessit ja rakenteet	Tehokkaat toimintatavat, ja korkea vaikuttavuus	Ammatillinen koulutus / opiskelijamäärä	4 800	4 439
		Ammatillinen koulutus / opiskelijavuodet	2 425	2 410
		Työvoimakoulutus / opiskelijavuodet (sis.ed)	90	119
		Rannikkopajat, asiakkaat (lkm)	800	826
		Tutkinnon läpäisyaste (% tavoiteaikana)	70 %	63 %
		Tutkinnon läpäisy aika (pv)	800	1 049
		Keskeyttäminen (%)	< 6,0 %	10 %
		Työllistyminen / jatko-opinnot (%)	>70 %	68 %
Talous	Kestävä ja vakaa talous	Toimintatuotot (M€, ulk.)	30,6	32,1
		Toimintakate (%)	7,5 %	15,5 %
		Investoinnit (M€)	1,7	1,8
Henkilöstö	Osaava, motivoitunut ja hyvinvoiva henkilöstö	Henkilöstöpulssi, vire 1-5 (ka.)	> 4,0	4,0
		Sairauspoissaolot (pv/hlö/v.)	< 12,0	11,0
		Henkilöstön kouluttautuminen (pv/hlö/v.)	4,0	2,5
		Henkilökohtaiset kehityskeskustelut, vakit. (%)	95,0 %	89,8 %
		Henkilöstöpulssi, esimiestyö 1-5 (ka.)	> 4,0	3,8

*ajalta 1-8/2020

YHTYMÄPALVELUT

Sisäiset erät mukana	1 000 e	1 000 e
	TA 2020	TP 2020
Tulosbudjetti		
Toimintatulot	8 934	11 848
Toimintamenot	-7 001	-7 307
Toimintakate	1 934	4 541
Poistot	-1 915	-4 525
Tilikauden ylijäämä/alijäämä*	19	16
Tehtävän kokonaiskustannukset	-8 916	-11 831

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.

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 hoitomenot olivat v. 2020 3 038 454 euroa (2019 3,2 M€, 2018 3,3 M€) ja poistot 4 476 199 (2019 3,1 M€, 2018 3,0 M€) euroa. Poistoja kasvatti Katariinan ja Haminan kampuksella tehdyt lisäpoistot 2,7 M€. Yhtymähallituksen 5/2018 hyväksymän uuden toimitilaohjelman yhtenä tavoitteena on Katariinan kampuksesta luopuminen tulevien vuosien aikana.

Talous- ja hallintopalvelut

Talous- ja hallintopalveluiden tulosityksikkö 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 toimisto-, asiakirjahallinto-, arkistointi- ja sihteeripalveluja. Tiimi hoitaa mm. kirjanpitoaineiston laadinnan, tilinpäätöksen valmistelun, opetushallinnon raportoinnin sekä tuloksen, talousarvion ja ennusteiden laadinnan. Taloushallintopalveluiden tiimin tehtäviin kuuluvat myös kassapalvelut, ostolaskujen käsittely, myyntilaskutus, erilaiset taloustilastot (OPH, Tilastokeskus), talouden tukipalvelut, vakuutuksien ja lainakannan ylläpito.

Ekami ostaa Sarastia Oy:ltä koulutuskuntayhtymän taloushallintoon liittyviä osto- ja myyntireskontra sekä kirjanpitoa palveluja.

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.

Toimitilapalvelut

Toimitilapalvelut vastaa kiinteistöjen päivittäiseen ylläpitoon kuuluvista tehtävistä, opetuksen järjestämisen puitteista sekä peruskorjaus- ja toimitilaohjelman toteuttamisesta. Toimitilapalveluiden kärkihankkeita v. 2021 ovat toimitilaohjelman johtaminen, energiakustannuksien vähentämiseen suuntaavat toimenpiteet, sekä hankintojen toimintamallin ja turvallisuusprosessin kehittäminen. Lisäksi tiimin tehtävänä on vastata koulutuskuntayhtymän hankintasopimuksista. Koulutuskuntayhtymä ostaa hankintapalveluita myös Sarastialta.

Kiinteistöjen hoitomenot on arvioitu kiinteistökohtaisesti kiinteistöjen tulosalueella. Kiinteistöhenkilöstö, hankinta-asiantuntija sekä tilapalveluvastaavat ovat kuntayhtymän palveluksessa. Kiinteistömenot veloitetaan sisäisenä vuokrana käyttäjiltä. Vuokrahinta muodostuu käyttömenoihin perittävästä osuudesta ja pääomavuokrasta.

Ruokapalvelut

Kotekon kampuksen opiskeljaruokailusta vastaa Ekamin oma ruokapalveluhenkilöstö. Valmistuskeittiössä tuotetaan valtakunnallisten ravitsemissuosituksen mukaista maukasta ruokaa opiskelijoille ja henkilöstölle. Opetus vastaa Kotekon kahvilan toiminnasta. Katariinan, Haminan ja Malmingin kampuksilla opiskeljaruokailusta ja kahviloiden toiminnasta vastaa Kymijoen Ravintopalvelut.

