

# TALOUSARVIO 2025

## TOIMINTA- JA TALOUS- SUUNNITELMA 2025–2027

Kuntayhtymän hallituksessa 3.10.2024

Yhtymävaltuustossa 15.10.2024



**Etelä-Karjalan  
koulutuskuntayhtymä**

# Sisällysluettelo

## 1 Johdanto

## 2 Talousarvion ja taloussuunnitelman perusteet

## 3 Strategiset päämäärät

## 4 Tulosityksiköiden toiminnan tavoitteet, toimenpiteet ja mittarit

- 4.1 Tiimiorganisaatio
- 4.2 Oppiminen ja ohjaus -tulosityksikön tavoitteet, toimenpiteet ja mittarit
- 4.3 Kehittämis- ja tukipalvelut -tulosityksikön tavoitteet, toimenpiteet ja mittarit
- 4.4 Talous- ja hallintopalveluiden tulosityksikön tavoitteet, toimenpiteet ja mittarit
- 4.5 Yhteisten palveluiden tulosityksikön tavoitteet, toimenpiteet ja mittarit

## 5 Talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2026 - 2027 laskelmat

- 5.1 Käyttötalousosa
  - 5.1.1 Saimaan ammattiopisto Sampo
  - 5.1.2 Luottamushenkilöhallinto ja tarkastustoimi
- 5.2 Tuloslaskelmaosa
  - 5.2.1 Tuloslaskelma Etelä-Karjalan koulutuskuntayhtymä, ml. sisäiset erät
  - 5.2.2 Tuloslaskelma Etelä-Karjalan koulutuskuntayhtymä, ulkoinen
- 5.3 Investointiosa
- 5.4 Rahoitusosa
- 5.5 Taseen tunnusluvut
- 5.6 Talousarvion laadinnan periaatteet, sitovuus ja toteutumisen seuranta

## 6 Tytärtyhtiön tavoitteet, toimenpiteet ja mittarit

6.1 Edusampo Oy

## 7 Talousarvion liitteet

7.1 Opiskelijavuodet

7.2 Hanketoiminta, hankeluettelo

7.3 Toimintakulujen (35,0 M€) jakautuminen lajeittain (1000 €, %)

7.4 Toimintatuottojen (36,9 M€) jakautuminen lajeittain (1000 €, %)



Etelä-Karjalan koulutuskuntayhtymä ylläpitää Saimaan ammattiopisto Sampo. Koulutuskuntayhtymän perustehtävänä on toisen asteen ammatillisen koulutuksen järjestäminen ja se toteuttaa tehtävänsä järjestämällä Sampoissa ammatillisiin perus-, ammatti- ja erikoisammattitutkintoihin tähtäävää koulutusta ja työvoimakoulutusta. Opetusta järjestetään pääosin Imatralla ja Lappeenrannassa sekä Ruokolahdella. Koulutuksen järjestämisluvan mukaan koulutusta on mahdollista järjestää myös muualla Suomessa. Kilpailuilla markkinoilla opetusta ja koulutusvientiä järjestää kuntayhtymän tytäryhtiö Edusampo Oy.

Nykyisen strategiamme mukaan missiomme on rakentaa osaamista, hyvinvointia ja elinvoimaa. Kuntayhtymämme arvot ovat: ihmistä varten, oppimisen ilo sekä luottamus ja rohkeus. Visiona on rajattoman oppimisen Sampo – yhteistyöllä kestävä tulevaisuus. Strategia koostuu kolmesta painopisteestä, joiden avulla pyrimme saavuttamaan vision. Painopisteet ovat kehittyvä oppimisen ekosysteemi, oppiva, sitoutunut ja hyvinvoiva henkilöstö sekä kestävä tulevaisuuden varmistaminen. Kullekin painopisteelle ovat yksiköt määritelleet omat toimenpiteet vision saavuttamiseksi.

Vuoden 2025 osalta koulutusaloja on ohjeistettu pitämään opiskelijamäärät nykytasolla tai mieluummin kasvattamaan opiskelijamääriä. Toisena ohjeistuksena on opiskelijoiden työllistymiseen tai jatko-opintoihin pääsyyn panostaminen. Valtion 2025 talousarvioehdotuksessa on 120 M€:n vähennys ammatilliseen koulutukseen. Leikkaus tullaan tekemään vähentämällä opiskelijavuosia yhteensä noin 11 000 opiskelijavuodella. Meidän osuus tulee olemaan noin 1,5 - 2 % tästä kokonaisuudesta. Rahassa tämän on arvioitu talousarviossa olevan 2,2 M€. Tämä on suuri muutos tämän hetken tilanteeseen ja toteutuva leikkauksen suuruus tiedetään vasta joulukuussa, jolloin saamme OKM:ltä päätöksen ensi vuoden opiskelijavuosista ja rahoituksesta. Leikkaus tarkoittaa käytännössä aikuiskoulutuksen määrän pienenemistä sadoilla opiskelijoilla. Tämä heijastuu lähes suoraan työvoimahallinnon asiakasmäärien kasvuun ja tulee aiheuttamaan sitä kautta kustannuksia yhteiskunnalle. Leikkaus tulee vaikuttamaan tämän talousarvion loppusummaan ja käytettävissä olevaan rahamäärään sekä myös kuntayhtymän palveluksessa olevan henkilöstön määrään.

Terveellisten ja turvallisten tilojen osalta kuntayhtymässä on käynnistetty Imatralla mittava kiinteistöjen purku-, peruskorjaus- ja uudisrakentamishjelma. Yhtymävaltuuston hyväksymä kustannusarvio on 16,6 M€. Kyseessä on kuntayhtymän suurin rakennushanke, mikä valmistuu urakkasopimuksen mukaisesti keväällä 2026. Vuonna 2025 saadaan Koulukatu 5:n A- ja B- osien purku-urakka valmiiksi helmikuun loppuun mennessä, minkä jälkeen käynnistyy uudisrakennuksen rakentaminen.

Vuoden 2025 maaliskuussa pidettävien kunnallisvaalien jälkeen kuntayhtymä saa uuden luottamushenkilöjohdon. Uusi yhtymävaltuusto, hallitus ja tarkastuslautakunta aloittavat työnsä kesäkuun 2025 loppuun mennessä. Uusien luottamusmiesten perehdytyksen jälkeen laaditaan kuntayhtymälle uusi strategia.

Tytäryhtiö Edusampo Oy jatkaa EU/ETA-alueen ulkopuolelta tulevien opiskelijoiden kouluttamista niihin tutkintoihin, joista on suurin työvoimapula maakunnassamme. Koulutuksen maksavat ulkomaiset toimijat. Ennen Etelä-Karjalassa tapahtuvaa koulutusta voidaan järjestää lähtömaassa suomen kielen ja kulttuurin koulutusta. Työvoimakoulutus siirtyy Edusampo Oy:stä koulutuskuntayhtymän järjestettäväksi vuonna 2025.

Pidämme tärkeänä, että johtotiimin jäsenet ja kaikki esihenkilöt jalkautuvat henkilöstön ja opiskelijoiden keskuuteen sekä yksiköiden kokouksiin tukemaan henkilökuntaa ja opiskelijoita heidän vaativassa tehtävässään. Henkilöstön ikärakenteesta johtuen eläköityminen tulee olemaan suurta seuraavien vuosien aikana. Tavoitteenamme onkin saada sopeutettua henkilöstömäärämme uuden alemmalla tasolla olevan rahoituksen johdosta mahdollisimman vähillä irtisanomisilla ja lomautuksilla uuden toimintatasomme mukaiseksi. Tämä on välttämätöntä sekä henkilöstön hyvinvoinnin ja työtyytyväisyyden kehittämisen kannalta että koko kuntayhtymän positiivisen kehittymisen kannalta.

### **Antti Lehmusvaara**

kuntayhtymän johtaja, rehtori



## Talousarvio ja taloussuunnitelman perusteet

Kuntayhtymän taseen tunnusluvut ovat erinomaiset talousarviokauden alussa. Taloussuunnittelukauden 2025 – 2027 suurimpia haasteita ovat valtionosuusrahoituksen lasku, opiskelijamäärän väheneminen ja Imatralla kesällä 2024 alkaneen kampuksen hankesuunnitelman toteutuminen.

Kuntayhtymän toimintatuotoista 86 % on valtionosuusrahoitusta. Ammatillisen koulutuksen valtionosuusrahoitukseen on vuodelle 2025 kohdennettu 120 M€ leikkaus. Sampon taloussuunnittelun lähtökohtana on arvio, että valtionosuusrahoitus on 2,2 M€ vuotta 2024 pienempi eli 31,7 M€. Budjetoitu valtionosuus on laskettu käytettävissä olevien alustavien valtakunnallisten pohjatietojen perusteella ja kohdennettu alakohtaisesti Sampon koulutuspäälliköiden budjetoimien opiskelijavuosien (2921) ja osaamispisteiden perusteella. Valtionosuus vuodelle 2025 koostuu perusrahoituksesta (70 %), suoritusrahoituksesta (20 %) ja vaikuttavuusrahoituksesta (10 %). Suoritus- ja vaikuttavuusrahoitus määräytyvät suhteellisesti toisiinsa koulutuksenjärjestäjiin nähden vuonna 2023 toteutuneiden tietojen pohjalta. OKM päättää vuoden 2025 tavoitteellisten opiskelijavuosien määrästä ja sen perusteella määräytyvästä perusrahoituksesta vuosikellonsa mukaan joulukuussa.

Ulkoiset toimintatuotot ovat yhteensä 37,0 M€, joka on 6,0 % vähemmän kuin talousarviossa 2024. Tuet ja avustukset ovat 3,9 % (1,4 M€) ja Edusampo Oy:n osuus 1,6 % (0,6 M€) toimintatuotoista. Ei-tutkintoon johtava työvoimakoulutus siirtyy Edusampo Oy:stä Sampoon. Muita tuottoja on 8,8 % (3,2 M€) ja ne koostuvat tilojen vuokratuotoista sekä opetuksen yhteydessä tuotettujen palvelujen ja tuotteiden myynnistä.

Ulkoisten toimintakulujen määrä on 35,0 M€, joka on 7,4 % vähemmän kuin talousarviossa 2024. Henkilöstökulujen (24,1 M€) osuus on 68,7 % toimintakuluista. Henkilötyövuosia on 367,5, joka on edellisvuosia pienempi opiskelijamäärien laskun mukaisesti. Palkoissa on huomioitu tiedossa oleva 0,8 % kehittämissuunnitelma ja arvioitu vuotuinen 2,0 % sopimuskorotus kesäkuusta alkaen. Palveluiden sekä tarvikkeiden ostoissa on varauduttu hinnankorotuksiin.

Kesällä 2024 alkaneen Imatran kampushankkeen suunnitelman mukaiset investoinnit täytyy rahoittaa lainarahoituksella ja suunnittelukaudella on varauduttu kasvaviin lainanhoitokuluihin sekä poistoihin. Vuosikate talousarviossa 2025 on 1,0 M€ ja suunnitelman mukaiset poistot 2,8 M€. Varausten ja rahastojen muutosten jälkeen talousarvio jää 1,3 M€ alijäämäiseksi. Alijäämä katetaan kertyneillä voittovaroilla. Taloussuunnittelukausien 2026 – 2027 aikana tilikauden tulos täytyy saada positiiviseksi, jotta taloudellinen tasapaino säilyy niin, että pystytään lyhentämään lainat suunnitelmien mukaisesti.

Vuosien 2026 - 2027 käyttötalousuunnitelmat ovat keväällä 2021 eri koulutusaloille laadittujen talouden ja toiminnan sopeutussuunnitelmien linjan mukaisia.

Investointien kokonaismäärä talousarviossa on 8,7 M€, josta rakennusinvestointien osuus on 8,0 M€. Kauden 2025 - 2027 investoinnit yhteensä ovat 15,7 M€. Talousarviovuodelle myönnetään lainanottovaltuudet korkeintaan 9,0 M€ lainalle.

Kuntalaissa tarkoitettu kilpailutilanteessa markkinoilla harjoitettu toiminta tuotetaan Edusampo Oy:ssä, jonka kuntayhtymä omistaa 100 %:sti. Ei-tutkintoon johtava työvoimakoulutus siirtyy 1.1.2025 alkaen yhtiöltä koulutuskuntayhtymälle, mikä pienentää yhtiön toiminnan volyymia merkittävästi. Yhtiön budjetoitu liikevaihto on 1,1 M€ eli noin 3,0 % Sampom toimintatuotoista. Yhtiö ostaa palvelunsa pääsääntöisesti Sampolta. Edusampo Oy:n toiminta ja talous on esitetty kappaleessa 6.1.

## Toimintatuottojen ja -kulujen kehittyminen TP2018 - TS2027 (M€):



## Strategiset päämäärät

Sampon strategia on hyväksytty yhtymävaltuustossa toukokuussa 2022. Strategiakaudeksi on päätetty vuodet 2022 – 2025, mutta visio 'Rajattoman oppimisen Sampo – yhteistyöllä kestävä tulevaisuus on vuoteen 2030. Strategisia painopisteitä ja niille valittuja toimenpiteitä tarkastellaan vuosittain talousarvion ja toimintasuunnitelman sekä tilinpäätöksen laadinnan yhteydessä. Suunnitelluilla toimenpiteillä pyritään vastaamaan muuttuneen ammatillisen koulutuksen, säädösten ja toimintaympäristön edellyttämiin tarpeisiin.

Sampon tiimiorganisaation mukaiset tiimit ovat syksyllä 2024 päivittäneet toimintasuunnitelmansa ja kehittämis-kohteet kaikille sampolaisille nähtävissä olevaan sähköiseen järjestelmään. Näistä suunnitelmista ja strategiasta johdetut tuloksikkokohtaiset tavoitteet, toimenpiteet ja mittarit esitetään kunkin tuloksikkoon omissa kappaleissaan.

