

Yhtymähallitus

Aika 10.10.2023 klo 08:30 - 09:04

Paikka Koulutuskeskus Salpaus, sähköinen Teams -kokous

Osallistujat

	Nimi	Klo	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Laakso Jetta	08:30 - 09:04	hallituksen puheenjohtaja	
	Varjo Niina	08:30 - 09:04	hallituksen vpj	
	Halme Minna	08:30 - 09:04	hallituksen jäsen	
	Löytänen Oona	08:30 - 09:04	hallituksen jäsen	
	Nurminen Jouni	08:30 - 09:04	hallituksen jäsen	
	Pietiläinen Jukka	08:30 - 09:04	hallituksen jäsen	
	Rajajärvi Jouko	08:30 - 09:04	hallituksen jäsen	
	Seppälä Toni	08:30 - 09:04	hallituksen jäsen	
	Vahter Merja	08:30 - 09:04	hallituksen jäsen	
	Vuori Riitta	08:30 - 09:04	hallituksen varajäsen	
	Muu	Martti Tokola	08:30 - 09:04	esittelijä
Päivi Saarelainen		08:30 - 09:04	esittelijä	
Arja Mikkonen		08:30 - 09:04	pöytäkirjanpitäjä	
Hannu Toivonen		08:35 - 08:53	asiantuntija	§ 151
Poissa	Laaksonen Antti	08:30 - 09:04	hallituksen jäsen	
	Vainio Tiina	08:30 - 09:04	hallituksen jäsen	
	Reija Launiemi	08:30 - 09:04	pöytäkirjanpitäjä	
	Risto Salmela	08:30 - 09:04	asiantuntija	§ 150

Allekirjoitukset

Jetta Laakso
puheenjohtajaArja Mikkonen
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat

147 - 158

Pöytäkirjantarkastus

Minna Halme
pöytäkirjantarkastajaOona Löytänen
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Pöytäkirja on yleisesti nähtävillä Koulutuskeskus Salpaus -kuntayhtymän verkkosivuilla (www.salpaus.fi)

Tämä asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu Koulutuskeskus Salpaus –kuntayhtymän asianhallintajärjestelmässä.

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 147	Kokouksen avaus	4
§ 148	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	4
§ 149	Pöytäkirjantarkastajien valinta	5
§ 150	Koulutuskeskus Salpaus -kuntayhtymän maa- ja metsätalous- sekä luonnonvara-alojen koulutuksen tulevaisuus selvitys	6
§ 151	Koulutuskeskus Salpauksen Asikkalan toimipisteen toimitilojen valmistelun tilannekatsaus ja kaavahakemuksen jättäminen	9
§ 152	Sääntömääräisen yhtymäkokouksen koollekutsuminen tiistaina 21.11.2023	11
§ 153	Koulutuskeskus Salpaus -kuntayhtymän talousarviomuutos vuodelle 2023	12
§ 154	Koulutuskeskus Salpaus –kuntayhtymän Toiminta- ja taloussuunnitelma vuosille 2024-2026 ja talousarvio vuodelle 2024	24
§ 155	Päätöspöytäkirjojen ja -luetteloiden täytäntöönpano	41
§ 156	Ilmoitusasiat	42
§ 157	Muut asiat	43
§ 158	Kokouksen päättäminen	44

Yhtymähallitus

§ 147

10.10.2023

Kokouksen avaus

Yhtymähallitus 10.10.2023 § 147

Toimitusjohtaja:

Yhtymähallituksen puheenjohtaja avaa kokouksen.

Päätös:

Puheenjohtaja avasi kokouksen.

Yhtymähallitus

§ 148

10.10.2023

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Yhtymähallitus 10.10.2023 § 148

Toimitusjohtaja:

Yhtymähallituksen puheenjohtaja toteaa kokouksen lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös:

Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Yhtymähallitus

§ 149

10.10.2023

Pöytäkirjantarkastajien valinta

Yhtymähallitus 10.10.2023 § 149

Toimitusjohtaja:

Yhtymähallitus valitsee keskuudestaan kaksi jäsentä tarkastamaan tästä kokouksesta laadittavan pöytäkirjan.

Pöytäkirjan tarkastusvuorossa ovat hallituksen jäsenet Minna Halme ja Antti Laaksonen.

Päätös:

Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin jäsenet Oona Löytänen ja Minna Halme.

Yhtymähallitus	§ 90	06.06.2023
Yhtymähallitus	§ 150	10.10.2023

Koulutuskeskus Salpaus -kuntayhtymän maa- ja metsätalous- sekä luonnonvara-alojen koulutuksen tulevaisuus selvitys

Yhtymähallitus 06.06.2023 § 90

Valmisteltavan taloussuunnitelmakauden aikana, jo sen ensimmäisenä vuotena, tulee valmistella kokonais selvitys luonnonvara-alan koulutuksesta, sen kehityksestä ja kehittämistarpeista. Koulutuskeskus Salpauksen Asikkalan toimipisteen toimitilaohjelman lisäksi on tullut tarve koko maa- ja metsätalousalan sekä luonnontieteiden koulutuksen tilannekuvan tarkasteluun Koulutuskeskus Salpauksessa.

Maa- ja metsätalousalan sekä luonnontieteiden koulutus, josta jatkossa käytetään termiä luonnonvara-alan koulutus, Koulutuskeskus Salpauksessa koostuu Asikkalan toimipisteessä olevasta oppimisympäristökokonaisuudesta, jossa koulutetaan opiskelijoita perustutkinnoissa, ammattitutkinnoissa sekä erikoisammattitutkinnoissa.

Asikkalan toimipisteessä ovat seuraavat koulutukset:

- Maatalousalan perustutkinto
- Luonto- ja ympäristöala
- Kalatalous
- Eläintenhoito.

Lisäksi Jokimaan toimipisteessä sijaitsee hevosalan koulutus, jossa koulutetaan hevostenhoitajia sekä useita hevosalan ammatti- ja erikoisammattitutkintoja.

Asikkalan toimipisteen kiinteistökokonaisuus koostuu Koulutuskeskus Salpaus -kuntayhtymän ja Päijät-Hämeen maaseutusäitiön omistamista kiinteistöistä. Jokimaan kiinteistöt koostuvat siten, että kuntayhtymän omistamien talli- ja maneesitilojen lisäksi Koulutuskeskus Salpaus on vuokrannut Jokimaan ravikeskuksen tiloja opetuskäyttöön.

Salpauksen Asikkalan toimipisteen vuonna 2020 valmistunut toimitilaohjelma investointisuunnitelmineen käsittelee kuntayhtymän omistamien kiinteistöjen kehittämistä ja tarvittavaa toimitilojen määrää. Lisäksi koulutus käyttää säätiön omistuksessa olevia tiloja. Tämä tarvittavien resurssien kokonaisuus edellyttää kokonais selvitystä luonnonvara-alan koulutuksesta, sen kehityksestä ja kehittämistarpeista. Investointitarpeet ovat merkittävät ja ylittävät koulutusalan tulorahoituksen ja kuntayhtymän ja muiden toimijoiden talouden kantokyvyn rajat, jos alan tulevaisuudesta ja välttämättömistä valinnoista ei ole riittävää näkemystä. Nykyinen Asikkalan toimipisteen toimitilaohjelma ei vielä ota huomioon alan koulutuksen kokonaisinvestointitarpeita riittävässä laajuudessa yli omistusrajojen.

Yhtymähallitus	§ 90	06.06.2023
Yhtymähallitus	§ 150	10.10.2023

Tilaohjelman kiinteistöjen kuntotarkastelun yhteydessä on selvinnyt, että eri-ikäisten kiinteistöjen kunto vaihtelee merkittävästi ja näin ollen osana tulevaisuuden investointiohjelmaa tulee tarkastella, mitkä kiinteistön osat ovat elintärkeitä opetuksen käyttöön. Kiinteistöjen kunto vaihtelee ja välttämättömät kuntoon liittyvät korjaustoimet vaikuttavat myös opetusjärjestelyihin.

Samassa yhteydessä tulee myös tarkastella Koulutuskeskus Salpauksen koulutuksenjärjestämisluvan mukaisten koulutuksien tilannekuvaa siten, että tilojen sekä laitteiden ja eri tutkintojen edellyttämät lähiopetustilat ovat tarkoituksenmukaisia ja riittäviä. Tilannekuvaa tulee tarkastella myös Koulutuskeskus Salpauksen yhteiskunnallisen ja alueellisen huoltovarmuuden sekä työelämän tarpeiden näkökulmasta. Luonnonvara-alan kehitys on tärkeä osa kestävästä kehitystä sekä biotalouden edistämistä ja ilmastonmuutoksen torjuntaa.

Opetusalaohjaaja Risto Salmela ja opetusalapäällikkö Heikki Tuomainen esittelevät kokonaisselvityksen lähtökohtia.

Kokonaisselvityksen käynnistämisestä päätetään yhtymähallituksessa myöhemmin.

Rehtori:

Yhtymähallitus merkitsee valmistelutilanteen tiedokseen.

Päätös:

Merkittiin valmistelutilanne tiedoksi.

Yhtymähallitus 10.10.2023 § 150
225/10.03.01/2021

Koulutuskeskus Salpauksessa tulee käynnistää kokonaisselvitys luonnonvara-alan koulutuksesta, sen kehityksestä ja kehittämistarpeista. Koulutuskeskus Salpauksen Asikkalan toimipisteen toimitilaohjelman lisäksi on tullut tarve koko maa- ja metsätalouden sekä luonnontieteiden koulutuksien tilannekuvan tarkasteluun Koulutuskeskus Salpauksessa.

Rehtori Päivi Saarelainen ja opetusalaohjaaja Risto Salmela esittelevät yhtymähallituksessa 6.6.2023 käsitellyn jälkeen selvitystyön valmisteluun tehtyjä toimenpiteitä.

Yhtymähallitus	§ 90	06.06.2023
Yhtymähallitus	§ 150	10.10.2023

Rehtori:

Yhtymähallitus päättää käynnistää Salpauksen Asikkalan toimipisteen kokonaisuistutuksen.