HR-palvelut

HR-palvelut ovat esimiesten ja henkilöstön tukena palvelussuhteiden elinkaarten kaikissa vaiheissa aina viranhoitomääräyksistä/työsopimuksista työtodistuksiin. HR-palvelut tukevat esimiesten sujuvaa ja tuloksellista työskentelyä henkilöstöasioissa eli henkilöstön osaamisen ja työhyvinvoinnin ylläpitämisessä ja kehittämisessä sekä palkka- ja palvelussuhdeasioissa tarjoamalla niihin liittyvää neuvonta- ja ohjaus-, valmistelu-, tarkistus-, selvitys- sekä raportointiapua sekä opastusta ja sparrausta. Lakisääteisiin ja kriittisiin työnantajavelvoitteisiin HR-palvelut luovat ja kehittävät toimintamalleja, menettelyjä sekä lomakkeita ja ohjeita. HR-palvelut antavat henkilöstölle neuvoja ja toimintaohjeita palkka- ja palvelussuhdeasioissa sekä järjestävät palvelussuhdeasiavastaanottoja henkilöstölle eri kampuksilla. HR-palvelut vastaavat palvelussuhteen ehtoihin liittyvien sopimusten noudattamisesta, soveltamisesta ja tulkinnasta sekä virka- ja työehtosopimukseen liittyvien paikallisneuvottelujen valmistelusta ja toteuttamisesta sekä neuvottelutulosten täytäntöpanosta.

Viestintä- ja markkinointipalvelut

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 liiketoimintajohdon 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 2020	TP 2020
Yhtymäkokousta sitovat tavoitteet ja tunnusluvut		
Tuotantotavoitteet		
- opiskelijavuosi	2 425	2 410
Suoritetaivoite		
- tutkintojen määrä (lkm)	870	747
- tutkinnon osien määrä (lkm)	6 500	6 594
Vaikuttavuustavoitteet		
- työllistyminen/jatko-opinnot -%	> 70 %	68 %
- opiskelijapalaute (vipunen)	4,0	4,1
- työelämäpalaute (vipunen)	4,0	-

Tulosbudjetti		
Toimintatulot	31 981	33 168
Toimintamenot	-31 641	-32 769
Toimintakate	340	399
Poistot	-222	-244
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	118	155
Tehtävän kokonaiskustannukset	-31 863	-33 013

Toiminnan kuvaus 2020

Ammatillinen koulutus

Ammatillisen koulutuksen tehtävänä on alueellisen osaamisen kehittäminen huomioiden työelämän toimintaympäristön ja osaamisvaatimusten muuttumisen sekä työelämän tarpeiden monimuotoistumisen. Kohderyhmiä ovat jatkuvan haun asiakkaat, peruskoulun päättäneet, lisä- ja täydennyskoulutusta tarvitsevat, alanvaihtajat, työttömät työnhakijat ja maahanmuuttajat

Talousarvion pohjana oli 2 425 opiskelijavuotta ja 4 800 opiskelijan volyymi.

Ammatillisen koulutuksen opiskelijavolyymi oli 4 439. Ammatillisessa koulutuksessa aloitti 1 828 opiskelijaa. Suoritettuja tutkintoja kertyi yhteensä 747 ja tutkinnon osia 6 594. Opiskelijoiden keskeyttämisprosentti oli 10% sisältäen ei-tutkintotavoitteiset opiskelijat. Positiivisten keskeyttämisten osuus oli noin 45%. Keskeyttäneistä opiskelijoista 193 olivat siirtyneet joko toiseen koulutukseen tai oppisopimuskoulutukseen.

Yhteishaussa oli tarjolla 613 aloituspaikkaa. Yhteishaussa ensisijaisia hakijoita oli 522 hakijaa, joista aloitaneita opiskelijoita 484. Koulutuksen vetovoimaluvut kampuksittain olivat: Koteko 0,61, Hamina 0,87, Katarina 1,15 ja Malminki 0,81. Vetovoimaisimpana aloina perustutkinnoista olivat pintakäsittelyala, logistiikka-ala (autonkuljettaja ja varastonhoitaja), merenkulkuala sekä hiusala.

Jatkuvan haun kautta opinnot aloitti 1 344 opiskelijaa. Suosituimpia aloja olivat sosiaali- ja terveysala, merenkulkuala sekä liiketoiminnanala.

Ammatilliseen koulutukseen valmentavassa koulutuksessa (Valma) oli opiskelijoita 65, aloituspaikkoja oli tarjolla 66. Kaksoistutkinnon suorittajien määrä oli 70 opiskelijaa ja urheiluakatemia-opiskelijoita 26. Voimassa olevia erityisen tuen suunnitelmia vuoden 2020 aikana oli 878 (luku sisältää sekä uudet aloittaneet opiskelijat että jo valmistuneet opiskelijat).