Vuoden 2025 aikana alkavalle uudelle valtuustokaudelle valmistellaan uutta strategiaa. Sampon henkilöstö, opiskelijat ja sidosryhmät osallistuvat prosessiin jo strategian laadintavaiheessa. Laadittavan strategian tulee olla linjassa muiden julkisten toimijoiden strategioiden kanssa, jotta maakunta kehittyy valittuun suuntaan.



# Saimaan ammattiopisto Sampon strategia 2022–2025



## Missiomme

Rakennamme osaamista,  
hyvinvointia ja elinvoimaa.



## Arvomme

Ihmistä varten  
Oppimisen ilo  
Luottamus ja rohkeus



## Visionimme

Rajattoman oppimisen Sampo -  
yhteistyöllä kestävä tulevaisuus



## Kehittyvä oppimisen ekosysteemi

### » Varmistamme oppijoillemme erinomaisen asiakaskokemuksen.

- Toimimme antamiemme asiakaslupausten mukaisesti ja kehitämme toimintaa systemaattisesti saatujen palautteiden perusteella.
- Kehitämme uusia oppimisen tapoja, muotoja ja yhteistyömalleja yhdessä opiskelijoiden ja työelämän kanssa.
- Kehitämme erityisopiskelijoiden tukitoimintoja.

### » Kehitämme koulutustuotteitamme työelämän nykyisiin ja tuleviin tarpeisiin joustavasti ja nopeasti.

- Lisäämme vuoropuhelua työelämän tarpeista ja varmistamme, että opetuksen sisältö vastaa tarpeita.
- Vahvistamme kansainvälistä osaamistamme mm. tarjoamalla koulutuksia myös englanniksi.
- Vahvistamme ennakointiosaamista ja hyödynnämme ennakointimateriaalia systemaattisesti.
- Tunnistamme vetovoimatekijämme sekä hyödynnämme ja kehitämme niitä edelleen. Haemme erilaisia tunnustuksia ja palkintoja.

### » Uudistamme pedagogiikkaa ja koulutusmuotoja tukemaan työelämälähtöistä oppimista.

- Kehitämme verkkopedagogiikkaa, tiimioppimista, opiskelijoiden yrittäjyysvalmiuksia ja kielitietoista opetusta.
- Mahdollistamme sen, että opiskelijamme pystyvät ottamaan vastuun omasta oppimisestaan.
- Siirrymme sähköiseen oppimateriaaliin.

### » Meillä on monimuotoiset, tehokkaat, turvalliset ja ajantasaiset oppimisympäristöt.

- Varmistamme terveet ja turvalliset oppimisympäristöt.
- Mahdollistamme ajasta ja paikasta riippumattoman oppimisen.
- Lisäämme työelämän kanssa yhteisiä oppimisympäristöjä myös uusilla paikkakunnilla.

## MITTARIT

### Opiskelija- ja työelämäpalautteet

- opintojen aloitus [1–5]
- aloituskyselyn vastausaste [%]
- opintojen päättymisen [1–5]
- päättökyselyn vastausaste [%]

- Opiskelijoiden työllistymisaste [%]  
(OPH/Tilastokeskus)

### Työelämäpalautteet

- työpaikkaohjaajapalautte [1–5]
- työpaikkaohjaajakyselyn vastausaste [%]
- työpaikkapalautte [1–5]
- työpaikkakyselyn vastausaste [%]

- Opiskelijoiden sijoittuminen jatko-  
opintoihin [%] (OPH/Tilastokeskus)

- Negatiivisista syistä eronneet opiskelijat [%]

- Yhteishaussa ensisijaisesti Sampo-  
on hakeneet/aloituspaikat [ $> 1,0$ ]

- Yhteishaussa ikäluokasta Sampo-  
on hakeneet [ $> 50$  %]

## PAINOPISTE 2

# Oppiva, sitoutunut ja hyvinvoiva henkilöstö

### » Meillä on hyvinvoiva ja motivoitunut henkilöstö.

- Sitoudumme yhdessä laadittuihin kulttuuriperiaatteisiin ja toteutamme niitä arjessa.
- Luomme henkilöstön kannustusjärjestelmän.
- Kuvaamme työntekijäkokemuspolun, tunnistamme kriittiset pisteet ja kehitämme työntekijäkokemukseen liittyviä prosesseja.

### » Meillä on vuorovaikutteinen ja yhteisöllinen organisaatio- ja johtamiskulttuuri.

- Vakiinnutamme dialogimahdollisuuden henkilöstötiimeille, tiimien välillä ja yli alojen ja yksiköiden.
- Kehitämme johtamiskulttuuria mahdollistamaan tiimioppivan organisaation.
- Haemme Great Place to Work (GPTW) -sertifikaattia.
- Rakennamme tiimioppivan organisaation

### » Meillä on osaamistaan ylläpitävä ja kehittävä henkilöstö.

- Teemme osaamisen näkyväksi osaamistarve- ja osaamiskartoituksilla sekä analysoimme ja hyödynnämme tietoa muun muassa tiimien osaamisen kehittämisessä ja hiljaisen tiedon siirtämisessä.
- Kehitämme työelämän kanssa erilaisia yhteistyömalleja, joilla varmistetaan henkilöstön käytännön tehtävissä tarvittavan osaamisen päivittäminen.
- Otamme käyttöön osaamismerkit henkilöstön osaamisen osoittamiseksi.

### » Rekrytoimme osaavaa henkilöstöä.

- Vahvistamme ja kehitämme rekrytointiosaamista ja yhtenäistämme käytäntöjä.
- Kehitämme työnantajamielikuvaamme ja kasvatamme tunnettavuuttamme.

#### MITTARIT

Henkilöstökysely Great Place to Work

- kaikkien väittämien keskiarvo 65 %
- vastausprosentti 87 %

- Tiimiarviointin mittarit  
(määritellään myöhemmin)

- Työnantajamielikuvan kehittyminen  
(määritellään myöhemmin)



## PAINOPISTE 3

# Kestävän tulevaisuuden varmistaminen

### » EKOLOGINEN KESTÄVYYS

#### Tavoittelemme hiilineutraaliutta vuoteen 2030 mennessä.

- Selvitämme hiilijalanjälkemme ja päivitämme nykyistä kestävän kehityksen toimintaohjelmaa, jota toteutamme.
- Vahvistamme ekologisen kestävän kehityksen osaamista.

#### MITTARIT

- Ammatillisen koulutuksen järjestäjien yhteiset mittarit soveltuvin osin (VASKI-hanke)
- Hiilijalanjälki

### » TALOUDELLINEN KESTÄVYYS

#### Varmistamme toiminnan edellyttämien resurssien riittävyyden myös tulevina vuosina.

- Arvioimme systemaattisesti koulutusten toteutustapoja ja -ympäristöjä, suoritteita sekä taloutta ja analyysin pohjalta teemme tarvittavia kehittämistoimenpiteitä.
- Panostamme koulutuksen tuotekehitykseen.
- Kasvatamme resurssitehokkuutta siirtymällä oppivaan tiimiorganisaation.

#### MITTARIT

- Opiskelijavuodet
- Henkilöstökulut / opv
- Tilikauden tulos (12kk tai 3v keskiarvo)
- Suorituspisteet
- Kiinteistökulut / opv

### » SOSIAALINEN JA KULTTUURINEN KESTÄVYYS

#### Olemme osallistava oppilaitos.

- Kasvatamme yhteisöllisyyttä kulttuuriperiaatteiden ja tiimioppimisen avulla.
- Luomme yhdenvertaisuutta ja monikulttuurisuutta tukevan ilmapiirin.
- Toteutamme henkilöstön matalimpien palkkojen korottamisohjelman.
- Lisäämme opiskelijoidemme osallistamista päätöksentekoon.

#### MITTARIT

- Henkilöstö- ja opiskelijakyselyiden tulokset (sosiaalista ja kulttuurista kestävyyttä mittaavien kysymysten keskiarvo)



Vitaly Illinskiy  
Front Office Manager, Hotel Katajanokka  
Valmistui kokiksi 2016

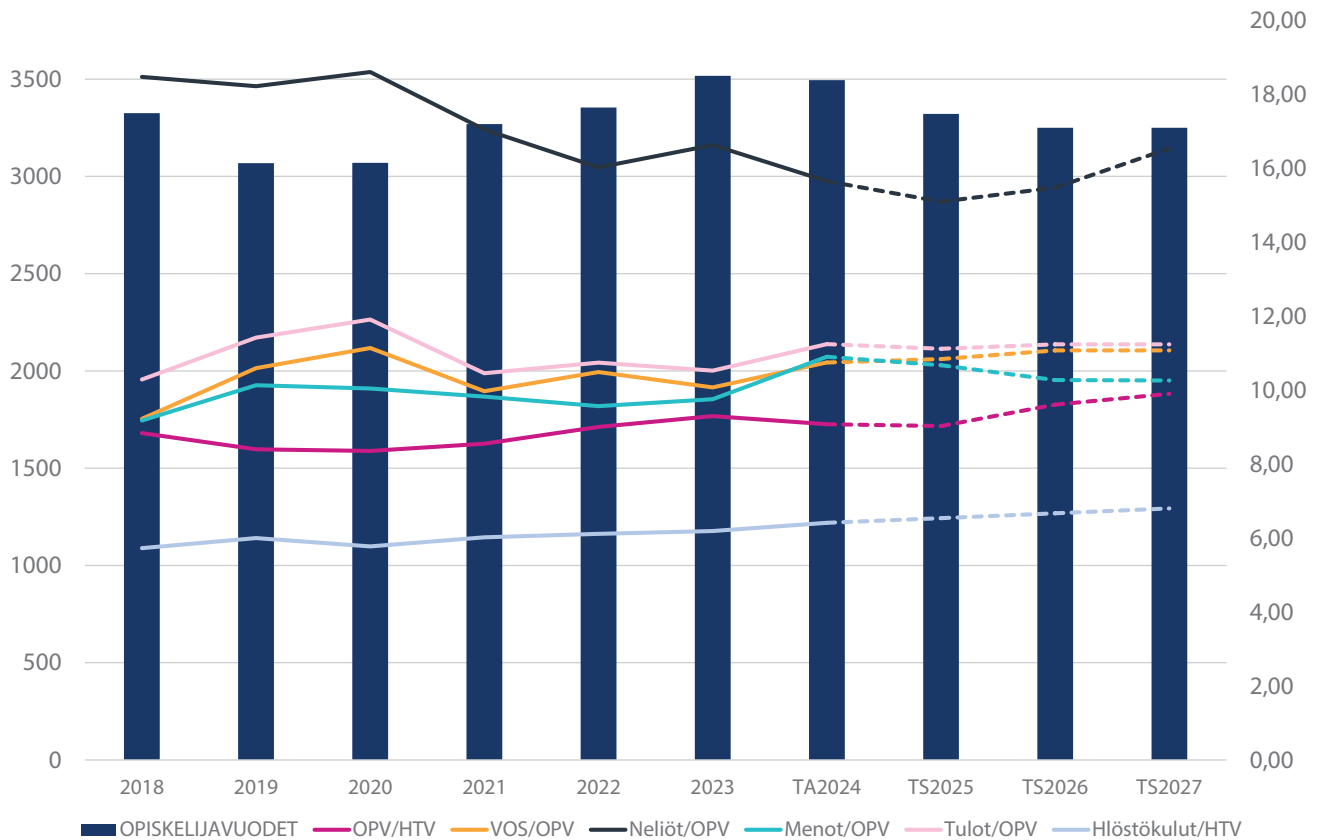
# Aidon tunnistaa.

Valmistu tulevaisuuden työelämään  
Hae Sampoon » [edusampo.fi/haussanyt](https://edusampo.fi/haussanyt)