Päätös:

Päätösesitys hyväksyttiin.

Yhtymähallitus

§ 151

10.10.2023

Koulutuskeskus Salpauksen Asikkalan toimipisteen toimitilaohjelman valmistelun tilannekatsaus ja kaavahakemuksen jättäminen

Yhtymähallitus 10.10.2023 § 151
225/10.03.01/2021

Koulutuskeskus Salpauksen Asikkalan kampuksen toimitilaohjelma on valmistunut 3.3.2020. Tehdyn selvityksen mukaan koulutuksenjärjestäjän tilantarve tulevaisuudessa alueella on noin 3400 m², kun tilaa on tällä hetkellä lähes 8000 m². Asikkalan kampuksen useat rakennukset odottavat peruskorjausta. Kuntayhtymällä on suunnitelmassa vähentää huonokuntoista rakennuskantaa. Uudisrakentaminen toteutettaisiin kulttuuriympäristöarvoja kunnioittaen. Voimassa olevassa Päijänteen ranta-alueiden osayleiskaavassa olevan alueen toteuttaminen edellyttää yleiskaavaa tarkemman suunnitelman laatimista, jossa määritellään alueen yksityiskohtainen maankäyttö ja rakennusoikeus.

Koulutuskeskus Salpaus on käynnistämässä Asikkalan toimipisteen toimitilaohjelmaan liittyvää tulevaisuus selvitystä, jonka lähtökohtana on laatia kokonais selvitys luonnonvara-alan koulutuksesta, sen kehityksestä ja kehittämistarpeista Salpauksessa toimitilaohjelman jatkovalmistelun ja toteuttamisen tueksi.

Kuntayhtymän toimitilaohjelman ja tehdyn kulttuuriympäristöselvityksen (valmistunut 2/2023) esittely oli Asikkalan kunnan teknisellä virastolla 13.3.2023. Käydyn esittelyn yhteydessä todettiin, että Koulutuskeskus Salpauksen tulee hakea uudisrakentamiseen asemakaavaa. Kaavoitushakemuksen alueen kiinteistöjako on pirstaleinen ja alueinfraassa on keskinäisiä rasitteita kiinteistönomistajien välillä. Haettavan asemakaavan tarkoituksena on osoittaa alueen käyttö ja sen rakentamisen järjestäminen ja siten luoda maanomistajien ja kunnan välille toimintaedellytykset alueen kehittämiseksi.

Asiaa valmisteltaessa on sovittu, että Asikkalan kaavoituspäällikkö esittelee kaavoitushakemuksen Asikkalan kunnanhallitukselle. Kaava-alue rajoittuu niin, että sopimuksessa olisivat mukana Asikkalan kunta, Päijät-Hämeen maaseutusäätiö ja Koulutuskeskus Salpaus -kuntayhtymä. Kaavoitusasiasta on keskusteltu Päijät-Hämeen Maaseutusäätiön hallituksen edustajien kanssa 14.9.2023. Säätiö on ilmoittanut olevansa mukana kaavoitushakemuksessa omalta osaltaan.

Kokouksessa asiaa ja kaavoitushakemuksluonnosta esittelee teknisen palvelun päällikkö Hannu Toivonen.

Toimitusjohtaja:

Yhtymähallitus päättää, että Koulutuskeskus Salpaus -kuntayhtymä jättää hakemuksen asemakaavan laatimista varten alueelle, jonka omistavat erikseen

Yhtymähallitus

§ 151

10.10.2023

Koulutuskeskus Salpaus (16-402-1-137), Päijät-Hämeen maaseutusäätiö sr (16-402-1-81) ja Asikkalan kunta (16-402-1-134). Yhtymähallitus valtuuttaa toimitusjohtajan jättämään hakemuksen Asikkalan kunnanhallitukselle.

Päätös:

Päätösesitys hyväksyttiin.

Yhtymähallitus

§ 152

10.10.2023

Sääntömääräisen yhtymäkokouksen koollekutsuminen tiistaina 21.11.2023

Yhtymähallitus 10.10.2023 § 152

42/02.02.02/2022

Toimitusjohtaja:

Hallitus päättää kutsua Koulutuskeskus Salpaus -kuntayhtymän yhtymäkokouksen koolle tiistaina 21.11.2023 klo 9.00.

Kokouspaikka on Koulutuskeskus Salpauksen keskustakampuksella, osoitteessa Ståhlberginkatu 4 B, 2. kerros, Wanha Teatteri.

Päätös:

Päätösesitys hyväksyttiin.

Yhtymähallitus

§ 153

10.10.2023

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 miljoona 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

Yhtymähallitus

§ 153

10.10.2023

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 määräaikaaisesti.

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

Yhtymähallitus

§ 153

10.10.2023

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 %). Sähköön 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 ennenaikaisesti poismaksettujen lainojen johdosta.

Yhtymähallitus

§ 153

10.10.2023

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 -kuluja 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.

Yhtymähallitus

§ 153

10.10.2023

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	
	St44C luokkaan St44C_101 uudet kalusteet ja luokkaan St44C_309 uudet tuolit.	25 000		-25 000	
Sähkö ict		150 000		-48 000	102 000
	Tutkinnon 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 viestintätekniikan opetustilojen uudistus SVI13->STÄ6	50 000		-50 000	
Auto ja logistiikka		110 000	65 000	-5 000	170 000
	Perävaunu, verhoapelli		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
	Lypsyseman 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 tapahtumatekniikan 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.automatti		35 000	-21 000	14 000
	Hevosalan pienkoneet/traktori	15 000		-15 000	
	Hevosaitausien 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	

Yhtymähallitus

§ 153

10.10.2023

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 päivittämiset, moltonit)	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
	Tietoliikenneuusinnat 2023-2026	20 000			20 000

Yhtymähallitus

§ 153

10.10.2023

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
	Työajaneurantajärjestelmän 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
Käyttömaisuuden myynti					
IRTAIMISTOHANKINNAT YHTEENSÄ					
Menot yhteensä		1 654 000	1 072 000	-461 000	2 265 000
Tulot yhteensä					
Nettomenot		1 654 000	1 072 000	-461 000	2 265 000

Kiinteistöinvestoinnit

Kiinteistöinvestointien muutoksessa on otettu huomioon kuluvan vuoden hankkeiden määrärahatarpeiden 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

Yhtymähallitus

§ 153

10.10.2023

2023 oli 1 000 000 euroa. Hanke sisälsi alkuperäisessä määrärahavarauksessa myös rakennuksen ulkovaipan uudistamisen ja korjauksen, mutta tähän hankkeen osaan on tarpeen esittää lisämääräraha.

Kulunvalvonnan uusiminen ja sähköautojen latausinfrahankeen vaihe 1 esitetään siirrettäväksi vuodelle 2024. Vipusenkadun alueinfran järjestelyt ovat osa Vipusenkadun toimitilojelman 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.

KOHDE	HANKKEEN 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 väliseinämuutokset		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.

Yhtymähallitus

§ 153

10.10.2023

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

Yhtymähallitus

§ 153

10.10.2023

Investointien yhdistelmä

4.1 Investointi yhdistelmä

1000 €

	TP 2022	TA 2023	TA muutos kevät	TA muutos syksy	TA 2023 muutettu	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
KIINTEISTÖINVESTOINNIT									
- ylläpito- ja kehittämishankkeet	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 hyväksytyin irtaimistoinvestointien ja lainanlyhennysten talousarviomuutoksen

Yhtymähallitus

§ 153

10.10.2023

Toimitusjohtaja:

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

Päätös:

Päätösesitys hyväksyttiin.

Yhtymähallitus

§ 154

10.10.2023

Koulutuskeskus Salpaus –kuntayhtymän Toiminta- ja taloussuunnitelma vuosille 2024-2026 ja talousarvio vuodelle 2024Yhtymähallitus 10.10.2023 § 154
61/02.02.02/2023

Koulutuskeskus Salpaus -kuntayhtymä on yksi Suomen suurimmista ammatillisen koulutuksen järjestäjistä ja keskeinen toimija Päijät-Hämeessä. Rahoituksen perusteena olevalla opiskelijavuosilla mitattuna Salpaus on vuonna 2023 kahdeksanneksi suurin ammatillisen koulutuksen järjestäjä Suomessa. Ministeriön päätös ensi vuoden 2024 rahoituksesta ja rahoituksen perustana olevista opiskelijavuosista tulee koulutuksenjärjestäjille tiedoksi vasta aivan vuoden 2023 lopulla. Uuden, Petteri Orpon hallituksen koulutuspoliittisten linjausten koulutuksenjärjestäjä kohtaisia vaikutuksia ja voimaan tulon tarkkoja ajankohtia ei ole vielä kokonaisuudessaan tiedossa tätä kirjoitettaessa, mutta selvää on että ne tulevat vaikuttamaan tavalla tai toisella myös Salpauksen toimintaan.

Salpauksen rahoituksen perustana oleva opiskelijavuosimäärä tälle vuodelle on 5983 opiskelijavuotta ja vähintään samaa tasoa odotamme vuodelle 2024. Opiskelijavuositoteuma tänä vuonna ylittää em. rahoituksen tason. Tavoittemme on, että Salpauksen rahoituksen perustana oleva opiskelijavuosimäärä olisi jatkossa vähintään 6100 opiskelijavuotta alueen osaamistason nostamiseksi ja uudistamisen varmistamiseksi sekä laajennettuun oppivelvollisuuteen vastaamiseksi.

Ammatillisen koulutuksen rahoitus toteutuu koulutuksen järjestäjille maksettavalla valtionosuusrahoituksella. Kunnat vastaavat ammatillisen koulutuksen rahoituksesta asukaskohtaisen rahoitusosuuden kautta, joka vuonna 2023 on 193 €/asukas. Kuntien rahoitusosuus ammatilliseen koulutukseen on hieman yli miljardi euroa ja valtion rahoitusosuus noin 976 miljoonaa euroa. Kuntayhtymän omistajakunnat eivät rahoita toimintaamme suoraan valtakunnallisen rahoitusjärjestelmän lisäksi. Toimintamenojen ohella kaikki investoinnit rahoitetaan kuntayhtymän omilla tuloilla.

