

Koulutuskeskus Salpaus -kuntayhtymän talousarviomuutos vuodelle 2023

Yhtymähallitus 10.10.2023 § 153
42/02.02.02/2022

Vuoden 2023 talousarviomuutos perustuu käyttötalouden ja rahoituksen osalta yhtymähallituksen 6. kesäkuuta kokouksessa hyväksymään tilinpäätösennusteeseen. Lisäksi tässä pykälässä esitetään tarvittavat investointien talousarviomuutokset ja em. muutosten kokonaisuus.

Ministeriö jakaa vuosittain lisärahoitusta ammatillisen koulutuksen rahoituksen vuosikellon mukaisesti. Päätösmenettelyt ovat osa lainsäädännön mukaista koulutuksen järjestäjien ohjaus- ja säätelyjärjestelmää. Vuoden alkaessa saatavan rahoituspäätöksen lisäksi jaetaan mm. strategiarahoitusta sekä lisäsuoritepäätöksillä lisäopiskelijavuosia sekä mahdollisia lisätalousarvion resursseja. Opetus- ja kulttuuriministeriön rahoituspäätökset eivät ole käytettävissä talousarvion laadinnan aikaan, mutta ne otetaan huomioon tilinpäätösennusteessa ja talousarviomuutoksessa siltä osin, kun ne ovat saatu.

Talousarviomuutosta on tarkasteltu niin vuoden 2022 tilinpäätöksen kuin kuluvana vuonna saatujen rahoituspäätösten valossa. Valtionosuuden rahoituspäätös vuodelle 2023 oli 61 miljoonaa euroa ollen 3,1 miljoonaa euroa (5,3 %) talousarviossa odotettua suurempi. Vuodelle 2023 saatu rahoituksen perustana oleva tavoitteellinen opiskelijavuosimäärä 5983 nousi edellisen vuoden vastaavasta päätöksestä 59 opiskelijavuotta (+1 %). Alkaneen vuoden rahoitus nousee myös indeksitarkistuksen perusteella ja siksi, että osa aiempina vuosina jaetuista harkinnanvaraisista valtionosuusrahoituksen korotuksista on siirretty perusrahoituksen tasokorotukseksi vuonna 2023. Salpauksen rahoitus kasvaa valtakunnallista keskiarvoa enemmän. Olemme onnistuneet suoritus- ja vaikuttavuusrahoitukseen vaikuttavissa tutkintomäärissä sekä opiskelija- ja työelämäpalautetuloksissa, joiden merkitys rahoituspäätöksen kasvussa on noin 1 miljoonaa euroa. Lisäksi saatiin perusrahoituksen harkinnanvaraista korotusta oppisopimuskoulutuksen koulutuskorvauksen uudistamisen kokeiluun oppivelvollisten oppisopimusten määrän lisäämiseksi 0,2 miljoonaa euroa.

Budjetoitua paremman tilinpäätöksen 2022 ja odotettua paremman rahoituspäätöksen 2023 turvin katetaan alkaneen vuoden alijäämäinen talousarvio, ja lisäksi syntynyt liikkumavara käytetään ennustettuun kustannusten kasvuun ja loput jätetään positiiviseen tulosodotukseen ja sitä kautta mahdollisesti vielä ennustettua kustannuskehitystä suurempien kulujen varauksiin. Lisääntyvä rahoitus ei siis anna mahdollisuutta kustannusrakennetta korottaviin toimiin. Julkisen talouden tasapainotus on uuden hallituskauden keskeisimpiä haasteita ja siksi myös mahdollisiin rahoitusmuutoksiin tulee varautua.

Osana talouden suunnittelua henkilöstösuunnittelu on tärkeässä roolissa vaikuttamassa resurssien kohdennuksessa, jotta vuosina 2019 - 2022 saatu

lisärahoitus opetushenkilöstön palkkaamiseen voidaan käyttää siten, että väliaikaisen rahoituksen käyttö pystytään ajamaan alas sen loputtua ennakoitujen henkilöstömuutosten avulla. Osa lisärahoituksella rahoitetuista rekrytoinneista on toteutettu vakituisina rekrytoineina ottamalla suunnittelussa huomioon luontainen henkilöstön vaihtuvuus. Vakituksilla rekrytoinneilla tehtävien houkuttelevuus saatiin paremmalle tasolle. Osa tehtävistä täytettiin myös määräaikaisesti.