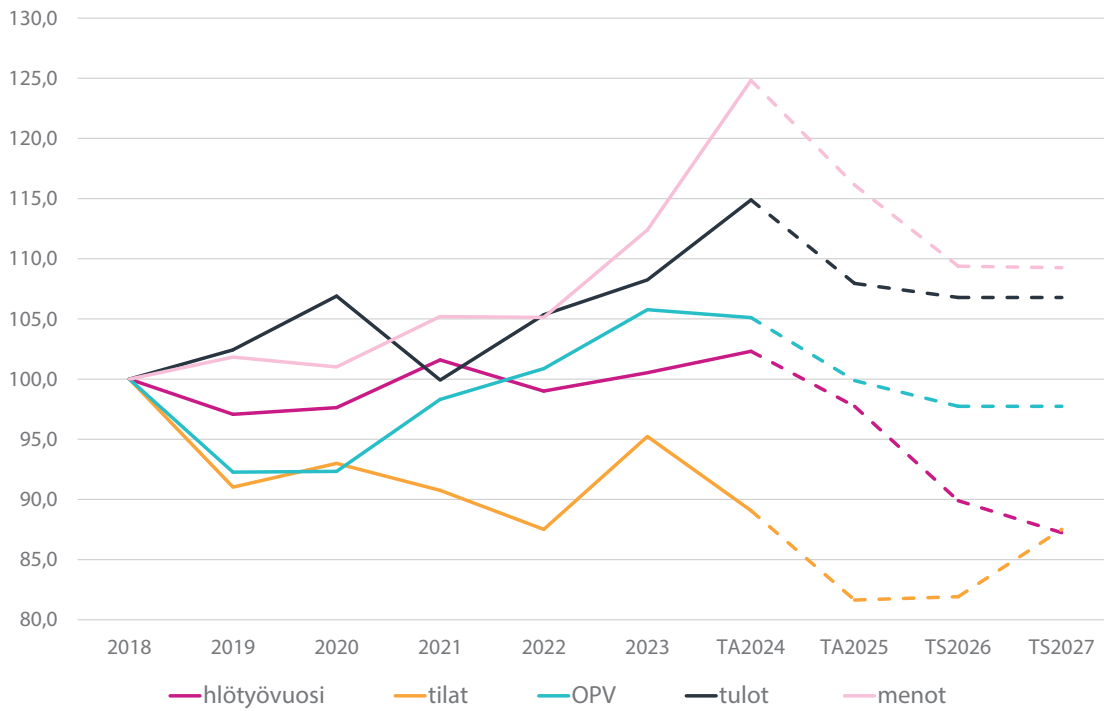
 **SAMPO**  
Saimaan ammattiopisto



### Resurssit suhteessa opiskelijavuosiin:

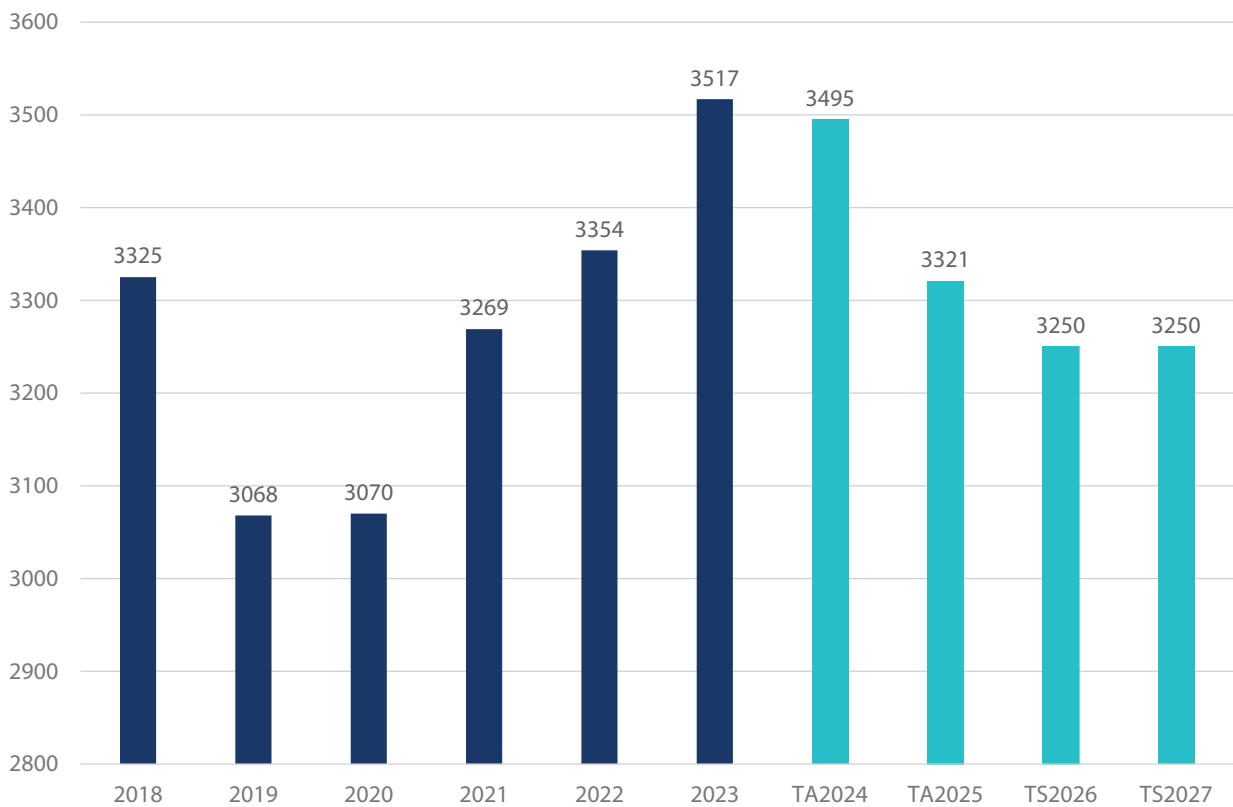


## Eri resurssien kehittyminen suhteessa vuoteen 2018:



Sampon opiskelijavuosisimäärä on kehittynyt seuraavasti:

## Opiskelijavuosien määrä



# 4

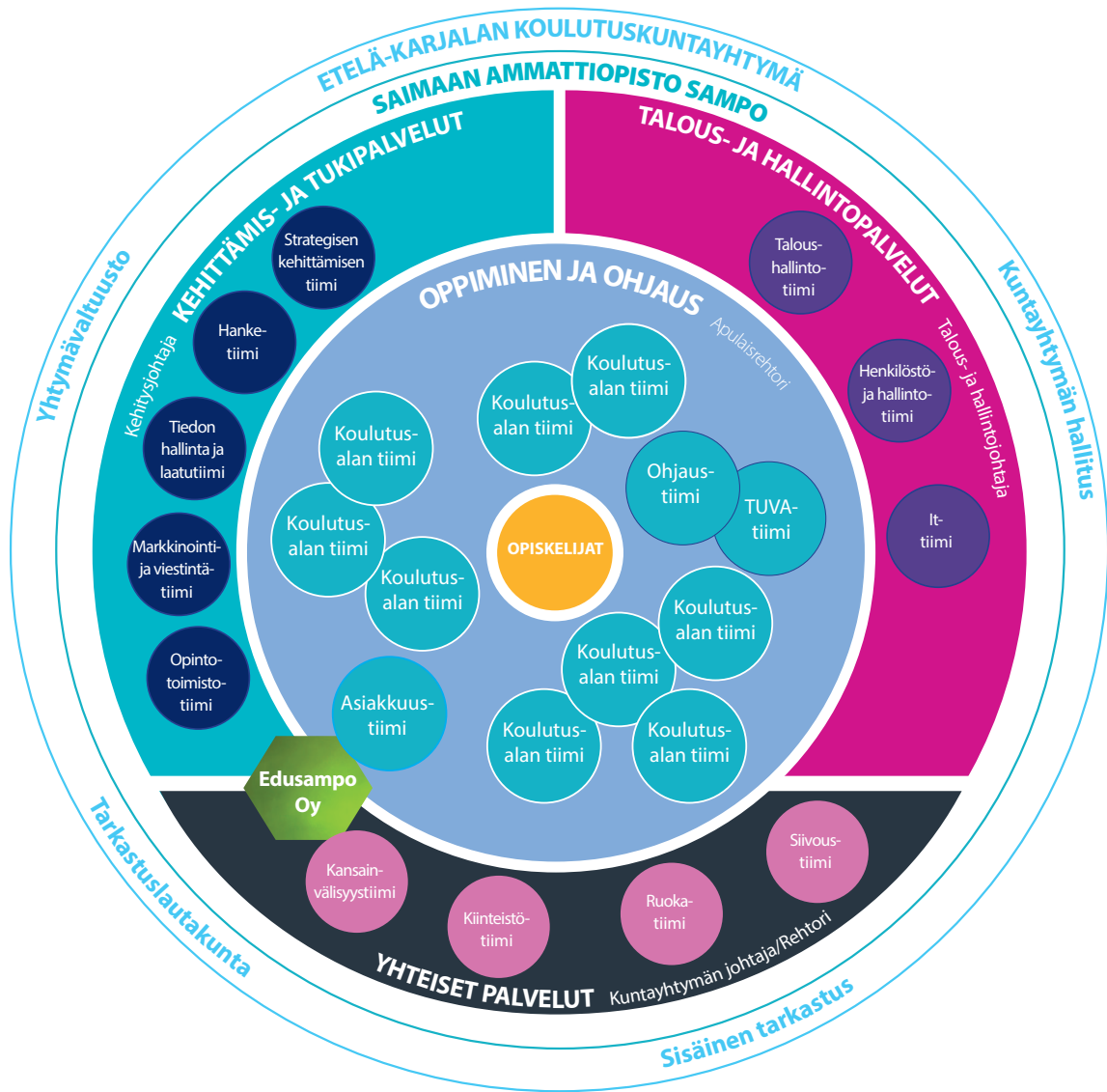
## Tulosyksiköiden toiminnan tavoitteet, toimenpiteet ja mittarit

### 4.1 Tiimiorganisaatio

Vuoden 2023 alusta lähtien Sampo toimii virallisesti tiimiorganisaatio-mallilla. Mallissa on neljä tulosyksikköä, joissa sijaitsevat kotitiimit on esitelty alla olevassa organisaatiokaaviossa. Kotitiimien lisäksi perustetaan erilaisten aihealueiden hoitamiseksi tapauskohtaisia projektitiimejä.

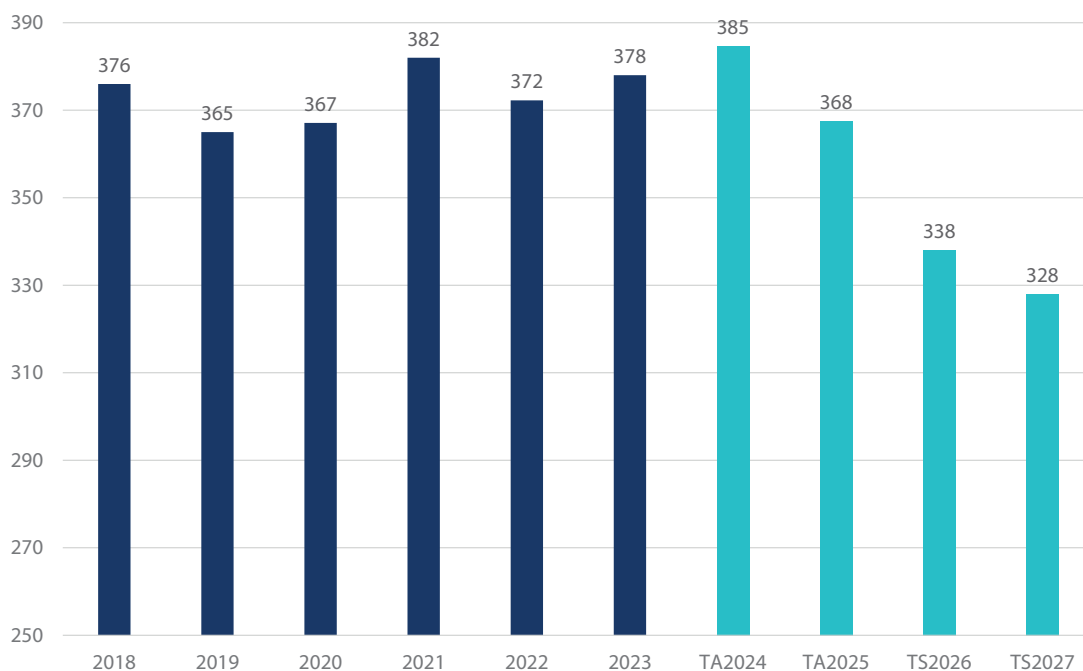
Johtotiimiin kuuluvat tulosyksikköjohtajat ja henkilöstöpäällikkö. Laajennettu johtotiimi voidaan koota eri alueiden asiantuntijoista tarpeen mukaan.





Sampon henkilöstön määrä on kehittynyt seuraavasti:

### Henkilötyövuosien määrä



# 4.2

## Oppiminen ja ohjaus -tulosityksikön tavoitteet, toimenpiteet ja mittarit

Tulosityksikössä järjestetään apulaisrehtorin ja opetuksen esihenkilötiimin johdolla perus-, ammatti- ja erikoisammattitutkintoon johtavaa koulutusta, oppisopimuskoulutusta, tutkintoon tai tutkinnon osaan johtavaa koulutusta, työvoimakoulutusta, muuta valmentavaa (TUVA, maahanmuuttajien kotoutumiskoulutus) ja ammattitaitoa täydentävää koulutusta Lappeenrannassa, Imatralla ja Ruokolahdella. Tulosityksikköön kuuluvat koulutusalojen opetustiimit (9), ohjaustiimi ja asiakkuustiimi.

Ohjaustiimi vastaa opintojen ohjauksen ja erityisen tuen toteutuksesta Samossa. Asiakkuustiimi koordinoi ja kehittää työelämäyhteyksiä, asiakkuuksia ja ennakoivia sekä tekee yhteistyötä Edusampo Oy:n kanssa.

Tulosityksikön toiminnassa painopisteitä ovat opiskelijoiden työllistymisen edistäminen, jatko-opintoihin kannustamisen sekä työelämäyhteytyön vahvistaminen. Tavoitteisiin päästään mm. lisäämällä oppimista ja näyttöjen toteuttamista työpaikoilla, markkinoimalla opiskelijoille jatko-opintoja tukevia yhteisten tutkinnonosien opintoja sekä amk-polkuopintoja, aktivoimalla työelämää osallistumaan työelämäfoorumien toimintaan. Opiskelijoita kannustetaan yrittäjyysopintoihin sekä perustamaan NYT-yrityksiä ja/tai osuuskuntia.

Jatkuvan haun prosessi uudistetaan palvelemaan paremmin koulutukseen hakijaa ja työelämää, mm. perustamalla hakutiimi ja koulutusaloittainen valintatiimi.

Kaikissa vastuuyksiköissä toimitaan tiimimäisesti ja panostetaan opiskelijoiden tiimioppimisen edistämiseen.