Työllistyneiden ja jatko-opintoihin sijoittuneiden osuus oli 68 % (valmistumisen jälkeisen vuoden viimeisen viikon tilanne).

Opiskelijapalautteiden (ARVO) aloitus- ja päättökyselyn keskiarvo oli 4,1.

Ammatillisen koulutuksen toimintaympäristö ja sen muutokset

Ammatillisen koulutuksen toteuttamisen lähtökohtana vuonna 2020 oli varmistaa toiminnan tehokas ja laadukas toteutuminen käytännössä. Tavoitteena oli kohdentaa koulutustarjontaa joustavasti reagoiden osaajapulasta kärsiville aloille, parantaa koulutuksen tuloksellisuutta ja vaikuttavuutta sekä varmistaa opetuksen ja ohjauksen riittävä määrä lisärahoitusten turvin. Työelämän muutostarpeisiin reagointi edellytti vähentyneiden resurssien kohdentamista oikein ja tehokkaasti.

Tavoitteet ja kehittämisen painopisteet

Kehittämisen painopisteeksi otettiin ammatillisen koulutuksen toiminnan uudistaminen ja henkilökunnan valmentaminen uusiin toimintamalleihin ja digitaalisiin oppimisympäristöihin. Ammatillisen koulutuksen vaikuttavuutta parannettiin koulutustarjontaa ja koulutuksen toteuttamista kehittämällä. Lisäksi kehitettiin

toimenpiteitä koulutuksen keskeyttämisen ehkäisemiseen. Kehitettiin koulutuksen toteuttamisen vuosisuunnittelua niin, että vastasi paremmin työelämän muuttuneisiin tarpeisiin. Pedagogisen ohjelman linjausten mukaisesti kehitettiin opintojen henkilökohtaistamista, osaamisen tunnustamista, E-oppimisympäristön laajempaa käyttöönottoa sekä eri oppimisympäristöjen monipuolista hyödyntämistä, työpaikalla tapahtuvan koulutuksen lisäämistä.

Ammattikorkeakoulun ja ammattiopiston verkostoyhteistyönä tarjottiin väylä-opintoja monipuolistamalla tarjontaa sekä toteutusta kehittämällä. Turvallisuuskulttuuria kehitettiin oppilaitoksessa pyrkimyksenä luoda jatkuvasti turvallisempia oppimisympäristöjä asiakkaillemme ja henkilökunnalle.

Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi

Toimintatapoja kehitettiin koulutuksen järjestämisessä niin, että koulutus on joustavaa ja yksilöllistä. Paikallisia tutkinnon osia kehitettiin tukemaan seudun yritysten erityisiä tarpeita. Kumppanuussopimuksia solmittiin keskeisimpien työnantajien kanssa. Henkilökuntaa valmennettiin ja perehdytettiin opiskelijoiden HOKS-prosessiin ja työpaikalla tapahtuvan oppimisen ohjaukseen nimeämällä koulutusaloille työelämäopettajat. Kehitettiin E-oppimisympäristön laadukasta käyttöä, uudistettiin opiskelijoiden ura- ja opinto-ohjauspalveluja, joka kohdistui yhteishakuun, koulutusneuvontaan, opintojen aikaisiin opiskelijapalveluihin sekä uraohjaukseen. Erityistä tukea tarvitsevien opiskelijoiden tarpeet huomioitiin ja tukitoimia kehitettiin sekä henkilöstön osaamista lisättiin valmentamisen ja perehdyttämisen avulla. Opetus- ja ohjaushenkilöstön perehdyttämistä tiimityöskentelyyn sekä yhteistyöhön yli koulutusalojen jatkettiin.

NUORTEN TYÖPAJAT

Sisäiset erät mukana	1 000 e	1 000 e
	TA 2020	TP 2020
Yhtymäkokousta sitovat tavoitteet ja tunnusluvut		
Tuotantotavoitteet		
- asiakkaat	800	826
Vaikuttavuustavoitteet		
- valtakunnallinen Sovari-mittari, Etsivä nuorisotyö	4,0	4,6*
- valtakunnallinen Sovari-mittari, Työpajatoiminta	4,0	4,3*
Tulosbudjetti		
Toimintatulot	3 055	3 027
Toimintamenot	-3 045	-3 000
Toimintakate	10	27
Poistot	-9	-9
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1	19
Tehtävän kokonaiskustannukset	-3 053	-3 009

*ajalta 1-8/2020

Toiminnan kuvaus 2020

Rannikkopajat - nuorten työpajatoimintaa ja etsivää nuorisotyötä

Rannikkopajat on valmennuksen ja työllistämisen yksikkö. Rannikkopajat tarjoaa Kotka-Hamina-Virolahti-Pyhtää-Miehikkälä alueen nuorille erilaisia työ-, työkokeilu-, kuntoutus-, opiskeluharjoittelu- ja koulutusjaksoja sekä Etsivän nuorisotyön palveluita. Rannikkopajat on noudattanut Etelä-Suomen Alueviraston suosituksia poikkeustilanteessa.