Toimintatuotot

Kokonaisuudessaan Salpauksen toimintatuotot kasvavat talousarviomuutoksessa 4,3 miljoonaa euroa (6,9 %). Keskeisinä tekijöinä tuottojen kasvussa on talousarviossa ennakoitua positiivisempi valtionosuusrahoituksen kasvu 3,3 miljoonaa euroa sekä hanketoiminnan laajuuden kasvu 0,8 miljoonaa euroa. Muissa toimintatuotoissa on vain hienoista kasvua talousarvioon nähden.

| TOIMINTATUOTOT 1000 € | TP 2021 | TP 2022 | TA 2023 | TAM 2023 | TAM 2023-TA 2023 | |
|---------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|--------------|
| | | | | | muutos € | muutos % |
| Valtionosuus suoriteperusteella | 60 352 | 60 263 | 58 327 | 61 628 | 3 301 | 5,7 % |
| Opiskelijavuodet yhteensä | 6 228 | 6 067 | 5 924 | 5 983 | 59 | 1,0 % |
| Strategiarahoitus suoriteperusteella | 244 | 119 | | | | |
| Muut koulutustuotot | 1 509 | 1 735 | 1 186 | 1 317 | 131 | 11,1 % |
| Koulutustoiminnan tuotot yhteensä | 62 105 | 62 117 | 59 513 | 62 945 | 3 432 | 5,8 % |
| Hanketoiminta | 755 | 1 077 | 458 | 1 225 | 767 | 167,6 % |
| Muut tuotot | 2 324 | 2 775 | 2 503 | 2 606 | 103 | 4,1 % |
| - työtoiminta (koulutukseen liittyvä) | 601 | 765 | 1 173 | 1 251 | 77 | 6,6 % |
| - Ravintolapalvelut | 797 | 923 | 824 | 795 | -29 | -3,6 % |
| - Kiinteistöpalvelut | 615 | 785 | 400 | 443 | 43 | 10,9 % |
| - Tietohallintopalvelut | 1 | 2 | | | | |
| - Hallintopalvelut | 22 | 38 | 13 | 13 | | |
| - muut sekalaiset | 287 | 262 | 93 | 105 | 12 | 12,9 % |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ | 65 183 | 65 969 | 62 474 | 66 776 | 4 302 | 6,9 % |

Toimintakulut

Toimintakulut kasvavat talousarviomuutoksessa yhteensä 1,6 miljoonaa euroa (2,6 %). Kasvua edellisen vuoden tilinpäätökseen nähden on 3,4 miljoonaa euroa (6,0 %).

Talousarvioon nähden henkilöstökulujen kasvua on 0,4 miljoonaa euroa (1,1 %). Henkilöstökulut kasvavat viime vuodesta 0,5 miljoonaa euroa (1,2 %), jossa palkkakulujen kasvua on 1,6 miljoonaa euroa (5,1 %) ja sivukulujen laskua -1,1 miljoonaa euroa (-14,3 %). Henkilösivukulujen laskun taustalla on kuntien eläkevakuutusmaksun poistuminen, vastuun siirtyessä kunnille ja hyvinvointialueille.

Kiihtynyt inflaatio tulee lisäämään kustannuksia, joita emme ole voineet ottaa huomioon talousarviota tehtäessä. Palvelujen ostot kasvavat talousarviosta 1,1 miljoonaa euroa (11,8 %) ja edellisestä vuodesta 1,4 miljoonaa euroa (15,8 %). Edellisvuodesta palveluostojen kasvussa näkyy suurimpana oppisopimuskoulutuksesta työnantajille maksettavien koulutuskorvausten lisäys 0,5 miljoonaa euroa (47,5 %).

Aineet tarvikkeet ja tavarat määrärahavaraus nousee 100 000 euroa (1,6 %). Kasvua edellisvuoteen on kuitenkin 0,7 miljoonaa euroa (12,7 %). Sähkөөn on varattu muutoksessa 234 000 euroa (30,5%) lisää, verrattuna edellisvuoteen 322 000 euroa (47,4 %) enemmän. Lämmitykseen vastaavasti 64 000 euroa (4,7 %) lisää talousarvioon verrattuna ja edellisvuoteen 121 000 euroa (9,3 %) enemmän. Sähkön kulutusarvio on tälle vuodelle -289 797 kWh (-4,1 %) pienempi kuin viime vuonna. Lämmityksen vastaavasti -1612 MWh (-10,3 %) pienempi kuin viime vuonna.

Muut kulut kasvavat talousarviosta 73 500 euroa. Verrattuna edellisvuoteen muut kulut kasvavat kuitenkin 0,7 miljoonaa euroa. Kasvun taustalla on koneiden ja laitteiden vuokratulujen nousu 250 000 euroa ja 280 000 euroa veronluonteisten maksujen kasvua sekä hanketoiminnan laajuudesta johtuvaa muiden toimintakulujen kasvua 100 000 miljoonaa euroa.