### Strategian painopisteiden mukaiset tavoitteet ja toimenpiteet vuodelle 2025:

#### Kehittyvä oppimisen ekosysteemi

##### Varmistamme oppijoillemme erinomaisen asiakaskokemuksen

- o Käsittelemme saadut opiskelija- ja työelämäpalautteet säännöllisesti ja toteutamme kehittämistoimenpiteitä saadun palautteen pohjalta
- o Vahvistamme kaikkien opiskelijoiden oppimista ja tukitoimien vaikuttavuutta erilaisilla pedagogisilla toimintamalleilla

- o Toteutamme koulutusta opiskelijoiden tarpeiden mukaan monimuoto-, ilta- ja viikonloppu-, hybridi-, verkko-toteutuksena
- o Valmistaudumme v. 2026 lakimuutokseen kehittämällä uusia opiskelijoiden ohjaamisen malleja

#### Kehitämme koulutustuotteitamme työelämän nykyisiin ja tuleviin tarpeisiin joustavasti ja nopeasti.

- o Suunnittelemme ja toteutamme koulutuksia työelämälähtöisesti tarjoamalla tutkintoja ja tutkinnonosia eri laajuisina kokonaisuuksina
- o Lisäämme työelämän tarpeisiin soveltuvia ammattipätevyys- ja korttikoulutuksia
- o Osallistumme aktiivisesti työelämäfoorumien toimintaan ja osallistamme tiimit työelämäyhteytyöhön
- o Järjestämme Tekijät työssään -tapahtuman vahvistamaan työelämäyhteytyötä
- o Parannamme opiskelijoiden työllistymistä ja jatko-opintoihin sijoittumista opettajatiimien laatimien toimenpideohjelmien mukaisesti
- o Vahvistamme ennakoivosuostamamme osallistumalla Tulevaisuus ja työelämäfoorumien seminaareihin ja seuraamalla alueellisia elinvoima- ja työelämäbarometreja. Huomioimme alueelliset muutokset koulutussuunnittelussa ennakoivasti.
- o Laadimme kaikille koulutusaloille kansainvälisen koulutuksen tiekartan

#### Uudistamme pedagogiikkaa ja koulutusmuotoja tukemaan työelämälähtöistä oppimista.

- o Vahvistamme tiimissä oppimista kaikilla koulutusaloilla ja kehitämme verkko-opintoja pedagogiikka huomioiden

#### Oppiva, sitoutunut ja hyvinvoiva henkilöstö

##### Meillä on hyvinvoiva ja motivoitunut henkilöstö

- o Sitoudumme tiimiorganisaatioon ja huolehdimme henkilöstön sekä esihenkilöiden hyvinvoinnista

##### Meillä on vuorovaikutteinen ja yhteisöllinen organisaatio- ja johtamiskulttuuri

- o Vahvistamme tiimimäistä työtapaa kaikissa vastuuyksiköissä Sampon kulttuuriperiaatteiden mukaisesti

- o Kehitämme tiimien toimintaa yhteistyössä muiden tiimien kanssa
- o Osallistumme tiimivalmennuksiin, alan substanssi-/ammattillisiin koulutuksiin sekä työelämäjaksoille talousarvion mukaisesti

### Rekrytoimme osaavaa henkilöstöä

- o Huomioimme rekrytoinneissa poistuvan osaamisen ja tulevaisuuden osaamistarpeet

### Kestävän tulevaisuuden varmistaminen

#### Ekologinen kestävyys

- o Osallistumme ekologisen kestävä kehityksen koulutuksiin ja kestävä kehityksen toimintaohjelman mukaisiin toimenpiteisiin.
- o Teemme kestävä kehityksen näkyväksi vastuullisuusteoilla

#### Taloudellinen kestävyys

- o Varmistamme toiminnan edellyttämien resurssien riittävyyden myös tulevina vuosina
- o Toimimme taloudellisesti tavoitteena vastuuyksiköiden talouden tasapaino

#### Sosiaalinen ja kulttuurinen kestävyys

- o Kannustamme opiskelijoita osallistumaan oppilaitoksen toimintaan ja eri kehittämistiimeihin
- o Osallistumme maakunnan elinvoiman vahvistamiseen parantamalla opiskelijoiden pitovoimaa ja kiinnittymistä Etelä-Karjalaan

#### Tavoitteet vuosille 2026 – 2027:

- Tiimioppimista käytetään laajasti eri koulutusaloilla
- Toimimme ennakointitietoa hyödyntäen koulutus suunnittelussa, kuunnellen alueen työelämän tarpeita.
- Opiskelijoiden työllistyminen ja jatko-opintoihin sijoittuminen on kehittynyt positiivisesti v. 2024 verrattuna



## Oppiminen ja ohjaus -tulosityksikön mittarit vuodelle 2025

### Henkilöstökysely GPTW

- kokemus Samposta työpaikkana (hyvä työpaikka) 75 %
- kaikkien väittämien keskiarvo 65 %
- vastausprosentti 85 %



### Työnantajat:

- työpaikkaohjaajapalautte 3,9
- vastausaste 25 %
- työpaikkapalautte 4,0
- vastausaste 26 %

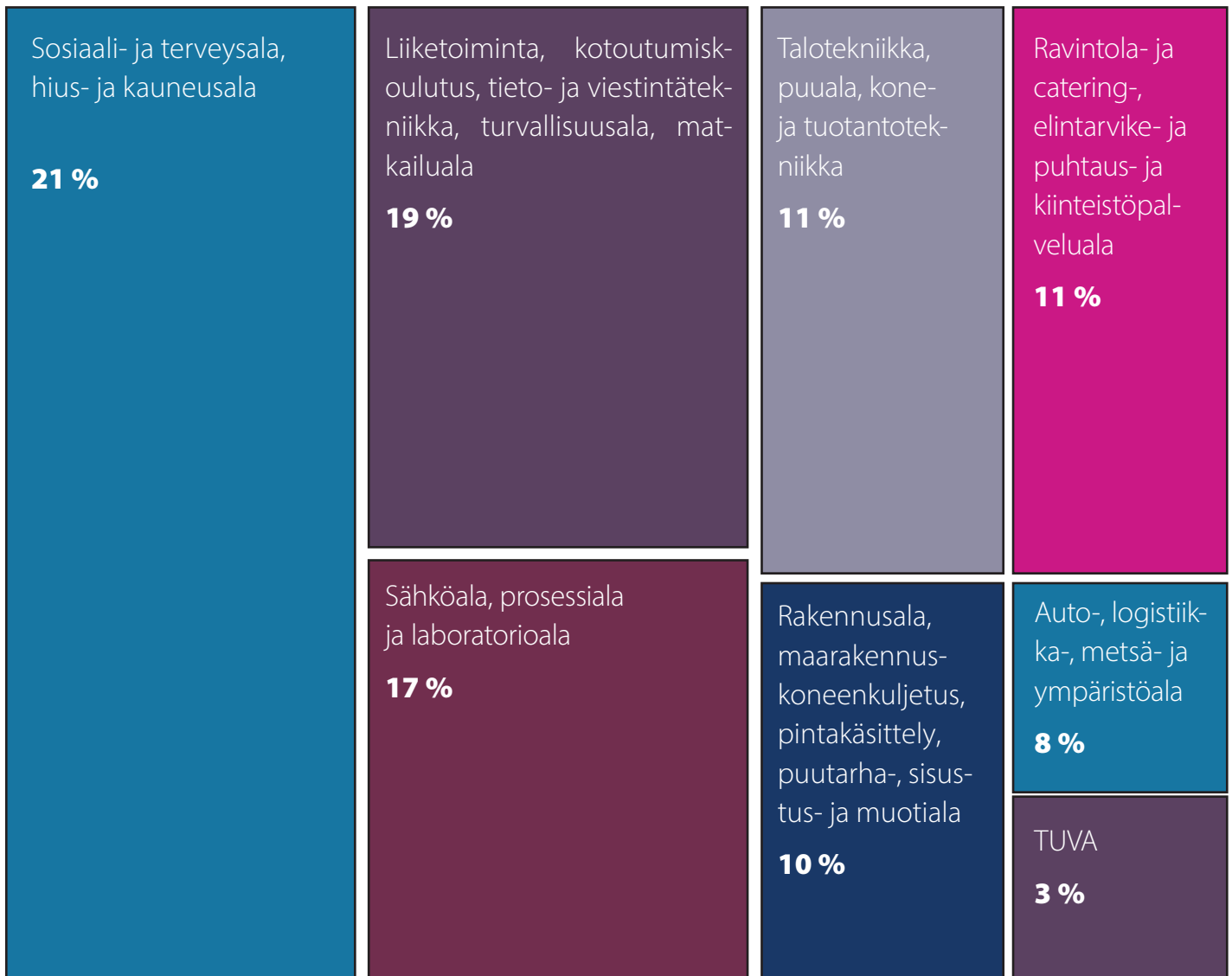
### Toiminnan vaikuttavuus:

- suoritettut opiskelijavuodet 3338
- suoritettut tutkinnot 1187
- suoritettut osaamispisteet 171 453
- tutkintoviestinryhmien lkm >6
- opiskelijoiden koulutusala kohtaiset työllistymisen tunnuslukujen tavoitteet päätetään johtotiimissä

### Opiskelijat:

- opintojen aloitus 4,1
- vastausaste 40 %
- opintojen päätyminen 4,1
- vastausaste 60 %

## Opiskelijat vastuuyksiköittäin



# 4.3

## Kehittämisen- ja tukipalvelut -tuloksikön tavoitteet, toimenpiteet ja mittarit

Tuloksikö vastaa kehitysjohtajan johdolla tiimien kanssa strategisesta kehittämisestä, tiedonhallinnan ja laadun kehittämispalveluista, hankkeista, markkinointi- ja viestintäpalveluista sekä opintotoimiston palveluista.

**Strategisen kehittämisen tiimissä** valmistellaan Sampon uutta strategiaa kaudelle 2026 - 2029. Strategian valmisteluun osallistetaan opiskelijoita, henkilöstöä ja sidosryhmiä.

**Opintohallinnossa** työpöytä näkymiä kehitetään edelleen käyttäjälähtöisemmiksi ja niiden käyttöönottoa tuetaan koulutuksella ja infotilaisuuksilla. Otamme käyttöön uuden yhtenäisen jatkuvan haun prosessin, sujuvoitamme opintojen aloittamista ja siirtymiä alalta toiselle.

Parannetaan verkkopedagogiikan ja verkossa tapahtuvan oppimisen laatua ottamalla käyttöön Sampon verkko-oppimisen laatukriteeristö. Kartoitetaan opiskelijoiden tarvetta hyödyntää digitaalisia välineitä osana omaa oppimista. Kehitetään henkilöstön osaamista kyberturvallisuudessa ja tarkennetaan tietoturvaan liittyviä vastuita paremman tietosuojan takaamiseksi.

**Markkinoinnissa ja viestinnässä** panostetaan erityisesti jatkuvan haun opiskelijarekrytointiin, jatkamalla uudistettua kampanjakonseptia ja ideoimalla sekä toteuttamalla uusia tapoja tavoittaa kohderyhmä. Parannetaan työnantajamielikuvaa uusien rekrytointimarkkinoinnin materiaalien ja kanavien avulla. Kehitetään ulkoista ja sisäistä viestintää uudistamalla Sampon uutiskirjeen ja tukemalla henkilöstön viestintäosaamista. Selvitetään mahdollisuutta opiskelijaviestinnän sujuvoittamiseen uuden viestintäkanavan tai sovelluksen avulla.

**Hankkeissa** jatketaan tiimioppimisen kehittämistä ja rakennetaan muunneltavia oppimisympäristöjä uusilla paikkakunnilla. Myös sosiaali- ja terveysalan kehittäminen hankkeiden avulla jatkuu vahvana, mm. hoiva-avustajakoulutusten kautta. Panostetaan opiskelijoiden hyvinvoinnin ja turvallisuuden sekä oppimisen tuen kehittämiseen. Edistetään monikulttuurisuutta Sampoissa ja työpaikoilla sekä vahvistetaan vieraskielisten opiskelijoiden työllistymistä. Lisätään opiskelijamäärää ja vähennetään keskeyttämiä mm. Osaajaverstas-mallin avulla. Lisätään konditoria-alan valtakunnallista vaikuttavuutta sekä kansainvälistä

osaamista ja tunnettuutta.

Kehitetään työntekijäkokemusta parantamalla siihen liittyviä prosesseja kuten perehdytysprosessia ja rekrytointiprosessia. Otamme käyttöön eTaika-järjestelmän perehdytysosion perehdytyksen tueksi. Analysoimme ja hyödynnämme osaamiskartoitusten tuloksia ja tuemme henkilöstöä osaamisen kehittämisessä. Jatkamme Great Place to Work -henkilöstötutkimusta ja hyödynnämme sen tuloksia kehittämisessä ja henkilöstön hyvinvoinnin tukemisessa.