Salpauksen strategiakausi vuoteen 2025 on nyt jo hyvän matkaa yli puolen välin ja siinä on otettu huomioon nopeasti tapahtuvat muutokset ammatillisessa koulutuksessa ja toimintaympäristössämme. Salpauksen strategiassa kiinnitetään erityistä huomiota onnistumiseen palveluorganisaationa, työelämän kumppanina ja yhteiskunnallisena vaikuttajana. Se huomioi myös mm. opetus- ja kulttuuriministeriön Ammatillisen koulutuksen laatustrategia vuoteen 2030-asiakirjan tavoitteet ja suuntaviivat. Tästä on hyvä jatkaa ja valmistella myös seuraavaa strategiakautta vuodesta 2026 eteenpäin.

Suomen uuden hallituskauden alkaessa ja sen edeltäjän myöntämien määräaikaisten tulevaisuusinvestointien loppuessa, on vielä epävarmaa, millaiseksi ammatillisen koulutuksen rahoitus jatkossa muodostuu. Opetus- ja kulttuuriministeriön virkanäkemykset tulevan hallituskauden valinnoista avaa kuitenkin tulevan kauden keskeisiä haasteita ja niihin ratkaisuksi tarvittavia

Yhtymähallitus

§ 154

10.10.2023

politiikkatoimia (OKM julkaisu 2023:9). Keskeisiä nostoja esityksestä ovat mm. sivistys ja talouskasvu, tässä erityisesti koulutustason nosto, päällekkäisten koulutusten poistaminen ja työhön johtava maahanmuutto sekä kotoutuminen. Ammatillisen koulutuksen koulutustarjonta tulee kohdentaa työmarkkinoiden tarvetta vastaavasti erityisesti jatkuvan haun ja nopean koulutuksen tarjonnan osalta. Näin tuetaan tuottavuuden kasvua ja varmistetaan työvoiman saatavuus yhteiskunnan ja elinkeinoelämän kehittymisen kannalta kriittisille aloille. Huoltovarmuus sekä kestävä työllisyys- ja tuottavuuskehitys edellyttävät osaamisen riittävyyden varmistamista kaikilla kriittisillä ja yhteiskunnallisesti merkittävillä aloilla. Jatkovaa oppimista vahvistetaan. Tutkintoa pienempien koulutuskokonaisuuksien hyödyntämistä lisätään täyttämään työelämän muuttuvia osaamistarpeita. Samalla vähennetään moninkertaista tutkintokoulutusta toisen asteen ammatillisessa koulutuksessa.

Toinen iso kokonaisuus on perustaitojen vahvistamisen, oppimisen tuki ja digitaaliset palvelut. Työelämän osaamistarpeiden muuttuessa toisen asteen koulutuksessa korostuu tarve kielellisten, matemaattisten ja digitaalisten perustaitojen vahvistamiseen, jotta nuorten oppimaan oppimisen taidot turvataan tulevilla koulutuspolulla ja työelämässä. Ikärakenteen muuttuessa perustaitoja on vahvistettava myös aikuisten koulutuksessa. Digitalisaatio läpäisee koko yhteiskunnan ja digitaalisen osaaminen merkitys kasvaa yhteiskunnan ja työelämäosaamisten muutoksissa. Digitaalisuuden mahdollisuuksien hyödyntäminen tuottavuuden lisäämisessä edellyttää tutkimukseen perustuvia perus-, soveltavan ja huippuosaamisen digitaatioita. Digitalisaatio mahdollistaa ammatillisessa koulutuksessa uudenlaisia oppimisympäristöjä ja oppimateriaaleja. Samalla ajasta ja paikasta riippumattomat oppimisen mahdollisuudet laajenevat aikuisille ja nuorille. Digitalisaation mahdollisuuksien hyödyntäminen edellyttää koulutuksen järjestäjien kyvykkyyden sekä opetushenkilöstön osaamisen kehittämistä, yhteistyötä ja digitaalisen toimintaympäristön kehittämistä. Näiden edellä mainittujen lisäksi tärkeää on hyvinvoinnin ja osallisuuden edistäminen.

Ministeriön näkemyksen mukaan toisella asteella, erityisesti ammatillisessa koulutuksessa on tarve kehittää rahoitusjärjestelmää huomioimaan eri opiskelijaryhmien väliset erot. Keskeisinä tarpeiltaan erillisinä koulutuksen kohderyhminä erottuvat oppivelvollisuusikäiset nuoret, toisaalta vasta aikuisena toisen asteen tutkinnon suorittavat sekä jo aiemman toisen asteen tutkinnon suorittaneet aikuiset. Näiden ryhmien erilaisia tarpeita on vaikea ottaa huomioon soveltamalla kaikkiin opiskelijaryhmiin samoja rahoituksen määräytymisperusteita. Ammatillisen koulutuksen rahoituksen tulee tukea nuorten hyvinvointia ja tutkinnon suorittamisen edellytyksiä koko ikäluokalle. Samalla rahoituksen tulee tunnistaa työikäisten ja työssä olevien oppivelvollisista osin poikkeavat tarpeet. VM:n näkemykset tulevasta on OKM:n kanssa hyvin saman suuntaiset ja näistä ehdotuksista toteutustavoiksi valikoituvat keinot ovat riippuvaisia siitä millaisen toteutusmallin uusi hallitus hyväksyy.

Vielä ei ole tiedossa edellä kerrottujen muutosten mahdollisia vaikutuksia kuntayhtymän rahoitukseen ja talouteen. Aikuisten koulutuksen rahoituksen määräytymisen perusteiden eri elementtien keskinäinen painoarvo on myös vielä

Yhtymähallitus

§ 154

10.10.2023

tätä kirjoitettaessa valmistelussa ja julkaisematta. Tiedossa on, että ammatillisen koulutuksen rahoituksen rakennetta tullaan tarkastelemaan hallituskauden aikana ja vaikuttavuuselementit aikuisten jatkuvan oppimisen osalta todennäköisesti kasvavat (mm. nopean työllistymisen ja/tai jatko-opintojen painoarvo).

Valmisteltavan toiminta- ja taloussuunnitelman ja erityisesti talousarviovuoden 2024 aikana on välttämätöntä jatkaa uudistusta Salpauksen koulutustarjonnan ja opiskelijarekrytoinnin toimintatavoissa. Erityisesti aikuisille suunnattua jatkuvaa hakua tulee kehittää edelleen niin, että koulutustarjonta vastaa yhä paremmin alueen yritysten osaavan työvoiman saatavuuteen ja väestön osaamistarpeisiin. Tämä edellyttää verkko- ja monimuoto-opiskelun tarjonnan kasvattamista, lyhyiden, osallistujan työllistymistä tukevien tutkinnon osien joustavaa tarjontaa sekä aitoa mahdollisuutta aloittaa opinnot opiskelijan kannalta joustavammin läpi vuoden.

Nuorisoikäluokkien pienentyessä voimme varmistaa alueen kannalta riittävän opiskelijamäärän ja osaavan työvoiman tarjonnan ainoastaan lisäämällä koulutustemme joustavuutta ja tarvelähtöisyyttä. Jo nyt 50 prosenttia Salpauksen opiskelijoista on yli 25-vuotiaita. Vuonna 2022 opiskelijoista 2/3 tuli jatkuvan haun hakeutumisväylää ja vain 1/3 yhteishaun kautta.

Kaikkien koulutusalojen tulee varmistaa opetuksen pedagogisten toteutustapojen, koulutuksen tarkoituksenmukaisien kokonaisuuksien ja opintojen joustavan aloituksen ja etenemisvaihtoehtojen aito toteutuminen. Tämä kaikki edellyttää opetushenkilöstön osaamisen varmistamista ja myös laajentamista (mm. erityisen tuen osaaminen osana ammatinopetusta, digiosaaminen ja opetus englannin kielellä). Nämä tulee huomioida luonnollisesti myös uutta henkilöstöä rekrytoitaessa. Oikea-aikainen ja sisällöllisesti sekä pedagogisesti uusiin tarpeisiin vastaava koulutustarjonta tekee Salpauksesta strategiansa mukaisesti palveluorganisaation. Tässä onnistumisella on merkitystä myös kaikkien salpauslaisten työn turvaamisessa.

Salpaus on mukana OKM:n kolmivuotisessa kokeilussa vuosina 2022 - 2024, jossa tuetaan työpaikkoja nuorten, alle 20-vuotiaiden ensimmäistä perustutkintoa opiskelevien oppisopimusten toteuttamisessa. Lisärahoitus on tarkoitettu käytettäväksi oppisopimusopiskelijasta työnantajalle maksettavan suuremman koulutuskorvauksen aiheuttamiin lisäkustannuksiin. Vaikka oppisopimus on palkallinen työsuhde, sisältyy siihen myös lähiopetuspäiviä sekä opettajien ja ohjaajien tuki koko opintojen ajan. Tällä tavoitellaan myös parempaa työllistymistä jo opintojen aikana tai heti valmistumisen jälkeen.

Kuten koko maassa, myös Päijät-Hämeen alueella on edelleen pula osaavasta toisen asteen koulutuksen saaneesta työvoimasta. Erityisesti tämä näkyy hoiva-alojen lisäksi palvelualoilla ja teollisuudessa. Matkailun lisääntyessä Päijät-Hämeessä on lisäksi erityisesti tarvetta matkailu- ja ravitsemisalalan osaajille. Ukrainan sodan pitkittyessä kasvaa tarve sekä kotoutumiskoulutukselle että tutkintoon valmentavan ja ammatillisen koulutuksen tarjonnasta ukrainalaisille

Yhtymähallitus

§ 154

10.10.2023

pakolaisille. Samalla myös muiden maahan muuttaneiden kotoutumiseen ja työllistymiseen alueella on kiinnitettävä erityistä huomiota.