Vuoden 2023 talousarviomuutoksessa ylijäämä on 1,3 miljoonaa euroa. Talousarviossa alijäämä oli vielä -1,7 miljoonaa euroa.

Rahoitus tuotot ja kulut

Korkokulut laskevat -71 000 euroa talousarviosta, osin ennaikaisesti poismaksettujen lainojen johdosta.

Rahoitustuottoina saadaan PHP Holding Oy:n maksamia osinkoja 155 000 euroa. Talousarviossa niitä odotettiin 100 000 euroa. Viime vuonna näitä osinkoja tuli vielä 311 000 euroa.

Korkotuotot kasvavat talousarviosta 238 000 euroa.

Rahoitustuottojen ja -kulujen vaikutus muutoksessa on 358 000 euroa positiivinen verrattuna talousarvioon.

Investoinnit ja maksuvalmius

Investoinneissa on otettu huomioon toukokuun yhtymäkokouksen hyväksymä irtaimistoinvestointien määrärahan lisäys 1,1 miljoonaa euroa. Syksyn muutoksessa on käyty uudelleen läpi irtaimistoinvestointitarpeet, mahdollisuudet hankkeiden priorisointeihin sekä päivitetty toteutusaikatauluja. Irtaimistoinvestoinnit pienenevät tänä vuonna muutoksen takia 461 000 euroa. Muutoksen jälkeen vuoden 2023 irtaimistoinvestointimäärärahat ovat 2,3 miljoonaa euroa.

Irtaimistoinvestoinnit

| KOHDE | HANKKEEN KUVAUS / TAVOITTEET | TA 2023 | TAM - K muutos | TAM - S muutos | Muutettu TA 2023 |
|---|---|----------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| KOULUTUSKESKUS SALPAUS INVESTOINTIOSA 2023 IRTAIMISTOHANKINNAT | | | | | |
| OPPIMIS- JA KOULUTUSPALVELUT | | | | | |
| Yhteiset opinnot | | 25 000 | | -25 000 | |
| | Stå4C luokkaan Stå4C_101 uudet kalusteet ja luokkaan Stå4C_309 uudet tuolit. | 25 000 | | -25 000 | |
| Sähkö ict | | 150 000 | | -48 000 | 102 000 |
| | Tutkinon uudistuksen edellyttämät investoinnit | 20 000 | | -20 000 | |
| | Heinola sähkö, opetuslaitteiston uudistaminen | 15 000 | | | 15 000 |
| | Automaatioalan robotiikka ympäristö | 50 000 | | | 50 000 |
| | Laboratorioalan opetusvälineistö (analyysivaaka, ph ja happi-mittarit, lämpökaappi) | 15 000 | | -3 000 | 12 000 |
| | Opetuslaitteiston uudistaminen, hyvinvointiteknologia | | | 25 000 | 25 000 |
| | Tieto- ja viestintäteknikan opetustilojen uudistus SVI13->STÅ6 | 50 000 | | -50 000 | |
| Auto ja logistiikka | | 110 000 | 65 000 | -5 000 | 170 000 |
| | Perävaunu, verhoakapelli | | 35 000 | | 35 000 |
| | Työntömastotrukki | | 30 000 | | 30 000 |
| | Nostimet, autoala | | | 20 000 | 20 000 |
| | Pyöriensuuntauslait, autoala | | | 20 000 | 20 000 |
| | Traktori (käytetty) | 65 000 | -35 000 | | 30 000 |
| | Vastapaino trukki | 45 000 | | -45 000 | |
| | Linja-auto | | 35 000 | | 35 000 |
| Rakennusala | | 60 000 | | | 60 000 |
| | Pintäkäsittelyalan oppimisympäristön muutokset | 30 000 | | | 30 000 |
| | Rakennusalan digitalisaatiokehitys VR | 30 000 | | | 30 000 |
| Eläin- ja luontoalat | | 35 000 | 115 000 | | 150 000 |
| | Maatalousalan konekannan uusiminen | | 55 000 | | 55 000 |
| | Lypsyaseman korjaus | | 95 000 | | 95 000 |
| | Maatalousalan korvausinvestointi | 20 000 | -20 000 | | |
| | Moottorikelkka | 15 000 | -15 000 | | |
| Media ja turvallisuusalat | | 110 000 | 25 000 | -71 000 | 64 000 |
| | Video- ja tapahtumateknikan opetuslaitteisto | | 25 000 | -11 000 | 14 000 |
| | Turvajärjestelmälaitteiston uusiminen | 30 000 | | -30 000 | |
| | Heinola yhteiset, auditorion visuaalitekniikan uudistaminen | 80 000 | | -30 000 | 50 000 |
| Tuotantoteknologia ja hevosala | | 110 000 | 235 000 | -97 000 | 248 000 |
| | CNC kone puualalle | | 200 000 | -46 000 | 154 000 |
| | CNC kone, kone- ja tuotantotekniikka | 15 000 | | | 15 000 |
| | Kone- ja tuotantotekniikka/hitsau/levytyöstö | 15 000 | | -15 000 | |
| | Hevosalan ruok. automaatti | | 35 000 | -21 000 | 14 000 |
| | Hevosalan pienkoneet/traktori | 15 000 | | -15 000 | |
| | Hevosaitauksien uusiminen | 35 000 | | | 35 000 |
| | Vedenkäsittelylaitteisto prosessiteollisuus | 30 000 | | | 30 000 |
| Vastuualue 2 johto ja yhteiset | | 15 000 | | -15 000 | |
| | FabLab digitalisaation kehittäminen | 15 000 | | -15 000 | |