### Strategian painopisteiden mukaiset tavoitteet ja toimenpiteet vuodelle 2025:

#### Kehittyvä oppimisen ekosysteemi

##### Varmistamme oppijoillemme erinomaisen asiakaskokemuksen

- o Tehostamme opiskelijaviestintää uuden sovelluksen tai kanavien selkeyttämisen avulla
- o Tehostamme opiskelija- ja työelämäpalautteiden keräämisessä käytettäviä menetelmiä ja tuomme palautteiden vaikuttavuuden näkyvämmäksi
- o Teemme Osaajaverstas-toimintaa näkyväksi Sampo sisällä ja sitoutamme henkilöstöä ja opiskelijoita Osaajaverstas-toimintamalliin

##### Uudistamme pedagogiikkaa ja koulutusmuotoja tukemaan työelämlähtöistä oppimista

- o Kehitämme edelleen Osaajaverstas -mallia rakentamalla monialaisia opiskelijayhteisöjä uusille paikkakunnille ja yrityksiin, mutta myös kampusalueiden yhteyteen. Laajennamme osaajaverstas yhteistyötä myös maakunnan ulkopuolelle kumppanioppilaitosten kanssa.
- o Valmennustiimi tukee opettajia tiimioppimisen käytönotossa olemalla mukana suunnittelussa ja toteutuksessa opettajan työparina/tutorina
- o Luomme Etelä-Karjalaan kansainvälisesti tunnetun konditoria-alan huippuosaamiskeskuksen "Pastry Saimaan" ja kasvatamme Pastry-koulutustuoteperheen valikoimaa

## Meillä on monimuotoiset, tehokkaat, turvalliset ja ajantasaiset oppimisympäristöt

- o Kehitämme oppimisympäristöjä, jotta ne paremmin tukevat opiskelijoiden tiimioppimista
- o Painotamme tiimivalmennuksissa oppimisympäristöjen ja pedagogiikan merkitystä

## Oppiva, sitoutunut ja hyvinvoiva henkilöstö

### Meillä on hyvinvoiva ja motivoitunut henkilöstö

- o Valmennustiimi tarjoaa tiimivalmennusta Sampon henkilöstötiimeille ja edistää työpari- ja/tai yhteisopettajuuden toteutumista

## Meillä on vuorovaikutteinen ja yhteisöllinen organisaatio- ja johtamiskulttuuri

- o Hyödynnämme Great Place to Work -tuloksia yhtenäisemmän johtamiskulttuurin kehittämisessä
- o Tiimivalmennuksissa keskitytään tiimin yhteisöllisyyden rakentamiseen ja töiden tekemiseen yhdessä työpareina, yhteisopettajuutta rakentaen ja projektitiimeissä

## Meillä on osaamistaan ylläpitävä ja kehittävä henkilöstö

- o Analysoimme ja hyödynnämme henkilöstön osaamiskartoitusten tuloksia
- o Ylläpidämme opetushenkilöstön opetuksen tuen osamista kerran kuussa järjestettävillä opetunneilla
- o Järjestämme Sampon henkilöstölle digikoulutusta tehdyn osaamiskartoituksen pohjalta
- o Järjestämme opetus- ja ohjaushenkilöstölle mahdollisuuksia keskusteluun pedagogisen hyvinvoinnin edistämiseksi

## Rekrytoimme osaavaa henkilöstöä

- o Otamme käyttöön uusia rekrytointimarkkinointikanavia

## Kestävän tulevaisuuden varmistaminen

### Ekologinen kestävyys

- o Toteutamme koko Sampon kattavan kestävä kehityksen sertifiointin
- o Rakennamme yhdenvertaisuutta ja monikulttuurisuutta tukevaa ilmapiiriä ja kasvatamme yhteisöllisyyttä kulttuuriperiaatteiden ja tiimioppimisen avulla

## Sosiaalinen ja kulttuurinen kestävyys / Olemme osallistava oppilaitos

- o Teemme Sampo -päivästä yhteisöllisen oppimisen juhlan, jossa reflektoidaan mennyttä ja suunnataan tulevaan sekä juhlitaan kokeiluja ja opiskelijoiden projekteja osallistaen sidosryhmiä ja työelämää

## Tavoitteet vuosille 2026 - 2027:

- Kehitämme Sampon brändiä
- Saamme Great Place to Work -sertifikaatin
- Vahvistamme henkilöstön hyvinvointia



## Kehittämisen ja tukipalveluiden mittarit vuodelle 2025

### Henkilöstökysely GPTW:

- Kokemus Samposta työpaikkana (hyvä työpaikka) 90 %
- Kaikkien väittämien keskiarvo 80 %
- Vastausprosentti 85 %



### Ekologinen kestävyys:

- 11 vastuullisuustekoa

### Taloudellinen kestävyys:

- Tilikauden tulos > -160t€
- Hankkeiden omarahoitusosuus < 21 %

### Sosiaalinen ja kulttuurinen kestävyys:

Tiimivalmentajat tiimioppimisen tutoreina opettajan parina tai opettajatiimin tukena  
20 kpl

# 4.4

## Talous- ja hallintopalveluiden tulosityksikön tavoitteet, toimenpiteet ja mittarit

Tulosityksikkö vastaa talous- ja hallintojohtajan johdolla taloushallinnon, henkilöstöhallinnon, IT:n ja yleishallinnon asiantuntija- ja peruspalveluista. Näitä tukipalveluja tarjotaan koko Sampolle strategian mukaisesti ja noudattaen sovittuja kulttuuriperiaatteita. Tiimejä on kolme ja lisäksi palkanlaskentapalvelut ostetaan ulkoisena palveluna.

**Henkilöstö- ja hallintotiimissä** varmistetaan yleishallinnon sekä henkilöstöasioiden sujuva ja laadukas toteuttaminen hyvän hallintotavan mukaisesti noudattaen lainsäädäntöä ja voimassa olevia ohjeistuksia. Henkilöstöä tuetaan palvelussuhteeseen, työhyvinvointiin ja työkykyyn liittyvissä asioissa. Erityisesti sähköisen al-lekirjoituksen käyttöä ja sähköistä arkistointia laajennetaan. Tiedonhallintalain mukaisesti rakennetun tiedonhallintamallin sisältämä tieto pyritään konkretisoimaan ja hyödyntämään toiminnan kehittämisessä. Tietosuoja-asetuksen mukaisten velvollisuuksien ohjeistusta ja

### Strategian painopisteiden mukaiset tavoitteet ja toimenpiteet vuodelle 2025:

#### Kehittyvä oppimisen ekosysteemi

##### Varmistamme oppijoillemme erinomaisen asiakaskokemuksen

- o Tarjoamme laitteista, paikasta ja ajasta riippumattomat oppimisympäristöt.
- o Mahdollistamme tarvittaessa kannettavien lainaamisen opiskelun etenemiseksi.
- o Toimimme antamiemme asiakaslupausten mukaisesti ja kehitämme toimintaa asiakaspalautteiden perusteella.

##### Meillä on monimuotoiset, tehokkaat, turvalliset ja ajantasaiset oppimisympäristöt

- o Pidämme päätelaitteet, palvelimet ja ohjelmistot ajantasaisina sekä huolehdimme niiden päivittämisestä.
- o Otamme kaikissa palveluissa käyttöön monivaiheisen tunnistautumisen
- o Kartoitamme taloushallinnon tietojärjestelmävaihtoehtot nykyisen järjestelmän elinkaaren lähestyessä loppuun.
- o Kehitämme tietosuojakoulutusta ja tehostamme viestintää tietoturvaan liittyvistä vastuista, konkreettisista toimintamalleista, työskentelytavoista ja poikkeamatilanteista

seurantaa kehitetään jatkuvasti.

**IT-tiimi** ylläpitää, hankkii ja kehittää kaikkia Sampoon laitteita, työasemia ja kannettavia. Tietoturvan varmistaminen korostuu entisestään, joten käyttöjärjestelmien ja ohjelmistojen päivitysten ajantasaisuus on oleellisen tärkeää. IT-tiimissä seurataan jatkuvasti tietoturvaohjeita ja niihin reagoidaan tarpeen vaatiessa. IT-tiimi huolehtii, että kaikki palvelut ovat käytettävissä ja toimivat oikein sekä toipuvat nopeasti erilaisista vikatilanteista.

**Taloushallinnon tiimi** vastaa taloushallinnon ja hankintojen eri prosesseista sekä järjestelmien ajantasaisuudesta ja ohjeistaa henkilöstöä lakien ja sääntöjen noudattamisessa. Tekoälyn ja robotiikan osuutta lisätään hallitusti eri prosesseihin sekä raportointiin. Sisäistä raportointia kehitetään vastaamaan strategisten tavoitteiden ja valtionosuusrahoituksen määräytymisen muuttuvia mittareita.

#### Oppiva, sitoutunut ja hyvinvoiva henkilöstö

##### Meillä on hyvinvoiva ja motivoitunut henkilöstö

- o Reagoimme herkästi työtilojen olosuhde-muutostarpeisiin
- o Kehitämme tiimityöskentelytaitoja säännöllisillä tapaamisilla
- o Kehitämme toimivaa varahenkilöjärjestelmää
- o Tuemme henkilöstöä ajantasaisella tiedolla sekä ohjeistuksella

##### Meillä on vuorovaikutteinen ja yhteisöllinen organisaatio- ja johtamiskulttuuri

- o Pidämme yhteisiä tiimitapaamisia yli yksikkörajojen

##### Meillä on osaava ja osaamistaan ylläpitävä henkilöstö

- o Otamme tekoälyä asteittain käyttöön: Microsoft 365 Copilot.
- o Teemme yhteistyötä toisten koulutuksenjärjestäjien IT, HR ja taloushallinnon henkilöstön kanssa
- o Teemme asiakaspalautekyselyn ja sen perusteella kehitämme omaa toimintaamme.
- o Tuemme esihenkilötyötä ja työkykyjohtamista HR-klinikoiden avulla

## Rekrytoimme osaavaa henkilöstöä

o Tuemme esihenkilöitä rekrytointien toteuttamisessa

## Kestävän tulevaisuuden varmistaminen

### Ekologinen kestävyys

o Laajennamme sähköisen allekirjoituksen ja arkistoinnin käyttökohteita ja vähennämme paperiarkistoja; muistiotositteiden sähköinen kierto

o Huomioimme hankintojen kilpailutusprosesseissa ekologisen, sosiaalisen ja taloudellisen kestävyuden entistä kattavammin

o Vähennämme verkkotulostimien määrää ja hyödynnämme myös opiskelijoiden osalta kopiokoneiden turvatulostusta, joka vähentää paperitulostuksien määrää jatkossa

### Taloudellinen kestävyys

o Tuemme muita tiimejä taloudellisen kestävyuden tavoitteiden saavuttamisessa uuden rahoitusasetuksen (voimaantulo 2026) edellyttämällä toimilla

o Laajennamme tekoälyn käyttöä eri prosesseissamme

o Hyödynnämme ennakoitietoa talouden suunnittelussa

### Sosiaalinen ja kulttuurinen kestävyys

o Ennakoimme ja vahvistamme tietosuojan ja tietoturvan vaatimia muutoksia toiminnassa

o Julkaisemme tietoiskuja Santraan eri aihealueista

o Kasvatamme tiimien kansainvälisyysosaamista; tuemme englanninkielisten ohjeiden laadintaa ja hyödynnämme erilaisia teknologioita

## Tavoitteet vuosille 2026 - 2027:

- Varmistamme ajanmukaiset ja tietoturvalliset oppimis- ja työskentely-ympäristöt kaikissa tilanteissa
- Jaamme tietoa uuden rahoitusasetuksen vaikutuksista rahoituksen määräytymiseen
- Laajennamme edelleen tekoälyn käyttöä eri prosesseissa
- Tuemme henkilöstön kannustusjärjestelmän kehittämistä



## Talous- ja hallintopalveluiden mittarit vuodelle 2025

### Henkilöstökysely GPTW:

- Kokemus Samposta työpaikkana (hyvä työpaikka) 60 %
- Kaikkien väittämien keskiarvo 55 %
- Vastausprosentti 85 %



### Taloudellinen kestävyys:

- Tilikauden tulos > -290t€

### Sosiaalinen ja kulttuurinen kestävyys:

Asiakaspalautteet

- Taloushallinto > 4
- IT-palvelut > 4
- HH-palvelut > 4

# 4.5

## Yhteisten palveluiden tulosityksikön tavoitteet, toimenpiteet ja mittarit

Tulosityksikkö kattaa kuntayhtymän kiinteistö- ja turvallisuuspalvelut, ruoka- ja siivouspalvelut sekä kansainväliset toiminnot. Yksikön toiminnasta vastaa kuntayhtymän johtaja.

**Ruoka- ja siivouspalveluihin** kuuluu sekä opiskelijoiden että henkilöstön ruokapalveluiden toteuttamisen lisäksi kuntayhtymän siivouspalveluiden järjestäminen.

**Kansainvälisten toimintojen** tavoitteena on vahvistaa opiskelijoiden ja henkilöstön kansainvälistä osaamista sekä organisaation kansainvälistymistä. Vuonna 2025 panostetaan erityisesti kansainvälisten mahdollisuuksien

ennakointiin ja kansainvälisen osaamisen kehittämiseen kansainvälisyyden kehittämissuunnitelman mukaisesti. Opiskelijoiden kansainvälisten mahdollisuuksien monipuolistaminen verkostojen kehittämisen ja tiedottamisen avulla jatkuu.

**Kiinteistö- ja turvallisuuspalvelut** vastaavat kuntayhtymän kiinteistöistä vuoden 2023 keväällä laaditun kiinteistöstrategian mukaisesti. Turvallisuuspalveluiden osalta on keskeistä kehittää toimintoja niin, että oppilaitoksen toiminnot pystytään hoitamaan erilaisissa mahdollisissa poikkeustilanteissa. Tähän kuuluu myös toimintamallien kehittäminen ja niiden harjoittelu.