Salpauksen rooli alueellisena kouluttajana ja osaavan työvoiman varmistajana näkyy erityisesti alueen työelämän palvelemisena osaavan työvoiman saamisessa ja peruskoulun päättävien osalta osallisuuden varmistamisessa toisen asteen opiskelupaikan myötä. Olemme myös vahvasti mukana alueen kuntakokeilun toteuttamisessa sekä 2024 aikana valmistautumisessa vuoden 2025 alusta tapahtuvaan työvoimapalvelujen siirtymiseen valtiolta kunnille. Alueen elinvoimaisuuden ja työllisyydenhoidon yksi merkittävimmistä haasteista on edelleen alueen asukkaiden alhainen koulutustaso ja korkea nuorisotyöttömyys verrattuna kahteentoista suurimpaan kaupunkiin. Tavoitteena on edistää työttömien työnhakijoiden työllistymistä tai sitä edistävään koulutukseen ohjautumista. Lisäksi tavoitteena on löytää uusia ratkaisuja osaavan työvoiman saantiin. Toimenpiteet kohdistetaan erityisesti pidempään työttömänä olleisiin ja heikommassa työmarkkina-asetuksessa olevien henkilöiden työllisyyden edistämiseen.

Laajennettu oppivelvollisuus on toteutunut alueella hyvin ja opiskelukuntoisille löytyy opiskelupaikka toisen asteen ammatillisessa koulutuksessa sekä tutkintoon valmistavassa (TUVA) koulutuksessa. Vaativaa erityistä tukea tarvitsevien opiskelijoiden osalta teemme yhteistyötä Kaarisilta ry:n kanssa ja olemme tiivistäneet yhteistyötä alueella toimivan erityisoppilaitoksen, Kiipulan kanssa. Kiipula toimii Lahdessa samoilla kampuksilla Salpauksen kanssa ja näin yhteistyö on sujuvaa ja mahdollistaa opiskelijoiden moniammatillisen tuen sekä eri toimijoiden osaamisen kehittymisen.

Opiskelijoiden hyvinvointi ja koulunkäyntikykyisyys on edelleen suuri huolenaihe sekä Salpauksen henkilökunnalle, mutta myös alueen moniammatillisille toimijoille. Alueella on lisääntyvä tarve mm. kuraattori-, päihde- ja mielenterveyspalveluille, opiskelijoiden terveydenhoitaja- ja lääkäripalveluille. Moniammatillisista toimijoista erityisesti kouluterveydenhoitajien toivotaan jatkossa sijoittuvan samalle kampukselle opiskelijoiden kanssa. Tästä olemme olleet yhteydessä suoraan Päijät-Hämeen hyvinvointialueen toimijoihin. Vuoden 2023 aikana käynnistyneen kokeilun, jossa terveydenhoitajat ovat Vipusenkadun kampuksella, toivomme laajentuvan vuoden 2024 aikana koskemaan myös Lahden keskustakampusta. Näin parantaisimme sekä moniammatillista yhteistyötä sekä opiskelijoiden tasapuolista mahdollisuutta ko. palveluihin. Tavoite näiden palvelujen toteuttamisesta lähipalveluna on kirjoitettu myös valtakunnallisiin hyvinvointialueiden rakentumisen suunnitelmiin. Nuorten kohdalla myös kodin ja huoltajien roolin merkitys on edelleen suuri ammatillisissa opinnoissa onnistumisessa ja siinä tarvittavassa tuessa.

Opetuksen suunnittelussa tulee koko ajan aiempaa tarkemmin huomioida ja suunnitella opiskelijoiden henkilökohtaiset osaamiset ja kehittymisen tarpeet. Koronan jälkeen opetuksessa ja työssä on kaikin tavoin palattu "uuteen normaaliin", jossa mm. verkko-opiskelun mahdollisuudet ovat lisääntyneet erityisesti aikuisten opiskelijoiden ja työpaikkojen toiveesta. Myös salpaulaisilla on mahdollisuus monipaikkatyöhön esimiehen kanssa sovitusti, jos työnluonne

Yhtymähallitus

§ 154

10.10.2023

sen mahdollistaa. Näitä malleja käytettäessä on kuitenkin kiinnitettävä erityistä huomiota yhteisöllisyyden rakentumiseen ja säilymiseen. Lähiopetuksella, ohjauksella ja käytännössä harjaantumisen mahdollisuuksilla on edelleen suuri rooli ja merkitys erityisesti ensimmäistä tutkintoaan opiskelevien ja oppivelvollisten opinnoissa ja osaamisen varmistamisessa.

Salpaus on saanut vuosina 2019–2022 OKM:n määräaikaista tulevaisuusinvestointirahaa erityisesti opetus- ja ohjaushenkilön lisäpalkkaukseen. Tämä resurssi on ollut tarpeen ja käytetään täysimääräisesti vuoden 2025 loppuun mennessä. Haasteeksi kuitenkin muodostuu opetuksen ja ohjauksen sopeuttaminen aiempaan tämän resurssin vähentyessä. Samaan aikaan mm. erityisen tuen tarve laajennetun oppivelvollisuuden myötä on selvästi koko ajan lisääntynyt ja monimuotoistunut. Lisääntyneen kilpailun myötä määräaikaisuus myös vaikeuttaa osaavan henkilöstön sitoutumista ja rekrytointia joillain aloilla.

Toiminnan vaikuttavuuden merkitys korostuu koulutuksen järjestäjän onnistumista arvioitaessa. Käytössä on sekä opiskelijoilta että työpaikoilta kerättävät valtakunnalliset palautteet. Vaikka vastausten saamisessa on haasteita mm. kyselyjen melko tiheän toistuvuuden takia, tulee meidän kaikin tavoin pyrkiä saamaan palautetta sekä kehittämään toimintaamme palautteen kautta aina paremmaksi. Palautteilla on merkitystä erityisesti laadun kehittämisen näkökulmasta, mutta ne vaikuttavat myös Salpauksen saamaan rahoitukseen.

Alueellisena koulutuksen järjestäjänä Koulutuskeskus Salpaus -kuntayhtymä palvelee myös niitä omistajakuntia ja alueita, joilla ei ole sen toimipisteitä. Näissä koulutus toteutetaan yhteistyössä työpaikkojen tai/ja peruskuntien kanssa oppisopimuksena niille aloille, joille alueella on työvoimantarvetta. Koulutamme myös työperäisen maahanmuuton kautta yrityksille lisää osaavaa työvoimaa mm. lähihoitajia yhteistyössä Päijät-Hämeen hyvinvointiyhtymän ja Silkkitieen kanssa.

Koulutuskeskus Salpaus -kuntayhtymän toiminta- ja taloussuunnittelurakenne pysyy pääosin ennallaan. Toimintamallia tulee kuitenkin kehittää edelleen. Sisäisiä toimintaprosesseja on muokattava vastaamaan paremmin muuttuvan työelämän ja opiskelijoiden tarpeisiin. Salpauksen päivitetyn strategian mukaisesti vuoden 2024 tavoitteena tulee olla erityisesti valtakunnallisen kilpailun kiristyessä vastaaminen verkko- ja monimuoto-opintojen toteuttamiseen. Tämä edellyttää mm. niin sanotun ”e-kampuksen rakentamista” osaksi salpauksen koulutusten kokonaistarjontaa. Tällä ja asiakkaiden palvelupolkujen eriytyemisellä asiakkaiden lähtötason mukaan (oppivelvolliset vs. jatkuva oppiminen) tulee olemaan vaikutuksia myös opetusalaohjainten tehtäviin ja vastuualueisiin. Johtamista ja henkilöstön lähiesimiestyön järjestämistä tulee muutoinkin tarkastella nykyisestä toimintamallista saadun palautteen ja kokemusten perusteella kehittämällä toimenkuvia, vastuualueita, nimikkeitä ja tehtäväkuvien laajuutta lähiesimiestyön sujuvuuden/varmistamisen ja samalla työssäjaksamisen näkökulmasta. Mahdollisilla tulevilla ratkaisuilla ei kuitenkaan voi olla merkittäviä kustannuksia nostavia vaikutuksia, mikäli koulutuksen järjestäjälle myönnettävä rahoitus pysyy nykytasolla tai jopa vähän laskee.

Yhtymähallitus

§ 154

10.10.2023

Valmisteltavan taloussuunnitelmakauden aikana, jo sen ensimmäisenä vuotena, tulee valmistella kokonaiselvitys luonnonvara-alan koulutuksesta, sen kehityksestä ja kehittämistarpeista. Koulutuskeskus Salpauksen Asikkalan toimipisteen toimitilojelman lisäksi on tullut tarve koko maa- ja metsätalouseläalan sekä luonnontieteiden koulutuksen tilannekuvan tarkasteluun Salpauksessa. Tässä yhteydessä tulee myös tarkastella Salpauksen järjestämisluvan mukaisten koulutuksen tilannekuvaa siten, että eri tutkintojen edellyttämät lähiopetustilat ovat tarkoituksenmukaisia ja riittäviä. Kokonaiskuvaa tulee tarkastella myös Koulutuskeskus Salpauksen yhteiskunnallisen ja alueellisen huoltovarmuuden ja työelämän tarpeiden näkökulmasta. Luonnonvara-alan kehitys on tärkeä osa kestävästä kehityksestä sekä biotalouden edistämistä ja ilmastonmuutoksen torjuntaa.

Kuntayhtymän talous on vakaalla pohjalla huolimatta alijäämäisestä taloussuunnitelmakaudesta 2024–2026. Odotettua paremman rahoituspäätöksen 2023 turvin katetaan kuluva vuoden alijäämäinen talousarvio. Tältä osin yhtymäkokoukselle tehtävä talousarviomuutos on otettu osaksi tämän asiakirjan laskelmia. Syntynyt liikkumavara ei kuitenkaan anna mahdollisuutta kustannuksia lisääviin toimiin, vaan liikkumavara tulee jättää mahdollisten rahoitusmuutosten ja nousevan kustannuskehityksen varauksiin.