| KOHDE | HANKKEEN KUVAUS / TAVOITTEET | TA 2023 | TAM - K muutos | TAM - S muutos | Muutettu TA 2023 |
|---|--|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| KOULUTUSKESKUS SALPAUS INVESTOINTIOSA 2023 IRTAIMISTOHANKINNAT | | | | | |
| Matkailu, ravits. ja elintarvike | | 60 000 | | -60 000 | |
| | Ravintola Kulinaarin kalusteiden uusiminen | 20 000 | | -20 000 | |
| | Baariluokan kalusteet ja tekniikan uusiminen | 30 000 | | -30 000 | |
| | Kahvilan kalusteiden uusiminen | 10 000 | | -10 000 | |
| Kauneus ja kulttuuri | | 170 000 | 64 000 | -125 000 | 109 000 |
| | Hius- ja kauneudenhoitoalan laitteiden uusimista | | 15 000 | | 15 000 |
| | Live-äänentoiston laitteet | | 29 000 | | 29 000 |
| | Musiikkitekniikan henkilöstön työhuoneiden kalustus sekä koulutuksen aulojen kalustus | 80 000 | | -60 000 | 20 000 |
| | Sirkuksen oppimisympäristöjen ajantasaisuuden ylläpitäminen ja uudistuminen (mm. aulakalusteiden päivittäminen, molttonit) | 40 000 | 20 000 | -35 000 | 25 000 |
| | Hikan oppimisympäristöjen ajantasaisuuden ylläpitäminen ja uudistuminen (mm. kampaaja/parturituolit, hoitopedit, kauneuden hoitopisteiden pöydät, hiuksen työkarryt, laitepäivitykset) | 50 000 | | -30 000 | 20 000 |
| Kasvatus- ja taideteollisuus | | | | 20 000 | 20 000 |
| | oppimisympäristöjen kalusteiden ja laitteiden uusiminen rikkoutuneiden tilalle ja nykyaikaistaminen | | | 10 000 | 10 000 |
| | opetusteknologiahankinnat | | | 10 000 | 10 000 |
| Sosiaali- ja terveysala | | 45 000 | | | 45 000 |
| | CleverTouch IMPACT 86" -Älytaulu 3 kpl + näytön lattiateline 3 kpl | 15 000 | | | 15 000 |
| | Hyvinvointitekniikan opetusvälineiden hankinta; asiakkaiden/potilaiden turvajärjestelmä, exo skeleton, tukiliivit hoitajille ergonomisen työskentelyn tukemiseen ja ennalta ehkäisemään tules vaivoja, hyvinvointitekniikka opetuksen pakit tutkinnon osittain | 20 000 | | | 20 000 |
| | Aistihuone/Multisensorinen oppimisympäristö Eri potilas/asiakas ryhmien (mm. muistisairaat, vammaiset, lapset, nuoret, aikuiset, ikääntyneet) hoitotyön, toimintakyvyn ja osallisuuden edistämisen opetukseen | 10 000 | | | 10 000 |
| Liiketoiminta | | 40 000 | | | 40 000 |
| | Kolmen tietotekniikan ja taloushallinnon opetustilan kalustaminen toimistoimaisiksi ympäristöksi erityisesti ergonomia huomioon ottaen. Tiloihin sähköisiä työpöytiä ja satulatuoleja opiskelijoille 15 - 20 kpl. Yhden hiljaisen tilan hankinta ohjaukseen. | 40 000 | | | 40 000 |
| | Opetusteknologiahankintoja uudistuvaan oppimisen ohjaukseen: mm. av-laitteita mahdollistamaan lisääntyvän verkko-, etä- ja hybridiopetuksen sekä ulkomainostaulu markkinointiviestinnän opetukseen. | | | | |
| Yritys- ja työelämäyhteistyö | | 153 000 | 9 000 | | 162 000 |
| | Sidosryhmähallinnan järjestelmä (CRM) | 153 000 | 9 000 | | 162 000 |
| Kauppa ja hallinto | | 10 000 | | | 10 000 |
| | Hiljaisten työtilojen hankinta | 10 000 | | | 10 000 |
| OPPIMIS- JA KOULUTUSPALVELUT YHTEENSÄ | | 1 118 000 | 513 000 | -451 000 | 1 180 000 |
| JOHTAMIS-, KEHITTÄMIS- JA OPPILAITOSPALVELUT | | | | | |
| KIINTEISTÖPALVELUT | | | | | |
| RAVINTOLAPALVELUT | | | | | |
| | Ravintola Ellenin linjastojen muutostyöt ja keittiölaitteiden uusiminen | 210 000 | | | 210 000 |
| | Ravintola Ellenin ja Kaislan tiskikoneen hankinta | | 46 000 | | 46 000 |
| | Suurkeittiökoneiden ja -laitteiden uusiminen | 20 000 | | | 20 000 |
| TIETOHALLINTOPALVELUT | | 151 000 | 464 000 | -15 000 | 600 000 |
| | Opetustekniikka ja virtualisointi | 15 000 | | -15 000 | |
| | Langattoman verkon uusinta | | 464 000 | | 464 000 |
| | Levyjärjestelmän ja VMware alustapalvelinten uusinta | 106 000 | | | 106 000 |
| | UPS akuston uusinta Vip5 | 10 000 | | | 10 000 |
| | Tietoliikenneusinnat 2023-2026 | 20 000 | | | 20 000 |