Nuoriso- ja yhteisötakuun toteuttaminen ja nuorisolain mukainen nuorten sosiaalinen vahvistaminen, tiimityön vahvistaminen, viestinnän suunnitelmallisuus:

Rannikkopajat on poikkeustilanteen aikana pääasiassa toiminut etävalmennuksessa ja etätyössä, mutta hybridimallia sekä lähityötä-, ohjausta- ja -valmennusta on toteutettu tilanteen mukaan. Muuttuvassa tilanteessa reagoimme etävalmennuksen digitaalisiin haasteisiin. Etsivän nuorisotyön valtionavustukseen AVI teki lisäpääatöksen korottamalla avustusta kuluvan vuoden tasolle, lisäksi saatiin päätös lisäävustuksesta, näin alueen Etsivää nuorisotyö vahvistui. Syksyllä aloitettiin ns. kampusetsivä-toiminta. Loppuvuonna siirryttiin valtakunnalliseen PAR -järjestelmään, joka on asiakashallintaan, tilastointiin ja raportointiin tarkoitettu kokonaisuus. Rannikkopajojen toimintaa on tehty näkyväksi sosiaalisen median kautta. Poikkeustilanteen aikana lisättiin toiminnan tiedottamista kunnille sekä alueen yhteistyökumppaneille. Myös etävalmennusta tehtiin kaikille näkyväksi somen kautta mm. oppisopimuslaiset ovat kutsuneet nuoria seuraamaan etäpäiväänsä. Yhteistyötä on tehty laajasti moniammatillisten palvelu- ja ohjausryhmien sekä alueen ohjaamojen kanssa.

Rannikkopajojen henkilöstön koulutukset ovat toteutuneet pääasiassa erilaisilla verkkoalustoilla. Henkilöstölle on tarjottu työnohjausta sekä pidetty työhyvinvointia tukevia koulutuksia ja tilaisuuksia. Kestävän tulevaisuuden toimintaa on päivitetty henkilöstön ja valmennettavien kyselyiden pohjalta. Valmisteluja on tehty myös oppivelvollisuuden nousun takia mm. tukipalveluja kunnalle.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Rannikkopajoilla on ollut asiakkaita yhteensä 826. Eri työpajoilla yksilö- ja työvalmennuksessa on asiakkaita ollut 474 henkilöä, joista nuoria alle 29 -vuotiaita oli 395. Nuorten seinättömällä pajalla ja aikuisten pajoilla on ollut 145 valmennettavaa, joista suurin osa sijoittui palkkatyöhön tai työkokeiluun yritykseen. Etsivän nuorisotyön asiakkaita on ollut 352. Rannikkopajojen tulokset kuvaavat toiminnan laatua sekä vaikuttavuutta, joita todentaa valtakunnalliset seurantatilastot ja etenkin positiiviset jatkosijoittumiset. Henkilöstön pulssikyselyn tulokset ovat erinomaiset ja vuoden poikkeusoloista on selvitty onnistuneesti

6. TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU**SISÄISET ERÄT MUKANA****1.1.-31.12.2020**

1 000 €	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	%
Toimintatuotot	43 970	48 042	4 073	109,26 %
Myyntituotot	28 439	29 782	1 342	
Maksutuotot	102	99	-3	
Tuet ja avustukset	4 047	3 938	-109	
Muut toimintatuotot	11 382	14 224	2 842	
Toimintakulut	-41 686	-43 075	-1 389	103,33 %
Henkilöstökulut	-19 742	-18 837	904	
Palvelujen ostot	-13 792	-13 162	626	
Aineet ja tarvikkeet	-2 805	-2 876	-71	
Avustukset	-60	-16	44	
Muut toimintakulut	-5 288	-8 184	-2 896	
Toimintakate	2 284	4 967	2 683	217,49 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-125	-98	27	78,49%
Korkotuotot				
Muut rahoitustuotot		2	2	
Korkokulut	-125	-97	28	
Muut rahoituskulut		-3	-3	
Vuosikate	2 159	4 869	2 710	225,54 %
Poistot ja arvonalentumiset	-2 146	-4 777	-2 632	222,64 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 146	-4 777	-2 632	
Tilikauden tulos	13	91	78	
Tilikauden ylijäämä	13	91	78	704,19 %

7. INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

1.1.- 31.12.2020

Pysyvät vastaavat 1 000€

	Talousarvio 2020	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2020	Poikkeama
Aineettomat oikeudet					
Aineelliset hyödykkeet					
Rakennukset ja rakennelmat yht.	1 260		1 260	1 434	174
Koneet ja kalusto	395		395	354	-41
-yhtymäpalvelut	100		100	57	-43
-ammattillinen koulutus	275		275	278	3
-työpajat	20		20	20	0
Osakkeet ja osuudet					
Yhteensä	1 655		1 655	1 789	134

8. RAHOITUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

1.1.-31.12.2020

1 000 €

	Talousarvio 2020	TA muutos	Muutettu TA	Toteuma	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	2 159		2 159	4 869	2 710
Tulorahoituksen korjauserät					
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-1 655		-1 655	-1 817	-162
Rahoitus osuudet inv.menoihin				28	28
Pysyvien vast.hyöd.luovutustulot					
Toiminta ja investoinnit netto	504		504	3 080	2 576
Rahoitustoiminta					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset	-1 004		-1 004	-1 004	
Muut maksuvalmiuden muutokset				-4 103	-4 103
Vaikutus maksuvalmiuteen	-500		-500	-2 026	-1 526

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

TULOSLASKELMA	1.1. - 31.12.2020	1.1. - 31.12.2019
Toimintatuotot		
Myyntituotot	27 696 959,15	27 136 250,98
Maksutuotot	99 028,24	143 518,89
Tuet ja avustukset	3 937 750,30	4 611 433,28
Vuokratuotot	369 231,32	433 365,49
Muut toimintatuotot	4 912,43	57 934,72
Toimintatuotot yht.	32 107 881,44	32 382 503,36
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-15 128 173,17	-15 600 083,55
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-3 343 468,57	-3 385 114,87
Muut henkilösivukulut	-365 752,23	-484 415,29
Palvelujen ostot	-4 306 652,47	-4 870 412,32
Aineet ja tarvikkeet		
Ostot tilikauden aikana	-2 875 748,06	-3 332 668,29
Varaston vähennys		
Avustukset	-16 188,05	-34 690,05
Muut toimintakulut	-1 104 960,16	-1 187 293,74
Toimintakulut yht.	-27 140 942,71	-28 894 678,11
Toimintakate	4 966 938,73	3 487 825,25
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot		
Muut rahoitustuotot	2 369,04	981,61
Korkokulut	-97 420,23	-110 565,23
Muut rahoituskulut	-3 058,56	-5 160,46
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	-98 109,75	-114 744,08
Vuosikate	4 868 828,98	3 373 081,17
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman muk. poistot	-4 777 373,38	-3 309 542,34
Tilikauden tulos	91 455,60	63 538,83
Tilikauden ylijäämä	91 455,60	63 538,83

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

	2020	2019
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	4 868 828,98	3 373 081,17
Tulorahoituksen korjauserät	<u>4 868 828,98</u>	<u>-33 186,96</u>
		3 339 894,21
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 816 502,85	-1 237 982,98
Rahoitusosuus	28 000,00	
Pysyvien vas.hyödykk. luovutustulot	<u>-1 788 502,85</u>	<u>48 000,00</u>
		-1 189 982,98
Toiminnan ja investointien rahavirta	3 080 326,13	2 149 911,23
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Antolainauksen muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 003 688,00	-1 003 688,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant. varojen ja po muutok.	3 660,38	3 397,84
Vaihto-omaisuuden muutos	27 538,40	-40 937,21
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-2 610 512,81	-1 153 530,16
Korottomien velkojen muutos	<u>-1 523 721,84</u>	<u>725 908,38</u>
	-5 106 723,87	-1 468 849,15
Rahavarojen muutos	-2 026 397,74	681 062,08
Rahavarojen muutos		
Kassavarat 31.12.	103 504,99	2 129 902,73
Kassavarat 1.1.	<u>-2 129 902,73</u>	<u>-1 448 840,65</u>
	-2 026 397,74	681 062,08

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

VASTAAVAA	31.12.2020	31.12.2019
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	31 372,02	75 715,84
Muut pitkävaikutteiset menot	<u>46 692,29</u>	<u>67 467,43</u>
	78 064,31	143 183,27
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet, vuokraoikeudet	5 840,00	5 840,00
Rakennukset ja rakennelmat	29 697 554,77	32 891 207,20
Kiinteät rakenteet ja laitteet	357 915,21	349 403,20
Koneet ja kalusto	950 174,32	1 112 497,44
Muut aineelliset hyödykkeet	19 350,00	20 700,00
Keskeneräiset hankinnat	<u>674 588,79</u>	<u>249 526,82</u>
	31 705 423,09	34 629 174,66