Kasvaneiden tuottojen turvin kulunut puolivuotiskausi 2023 on toteutunut tilikauden tulostasolla käytännössä +/- 0-tasolla. Inflaation vaikutus toimintamenoissa on alkanut näkyä erityisesti tänä vuonna. Budjetoitua paremman tilinpäätöksen 2022 ja myös aiempina tilikausien hyvien tulosten ansiosta kuntayhtymän maksuvalmius on parantunut ja lainoja on voitu lyhentää niin, että kuntayhtymä on nyt pankkilainoilla mitattuna velaton.

Taloussuunnitelmakausi on budjetoitu julkisen talouden ja yleisen epävarmuuden takia valtionosuustuottojen indeksiodotusten osalta varovaisesti. Vuoden 2024 talousarviossa ei ole budjetoitu valtionosuusrahoituksen indeksitarkistusta eikä rahoituksen perustana olevaa opiskelijavuosien kasvua. Samalla periaatteella on arvioitu taloussuunnitelmavuosi 2025. Samalla kustannustaso kuitenkin nousee niin henkilöstökulujen yleiskorotusten kuin yleisen inflaation takia. Taloussuunnitelman kolmannen vuoden 2026 osalta odotetaan 2 prosentin indeksitarkistusta rahoitukseen ja vastaavaan tasoon maltillistunutta inflaatiota.

Salpaus on saanut vuosina 2019–2022 määräaikaista valtionosuuden korotusta erityisesti opetus- ja ohjaushenkilöstön lisäpalkkaukseen. Rahoituksen ja kulujen eriaikaisuus harkinnanvaraisissa rahoituksissa on näkynyt osin vuosien 2019–2022 ylijäämissä. Tulemme käyttämään saavutettua ylijäämää koulutuksen hyväksi nyt alkaneella taloussuunnitelmakaudella. Määräaikaisella valtionosuusrahoituksella on palkattu lähes 50 opettajaa ja ohjaushenkilöä. Nämä satsaukset näkyvät vuosina 2024–25 vielä kuluina, mutta ei enää lisätuottoina. Lisäksi kuntayhtymä vakinaisti noin 150 uutta lehtoria vuoden 2019 alussa.

Kuntayhtymä on onnistunut taloutensa hallinnassa saadun määräaikaisen lisärahoituksen ohella muutoinkin hyvin. Vuosien 2019–2022 ylijäämä on 19,8

Yhtymähallitus

§ 154

10.10.2023

miljoonaa, josta käyttämätöntä harkinnanvaraista valtionosuusrahoitusta on 4,9 miljoonaa euroa ja muuta ylijäämää 14,9 miljoonaa euroa. Tätä saavutettua ylijäämää käytetään tulevina vuosina koulutuksen hyväksi. Vuosina 2023–2025 tullaan saatu harkinnanvarainen rahoitus käyttämään ja muu ylijäämä on kuntayhtymän aitoa varautumista epävarmuuden kasvuun, kasvavan inflaation ja energiakriisin kustannuksiin sekä julkisen talouden mahdollisiin kiristyksiin. Lisäksi toimitilojen ja sitä kautta kiinteistöjen käyttökulujen hallinta edellyttää luonnollisesti investointeja, johon saavutettua kassaylijäämää voidaan käyttää ja velkaantuminen välttää.

Viimeisen viiden vuoden aikana vuodesta 2018 vuoteen 2022 Salpauksen Oppimis- ja koulutuspalveluiden henkilöstökulut ovat kasvaneet saatujen lisäresurssien turvin 23 prosenttia, 5,8 miljoonaa euroa. Muiden toimintojen henkilöstökulut eivät ole nousseet lainkaan ja muut kuluryhmät kuin palkkakulut ovat laskeneet -10 prosenttia, -1,9 miljoonaa euroa. Tämä kertoo sen, että resurssien käyttö kohdistuu perustehtävään samalla, kun kuntayhtymän talous on pidetty erinomaisessa kunnossa ja tulevaan epävarmuuteen on varauduttu hyvin. Inflaation vaikutus toimintamenoissa on alkanut näkyä erityisesti tänä vuonna kaikkien toimintojen osalta.

Taloussuunnitelmaa arvioitaessa on tarkasteltava tilikausien kumulatiivista ylijäämää vuodesta 2019 alkaen. Tämä kumulatiivinen ylijäämä tullaan pitämään positiivisena. On erinomaisen tärkeää, että taseen ylijäämiä on pystytty muutoinkin kasvattamaan kuin määräaikaisten valtionosuusrahoituksen korotusten takia. Tämä mahdollistaa pitkäjänteisen toiminnan kehittämisen ja talouden johtamisen ilman, että yksittäisen vuoden negatiivisiin rahoituspäätöksiin olisi heti reagoitava sopeuttavin erillistoimin.

Salpaus on visionsa mukaisesti enemmän kuin koulu, opiskelijoiden ja työelämän kohtaamispaikka. Vision saavuttamiseen liittyy toimintamme eettisten kulmakivien

- vastuullisuus ja tarttuminen,
- keskustelu ja yhteisen ymmärryksen rakentaminen sekä
- vaikuttavuus ja keskittyminen olennaiseen

toteuttaminen ja näkyminen kaikkien salpauslaisten toiminnassa. Näistä on hyvä ponnistaa strategiakauden 2021- 2025 toiseksi viimeiseen toiminta vuoteen ja samalla Suomen uuden hallituskauden tavoitteisiin.

Henkilöstösuunnitelma

Salpauksen henkilöstörakenteen tavoitteellinen kehittäminen jatkuu edelleen vuosina 2024–2026. Ammatilliseen koulutukseen tehdyt määräaikaiset lisärahoitukset sekä opetus- ja kulttuuriministeriön jakamat koronapandemian aiheuttamiin lisäopetuksen ja -ohjauksen tarpeisiin kohdistetut määräaikaiset lisärahoitukset ovat mahdollistaneet merkittävät panostukset opetus- ja ohjaushenkilöstöön. Määräaikaista lisärahoitusta on kokonaisuudessaan vuosina 2019–2022 saatu noin 11 miljoonaa euroa.

Yhtymähallitus

§ 154

10.10.2023

Vuonna 2021 lisärahoituksilla toteutetuilla rekrytoinneilla nostettiin Salpauksen opetus- ja ohjaushenkilöstön resurssia noin 50 henkilötyövuodella vuosille 2022–2024. Voimassa olevan henkilöstösuunnitelman mukaisesti henkilöstöresurssit palautuvat vuoden 2020–2021 alun tasolle arviolta 2024 vuoden loppuun mennessä. Kokonaisuudessaan tehdyt henkilöstöpanostukset tarkoittavat noin 180 henkilötyövuoden ja noin 11 miljoonan euron kokonaispanostusta vuosien 2021–2024 aikana. Kyse on merkittävistä muutoksista henkilöstöresurssissa, jotka vaikuttavat tuleviin toimintavuosiin myös vuoden 2024 jälkeen.

Salpauksen opetus- ja kulttuuriministeriöltä hakemaa ja saamaa lisärahoitusta kohdennettiin suunnitelmallisesti siten, että osa lisärahoituksella toteutettavista rekrytoinneista on ollut mahdollista toteuttaa vakituisina rekrytoineina, kun on otettu huomioon henkilöstön ennakoitu eläköityminen. Muilta osin mahdolliset lisäpanostukset on toteutettu rahoituksen mukaisesti määräaikaisesti. Näillä toimenpiteillä olemme kasvattaneet opetus- ja ohjaushenkilöstön määrää ja samalla pystymme hallitsemaan määräaikaisesti nousseiden opetushenkilöstön henkilöstökulujen vähentämisen lisärahoituksen loppuessa. Henkilöstöresurssien arvioidaan laskevan vuoden 2023 lopussa hieman alle 20 henkilötyövuotta vuoden 2022 lopun tilanteeseen verrattuna. Kehityksen tulee jatkua samansuuntaisena myös vuoden 2024 aikana.

Vuonna 2021 laadittua ja koko ajan päivittyvän henkilöstösuunnitelman toteuttamista haastaa kesällä 2022 valtakunnallisesti sovitut palkkojen yleiskorotukset vuosille 2022–2025. Korotusten arvioidaan kasvattavan henkilökustannuksia noin 11 prosenttia.

Toimitilaohjelma

Koulutuskeskus Salpauksen opiskelijamäärät, opetussisällöt ja -menetelmät ovat muuttuneet ja muuttuvat voimakkaasti ammatillisen koulutuksen uuden lainsäädännön ja julkisen talouden aiempien leikkausten ja pysyvästi alentuneen rahoitustason vaikutuksesta. Koulutuskeskus Salpaus -kuntayhtymä on kehittänyt järjestelmällisesti tilankäyttöään. Salpauksen tavoitteena on ollut saavuttaa 40 prosentin, 60 000 neliön toimitilavähennys 2020 luvun alkupuolella verrattuna vuoden 2013 tasoon. Tavoite on käytännössä jo saavutettu. Keinoja ja tavoitteita ovat olleet toimipisteverkon tiivistäminen, tilojen, tarkoituksenmukaisuus, yhteiskäyttö ja monikäyttöisyys sekä tilankäytön tehokkuus.

Kuntayhtymän hallinnoimia toimitiloja on yhteensä 107 860 m². Näistä Koulutuskeskus Salpauksen opetuskäytössä on vuoden 2024 alkaessa 98 528 m², peruskorjauksessa 3238 m², ulkopuolelle pitkäaikaisilla sopimuksilla vuokrattuna 1 328 m² sekä väistötiloina tai vajaakäytöllä 4 766 m².

Kiinteistöjä on myyty ja osin purettu 76 600 m². Lahdessa on myyty Kujalan, Teinintien, Sammonkadun, Katsastajankadun, Nastopolin sekä Svinhufvudinkatu 7-11 (NELO) kiinteistöt, Svinhufvudinkatu 2 A-B sekä Urheilukeskuksen vieressä olevan Nick'sin kiinteistön kiinteistöyhtiön tilojen hallintaan oikeuttavat osakkeet. Hollolassa on myyty Kukonkoivun kiinteistö ja Orimattilassa Heinämaantien ja

Yhtymähallitus

§ 154

10.10.2023

Koulutien kiinteistöt. Heinolan kampuksella Opintie 2:n kiinteistö ja Lahden Vipusenkadun vanha A-talo on purettu. Lisäksi Kuhmoisissa entinen kesäsiirtola, Tanhua, on myyty.