## Strategian painopisteiden mukaiset tavoitteet ja toimenpiteet vuodelle 2025:

### Kehittyvä oppimisen ekosysteemi

#### Varmistamme terveet ja turvalliset oppimisympäristöt

- o Imatralla toteutetaan kuntayhtymän historian suurinta kiinteistöinvestointia
- o Siirymme vaiheittain yhteiseen kiinteistöautomaatiojärjestelmään - Imatralla tämä toteutetaan peruskorjauksen ja uudisrakentamisen yhteydessä
- o Yhtenäistämme kiinteistöjen avainjärjestelmiä Imatralla rakennushankkeiden yhteydessä

- Vahvistamme kansainvälistä osaamistamme mm. tarjoamalla koulutuksia myös englanniksi
- Määrittämällä henkilöstön kansainvälisen osaamisen kehittämisyliä ja viestimällä niistä tarkemmin
- Laadimme aloilla tehtävästä kansainvälisyyden tiekartoista yhteenvedon

### Oppiva, sitoutunut ja hyvinvoiva henkilöstö

#### Sitoudumme yhdessä laadittuihin kulttuuriperiaatteisiin ja toteutamme niitä arjessa

- o Kuuntelemme ja huomioimme tiimin jäsenten ideoita Sampon toiminnan kehittämistä tiimipalaverissa ja keskusteluissa/dialogien aikana

### Kestävän tulevaisuuden varmistaminen

#### Ekologinen kestävyys

- o Osallistumme hiilijalanjälkemme selvittämiseen ja osal-

listumme Sampon yhteisen kestävä kehityksen sertifiointiohjelman laatimiseen

- o Päivitämme ja toteutamme nykyistä kestävä kehityksen toimintaohjelmaa

- o Yhtenäistämme jätteiden lajittelun ja kehitämme lajitteluprosessia

- o Jatkamme autolämmityspisteiden muuttamista hybridi-autoille sopiviksi sekä asennamme sähköautojen latauspisteitä Imatralla rakennushankkeiden yhteydessä

- o Otetaan käyttöön Jamix-tuotannonohjausjärjestelmään CO<sub>2</sub> -laskuri. Auttaa ruokalistan suunnittelua ympäristöystävällisemmäksi ja se tulee näkyväksi myös asiakkaille

#### Taloudellinen kestävyys

- o Kartoitamme Sampon kiinteistöjen suurimmat energiankulutuskohteet ja suunnittelemme ja toteutamme niihin energiansäästötoimenpiteet

#### Sosiaalinen ja kulttuurinen kestävyys

- o Vahvistamme kansainvälistä ilmapiiriä viestinnän ja erilaisten tilaisuuksien avulla

### Tavoitteet vuosille 2026 - 2027:

- Imatran kampushankkeen saattaminen aikataulun ja kustannusarvion mukaisesti valmiiksi
- Kansainvälisyysstrategian toteuttaminen



## Yhteisten palveluiden mittarit vuodelle 2025

#### Henkilöstökysely GPTW:

- Kokemus Samposta työpaikkana (hyvä työpaikka) 90 %
- Kaikkien väittämien keskiarvo 68 %
- Vastausprosentti 85 %

#### Taloudellinen kestävyys:

- tilikauden tulos > -100t€

#### Kansainvälisyys:

- Lähtevät opiskelijavaihdot > 40 kpl
- Henkilöstön liikkuvuudet > 20 kpl
- Kansainvälisten yhteistyöoppilaitosten määrä > 20 kpl



# 5

## TALOUSARVIO 2025 JA TALOUSSUUNNITELMA 2026 - 2027 LASKELMAT

# 5.1

## Käyttötalousosa

### 5.1.1 Saimaan ammattiopisto Sampo

1 000 €	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
<b>SAIMAAN AMMATTIOPISTO SAMPO</b>					
<b>Opiskelijavuodet yhteensä</b>	<b>3 525</b>	<b>3 495</b>	<b>3 321</b>	<b>3 250</b>	<b>3 250</b>
Sampo	3 224	3 213	3 166	3 095	3 095
Edusampo Oy	301	282	155	155	155
<b>Toimintatuotot</b>	<b>41 804</b>	<b>44 336</b>	<b>41 636</b>	<b>41 561</b>	<b>41 542</b>
Myyntituotot	35 718	37 848	35 451	35 048	35 113
Maksutuotot	9	6	11	0	1
Tuet ja avustukset	1 076	1 560	1 448	1 500	1 500
Muut toimintatuotot	5 001	4 922	4 726	5 013	4 929
<b>Valmisteverastojen muutos</b>	<b>-183</b>	<b>-470</b>	<b>-525</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	<b>288</b>	<b>150</b>	<b>74</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Toimintakulut</b>	<b>39 044</b>	<b>42 658</b>	<b>39 546</b>	<b>38 266</b>	<b>38 209</b>
Henkilöstökulut	23 312	24 579	23 936	22 448	22 218
Palkat ja palkkiot	19 411	20 308	19 974	18 732	18 541
Henkilösivukulut	3 901	4 271	3 963	3 716	3 678
Eläkekulut	3 223	3 538	3 478	3 261	3 228
Muut henkilösivukulut	678	733	485	454	450
Palvelujen ostot	4 959	6 351	4 708	4 806	4 963
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	4 353	4 653	4 034	4 299	4 399
Avustukset	172	169	197	200	200
Vuokrat	5 564	6 222	6 054	6 013	5 929
Muut toimintakulut	684	685	617	500	500
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>2 865</b>	<b>1 359</b>	<b>1 639</b>	<b>3 295</b>	<b>3 334</b>

Tulosalue jakautuu neljään tulosityksikköön, joiden käyttösuunnitelmat on esitetty seuraavassa taulukossa.

1 000 €	Yhteiset palvelut	Talous- ja hallinto palvelut	Kehittämisen- ja tukipalvelut	Oppiminen ja ohjaus	Sampo yhteensä
<b>SAIMAAN AMMATTIOPISTO SAMPO</b>					
<b>Henkilötyövuodet</b>	<b>41</b>	<b>21</b>	<b>40</b>	<b>265</b>	<b>367</b>
<b>Toimintatuotot</b>	<b>9 461</b>	<b>2 465</b>	<b>2 974</b>	<b>26 735</b>	<b>41 636</b>
Myyntituotot	4 607	2 353	1 788	26 702	35 451
Maksutuotot	0	2	7	2	11
Tuet ja avustukset	150	110	1 180	8	1 448
Muut toimintatuotot	4 704	0	0	22	4 726
<b>Valmisteverastojen muutos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-525</b>	<b>-525</b>
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	<b>74</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>74</b>
<b>Toimintakulut</b>	<b>7 907</b>	<b>2 306</b>	<b>3 136</b>	<b>26 198</b>	<b>39 546</b>
Henkilöstökulut	2 089	1 156	2 393	18 298	23 936
Palkat ja palkkiot	1 745	954	1 998	15 276	19 974
Henkilösivukulut	344	202	395	3 021	3 963
Eläkekulut	302	177	347	2 652	3 478
Muut henkilösivukulut	42	25	48	370	485
Palvelujen ostot	680	977	586	2 465	4 708
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	1 831	30	114	2 059	4 034
Avustukset	62	0	0	135	197
Vuokrat	2 716	140	42	3 156	6 054
Muut toimintakulut	529	3	0	85	617
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>1 629</b>	<b>160</b>	<b>-162</b>	<b>12</b>	<b>1 639</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>0</b>	<b>-445</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-445</b>
Korkotuotot	0	0	0	0	0
Muut rahoitustuotot	0	0	0	0	0
Korkokulut	0	-445	0	0	-445
Muut rahoituskulut	0	0	0	0	0
<b>VUOSIKATE</b>	<b>1 629</b>	<b>-285</b>	<b>-162</b>	<b>12</b>	<b>1 194</b>
<b>Poistot</b>	<b>-2 239</b>	<b>-4</b>	<b>-1</b>	<b>-564</b>	<b>-2 809</b>
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	0	0	0	0
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0	0
Satunnaiset kulut	0	0	0	0	0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-610</b>	<b>-289</b>	<b>-163</b>	<b>-552</b>	<b>-1 615</b>
Poistoeron muutos	24	0	0	0	24
Varausten muutos	483	0	0	0	483
Rahastojen muutos	0	0	0	0	0
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-103</b>	<b>-289</b>	<b>-163</b>	<b>-552</b>	<b>-1 107</b>

## 5.1.2 Luottamushenkilöhallinto ja tarkastustoimi

Kuntayhtymän luottamushenkilöhallintoon kuuluvat kuntayhtymän valtuusto ja hallitus sekä niiden asettamat työryhmät. Tarkastustoimi käsittää tarkastuslautakunnan, sisäisen tarkastuksen ja tilintarkastuksen.

1 000 €	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
<b>LUOTTAMUSHENKILÖHALLINTO JA TARKASTUSTOIMI</b>					
<b>TULOSLASKELMAOSA</b>					
<b>Toimintatuotot</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Myyntituotot					
Maksutuotot					
Tuet ja avustukset					
Muut toimintatuotot					
<b>Valmisteverastojen muutos</b>					
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>					
<b>Toimintakulut</b>	<b>147</b>	<b>161</b>	<b>158</b>	<b>158</b>	<b>158</b>
Henkilöstökulut	105	108	114	114	114
Palkat ja palkkiot	96	89	95	95	95
Henkilösivukulut	9	19	19	19	19
Eläkekulut	8	16	16	16	16
Muut henkilösivukulut	1	3	2	2	2
Palvelujen ostot	41	52	42	42	42
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	1	1	1	1
Avustukset	0	0	0	0	0
Vuokrat	0	0	1	1	1
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-147</b>	<b>-161</b>	<b>-158</b>	<b>-158</b>	<b>-158</b>

# 5.2

## Tuloslaskelmaosa

### 5.2.1 Tuloslaskelma Etelä-Karjalan koulutuskuntayhtymä, ml. sisäiset erät

1000 €	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
<b>Opiskelijavuodet yhteensä</b>	<b>3 525</b>	<b>3 495</b>	<b>3 321</b>	<b>3 250</b>	<b>3 250</b>
Sampo	3 224	3 213	3 166	3 095	3 095
Edusampo Oy	301	282	155	155	155
<b>Toimintatuotot</b>	<b>41 804</b>	<b>44 336</b>	<b>41 636</b>	<b>41 234</b>	<b>41 562</b>
Myyntituotot	35 718	37 848	35 451	35 008	35 048
Maksutuotot	9	6	11	0	1
Tuet ja avustukset	1 076	1 560	1 448	1 500	1 500
Muut toimintatuotot	5 001	4 922	4 726	4 726	5 013
<b>Valmisteverastojen muutos</b>	<b>-183</b>	<b>-470</b>	<b>-525</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	<b>288</b>	<b>150</b>	<b>74</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Toimintakulut</b>	<b>39 191</b>	<b>42 819</b>	<b>39 703</b>	<b>38 095</b>	<b>38 385</b>
Henkilöstökulut	23 418	24 687	24 050	22 562	22 332
Palkat ja palkkiot	19 507	20 393	20 069	18 827	18 636
Henkilösivukulut	3 910	4 294	3 981	3 735	3 697
Eläkekulut	3 231	3 557	3 495	3 278	3 245
Muut henkilösivukulut	680	737	487	457	452
Palvelujen ostot	5 000	6 403	4 750	4 808	4 940
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	4 353	4 654	4 035	4 300	4 400
Avustukset	172	169	197	200	200
Vuokrat	5 565	6 222	6 055	5 726	6 013
Muut toimintakulut	684	685	617	500	500
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>2 718</b>	<b>1 198</b>	<b>1 481</b>	<b>3 138</b>	<b>3 177</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>-52</b>	<b>-200</b>	<b>-445</b>	<b>-499</b>	<b>-498</b>
Korkotuotot	0	0	0	1	2
Muut rahoitustuotot	1	0	0	0	0
Korkokulut	-52	-200	-445	-500	-500
Muut rahoituskulut	-1	0	0	0	0
<b>VUOSIKATE</b>	<b>2 666</b>	<b>998</b>	<b>1 036</b>	<b>2 639</b>	<b>2 679</b>
<b>Poistot</b>	<b>2 841</b>	<b>3 237</b>	<b>2 809</b>	<b>3 075</b>	<b>3 200</b>
<b>Satunnaiset tuotot ja kulut</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0	0
Satunnaiset kulut	0	0	0	0	0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-176</b>	<b>-2 239</b>	<b>-1 773</b>	<b>-436</b>	<b>-521</b>
Poistoeron muutos	-1 114	1 128	24	504	540
Varausten muutos	1 950	0	483	0	0
Rahastojen muutos	0	0	0	0	0
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>660</b>	<b>-1 111</b>	<b>-1 265</b>	<b>68</b>	<b>19</b>

## 5.2.2 Tuloslaskelma Etelä-Karjalan koulutus kuntayhtymä, ulkoinen

1000 €	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
<b>Opiskelijavuodet yhteensä</b>	<b>3 525</b>	<b>3 495</b>	<b>3 321</b>	<b>3 250</b>	<b>3 250</b>
Sampo	3 224	3 213	3 166	3 095	3 095
Edusampo Oy	301	282	155	155	155
<b>Toimintatuotot</b>	<b>37 050</b>	<b>39 325</b>	<b>36 952</b>	<b>36 550</b>	<b>36 551</b>
Myyntituotot	35 429	37 600	35 243	34 800	34 800
Maksutuotot	9	6	11	0	1
Tuet ja avustukset	1 076	1 560	1 448	1 500	1 500
Muut toimintatuotot	536	159	250	250	250
<b>Valmisteverastojen muutos</b>	<b>-183</b>	<b>-470</b>	<b>-525</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	<b>288</b>	<b>150</b>	<b>74</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Toimintakulut</b>	<b>34 438</b>	<b>37 808</b>	<b>35 020</b>	<b>33 412</b>	<b>33 374</b>
Henkilöstökulut	23 418	24 687	24 050	22 562	22 332
Palkat ja palkkiot	19 507	20 393	20 069	18 827	18 636
Henkilösivukulut	3 910	4 294	3 981	3 735	3 697
Eläkekulut	3 231	3 557	3 495	3 278	3 245
Muut henkilösivukulut	680	737	487	457	452
Palvelujen ostot	4 711	6 155	4 542	4 600	4 692
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	4 353	4 654	4 035	4 300	4 400
Avustukset	172	169	197	200	200
Vuokrat	1 100	1 459	1 579	1 250	1 250
Muut toimintakulut	684	685	617	500	500
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>2 718</b>	<b>1 198</b>	<b>1 481</b>	<b>3 138</b>	<b>3 177</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>-52</b>	<b>-200</b>	<b>-445</b>	<b>-499</b>	<b>-498</b>
Korkotuotot	0	0	0	1	2
Muut rahoitustuotot	1	0	0	0	0
Korkokulut	-52	-200	-445	-500	-500
Muut rahoituskulut	-1	0	0	0	0
<b>VUOSIKATE</b>	<b>2 666</b>	<b>998</b>	<b>1 036</b>	<b>2 639</b>	<b>2 679</b>
<b>Poistot</b>	<b>2 841</b>	<b>3 237</b>	<b>2 809</b>	<b>3 075</b>	<b>3 200</b>
<b>Satunnaiset tuotot ja kulut</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0	0
Satunnaiset kulut	0	0	0	0	0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-176</b>	<b>-2 239</b>	<b>-1 773</b>	<b>-436</b>	<b>-521</b>
Poistoeron muutos	-1 114	1 128	24	504	540
Varausten muutos	1 950	0	483	0	0
Rahastojen muutos	0	0	0	0	0
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>660</b>	<b>-1 111</b>	<b>-1 265</b>	<b>68</b>	<b>19</b>

# 5.3

## Investointiosa

1 000 €	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Rakennukset ja maa-alueet	3 530	5 300	8 000	5 000	400
Koneet ja kalusto	1 079	1 000	750	750	750
Aineettomat oikeudet	2	0	0	0	0
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0
Pysyvien vastaavien luovutustulot	243	0	0	0	0
<b>Investoinnit yhteensä</b>	<b>4 368</b>	<b>6 300</b>	<b>8 750</b>	<b>5 750</b>	<b>1 150</b>

Rakennusinvestointeihin sisältyy ylläpitoinvestointien lisäksi investoinnit Imatran Koulukatu 5 -rakennuksiin.