Kotkan – Haminan seudun koulutuskuntayhtymä	Tilinpäätös 2020	Y-tunnus 1958694-5	30
Sijoitukset			
Osakkeet ja osuudet	267 343,00	267 343,00	
	<u>267 343,00</u>	<u>267 343,00</u>	
PYSYVÄT VASTAAVAT YHT.	32 050 830,40	35 039 700,93	
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	1 210,95	1 210,95	
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
Vaihto-omaisuus			
Keskenkäynteiset tuotteet	477 102,72	504 641,12	
	<u>477 102,72</u>	<u>504 641,12</u>	
Saamiset			
Lyhytaikaiset saamiset			
Myyntisaamiset	195 777,01	637 373,05	
Muut saamiset	9 708 192,29	6 473 590,61	
Siirtosaamiset	926 366,76	1 108 859,59	
	<u>10 830 336,06</u>	<u>8 219 823,25</u>	
Rahat ja pankkisaamiset	103 504,99	2 129 902,73	
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHT.	11 410 943,77	10 854 367,10	
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>43 462 985,12</u>	<u>45 895 278,98</u>	
VASTATTAVAA			
	31.12.2020	31.12.2019	
OMA PÄÄOMA			
Peruspääoma	19 592 753,36	19 592 753,36	
Edell.tilik. ylijäämä	12 490 222,20	12 426 683,37	
Tilikauden ylijäämä	91 455,60	63 538,83	
OMA PÄÄOMA YHT.	<u>32 174 431,16</u>	<u>32 082 975,56</u>	
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT			
Lahjoitusrahastojen pääomat	54 657,89	50 997,51	
VIERAS PÄÄOMA			
Pitkäaikainen			
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	5 210 038,00	6 213 726,00	
Lyhytaikainen			
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 003 688,00	1 003 688,00	
Saadut ennakot	1 039 780,94	1 040 003,99	
Ostovelat	1 299 027,33	2 098 352,15	
Muut velat	501 613,90	544 052,90	
Siirtovelat	2 179 747,90	2 861 482,87	
Lyhytaikainen yht.	<u>6 023 858,07</u>	<u>7 547 579,91</u>	
VIERAS PÄÄOMA YHT.	11 233 896,07	13 761 305,91	
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>43 462 985,12</u>	<u>45 895 278,98</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 määräisenä tai sitä alempaan hintaan.

Rahoitusomaisuuden arvostus

- Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

12.2 Tilinpäätöksen vertailukelpoisuus

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Tilikauden 2020 aikana otettiin käyttöön vuosityöaika, jonka vaikutus vuosityöaikaan siirtyneiden opettajien lomapalkkavelan purun osalta oli 435 473,16 € sisältäen palkan sivukulut. Ko. summa paransi tilikauden 2020 tulosta.

Valtionosuuksien lisäsuoritepäätökset on tuloutettu KILAn ohjeen mukaisesti maksuvuoden mukaan. Rahoituksen käyttöaika on vuosina 2020 - 2023. Tämä parantaa vuoden 2020 tuottoja n. 1,9 M€.

Muutoin tilikaudet ovat vertailukelpoisia.

IV TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

13. TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

13.1 Toimintatuotot

	2020	2019
Yksikköhintarahaus	25 392 860,00	24 092 152,00
Muut myyntituotot	2 304 099,15	3 044 098,98
Maksutuotot	99 028,24	143 518,89
Tuet ja avustukset valtiolta	1 458 577,10	2 056 221,61
Muut tuet ja avustukset	2 479 173,20	2 555 211,67
Muut toimintatuotot	374 143,75	491 300,21
Toimintatuotot yhteensä	32 107 881,44	32 382 503,36

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
Talousrakennukset	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

2020

2019

Aineettomat oikeudet

Poistamaton hankintameno 1.1.	75 715,84	85 957,02
Lisäykset tilikauden aikana		28 418,86
Tilikauden poisto	-44 343,82	-38 660,04
Poistamaton hankintameno 31.12.	31 372,02	75 715,84

Muut pitkävaikutteiset menot

Poistamaton hankintameno 1.1.	67 467,43	88 242,57
Lisäys tilikauden aikana		
Siirtokirjaus		
Rahoitusosuus		
Tilikauden poisto	-20 775,14	-20 775,14
Poistamaton hankintameno 31.12.	46 692,29	67 467,43

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.	32 891 207,20	35 387 248,56
Lisäys tilikauden aikana	1 148 155,14	193 009,35
Siirtokirjaus	66 879,99	293 166,13
Rahoitusosuus	-28 000,00	
Tilikauden poisto	-4 380 687,56	-2 928 216,84
Poistamaton hankintameno 31.12.	29 697 554,77	32 891 207,20

Kiinteät rakenteet ja laitteet

Poistamaton hankintameno 1.1.	349 403,20	274 227,54
Lisäys tilikauden aikana	74 615,75	111 725,90
Siirtokirjaus		19 140,00
Tilikauden poisto	-66 103,74	-55 690,24
Poistamaton hankintameno 31.12.	357 915,21	349 403,20

Koneet ja kalusto

Poistamaton hankintameno 1.1.	1 112 497,44	775 968,13
Lisäys tilikauden aikana	101 790,00	553 002,05
Siirtokirjaus		9 190,38
Vähennykset tilikauden aikana		-14 813,04
Tilikauden poisto	-264 113,12	-210 850,08
Poistamaton hankintameno 31.12.	950 174,32	1 112 497,44