Toiminta- ja taloussuunnitelman laadinnan osana kuntayhtymän toimitilaohjelmaa päivitetään vuosittain. Samalla toimitilaohjelmaan liittyvä investointisuunnitelma tarkentuu. Salpaus sai keväällä 2019 opetus- ja kulttuuriministeriön strategiarahoitusta tilojen käytön tehostamiseen. Määräraha käytettiin vuosina 2019 ja 2020 toimitilojen vähentämisen ja niitä koskevien kiinteistöhankkeiden suunnitteluun ja valmisteluun sekä muutosvaiheen tyhjien tilojen kustannuksiin.

Tulevat kehitystoimenpiteet kohdistuvat Lahden keskustakampukselle Ståhlberginkatu–Svinhufvudinkatu –alueella, Lahden Vipusenkadun Teknologiakampukselle sekä Asikkalan luonnonvara-alan kampukselle, johon on laadittu strategiarahoituksella ensi kertaa oma toimitilaohjelma. Asikkalan toimitilaohjelman toteutus ajoittuu nykytiedon mukaan vuosille 2027–2029. Kehitystoimenpiteet perustuvat aiemmin valmisteltuun toimitilaohjelmaan sitä tarkentaen. Ohjelman tavoitteena on laskea Salpauksen käytössä olevaa tilamäärää noin 90 000 neliöön.

Edelleen tilakäytön tehostamiseksi valmistellaan Lahden keskustakampuksen vajaakäytöllä ja väistötilakäytössä olevasta kiinteistöistä luopumista. Keskustakampuksella on Svinhufvudinkatu 13 -kiinteistö. Svinhufvudinkatu 13 -kiinteistössä toimiva Salpauksen sirkuskoulu jäisi kaupan toteutuessa rakennukseen vuokralle.

Salpauksen opiskelijavuosien arvioidaan kohdistuvan eri kampuksille seuraavasti:

- Keskustakampus, Lahti 3885
- Vipusenkadun kampus, Lahti 1292
- Opintien kampus, Heinola 369
- Asikkalan kampus 255
- Jokimaa, Lahti 175
- Villähde, Lahti (Kaarisilta ry) 40

Vipusenkadun kampuksen rakennuskannan nykyinen laajuus on noin 34 000 m². Kampuksella on arvioitu olevan yhtäaikaisesti paikalla noin 1000 opiskelijaa. Vipusenkadun toimitilaohjelman toteuttamisen tavoitteena on vähentää kampuksen käytössä olevaa tilamäärää yli 10 000 neliötä.

Taloussuunnitelmassa on arvioitu toimitilaohjelman toteutuksen määrärahatarpeet 2024–2027. Arviot tarkentuvat seuraavissa taloussuunnitelmakierroksissa.

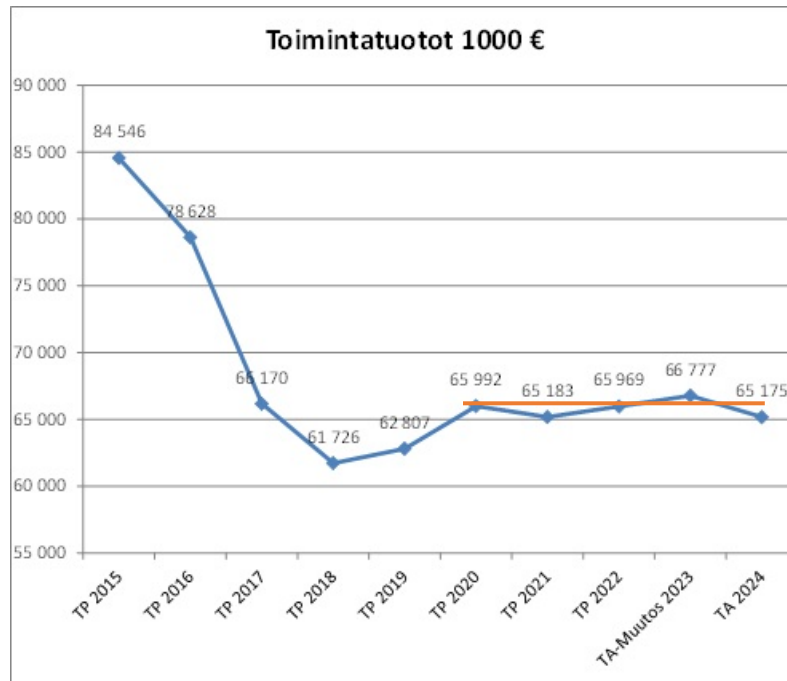
Yhtymähallitus

§ 154

10.10.2023

Taloudelliset lähtökohdat

Kuntayhtymän toimintatuotot ovat 65-66 miljoonan euron tasolla jo viidettä vuotta.



Vuosi 2023 alkoi taloudellisesti hyvissä merkeissä. Saatu ensikertainen rahoituspäätös on lähes kaikilla mittareilla mitattuna vuotta 2022 parempi. Vuodelle 2023 saatu valtionosuusrahoitus on 61,4 miljoonaa euroa. Salpauksen rahoitus kasvoi valtakunnan keskiarvoa enemmän. Olemme onnistuneet kasvattamaan erityisesti suoritus- ja vaikuttavuusrahoitusta yli valtakunnallisen keskimääräisen muutoksen.

Budjetoitua paremman tilinpäätöksen 2022 ja odotettua paremman rahoituspäätöksen 2023 turvin katetaan alkaneen vuoden alijäämäinen talousarvio, mutta lisäksi syntynyt liikkumavara ei anna mahdollisuutta kustannuksia lisääviin toimiin, vaan liikkumavara tulee jättää mahdollisten rahoitusmuutosten ja nousevan kustannuskehityksen varauksiin.

Tuoreessa muistissa olevien aiempien hallituskausien raskaiden rahoitusleikkausten jälkeen saimme edellisen hallitusohjelman mukaisesti tulevaisuusinvestointirahoituksena opettajien ja ohjaajien määrän lisäämiseen määräaikaista harkinnanvaraista valtionosuusrahoituksen korotusta vuosina 2019–2022. Tämä on turvannut rahoituksen hienoisen kasvun vuosina 2019 ja 2020. Kuntayhtymän taloudellinen tulos 2019–2022 on ollut osin lisärahoituksesta johtuen hyvä. Lisärahoitus on kirjattu maksuperusteisesti näille vuosille, vaikka tehtyjen rekrytointien kustannukset toteutuvat aina vuoteen 2025 saakka.

Yhtymähallitus

§ 154

10.10.2023

Kuntayhtymä on onnistunut taloutensa hallinnassa lisärahoituksen ohella muutoinkin hyvin. Tulemme käyttämään saavutettua ylijäämää koulutuksen hyväksi tulevana taloussuunnitelmakautena. Vuodet 2024–2026 tulevat olemaan tulokseltaan alijäämäisiä.

Taloussuunnitelmaa arvioitaessa on tarkasteltava tilikausien kumulatiivista ylijäämää vuosina 2019–2026. Vuoden 2026 lopussa on käyttämättä vuodesta 2019 kertynyttä ylijäämää vielä 18 miljoonaa, joka suurelta osin on myös kassavaroina. Jos suunnitelma toteutuu voidaan ylijäämää käyttää nykyarvion mukaan niin käyttötalouden kattamiseen kuin investointien rahoittamiseen lähes tämän vuosikymmenen loppuun. Tämä ylijäämä on kuntayhtymän varautuminen epävarmuuden kasvuun ja kasvavan inflaation kustannuksiin. Tämän lisäksi kuntayhtymän taseessa on sen vanhat 24,9 miljoonan ylijäämät, jotka ovat taseessa muissa kuin kassavaraerissä.

Kokonaisuudessaan kuntayhtymän toimintatuotot laskevat -1,6 miljoonaa euroa (-2,4 %) talousarviossa 2024. Koulutustoiminnan tuotot laskevat -54 000 euroa, hanketoiminta -820 000 euroa ja muut tuotot -727 000 euroa. Hanketoiminta budjetoidaan saatujen rahoituspäätösten mukaan, ja tilikauden aikana tilinpäätösennusteessa ja mahdollisessa talousarviomuutoksessa tämä laajuus yleensä kasvaa. Muissa tuotoissa laskua on koulutustoiminnan työtoiminnan tuotoissa. Vuodelle 2024 ei ole budjetoitu yhtään myyntivaiheeseen tulevaa opiskelijatyönä rakennettua omakotitaloa.

Toimintakulut laskevat -252 000 euroa (-0,4 %) talousarviossa 2024. Kasvua on kuitenkin vuoden 2022 tilinpäätökseen nähden 3,1 miljoonaa euroa (5,6 %). Kasvu perustuu henkilöstökulujen yleiskorotuksiin ja yleiseen kustannustason nousuun, joka alkoi realisoitua vasta kuluvana vuonna.

Henkilöstökulut pysyvät talousarviossa 2024 tämän vuoden tasolla. Määräaikaisilla valtionosuusrahoituksen korotuksilla palkatun opetushenkilöstön määrä ja kustannukset laskevat suunnitellusti, mutta vastaavasti voimassa oleva sopimus palkkojen yleiskorotuksista nostaa kustannuksia. Talousarviossa 2024 henkilöstökulujen yleiskorotuksiksi on lisätty 6,6 prosenttia maaliskuun 2023 palkkatasoon. Korotuksessa on mukana kuluvan vuoden kesäkuussa toteutunut kertaerä ja yleiskorotukset sekä ensi vuoden vastaavat. Tilinpäätökseen 2022 vertailtaessa pitää muistaa hyvinvointialueiden perustamiseen liittyvä eläkemenoperusteisen maksun poistuminen, joka pienensi kuntayhtymän eläkemenoja ja sitä kautta henkilöstökuluja noin -1,6 miljoonalla eurolla.