Kuntayhtymän hallitus on hyväksynyt toimitilastrategian ja sen sisältämän toimenpideohjelman vuosille 2023 - 2030 keväällä 2023. Hallitus voi hyväksyä tilatyöryhmän esityksestä muutoksia investointien kohdentamiseen myös vuosien välillä.

Kone- ja kalustoinvestointien talousarvio kohdennetaan kuntayhtymän johtajan päätöksellä tulosyksiköiden esitysten perusteella.

# 5.4

## Rahoitusosa

1 000 €	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
<b>Toiminnan rahavirta</b>	<b>2 423</b>	<b>198</b>	<b>1 036</b>	<b>2 579</b>	<b>2 823</b>
Vuosikate	2 666	998	1 036	2 579	2 823
Tulorahoituksen korjaukset	-243	-800	0	0	0
<b>Investointien rahavirta</b>	<b>-4 368</b>	<b>-6 300</b>	<b>-8 750</b>	<b>-5 750</b>	<b>-1 150</b>
Investointimenot	-4 611	-6 300	-8 750	-5 750	-1 150
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0	0	0
Pysyvien vastaavien luovutustulot	243	0	0	0	0
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-1 945</b>	<b>-6 102</b>	<b>-7 714</b>	<b>-3 171</b>	<b>1 673</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>2 336</b>	<b>4 526</b>	<b>7 928</b>	<b>4 014</b>	<b>-800</b>
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 000	5 000	9 000	5 000	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-272	-474	-1 072	-986	-800
Oman pääoman muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset	608	0	0	0	0
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>391</b>	<b>-1 576</b>	<b>214</b>	<b>843</b>	<b>873</b>



# 5.5

## Taseen tunnusluvut

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Suhteellinen velkaantuneisuus, %</b> (Vieras pääoma - Saadut ennakot/Toimintatuotot)*100	19	30	49	60	58
<b>Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €</b> Edellisten tilikausien yli-/alijäämä+Tilikauden yli-/alijäämä	17 742	16 731	16 442	16 510	16 529
<b>Lainakanta 31.12., 1000 €</b> Vieras pääoma - (Saadut ennakot+Ostovelat+Siirtovelat+Muut velat)	2 731	7 257	13 185	17 200	16 400
<b>Omavaraisuusaste, %</b> (Oma pääoma+poistoero ja vap.eht.var.)/(Koko pääoma-Saadut ennakot)*100	82	73	63	57	58



# 5.6

## Talousarvion laadinnan periaatteet, sitovuus ja toteutumisen seuranta

### **Yleistä**

Talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Talousarvio on laadittu niin, että rahoitustarve katetaan ensisijaisesti valtionosuusrahoituksella, koulutuksen ja muun maksullisen palvelutoiminnan myyntituotoilla ja muilla tuotoilla sekä edellisten tilikausien ylijäämällä ja loput lainarahoituksella.

Talousarvioesityksessä on talousarvio vuodelle 2025 ja suunnitelma vuosille 2026 - 2027. Vuoden 2025 talousarvioon on otettu toiminnallisten tavoitteiden edellyttämät kulut ja tiedossa olevat tuottoarviot. Kuntayhtymän toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

### **Sisäisen laskennan periaatteita**

Kuntayhtymän tulosalueita on kaksi ja ne ovat luottamushenkilöhallinto & tarkastustoimi sekä Saimaan ammattiopisto Sampo. Sampon tulosalue jakaantuu neljään tulosyksikköön, joille kaikille on laadittu oma käyttösuunnitelma ja strategiset toiminnan tavoitteet, toimenpiteet sekä mittarit.

Tukipalveluiden (yhteiset palvelut, kehittämis- ja tukipalvelut, talous- ja hallintopalvelut) tuotoksi kirjataan osuus koulutusalojen rahoituksesta. Osuus on laskennallinen kulu koulutusaloille tuotetuista hallinnon palveluista. Kulun laskentaperusteena on palveluista riippuen joko opiskelijavuosien määrä tai henkilöstön määrä suhteellisenä osuutena kokonaisuudesta. Mikäli koulutusalan toteutuva rahoituksen määrä poikkeaa talousarviosta, vaikuttaa se näin suoraan myös tukipalveluiden tulo-osuuteen.

Kiinteistöpalvelut on hallinnollisesti organisoitu yhteisten palveluiden tulosyksikköön. Kiinteistökulut on kohdistettu yksiköille niiden käytössä olevien neliöiden mukaisesti. Erilaisille tiloille (luokka, työsalit) on määritelty painokertoimella oma sisäinen vuokra, perustuen tilan tarvitsemaan sähkөө, lämpöön ja siivousmäärään. Sisäinen vuokra kattaa yhteiset tilat, kiinteistöpalveluiden kaikki kulut sekä suunnitelman mukaiset poistot rakennuksista. Ulkopuolelta toistaiseksi vuokrattujen tilojen vuokrat ja ylläpitokulut kirjataan suoraan kunkin tulosyksikön asianomaiselle kus-

tannuspaikalle. Tulosyksiköt organisoivat tilojen käyttöä niin, että toiminta keskitetään mahdollisimman paljon omiin tiloihin ja minimoidaan ulkoa vuokrattava tila. Lisäksi omia tiloja vuokrataan mahdollisuuksien mukaan ulkopuolisille.

Hankepalvelut on oma vastuuyksikkö, jossa tapahtuu kaikkien hankkeiden hallinnollinen koordinointi. Myös mahdollinen ammatillisen koulutuksen strategiarahoitus hallinnoidaan hankkeena. Hankkeille on laadittu erilliset projektiokohtaiset budjetit. Omarahoitusosuudet katetaan henkilötöyvuosien suhteessa eri koulutusalojen rahoituksesta.

Koulutuksen tuotoiksi kirjataan valtionosuusrahoitusta kuukausittain toteutuneiden opiskelijavuosien ja osamispisteiden perusteella kustannuspaikkatasolla ottaen huomioon rahoitusasetuksen mukaiset painokertoimet eri koulutusaloille ja -tyypeille. Kirjattavasta tuotosta on vähennetty hallinnon kulu, joka esitetään hallinnon käyttötalousosassa tuottona.

Määrärahojen kohdentamisessa on pyrkimys sisäisten erien kirjaamisen minimoimiseen. Sisäisiä kirjauksia tehdään kuitenkin edelleen sisäisten vuokrien ja ruokapalveluiden osalta. Talousarviossa yhteisten palveluiden tulosyksikön kustannuksiin on sisällytetty rakennusten poistot. Työsuojelutoiminta on sisällytetty talous- ja hallintopalveluiden tulosyksikön kustannuksiin.

### **Sitovuus yhtymävaltuustoon nähden**

Yhtymävaltuustoon nähden tulosalueita sitoo talousarviossa hyväksytty tulosalueen toimintakate. Toimintakatteen alapuoleisista eristä tulee raportoida vuoden aikana hallitukselle, mikäli niissä on tiedossa olennaisia poikkeamia. Toimintakatteen alapuoleiset erät eivät ole sitovia.

Investointiosassa yhtymävaltuustoon nähden sitovana tasona on talousarviossa hyväksytty investointien määrä yhteensä. Mikäli investointeihin saadaan rahoitusosuuksia, yhtymävaltuustoon nähden sitovana tasona on tulojen ja menojen netto. Talousarviossa annetaan valtuutus jatkaa tilinpäätöksessä 2024 todettavia keskeneräisiä hankkeita vuoden 2024 talousarvion puitteissa, vaikka hankkeeseen

ei vuoden 2025 talousarviossa olisi määrärahaa. Tarvittavat talousarviomuutokset tuodaan yhtymävaltuuston käsiteltäväksi vuoden 2025 aikana.

Mikäli rahoitusosassa on esitetty lainanottoa, sitovana eränä on lainanoton (pitkäaikaisen ja lyhytaikaisen yhteenlaskettu) kokonaismäärä.

### **Käyttösuunnitelmat**

Kuntayhtymän hallitus hyväksyy käyttösuunnitelmat tulosalueille. Talousarvioesitys on laadittu käyttösuunnitelman tasolle asti. Jos esitykseen ei talousarviokäsittelyn eri vaiheissa tule hallituksen käsittelyn jälkeen muutoksia, käyttösuunnitelmaa ei tarvitse tuoda hallitukselle enää jälkeenkä käsiteltäväksi. Viranhaltijat toteuttavat käyttösuunnitelmaa. Tilinpäätöksessä tulee esittää käyttösuunnitelman ero talousarvioon ja pyrkiä kuvaamaan syy, mikäli tavoitteeseen ei ole päästy.

Rakennusinvestoinnit perustuvat toimitilastrategiaan. Hallitus voi hyväksyä tilatyöryhmän esityksestä muutoksia rakennusinvestointien kohdentamiseen.

Kone- ja kalustoinvestointien talousarvio kohdennetaan kuntayhtymän johtajan päätöksellä tulosyksiköiden esitysten perusteella

### **Toteutumisen seuranta**

Taloustraportointia tehdään kuukausittain. Talousarvion toteutumisesta raportoidaan kuntayhtymän hallitukselle neljännesvuosittain. Ensisijaisesti toiminta tulee sopeuttaa siten, että talousarviossa pysytään. Talousarvioylitys tulosalueella edellyttää talousarvion muuttamista. Talousarvion muutoksista päättää yhtymävaltuusto.

Mikäli sitovaksi tavoitteiksi asetetut tavoitteet eivät näytä talousarviovuonna toteutuvan, tulee niiden olennaisista poikkeamista raportoida hallitukselle neljännesvuosiraportin yhteydessä.

Kuntayhtymän hallituksella on oikeus päättää sellaisen maksun suorittamisesta, joka on kiireellinen, vaikka tarkoitukseen ei ole talousarviossa varauduttu. Hallituksen on tällöin viipymättä tehtävä esitys yhtymävaltuustolle ta-

lousarvion muutokseksi.

Tulosyksiköiden tulee toimia niin, että jokainen taloudesta vastaava henkilö talousarviossa mainittujen tilivelvollisten lisäksi osaa seurata ja raportoida oman talousarvionsa toteutumista.

### **Tilivelvollisuus**

Kuntalain mukaisia tilivelvollisia ovat muiden toimielinten kuin yhtymävaltuuston jäsenet, kuntayhtymän johtaja, talous- ja hallintojohtaja, apulaisrehtori ja kehitysjohtaja.

### **Muut ohjeet**

Tositteiden hyväksymisen tulee tapahtua siellä, missä voidaan todentaa kulun oikeellisuus ja talousarvion riittävyys. Hyväksyjällä on vastuu siitä, että talousarviota ei ylitetä. Tositteiden tulee täyttää niille asetetut (mm. arvonlisäverolain mukaiset) vaatimukset. Hyväksyjän on huolehdittava siitä, että hänellä ja jokaisella hänen alaisinaan toimivalla talousasioita hoitavalla henkilöllä on käytettävissään kuntayhtymän säännöt ja niitä täydentävät ohjeet sekä kuntayhtymän hallituksen vahvistama sisäisen valvonnan ohje. Hyväksyjän on valvottava edellä mainittujen ohjeiden noudattamista. Kuntayhtymän hallitus, ylin johto ja koko henkilökunta ovat omalta osaltaan vastuussa siitä, että sisäinen valvonta toimii.

Investointien arvonlisäveroton pienhankintaraja on 10 000 €. Alle tämän rajan jäävät yksittäiset hankinnat kirjataan toimintakuluihin.

Talousarvio ei saa olla kirjausta ohjaava, vaan kirjaukset kirjanpitoon suoritetaan voimassa olevien lakien, asetusten, kirjanpitolautakunnan kuntajaoston ohjeiden ja muiden ohjeiden mukaisesti. EU- ja muissa projekteissa noudatetaan kuntayhtymän projektiohjetta sekä rahoittajien rahoituspäätöksissään esittämiä vaatimuksia.

# 6

## TYTÄRYHTIÖN TAVOITTEET, TOIMENPITEET JA MITTARIT

### Edusampo Oy

### 6.1

Edusampo Oy on kuntayhtymän sataprosenttisesti omistama tytäryhtiö. Yrityksessä työskentelee kuusi henkilöä, joista neljä täysiaikaisina. Edusampo Oy järjestää yritysten henkilöstökoulutuksia, osaamisen kehittämispalveluita sekä koulutusvientiä. Koulutuksissa ja kehittämispalveluissa käytetään pääsääntöisesti Sampon kouluttajia ja asiantuntijoita. Vientikoulutuksiin liittyvä S2-opetus on pääasiassa yhtiön omaa työtä.