| KOHDE | HANKKEEN KUVAUS / TAVOITTEET | TA 2023 | TAM - K muutos | TAM - S muutos | Muutettu TA 2023 |
|---|---|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| KOULUTUSKESKUS SALPAUS INVESTOINTIOSA 2023 IRTAIMISTOHANKINNAT | | | | | |
| JOHTAMIS- JA KEHITTÄMISPALVELUT | | 155 000 | 49 000 | 5 000 | 209 000 |
| Johtaminen | Asiahallinta ja sähköinen arkistointijärjestelmä Svinhufvudinkatu 6 G & 6F kalustaminen ja varustaminen | 20 000 | 15 000 | 60 000 | 35 000 60 000 |
| Talouspalvelut | Taloushallinnon tietojärjestelmäkokonaisuuden kehittäminen; Raindance ostoreskontra | 25 000 | | | 25 000 |
| Henkilöstöpalvelut | Henkilöstöhallinnon tietojärjestelmäkokonaisuuden kehittäminen | 20 000 | 4 000 | | 24 000 |
| | Työajanseurantajärjestelmän uusiminen | 15 000 | 10 000 | | 25 000 |
| | HR-prosessien sähköistäminen ja raportoinnin kehittäminen | 10 000 | | | 10 000 |
| Oppimisen kehittäminen | | | | | |
| Viestintä- ja markkinointipalvelut | | | | | |
| | Santra-intranetin modernisointi | 30 000 | 10 000 | -10 000 | 30 000 |
| | Salpauksen verkkosivuston uudistus | 35 000 | 10 000 | -45 000 | |
| JOHTAMIS-, KEHITTÄMIS- JA OPPILAITOSPALVELUT YHTEENSÄ | | 536 000 | 559 000 | -10 000 | 1 085 000 |
| Käyttöomaisuuden myynti | | | | | |
| IRTAIMISTOHANKINNAT YHTEENSÄ | | | | | |
| <i>Menot yhteensä</i> | | 1 654 000 | 1 072 000 | -461 000 | 2 265 000 |
| <i>Tulot yhteensä</i> | | | | | |
| <i>Nettomenot</i> | | 1 654 000 | 1 072 000 | -461 000 | 2 265 000 |

Kiinteistöinvestoinnit

Kiinteistöinvestointien muutoksessa on otettu huomioon kuluvan vuoden hankkeiden määräraharakenteiden muutokset ja hankkeiden mahdollinen uudelleen aikataulutus osana kuntayhtymän toimitilaohjelman päivitystä.

Svinhufvudinkatu 6F, Lahti, perusparannus on laajuudeltaan noin 1 140 br-m². Hankkeen määrärahavaraus oli 2 050 000 euroa. Hankkeen laajuutta vastaava tavoitehinta-arvio (Sweco PM Oy 1/2022) oli 1 962 000 euroa, korjausaste 80,0 %. Suunnittelun edetessä laadittu päivitetty tavoitehinalaskelma (Rakennuttamispalvelu Juha Vanhanen Oy 11/2022) oli 3 206 000 euroa, korjausaste 82,4 %. Kustannusarvioiden suurta eroa selittää rakennuskustannusten ja rakennuskustannusindeksin jyrkkä nousu sekä tiettyjen toimintaa parantavien suunnitteluratkaisujen vienti laskelmiin.