Muut kuin henkilöstökulut vastaavat kokonaisuutena kutakuinkin vuoden 2023 muutettua talousarviota. Inflaation vaikutuksesta tehdyt määrärahalisäykset tehtiin jo vuoden 2023 talousarviomuutoksessa.

Salpauksen toimitilakustannukset suunnitelman mukaisine poistoinen talousarviossa 2024 ovat -13,6 miljoonaa euroa (-13,3 milj. euroa TA 2023). Tilakustannusten osuus toimintatuotoista on talousarviossa 2024 on 20,9 prosenttia. Toimitilaohjelman toteuttaminen tulee jatkamaan tilamäärän vähentämistä tulevina vuosina.

Yhtymähallitus

§ 154

10.10.2023

Salpauksen talouden tasapainoon vaikuttaa jatkossa merkittävästi uuden hallitusohjelman vaikutukset ammatillisen koulutuksen rahoitukseen. Rahoitusta ohjataan järjestäjille valtion talousarvion puitteissa ja kunkin järjestäjän tuloksellisuuden vaikutus sen saamaan rahoitukseen on sidoksissa myös muiden koulutuksenjärjestäjien tuloksiin ja niiden kehittymiseen.

Taloussuunnitelmakauteen sisältyy kuitenkin riskejä rahoitus- ja kustannuskehityksen poikkeuksellisen suuren epävarmuuden takia. Inflaatio on ollut voimakasta, joten kustannusten kasvu on yksi merkittävä riski myös jatkossa. Kuntayhtymä on varautunut kasvaviin kustannuksiin onnistuneella talouden hallinnalla ja saavutetuilla ylijäämillä, hyvällä maksuvalmuidella ja poismaksamalla pankkilainat ennaikaisesti.

Toiminta- ja taloussuunnitelman laadinnassa ja toteutuksessa, erityisesti strategisten kehitysohjelmien suunnitelmassa ja toimenpiteissä sekä johtamisessa ja esimiestyössä, kiinnitämme erityishuomion toimenpiteisiin ja toimintatapamuutoksiin, jotka parantavat toimintamme tuloksellisuutta ja kustannustehokkuutta ja vaikuttavat Salpauksen koulutuksen tuloksiin ja vaikuttavuuteen uuden rahoituslainsäädännön kriteereillä mitattuna (suoritusrahoitus eli tutkinnot tai tutkintojen osat sekä vaikuttavuus eli työllistyminen/jatko-opintoihin sijoittuminen ja saatu palaute).

Toiminnan ja investointien nettokassavirta

Kuntayhtymän taloudellinen tulos 2019–2022 on ollut osin määräaikaisesta lisärahoituksesta johtuen hyvä. Tulemme käyttämään tätä rahoitusta ja muutakin saavutettua ylijäämää koulutuksen hyväksi käsiteltävänä olevalla taloussuunnitelmakaudella, mikä näkyy vuosikatteen laskuna. Vuodet 2024–2026 tulevat olemaan myös tulokseltaan alijäämäisiä.

Investointien kokonaismäärä vuonna 2024 on 7,792 miljoonaa euroa. Taloussuunnitelman mukainen kokonaisinvestointimäärä on vuosina 2024–2026 kaikkiaan 13,870 miljoonaa euroa. Irtaimistoinvestointisuunnitelmassa on varauduttu mm. peruskorjattavien tai rakennettavien tilojen varustamiseen. Toimitilaohjelmaan mahdollisesti liittyvät kiinteistöjen purut kirjataan tuloslaskelman satunnaisiin kuluihin.

Kuntayhtymän kiinteistöinvestoinnit perustuvat toimitilaohjelman toteuttamiseen. Investointiohjelmaa tarkennetaan vuosittain. Kiinteistöinvestointien sitovuustasona kuntayhtymälle on rakennusinvestointien kokonaismäärä. Ennen hankkeiden aloittamista esitetään suunnitelmat ja toteutuskustannusarviot normaalin käytännön mukaisesti yhtymähallituksen hyväksyttäväksi.

Koulutuskeskus Salpaus -kuntayhtymä on viimeisen reilun kymmenen vuoden aikana kehittänyt systemaattisesti toimitilojaan samanaikaisesti tilojen palvelukykyä ja kuntoa parantaen ja tilankäyttöä tehostaen. Tätä varten

Yhtymähallitus

§ 154

10.10.2023

kuntayhtymä on ylläpitänyt ja kehittänyt toimitiloahjelmaansa. Ammatillisen koulutuksen uusi lainsäädäntö ja julkisen talouden aiempien leikkausten ja pysyvästi alentuneen rahoitustason vaikutuksesta kuntayhtymä on vähentänyt käytössään olevia toimitiloja jo yli 40 prosenttia, 76 600 neliötä. Koronapandemian aikana voimakkaasta kehittyneestä digitalisaatiosta ja etätyö- ja opiskelumuodot haastavat tilankäyttöä edelleen ja luovat aiemmin vielä heikompina tunnistettuja mahdollisuuksia tilankäyttöön.

Yhtymähallitus käsitteli 9.5.2023 § 78 Lahden keskustakampuksen toimitiloahjelman päivityksen taustaselvitystä. Salpauksella on Lahdessa kaksi isoa kampusta Keskustakampus ja Vipusenkadun teknologiakampus. Keskustakampuksen pohjois- ja keskiosissa on valmistunut merkittävät perusparannushankkeet, joissa mm. sosiaali- ja terveystalon, kasvatus- ja taideteollisuusalojen sekä laboratorioalan koulutukset on keskitetty Lahden ammattikorkeakoululta vapautuneisiin tiloihin. Lisäksi kampuksen keskiosaan on parannettu tilat ravintola-, catering- ja elintarvikealojen, hius- ja kauneusalan, sähkö- ja automaatioalan ja matkailualan sekä tukipalvelu- ja toimistokäyttöön.

Eri kehitysvaiheissa osasta kampuksen rakennuksista on luovuttu. Kampuksella keskiosassa sijaitsee Svinhufvudinkatu 6 ja Ståhlberginkatu 8 -rakennukset, jotka ovat tulleet perusparannusikänsä. Kampuksen eteläreunassa on rakennuksia, jotka ovat tulossa peruskorjausikänsä seuraavan 10 vuoden aikajännteellä ja kampukselle on tunnistettu tiivistysmahdollisuuksia. Jotta voidaan varmistua seuraavaksi tehtävien toimenpiteiden tarkoituksenmukaisuudesta pidemmällä tähtäimellä, on toimitiloahjelmaa ollut perusteltua ja tarpeen päivittää. Yhteistyössä Haahtela kehitys Oy:n kanssa tehty Lahden keskustakampuksen toimitiloahjelman päivityksen taustaselvitys valmistui maaliskuussa.

Ståhlberginkatu 8 -rakennushankkeessa toteutetaan rakennuksen kokonaisvaltainen perusparannus, jossa myös kiinteistötekniikka uudistetaan kokonaisuudessaan. Rakennustyöt aloitetaan keväällä 2024 ja hankeaikataulun mukaisesti töiden on määrä valmistua kesään 2025 mennessä.

Ståhlberginkatu 8:ssa perusparannettavat tilat suunnitellaan niin, että ne ovat muunto- ja käyttäjoustavat ja tukevat nykyistä paremmin monimuotoista ja koulutusalojen rajat ylittävää työskentelytapaa. Peruskorjatuissa tiloissa huomioidaan työhyvinvointi ja viihtyvyys ja varataan varsinaisten opetustilojen lisäksi riittävästi tarpeellisia aputiloja. Uuden oppimisympäristön myötä tilatehokkuus kasvaa ja toimitilat täyttävät Salpauksen toimitiloahjelman mukaiset vaatimukset.

Tilasuunnittelun mukaisesti perusparannettavaan rakennukseen valmistuu pääosin teorialuokkia ja toimistotiloja. Alustavan suunnitelman mukaan sinne tullaan sijoittamaan ensivaiheessa mm. yhteisten tutkintojen osia sekä yhdistelmä-tutkintoja, ja sinne keskitetään lisäksi Keskustakampuksen opintotoimisto- ja hakutoimistopalveluita. Edellisen lisäksi hankkeen tavoitteena on osaltaan tukea työmatkaliikennettä mahdollistamalla tulevaisuudessa myös sähköpolkupyörien lataus- ja huoltopisteen sijoittuminen rakennukseen.

Yhtymähallitus

§ 154

10.10.2023

Kuntayhtymä teettää Haahtela Kehitys Oy:llä Vipusenkadun toimitilaohjelman päivityksen. Päivityksen on määrä valmistua kevään 2024 aikana. Haahtela Kehitys Oy on tehnyt aiemman Vipusenkatua koskevan taustaselvityksen osana kuntayhtymän toimitilaohjelman kehittämistä. Ennen Vipusenkadun kampuksen uusien tilahankkeiden eteenpäinvientiä on tarve täsmentää opetusta ja muuta toimintaa tukevien tilojen tarve, laatu ja määrä, sekä arvioida toteutusvaihtoehtoja ja niiden kustannuksia. Selvitystyössä päivitetään kunkin koulutusalan käyttäjien kuvaamiin toiminnan määrällisiin mitoituksiin ja toimintatapaan perustuva toiminnallinen tilamitoitus. Lisäselvitystä tukee myös se, että autokanta on voimakkaasti sähköistymässä. Opetustilojen suunnittelussa voitaneen näin ottaa paremmin huomioon sähköistymisen tuomat muutokset.

Koulutuskeskus Salpauksella on tällä hetkellä käytössä Esmi-kulunvalvontajärjestelmä. Esmi elinkaari ja sen tekninen tuki on päättymässä vuoden 2024 lopussa. Edellisen johdosta kulunvalvontajärjestelmän päivitys tullaan aloittamaan vuoden 2024 aikana. Uuden järjestelmän halutaan vatsaavan tulevaisuuden turvallisuusvaatimuksiin. Sen edellytys on, että kulunvalvonta toteutetaan tällöin pääosin mobiilina. Salpauksen tahtotila on, että kiinteistön käyttäjiä ja niiden kulkuoikeuksia voidaan hallinnoida tulevaisuudessa entistä paremmin.