Yhtiön päämarkkinointikanava on verkkokauppa. Lisäksi käytetään sosiaalisen median kanavia ja asiakkuusvastaavat eri koulutusaloilta tukevat kumppaniasiakkaiden koulutussuunnittelua säännöllisin tapaamisin.

Tarvitsemansa taloushallinnon palvelut yhtiö ostaa Efetta Oy:ltä ja verkkokaupan osalta Svea Oy:ltä sekä Mediasignalilta. Muut tukipalvelut yhtiö ostaa Sampoilta.

Yhtiön tavoitteena on vaikuttava kehittämiskumppanuus yritysten kanssa asiakasvastaava-järjestelmää hyödyntäen. Henkilöstökoulutusten toteutustapoja monipuolistetaan verkko- ja webinaaritoteutuksiksi ja palvelutarjontaa laajennetaan mm. valmennuksilla ja työnohjauksella. Aktiivinen kehittämistyö työvoimaviranomaisten kanssa tähtää ajankohtaiseen palvelutarjontaan alueen työnhakijoiden ja elinkeinoelämän hyödyksi. Lisäksi osallistutaan Jatkuvan oppimisen ja työllisyyden palvelukeskuksen (JOTPA) palvelusopimustarjouksiin ja toteutukseen sekä tuotetaan ajankohtaisia suorahankintakoulutuksia.

Koulutusvienti on aloitettu kesällä 2022 verkkokoulutuksena. Ensimmäisenä valmistunut kenialainen opiskelijaryhmä on jäänyt pääosin maakuntaan Etelä-Karjalan hyvinvointialueen palvelukseen eri kuntiin. Uusia sote-alan ryhmiä otetaan vastaan vuosittain 2-4 ja puhtaus-kiinteistöalalle sekä ravintola-cateringalalle 2-3. Opiskelijoiden rekrytoinnista vastaavat kansainväliset yhteistyökumppanit toimivat mm. Thaimaassa, Bangladeshissa, Myanmarissa, Sri Lankassa, Intiassa, Marokossa ja Keniassa. Uusia kumppanuuksia solmitaan luotettavan ja pitkäkestoisen vientiponnistelun perustaksi. Edusampo Oy on Education Finlandin jäsen.

Tuloslaskelma	TP2023 1 000 €	TA2024 1 000 €	TA2025 1 000 €
Liikevaihto	2 468	2 770	1 140
Materiaalit ja palvelut	-2 078	-2 100	-600
Henkilöstökulut	-242	-370	-300
Liiketoiminnan muut kulut	-144	-200	-170
<b>Liikevoitto</b>	<b>4</b>	<b>100</b>	<b>70</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	-1	0	0
Tuloverot	0	-20	-14
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>3</b>	<b>80</b>	<b>56</b>
<b>Liikevoitto, %</b>	<b>0,2 %</b>	<b>4,8 %</b>	<b>6,1 %</b>



# EDUSAMPO OY

## Strategia 2022–2025



### EDUSAMPON TOIMINTA-AJATUS

Edistämme työn tuottavuutta henkilöstölle, yrityksille ja yhteiskunnalle.

#### » TAVOITTEET

- Luomme tulevaisuuden yhdessä tekemisen ja oppimisen paikkoja
- Tuotamme lisäarvoa vahvojen osaajien avulla paikallisesti, kansallisesti ja kansainvälisesti

#### » TOIMENPITEET

##### Lisäämme näkyvyyttämme ja tunnettuuttamme osuvalla markkinoinnilla

- Verkkokaupan analytiikan tarjoaman datan pohjalta laaditaan tilanteen kuvaus ja määritellään ydinkohderyhmät vuosina 2022 - 2023 ja kuvataan tavoitetilanne vuodelle 2025

##### Verkostoidumme ja verkostoimme monitasoiset toimijat tekemällä aktiivisesti aloitteita yhteiseen työhön

- Työvoimakoulutusten laadun kehittämiseen synnytetään uusia toimintamalleja toimijoiden vuoropuhelua syventämällä 2022 - 2023
- TE- ja työelämäkoulutustoiminta monimuotoistuu

##### Tunnistamme oppimiskykyä lähellä ja kaukana ja synnyttämme osaamiskeskittymiä

Koulutusviennin mahdollistavat osaamiset Sampossa ja kumppaneissa tunnistetaan ja otetaan käyttöön 2022 - 2024



### Edusampo Oy:n mittarit vuodelle 2025

#### Taloudellinen kestävyys

Liikevoitto	> 6 %
Opiskelijavuodet	> 155

#### Koulutustuotteet

Verkkokoulutusten liikevaihto	> 160 000 €
Koulutusviennin liikevaihto vrt. 2024	+ 10 %



## TALOUSARVION LIITTEET



# 7.1

## Opiskelijavuodet

OPISKELIJAVUODET VASTUUYKSIKÖITTÄIN	Sampo		Edusampo Oy		Kaikki yhteensä	
	TA2024	TA2025	TA2024	TA2025	TA2024	TA2025
Tutkintokoulutukseen valmentava koulutus	100	109			100	109
Rakennusala, maarakennuskoneenkuljetus, pintakäsittely-, puutarha-, sisustus- ja muotiala	343	339	9	0	352	339
Talotekniikka, puuala, kone- ja tuotantotekniikka	351	348	19	3	370	350
Auto-, logistiikka-, metsä- ja ympäristöala	299	276	2	2	301	277
Sähkö- prosessi- ja laboratorioala	614	553	9	2	623	555
Sosiaali- ja terveysala, hius- ja kauneusala	603	594	48	92	651	686
Liiketoiminta, kotoutumiskoulutus, tieto- ja viestintäteknikka-, turvallisuus- ja matkailuala	570	646	139	1	709	647
Ravintola- ja catering-, elintarvike- ja puhtaus- ja kiinteistöpalveluala	333	301	56	56	389	357
<b>KAIKKI OPISKELIJAT YHTEENSÄ</b>	<b>3 213</b>	<b>3 166</b>	<b>282</b>	<b>155</b>	<b>3 495</b>	<b>3 321</b>

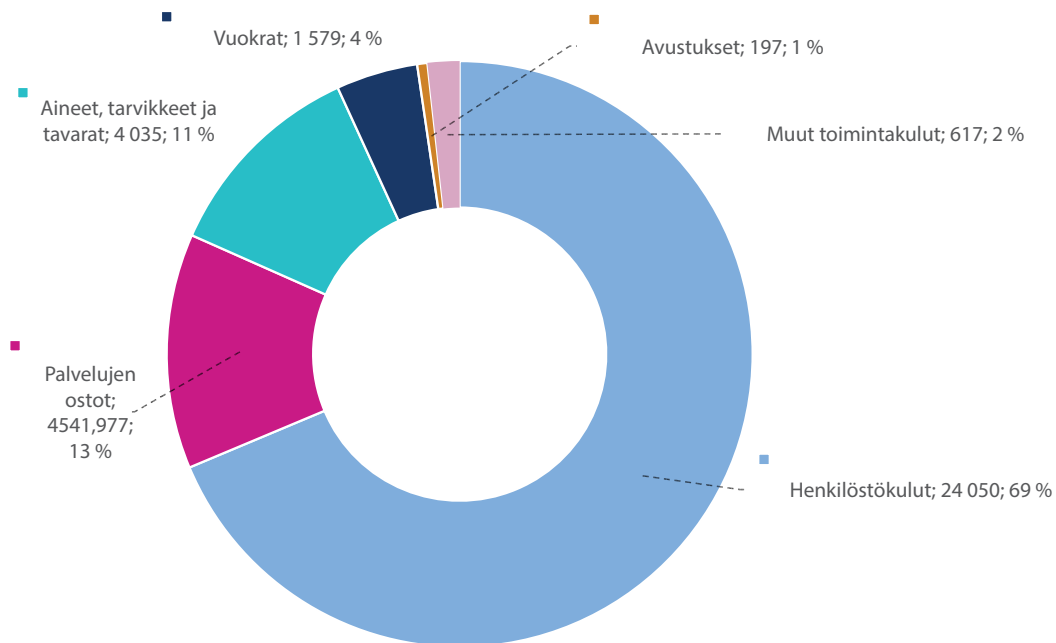
# 7.2

## Hanketoiminta, hankeluettelo

V. 2025 KÄYNNISSÄ OLEVAT HANKKEET			
	HANKKEEN NIMI	RAHOITTAJA	PÄÄTTY
1	SampoLab Osaajaverstas - Yhdistetään Etelä-Karjalassa opiskelu, työpaikat ja yrittäjyys	ESR	28.2.2025
2	Digistepit - Digitaalisia taitoja muuttuviin osaamisvaatimuksiin	JOTPA/OPH	28.2.2025
3	Tarjoilija - Tarjoilijakoulutusta	JOTPA/OPH	28.2.2025
4	Ketterä Kaakko - opiskelijakunta, TUVA toiminnan kehittäminen	OPH	30.4.2025
5	Hymy - Oppilaitosyhteisön hyvinvoinnin tukeminen, yhdenvertaisuuden edistäminen	OPH	30.4.2025
6	Hyvinvointia Etelä-Karjalan opiskelijoille	OKM	30.6.2025
7	TOTO - Oppimisen tuen hanke	OPH	30.6.2025
8	Pastry-ope - Opetushenkilöstön täydennyskoulutus	OPH (henkilöstökoulutus)	30.6.2025
9	HYTKY - Hyvinvointia ja turvallisuusosaamista	OPH	31.7.2025
10	Sähköauto - Vihreä siirtymä autoalalla	Otsakorpi	31.8.2025
11	Pastry Camp - Pastry Training Center of Finland	Otsakorven säätiö	30.10.2025
12	Työtä kohti Etelä-Karjalassa - Maahanmuuttajien työllistymistä ja kouluttautumista edistävä hanke	ESR	31.12.2025
13	Hoiva-avustajia Etelä-Karjalaan 2024-2025	JOTPA	31.12.2025
14	Ikääntyneiden päivätoiminta 13 - Ikääntyneiden päivätoimintakerhot, muistiryhmät ja kotikuntoutus	LPR kaup./Perintökaaren varat	31.12.205
15	Plan B - Osaajaverstasmalli Ruokolahden, Parikkalan ja Rautjärven kuntiin	JTF	30.6.2026
16	Ankkuri - Hius- ja kauneushoitoalan hanke	Otsakorven säätiö	31.6.2025
17	Ilmari - työelämäyhteistyöllä kestävä tulevaisuus	Otsakorven säätiö	30.6.2026
18	YHESSÄ - soten työelämässäoppimisen kehittäminen - VOO-malli	Otsakorven säätiö	30.6.2026
19	Pastry Saimaa - Pastry Saimaa -huippuosaamiskeskuksen kehittäminen ja luonti	EAKR	30.9.2027
		<b>KOKONAISKUST.</b>	<b>OMARAH.</b>
<b>V. 2025 KÄYNNISSÄ OLEVAT HANKKEET YHTEENSÄ</b>		<b>2 847 741</b>	<b>518 283</b>

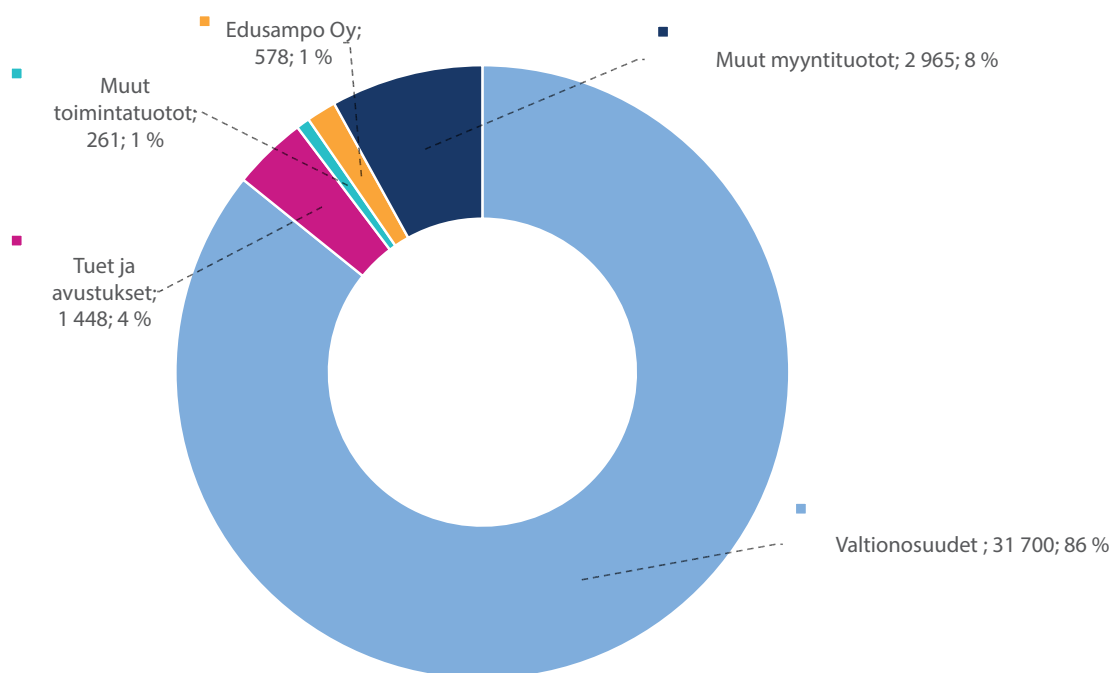
# 7.3

## Toimintakulujen (35,0 M€) jakautuminen lajeittain (1000 €, %)



# 7.4

## Toimintatuottojen (36,9 M€) jakautuminen lajeittain (1000 €, %)





Etelä-Karjalan  
koulutuskuntayhtymä