Muut aineelliset hyödykkeet

Poistamaton hankintameno 1.1.	20 700,00	22 050,00
Lisäys tilikauden aikana		
Tilikauden poisto	-1 350,00	-1 350,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	19 350,00	20 700,00

Ennakkomaksut ja keskenkäiset hankinnat

Keskenkäiset 1.1.	249 526,82	321 496,51
Lisäys tilikauden aikana	491 941,96	249 526,82
Siirtokirjaus	-66 879,99	-321 496,51
Keskenkäiset 31.12.	674 588,79	249 526,82

PITKÄAIKAISET SIOITUKSET**Osakkeet ja osuudet**

Poistamaton hankintameno 1.1.	267 343,00	165 043,00
Lisäys tilikauden aikana		102 300,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	267 343,00*	267 343,00

PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ

Poistamaton hankintameno 1.1.	35 039 700,93	37 126 073,33
Lisäykset tilikauden aikana	1 816 502,85	1 237 982,98
Rahoitusosuus	-28 000,00	
Vähennykset tilikauden aikana		-14 813,04
Tilikauden poisto	-2 089 425,09	-2 074 231,43
Olellaiset lisäpoistot	-2 687 948,29	-1 235 310,91
Poistamaton hankintameno 31.12.	35 050 830,40	35 039 700,93

*** 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	0,1 %

*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

	2020	2019
Projektien tuet ja avustukset	246 829,49	371 269,87
Työpajojen työllistämistuet	85 043,15	24 040,00
Työterveyshuollon korvaus/Kela	59 617,70	78 918,75
Konserni laskutus	420 282,64	490 561,67
Muut siirtosaamiset	114 593,78	144 069,30
Siirtosaamiset yhteensä	926 366,76	1 108 859,59

14.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

14.2.1 Oma pääoma

	2020	2019
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	12 490 222,20	12 426 683,37
Tilikauden ylijäämä	91 455,60	63 538,83
Oma pääoma yhteensä	32 174 431,16	32 082 975,56

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
Virolahti	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

	2020	2019
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 195 286,00	2 198 974,00

14.2.4 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	2020	2019
Siirtyvät korot	12 096,32	15 452,55
Lomapalkat	1 627 165,63	2 152 500,67
Muu palkkajaksotus	13 831,62	157 504,75
Valtionosuusennakot		340 000,00
Kiinteistövero 2020 osa 2	211 556,27	
Muut siirtovelat	315 098,06	196 024,90
Siirtovelat yhteensä	2 179 747,90	2 861 482,87

14.2.5 Sekkitililimiitti

	2020	2019
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

	2020	2019
Seuraavalla tilikaudella maksettavat *	22 226,50	26 814,23
Myöhemmin maksettavat	27 422,64	21 501,06
Leasingvastuut yhteensä	49 649,14	48 315,29

(*sisältää leasinglimiittien jäännösarvovastuut)

Muut vastuut

Yrityskortit (First Card)	6 855,81	33 829,20
Vuokravastuut	536 255,21	569 280,56

Rakentajan vastuu 10 vuotta:

vuosien 2006-2019 aikana valmistuneet ja myydyt oppilastyökohteet

- Hiilipolku 3, Kotka, omakotitalo, luovutusajankohta 22.3.2012
- Hiilipolku 5, Kotka, omakotitalo, luovutusajankohta 17.4.2012
- Hiilipolku 2, Kotka, omakotitalo, luovutusajankohta 17.6.2013
- 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

Tilintarkastajan palkkiot

	2020	2019
Tilintarkastuspalkkiot		
BDO Auditor Oy	6 379,50	5 502,80
Muut palkkiot		
BDO Auditor Oy	4 467,50	1 850,00
Palkkiot yhteensä	10 847,00	7 352,80

16. TYTÄRYHTEISÖT JA KONSERNI VUONNA 2020

	EKAMI	EKAK *	Primus High Tech Oy **	Yhteensä	Eliminoinnit	KONSERNI YHTEENSÄ
Myyntituotot	27 697	1 686	40	29 423	-1 518	27 904
Maksutuotot	99	0	0	99	0	99
Tuet ja avustukset	3 938	0	0	3 938	0	3 938
Muut toimintatuotot	374	0	0	374	0	374
Toimintatuotot	32 108	1 686	40	33 833	-1 518	32 315
Henkilöstökulut	-18 837	-99	0	-18 937	0	-18 937
Palvelujen ostot	-4 307	-41	-3	-4 350	12	-4 338
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-2 876	-13	0	-2 889	0	-2 889
Avustukset	-16	0	0	-16	0	-16
Muut toimintakulut	-1 105	-1 498	-3	-2 605	1 506	-1 099
Toimintakulut	-27 141	-1 651	-6	-28 797	1 518	-27 279
TOIMINTAKATE	4 967	35	34	5 036	0	5 036
Rahoitustuotot ja -kulut	-98	0	0	-98	0	-98
VUOSIKATE	4 869	35	34	4 938	0	4 938
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 777	-13	-25	-4 815	0	-4 815
Omistuksen eliminointierot	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	91	23	9	124	0	124
Poistoeron muutos	0	0	-9	-9	9	0
Tilikauden verot ja laskennalliset verot	0	-5	0	-5	-2	-6
Vähemmistöosuus tilikauden tuloksesta	0	0	0	0	-2	-2
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	91	18	0	110	5	115