Laki velvoittaa, että kiinteistön omistajat varustavat olemassa olevat rakennukset riittävällä määrällä sähköautojen latauspisteitä (1 paikka / 20 pysäköintipaikkaa) viimeistään vuoden 2024 loppuun mennessä. Koulutuskeskus Salpaus toteuttaa lain edellyttämät latauspisteet eri kampuksilla vuoden 2024 kuluessa.

Vuoden 2024 kiinteistöinvestointien määräraha on 6,620 miljoonaa euroa sisältäen:

- Ståhlberginkatu 8, Lahti (Rakennuksen perusparannus), 6,1 milj. euroa (koko hanke 8,3 milj. euroa vuosina 2023-2025)
- Vipusenkatu 5, Lahti (Auto- ja logistiikka, suunnittelu), 0,2 milj. euroa
- Ståhlberginkatu 2-6, Lahti (Esmikko-kulunvalvonnan päivitys), 0,2 milj. euroa
- Ståhlberginkatu 2-6, Lahti (Sähköautojen latausinfra), 0,12 milj. euroa

Tarkastelujakson 2022-2026 toiminnan ja investointien rahavirran kertymä on 6,8 miljoonaa euroa ylijäämäinen, vaikka vuosien 2024–2026 toiminnan ja investointien rahavirran kertymä on -581 000 euroa alijäämäinen.

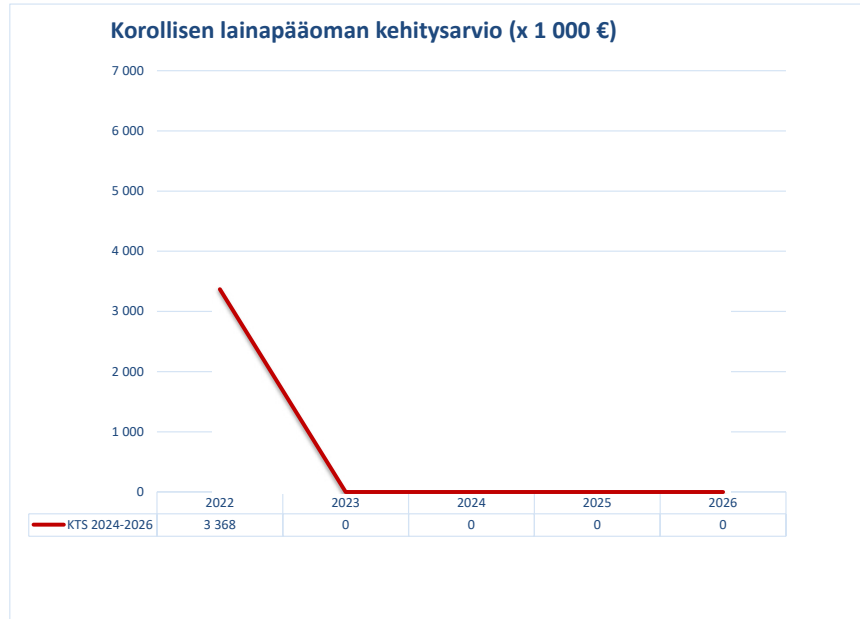
Rahoituksen rahavirta

Kuntayhtymä on maksanut kaikki pankkilainansa pois toukokuussa 2023. Lainannostoa ei ole budjetoitu kaudelle 2024-2026.

Yhtymähallitus

§ 154

10.10.2023



Vaikutus maksuvalmiuteen

Talousarvion 2024 vaikutus kassavaroihin on –1,8 miljoonaa euroa. Kauden lopussa vuonna 2026 kassavarojen ennustetaan olevan 17,3 miljoonaa euroa (96 päivän maksuvalmius). Kassavarojen minimitaso suunnittelussa on vähintään noin kuukauden maksuvalmiutta vastaava taso. Vuodesta 2019 alkaen saavutettu ylijäämä on kutakuinkin kuntayhtymän kassavaroissa. Saavutettua ylijäämää ja maksuvalmiutta voidaan käyttää harkitusti aina tämän vuosikymmenen aikana koulutuksen hyväksi kattamaan osin käyttötalouden haasteita kuin investointien rahoittamista.

Talousarvion keskeiset tunnusluvut ovat alla olevassa taulukossa:

	Tilinpäätös	Tilinpäätös	Talousarvio *	Talousarvio	MUUTOS
	2021	2022	2023	2024	24-23
Opiskelijavuodet	6 153	6 067	5 983	5 983	0,0 %
Valtionosuusrahoitus	60 351 585	60 263 209	61 627 777	61 627 777	0,0 %
Henkilöstömäärä, htv teoreettinen	667	681	660	640	-3,0 %
Vuosikate	10 545 184	10 407 809	7 686 912	6 022 144	-21,7 %
Vuosikate %	16,2 %	15,8 %	11,5 %	9,2 %	-19,7 %
Suunn.mukaiset poistot	6 781 597	7 099 126	7 084 545	7 347 080	3,7 %
Vuosikate/poistot	155,5 %	146,6 %	108,5 %	82,0 %	-24,5 %
Tilikauden tulos	4 098 263	2 961 340	567 367	-1 364 936	-340,6 %
Kiinteistöinvestoinnit	9 410 926	1 748 996	4 896 000	6 620 000	35,2 %
Irtaimistoinvestoinnit	1 199 598	972 547	2 726 000	1 172 000	-57,0 %
Investoinnit, brutto	10 610 524	2 721 543	7 622 000	7 792 000	2,2 %
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	100 373	41 870	0	0	-
Investointien tulorahoitus	99,4 %	382,4 %	100,9 %	77,3 %	-23,4 %
Toiminnan ja investointien kassavirta	291 918	6 844 310	29 912	-1 809 856	-6150,6 %
Lainakannan muutokset	-1 052 630	-1 052 630	-3 367 639	0	-100,0 %
Korolliset lainat 31. joulukuuta	4 420 269	3 367 639	0	0	-
Rahoitustuotot ja -kulut	13 190	574 664	406 337	119 900	-70,5 %
Kassavarojen muutos	-630 746	5 312 170	-1 622 727	-1 809 856	11,5 %
Kassavarat 31.12.	14 197 959	19 510 129	17 887 402	16 077 546	-10,1 %
Ylijäämät taseessa	40 992 232	44 721 053	46 069 016	45 485 512	-1,3 %

* Sisältää talousarviomuutosesityksen 2023 (Yhtymäkokous 21.11.2023)

Yhtymähallitus

§ 154

10.10.2023

Toimitusjohtaja:

Hallitus hyväksyy osaltaan Koulutuskeskus Salpaus -kuntayhtymän toiminta- ja taloussuunnitelman vuosille 2024 - 2026 ja talousarvion vuodelle 2024 ja saattaa sen yhtymäkokouksen hyväksyttäväksi seuraavasti:

Talousarvion yhteenveto ja sitovuustasot

Sisältää ulkoiset erät

1 000 euroa

	Sitovuus ¹⁾	Tuloarviot 2024
KÄYTTÖTALOUSOSA (toimintakate)		
- Valtionosuus	B	61 628
- Oppimis- ja koulutuspalvelut	N	-40 135
- Johtamis-, kehittämis- ja oppilaitospalvelut	N	-15 591
Käyttötalousosa yhteensä		5 902
TULOSLASKELMAOSA (rahoitustuotot ja -kulut, muut erät)		
- Korkotulot	B	137
- Muut rahoitustulot	B	1
- Korkomenot	B	0
- Muut rahoitusmenot	B	-18
- Satunnaiset erät	B	-40
Tuloslaskelmaosa yhteensä		80
INVESTOINTIOSA		
Irtaimisto		
- Oppimis- ja koulutuspalvelut	N	-815
- Johtamis-, kehittämis- ja oppilaitospalvelut	N	-357
Kiinteistöinvestoinnit	N	-6 620
Investointiosa yhteensä		-7 792
RAHOITUSOSA (kassavirtaan vaikuttavat erät)		
Lainakannan muutokset		
- Pitkäaikaisten lainojen lisäykset	B	0
- Pitkäaikaisten lainojen vähennykset	B	0
- Lyhytaikaisten lainojen muutos	N	0
Rahoitusosa yhteensä		0
TALOUSARVION LOPPUSUMMA		-1 810

¹⁾ N = sitovuus nettotuloarvio, B = bruttotuloarvio

Päätös:

Päätösesitys hyväksyttiin.

Yhtymähallitus

§ 155

10.10.2023

Päätöspöytäkirjojen ja -luetteloiden täytäntöönpano

Yhtymähallitus 10.10.2023 § 155

Toimitusjohtaja:

Hallitus merkitsee tiedokseen kuntayhtymän viranhaltijoiden päätökset ajalta 1.9. – 30.9.2023 ja päättää, että otto-oikeutta ei käytetä. Otto-oikeuden ulkopuolelle jäävät ne päätökset, jotka tehdään kuntayhtymän lakisääteisellä tehtäväalueella (mm. laki ammatillisesta koulutuksesta) ja joissa muutoksenhaku ei ole kuntalain mukainen.

Päätösluettelot on lähetetty sähköisesti hallituksen jäsenille.

Päätös:

Merkittiin tiedoksi.

Yhtymähallitus

§ 156

10.10.2023

Ilmoitusasiat

Yhtymähallitus 10.10.2023 § 156

Ilmoitusasioita ei ollut.

Yhtymähallitus

§ 157

10.10.2023

Muut asiat

Yhtymähallitus 10.10.2023 § 157

Muita asioita ei ollut.

Yhtymähallitus

§ 158

10.10.2023

Kokouksen päättäminen

Yhtymähallitus 10.10.2023 § 158

Toimitusjohtaja:

Puheenjohtaja päättää kokouksen.

Päätös:

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 09.04.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 147, § 148, § 149, § 150, § 151, § 152, § 153, § 154, § 155, § 156, § 157, § 158

MUUTOKSENHAKUKIELTO

Liitetään pöytäkirjanotteeseen

Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa kuntalain 136 §:n mukaan hakea muutosta.