Ståhlberginkatu 4B, Lahti rakennuksen hanke lähtee musiikkiteknologiaopetuksen tarpeista Wanhan Teatterin alueella. Lisäksi hankkeessa uudistetaan rakennuksen ilmanvaihtoa. Hankkeen sisältämä Ravintola Ellenin korjauksessa huomioidaan laitekannan sekä keittiön sisäisen logistiikan uusimistarpeet. Perusparannus on suunnittelualueen mukaiselta laajuudeltaan noin 900 br-m². Hankkeen määräraha vuodelle 2023 oli 1 000 000 euroa. Hanke sisälsi alkuperäisessä määrärahavaruudessa myös rakennuksen ulkovaipan uudistamisen ja korjauksen, mutta tähän hankkeen osaan on tarpeen esittää lisämääräraha.

Kulunvalvonnan uusiminen ja sähköautojen latausinfrahankkeen vaihe 1 esitetään siirrettäväksi vuodelle 2024. Vipusenkadun alueinfran järjestelyt ovat osa Vipusenkadun toimitilojehelman toteuttamista, ja hanke on perusteltua siirtää vuodelle 2025. Vipusenkatu 3 korjaustyöt siirtyvät osana alueen toimitilojen kehittämistä vuodelle 2027. Em. hankeaikataulujen muutokset on huomioitu vuosien 2024-2027 taloussuunnitelmissa.

Vuoden 2023 kiinteistöinvestointien kokonaismäärään ei ole korotuspaineita. Kiinteistöinvestointien kokonaismäärä laskee -774 000 euroa vuonna 2023.

| | | 1 000 € | | | | | | | |
|--|--|--------------|------------|-----------------------|-------------|------------|------------|------------|------------|
| KOHDE | HANKEEN KUVAUS | TP 2022 * | TA 2023 | TA muutos syksy | TAM 2023 | TA 2024 | TS 2025 | TS 2026 | TS 2027 |
| KESKUSTAKAMPUS | | | | | | | | | |
| Ståhlberginkatu 4 B, Lahti | Rakennuksen perusparannus | 45 | 1 000 | | 1 000 | | | | |
| Ståhlberginkatu 2-6, Lahti | Stå 2-6 julkisivurappausten korjauksia. 1/4 | | | 350 | 350 | | | | |
| Ståhlberginkatu 2-6, Lahti | Stå 2-6 julkisivurappausten korjauksia. 2/4 | | | | | | 500 | | |
| Ståhlberginkatu 2-6, Lahti | Stå 2-6 julkisivurappausten korjauksia. 3/4 | | | | | | | 500 | |
| Ståhlberginkatu 2-6, Lahti | Stå 2-6 julkisivurappausten korjauksia. 4/4 | | | | | | | | 500 |
| Ståhlberginkatu 2-6, Lahti | Esmikko-kulunvalvonnan päivitys | | 100 | -100 | 0 | 200 | | | |
| Ståhlberginkatu 2-6, Lahti | Sähköautojen latausinfra, vaihe I | | 120 | -120 | 0 | 120 | | | |
| Ståhlberginkatu 6 A, Lahti | Sähkön ja ICT:n vaatimat tilat, peruskorjaus | | | | | | | | |
| Ståhlberginkatu 8, Lahti | Rakennuksen perusparannus | | 200 | | 200 | 6 100 | 2 000 | | |
| Ståhlberginkatu 10, Lahti | Vesikaton maalaus | 97 | | | | | | | |
| Svinhufvudinkatu 6 F, Lahti | Rakennuksen perusparannus | 147 | 2 050 | 946 | 2 996 | | | | |
| Svinhufvudinkatu 4 A-B, Lahti | Rakennuksen perusparannus | | | | | | | | |
| VIPUSENKADUN KAMPUS | | | | | | | | | |
| Vipusenkatu 5 A3, Lahti | A3: Auto- ja logistiikka | | | | | 200 | 200 | 3 200 | 3 600 |
| Vipusenkatu 5 alueinfra, Lahti | Alueinfran järjestelyt | | 700 | -650 | 50 | | 650 | | |
| Vipusenkatu 5 F, Lahti | Rekkakentän peruskorjaus ja autopaikoitus E-talon paikalle | | | | | | | | 1 250 |
| Vipusenkatu 5 F, Lahti | F-Rakennuksen perusparannus | 1 444 | | | | | | | |
| Vipusenkatu 5 A1, Lahti | Aurinkosuojaus ja kahvilan / auditorion väliseinämootokset | | 150 | | 150 | | | | |
| Vipusenkatu 3, Lahti | Pintakäsittelyn sijoittuminen ja vesikaton korjaus | 16 | 1 350 | -1 200 | 150 | | | | 1 284 |
| HEINOLAN KAMPUS | | | | | | | | | |
| Opintie 1, Heinola B ja C osat | Opintie 1:n perusparannusvaraus | | | | | | | 0 | |
| ASIKKALAN KAMPUS | | | | | | | | | |
| Laurellintie 55, Asikkala | Mummolan laaja perusparannus | | | | | | | 200 | 1 000 |
| KIINTEISTÖJEN LUOVUTUS | | | | | | | | | |
| Svinhufvudinkatu 2 A-B, Lahti kiinteistön myynti | | | | | | | | | |
| KIINTEISTÖINVESTOINNIT YHTEENSÄ | | | | | | | | | |
| Menot yhteensä | | 1 749 | 5 670 | -774 | 4 896 | 6 620 | 3 350 | 3 900 | 7 634 |
| Tulot yhteensä | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nettomenot | | 1 749 | 5 670 | -774 | 4 896 | 6 620 | 3 350 | 3 900 | 7 634 |