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

*) Etelä-Kymenlaakson aikuiskoulutus Oy:n vuoden 2020 toimintaa leimasi vahvasti covid-19 –pandemia. Vuosi alkoi vilkkaasti, helmikuussa liikevaihto ylitti jo edellisen vuoden tason. Pandemiaan liittyvien rajoitusten alkamisen jälkeen lähiopetuksena toteutettavat pätevyyskoulutukset, yritysten tilauskoulutukset ja koulutusvienti käytännössä loppuivat. Ainoastaan luotsien väyläkohtaisiin lupakirjoihin liittyvää toimintaa pidettiin yllä myös keväällä. Osakeyhtiön liikevaihdosta noin 80 prosenttia koostuu ELY-keskuksille myyvästä koulutuksista. Näiden koulutusten osalta toimintaa pystyttiin jatkamaan joitakin poikkeuksia lukuun ottamatta etäopetuksena. Liikevaihdon alenema jatkui kesän yli mutta viimeisellä vuosineljänneksellä päästiin liki normaaliin toimintaan ja liikevaihto jopa ylitti edellisen vuoden vastaavan tilanteen.

Taloudellisesti tilanne oli kesän jälkeen huolestuttava. Osakeyhtiön hallitus päätti syyskuussa seuraavista korjaavista toimenpiteistä: (1) osakeyhtiön hallinnollisten ja muiden tehtävien supistaminen vastaamaan pienentyntä volyymia (2) myynnin, markkinoinnin ja palvelutarjonnan kehittäminen (3) sidosryhmätyön tiivistäminen. Näiden toimenpiteiden myötä osakeyhtiöön sijoitetun koulutussuunnittelijan tehtävät järjestettiin uudelleen ja toimitusjohtajan työnkuvaa tiivistettiin. Ekamin yrityspalveluiden nimissä toteutettiin markkinointivideo, jossa olivat mukana Ekamin ja tytäryhtiön asiakkaista KSO, Haminan kaupunki ja Kotkamills. Syksyn aikana toteutettiin yhteistyössä paikallisten yrittäjäjärjestöjen kanssa suoramarkkinointikampanja. Lisäksi yhteistyössä Level Up –nimisen yrityksen kanssa järjestettiin 200 yrityksen kontaktointi puhelimitse. Kampanjan avulla saatiin yli sata uutta suoramarkkinointilupaa sekä uusia yrityskontakteja. Palvelutarjonnassa korostettiin erityisesti koronatilanteeseen soveltuvia ELYn yhteishankintakoulutuksia sekä koulutusten virtuaalitoiteutuksia. Uutena avauksena voitettiin kokonaan verkossa toteutettava Suomen kieltä edistyneille –kilpailutus.

Tunnuslukujen valossa opiskelijamäärä laski noin puoleen suunnitellusta. Vähennys tapahtui kuitenkin lyhyiden, hinnaltaan edullisten pätevyyskoulutusten kohdalla, joten vaikutus opiskelijatyöpäivien määrään tai liikevaihtoon ei ollut näin dramaattinen. Liikavaihdon osalta päästiin tavoitteesta ja tulos oli positiivinen. Osakeyhtiön kirjoilla työskenteli yksin toimitusjohtaja, palvelut ostettiin pääsääntöisesti konsernin tuottamina palveluina.

**) Primus High Tech Oy:n tehtävänä on ylläpitää korkean 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 painopisteiksi on nostettu kone- ja tuotantoteknologian opetukseen soveltuvien oppimisympäristöjen kehittäminen, yhteistyön lisääminen tekniikan ja liikenteen alojen yritysten ja toimijoiden kanssa.

Primus High Tech Oy on erillisellä vuokrasopimuksella luovuttanut omistamansa koneet ja laitteet koulutuskuntayhtymän käyttöön.

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

V. LUETTELOT JA SELVITYKSET

17. 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 25.3.2021

Sami Tikkanen
koulutuskuntayhtymän johtaja

Yhtymähallitus

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Kotkassa 26.3.2021

Ari Lehto, JHT, KHT
BDO Audiator Oy

22.4.2021

14 §

Muut asiat

Yhtymäkokous 22.4.2021

Ei käsiteltäviä asioita.

22.4.2021

15 §

Kokouksen päätös

Yhtymäkokous 22.4.2021

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 19.46.

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

This documents contains 68 pages before this page

Dokumentet inneholder 68 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 68 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 68 sider før denne side

Detta dokument innehåller 68 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