

Toiminta- ja taloussuunnitelman 2024-2026 ja talousarvion 2024 valmistelu

Yhtymähallitus 06.06.2023 § 93
61/02.02.02/2023

Yhtymähallitus hyväksyi 9.5.2023 kokouksessaan kuntayhtymän toiminta- ja taloussuunnitelman vuosille 2024–2026 ja talousarvion vuodelle 2024 laadintaohjeet. Talousarvion ja taloussuunnitelman valmistelu alkaa ennen kesälomakautta seuraavalla tarkastelulla:

- opiskelijavuosien toteutuminen 2021-2022, toteuma-arvio 2023 sekä arvio ja kohdentuminen aloille ja tutkinnoille vuonna 2024,
- Kuntayhtymän toimitilaohjelman mukaiset kiinteistöinvestoinnit 2024 – 2027,
- irtaimistoinvestoinnit 2024 - 2027 sekä
- talouden kokonaisuus 2024 - 2026 (2027 - 2028).

Opiskelijavuosien toteutuminen 2021 -2022, toteuma-arvio 2023 sekä arvio ja kohdentuminen aloille ja tutkinnoille vuonna 2024

Talousarvion laadinnan perusteena valtionosuusrahoituksessa (VOS) on vuoden 2023 tavoitteellista opiskelijavuositavoitetta (5983) hieman positiivisempi taso (+70). Rehtori esittelee operatiivisessa opiskelijavuosien suunnittelun, jossa on huomioitu Salpauksessa jo opiskelevien opiskelijoiden lisäksi alueen koulutustarpeeseen peilaten toteutuneet alakohtaiset opiskelijavuosimäärät sekä yhteishaun ja jatkuvan haun hakijamäärät ja niiden pohjalta tehty arvio vuoden 2024 opiskelijavuosimäärästä. Toteutuva opiskelijavuosimäärä suunnitteluvuotena voi poiketa VOS-rahoituksen opiskelijavuosimäärästä, koska rahoituksen perusteena käytettävä opiskelijavuosimäärä seuraa viiveellä alueen koulutustarpeen perusteella toteutuneita opiskelijavuosia.

	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024
Toteutuneet opiskelijavuodet	6174	6015			
VOS opiskelijavuodet	6228	6067	5924	6053	5989

Investointien talousarvio ja taloussuunnitelma valmistelu

investointisuunnitelma tulee esittää talousarviovuoden lisäksi kolmelle seuraavalle vuodelle eli tällä kierroksella talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2025-2027 Kuntaliiton julkaiseman Kunnan ja kuntayhtymän talousarvio ja -suunnitelma -suosituksen mukaisesti.

Salpauksen toimitilaohjelman mukaiset kiinteistöinvestoinnit 2024 - 2027

Salpauksen kiinteistöinvestoinnit ovat painottuneet ja painottuvat vuosina

- 2016 - 2017 Heinolan yksikköön ja Lahden Vipusenkadulle,
- 2018 - 2020 Lahden keskustakampukselle ja Vipusenkadulle
- 2021 – 2022 Lahden keskustakampukselle ja Vipusenkadulle
- 2023 - 2026 edelleen Lahden keskustakampukselle ja Vipusenkadulle
- keväällä 2020 valmistuneen Asikkalan toimipisteen toimitilaohjelman mukaiset kiinteistöinvestoinnit arvioidaan ajoittuvan päivitetyn suunnitelman mukaisesti vuosille 2027 – 2028.

Kiinteistöinvestoinnit

1 000 €	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Salpaus yhteensä	9 411	1 749	5 670	4 896	6 620	3 350	3 900	7 634

Vuoden 2023 talousarviomuutoksen (TAM 2023) investointimäärärahassa on otettu huomioon kevään yhtymäkokouksessa jo hyväksytyt ja syksyn yhtymäkokoukselle esitettävät tiedossa olevat muutokset.

Irtaimistoinvestoinnit 2024 - 2027

Irtaimistoinvestointisuunnitelmat on laadittu toimitilaohjelman toteuttamisen vaatimien investointien perusteella. Irtaimisto-, kone- ja laiteinvestoinneissa painopiste on uusien ja peruskorjattavien tilojen varustaminen sekä tarvittavien opetuksen välineistön uusiminen.

1 000 €	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Salpaus yhteensä	1 200	973	1 654	2 161	1 172	1 024	653	397

Vuoden 2023 talousarviomuutoksen (TAM 2023) investointimäärärahassa on otettu huomioon kevään yhtymäkokouksessa jo hyväksytyt ja syksyn yhtymäkokoukselle esitettävät tiedossa olevat muutokset.

Talouden kokonaisuus 2024 - 2026 (2027 – 2028)

Toimitusjohtaja esittelee arvion kuntayhtymän talouden kokonaisuudesta vuosille 2024 - 2026 (2027 - 2028).

Yhtymähallitus jatkaa toimintasuunnitelman 2024 - 2026 ja talousarvion 2024 valmistelua Salpauksen strategian kehitysohjelmien ja niiden pohjalta täsmentyvien kehityshankkeiden käsittelyllä 12. syyskuuta kokouksessaan.

Toimitusjohtaja:

Yhtymähallitus merkitsee tiedokseen talousarvion 2024 valmistelun pohjana

- olevat opiskelijavuosiarviot ja niiden kohdentumisen aloille
- valmistelussa käytettävät määrärahaamit kiinteistö- ja irtaimistoinvestoinneille sekä
- talouden kokonaisuuden arvion vuosille 2024 – 2026.

Päätös:

Merkittiin tiedoksi.