Talousarviomuutoksen mukaan kuntayhtymän kassavarat laskevat edellisvuoden tasosta, mutta talousarvioon verrattuna maksuvalmius paranee 1,9 miljoonaa euroa.

Talousarviomuutoksen 2023 yhteenveto:

| TULOSLASKELMA | TA 2023 | Talousarvio- muutos | TA 2023 muutettu |
|---|--------------------|------------------------|---------------------|
| TOIMINTATUOTOT | | | |
| MYYNITUOTOT | 61 483 971 | 3 481 284 | 64 965 255 |
| MAKSUTUOTOT | 9 000 | -1 000 | 8 000 |
| TUET JA AVUSTUKSET | 592 784 | 777 075 | 1 369 859 |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 388 548 | 43 900 | 432 448 |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ | 62 474 303 | 4 301 259 | 66 775 562 |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN | | 30000 | 30000 |
| TOIMINTAKULUT | | | |
| HENKILÖSTÖKULUT | -38 928 927 | -417 041 | -39 345 968 |
| PALVELUJEN OSTOT | -9 244 352 | -1 094 523 | -10 338 875 |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -6 377 080 | -99 968 | -6 477 048 |
| AVUSTUKSET | -865 150 | 58 150 | -807 000 |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -2 482 594 | -73 502 | -2 556 096 |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -57 898 103 | -1 626 884 | -59 524 987 |
| TOIMINTAKATE | 4 576 200 | 2 704 375 | 7 280 575 |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | | | |
| KORKOTUOTOT | 0 | 238 000 | 238 000 |
| MUUT RAHOITUSTUOTOT | 101 400 | 55 000 | 156 400 |
| KORKOKULUT | -41 719 | 71 156 | 29 437 |
| MUUT RAHOITUSKULUT | -11 500 | -6 000 | -17 500 |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ | 48 181 | 358 156 | 406 337 |
| VUOSIKATE | 4 624 381 | 3 062 531 | 7 686 912 |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET | | | |
| SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT | -7 084 545 | 0 | -7 084 545 |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ | -7 084 545 | 0 | -7 084 545 |
| SATUNNAISET ERÄT | | | |
| SATUNNAISET TUOTOT | | | |
| SATUNNAISET KULUT | 0 | -35 000 | -35 000 |
| SATUNNAISET ERÄT YHTEENSÄ | 0 | -35 000 | -35 000 |
| TILIKAUDEN TULOS | -2 460 164 | 3 027 531 | 567 367 |
| POISTOERON MUUTOS | 780 596 | 0 | 780 596 |
| RAHASTOJEN MUUTOS | | | |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ | -1 679 568 | 3 027 531 | 1 347 963 |

Investointien yhdistelmä

4.1 Investointi yhdistelmä

1000 €

| | TP | TA | TA | TA | TA | TA | TS | TS | TS |
|--|--------------|--------------|-----------------|-----------------|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2022 | 2023 | muutos kevät | muutos syksy | 2023 muutettu | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| KIINTEISTÖINVESTOINNIT | | | | | | | | | |
| - ylläpito- ja kehittämissankkeet | 1 749 | 5 670 | 0 | -774 | 4 896 | 6 620 | 3 350 | 3 900 | 7 634 |
| - kiinteistöjen luovutus | | | | | | | | | |
| Kiinteistöinvestoinnit yhteensä | 1 749 | 5 670 | 0 | -774 | 4 896 | 6 620 | 3 350 | 3 900 | 7 634 |
| IRTAIN OMAISUUS | | | | | | | | | |
| - Oppimis- ja koulutuspalvelut | 805 | 1 118 | 513 | -451 | 1 180 | 815 | 814 | 520 | 302 |
| - Johtamis-, kehittämis- ja oppilaitospalvelut | 168 | 536 | 559 | -10 | 1 085 | 357 | 210 | 133 | 95 |
| Irtain osuus yhteensä omahankintamenot | 973 | 1 654 | 1 072 | -461 | 2 265 | 1 172 | 1 024 | 653 | 397 |
| - Käyttöomaisuuden myynti | -42 | | | | | | | | |
| Irtain osuus yhteensä netto | 931 | 1 654 | 1 072 | -461 | 2 265 | 1 172 | 1 024 | 653 | 397 |
| INVESTOINTI YHTEENSÄ | 2 680 | 7 324 | 1 072 | -1 235 | 7 161 | 7 792 | 4 374 | 4 553 | 8 031 |

Lainakannan muutokset, pitkäaikaisten lainojen vähennys

Kuntayhtymän maksuvalmiuden mahdollistamat lainojen lisälyhennykset olivat tammi- ja toukokuussa yhteensä 2 314 600 euroa. Lisälyhennykset toteutuivat -421 000 euroa pienempinä verrattuna kevään 2023 talousarviomuutokseen. Kevään talousarviomuutoksessa yhden lainan osalta oli lisälyhennys huomioitu tuplana.

Kokonaisuutena talousarviomuutosesityksen keskeiset tunnusluvut käyttötalous, rahoituserät, investoinnit ja maksuvalmius huomioiden ovat seuraavat:

| TA 2023 muutos | 2021 | 2022 | 2023 | 2023 | 2024 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | TP | TP | TA | TA muutettu | TA |
| Toimintatuotot | 65 182 725 | 65 968 710 | 62 474 303 | 66 805 562 | 65 175 274 |
| Toimintakulut | -54 650 731 | -56 135 564 | -57 898 103 | -59 524 987 | -59 273 030 |
| Toimintakate | 10 531 994 | 9 833 145 | 4 576 200 | 7 280 575 | 5 902 244 |
| Rahoitustuotot ja kulut | 13 190 | 574 664 | 48 181 | 406 337 | 119 900 |
| Vuosikate | 10 545 184 | 10 407 809 | 4 624 381 | 7 686 912 | 6 022 144 |
| Poistot | -6 781 597 | -7 099 126 | -7 084 545 | -7 084 545 | -7 347 080 |
| Satunnaiset tuotot ja kulut | 334 676 | -347 344 | 0 | -35 000 | -40 000 |
| Tilikauden tulos | 4 098 263 | 2 961 340 | -2 460 164 | 567 367 | -1 364 936 |
| Poistoerot, varaukset, rahastot | 777 754 | 767 481 | 780 596 | 780 596 | 781 431 |
| Tilikauden yli-, alijäämä | 4 876 017 | 3 728 821 | -1 679 568 | 1 347 963 | -583 505 |
| Nettoinvestointi | -10 510 151 | -2 679 576 | -8 396 000 | -7 161 000 | -7 792 000 |
| Toiminnan ja investointien nettokassavirta | 291 918 | 6 844 406 | -3 771 619 | 490 912 | -1 809 856 |
| Saamisten ja velkojen muutos (jos budjetoidaan) | 757 892 | -479 607 | 1 254 000 | 1 254 000 | 0 |
| Lainojen lyhennys | -1 052 630 | -1 052 630 | -3 789 000 | -3 367 639 | 0 |
| Lainojen lisäys | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Laina pääoma 31.12. | 4 549 101 | 3 496 471 | -292 529 | 128 832 | 128 832 |
| Rahavarojen muutos | -2 820 | 5 312 170 | -6 306 619 | -1 622 727 | -1 809 856 |
| Rahavarat 31.12. | 14 197 959 | 19 510 129 | 13 203 510 | 17 887 402 | 16 077 546 |
| Tilikausien yli-/alijäämät | 40 992 232 | 44 721 053 | 43 041 485 | 46 069 016 | 45 485 511 |
| Vuosikate ulkoisista tuotoista % | 16,2 % | 15,8 % | 7,4 % | 11,5 % | 9,2 % |
| Kassan riittävyys (pv) | 78 | 120 | 70 | 94 | 89 |

TA 2023 sisältää kevään 2023 hyväksytyt irtaimistoinvestointien ja lainanlyhennysten talousarviomuutoksen

Toimitusjohtaja:

Yhtymähallitus hyväksyy Koulutuskeskus Salpaus -kuntayhtymän talousarviomuutosesityksen vuodelle 2023 ja päättää esittää sen yhtymäkokouksen hyväksyttäväksi.

Päätös:Päätösesitys hyväksyttiin.