

Yhtymäkokous

Aika 19.11.2024 klo 09:00 - 11:00

Paikka

Osallistujat

Oheisessa esityslistan liitteessä nro 1 mainitut yhtymäkokousedustajat.

Lisäksi seuraavat yhtymähallituksen ja tarkastuslautakunnan jäsenet:

	Nimi	Tehtävä
Läsnä	Laakso Jetta	hallituksen puheenjohtaja
	Varjo Niina	hallituksen vpj
	Halme Minna	hallituksen jäsen
	Laaksonen Antti	hallituksen jäsen
	Löytänen Oona	hallituksen jäsen
	Nurminen Jouni	hallituksen jäsen
	Pietiläinen Jukka	hallituksen jäsen
	Rajajärvi Jouko	hallituksen jäsen
	Seppälä Toni	hallituksen jäsen
	Vahter Merja	hallituksen jäsen
	Vuori Riitta	hallituksen varajäsen (Vainio)
	Laaksonen Jari	tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
	Kivi Sami	tarkastuslautakunnan vpj
	Hiltunen Arja	tarkastuslautakunnan jäsen
	Kemppi Hannu	tarkastuslautakunnan jäsen
	Laatunen Kirsti	tarkastuslautakunnan jäsen
	Lakonen Anna-Sofia	tarkastuslautakunnan jäsen
	Rapatti Hanna	tarkastuslautakunnan jäsen
	Vuoti Helge	tarkastuslautakunnan jäsen
Muu	Martti Tokola	toimitusjohtaja, yhtymäkokouksen pöytäkirjan pitäjä
	Päivi Saarelainen	rehtori
Muu	Henna Erkamo	johtaja, yritys- ja työelämäpalvelut
	Merja Helminen	taluspäällikkö
	Seija Katajisto	vararehtori
	Jarmo Kröger	vararehtori, henkilöstöjohtaja
	Tarja Laaksonen	johtaja, jatkuvan oppimisen palvelut
	Mika Rauhala	johtaja, digitaaliset palvelut
	Risto Salmela	johtaja, oppivelvollisten palvelut
	Sirpa Pajula	hallintoassistentti

Käsiteltävät asiat

Asia	Otsikko	Sivu
14	Kokouksen avaus	3
15	Edustettuina olevien jäsenkuntien ja niiden äänimäärien sekä jäsenkuntien edustajien ja heidän käyttöönsä tulevien äänimäärien toteaminen ja ääniluettelon vahvistaminen	4
16	Kokouksen puheenjohtajan valinta	5
17	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	6
18	Pöytäkirjantarkastajien valinta sekä pöytäkirjan nähtävilläpito	7
19	Yhtymähallituksen info	8
20	Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodesta 2023, selvityksen antaminen	9
21	Koulutuskeskus Salpaus -kuntayhtymän talousarviomuutos vuodelle 2024	11
22	Koulutuskeskus Salpaus -kuntayhtymän Toiminta- ja taloussuunnitelma vuosille 2025-2027 ja talousarvio vuodelle 2025	20
23	Koulutuskeskus Salpaus -kuntayhtymä ja kuntayhtymän muodostaman konsernin tilintarkastuspalveluiden hankinta tilikausille 2025-2027	38
24	Ilmoitusasiat	40
25	Sidonnaisuuksien ilmoittaminen	41
26	Kokouksen päättäminen	42

Yhtymäkokous

19.11.2024

14

Kokouksen avaus

Yhtymäkokous 19.11.2024

Yhtymähallitus:

Yhtymähallituksen puheenjohtaja Jetta Laakso avaa yhtymäkokouksen.

Päätös:

Yhtymäkokous

19.11.2024

15**Edustettuina olevien jäsenkuntien ja niiden äänimäärien sekä jäsenkuntien edustajien ja heidän käyttöönsä tulevien äänimäärien toteaminen ja ääniluettelon vahvistaminen**

Yhtymäkokous 19.11.2024

187/00.00.01.01/2021

Kuntalain (410/2015) 60 § mukaan yhtymäkokousedustajan kuhunkin kokoukseen erikseen valitsee jäsenkunnan kunnanhallitus tai jäsenkunnan valtuuston päättämä kunnan muu toimielin.

Koulutuskeskus Salpaus -kuntayhtymän jäsenkuntien yhtymäkokousedustajien määrät, nimet sekä edustajien äänimäärät on merkitty esityslistan liitteenä olevaan luetteloon siltä osin, kuinka kunnat ovat tehneet kokousta 19.11.2024 koskevat päätökset (esityslistan [liite nro 1](#)).

Jäsenkuntien edustajilla on äänivalta vain niitä asioita käsiteltäessä, joiden osalta kunta on toiminnassa mukana. Kuntien edustajilla on yhteensä kaksisataa (200) ääntä. Tämä äänimäärä jakautuu yhtymän jäsenkuntien asukaslukujen suhteessa kuitenkin niin, että yhden jäsenkunnan äänimäärä voi olla enintään 45 % kaikkien jäsenkuntien valitsemien edustajien yhteenlasketusta rajoittamattomasta äänimäärästä. Investointipäätöstä yhtymäkokouksessa käsiteltäessä edellytetään vähintään kolmen jäsenkunnan edustajien hyväksyvän päätöksen.

Kunnan valitsemien edustajien yhteinen äänimäärä jakautuu tasan heistä saapuvilla olevien kesken.

Yhtymäkokous on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet edustajista on läsnä.

Yhtymähallitus:

Yhtymähallituksen puheenjohtaja toteaa paikalla olevat yhtymäkokousedustajat ja heidän valtuutuksensa. Ääniluettelo vahvistetaan.

Todetaan paikalla olevat yhtymähallituksen ja tarkastuslautakunnan jäsenet.

Päätös:

Liitteet

1 Liite 1 Ääniluettelo YK-edustajat kokouksessa 19.11.2024

Yhtymäkokous

19.11.2024

16**Kokouksen puheenjohtajan valinta**

Yhtymäkokous 19.11.2024

Yhtymähallitus:

Valitaan yhtymäkokoukselle puheenjohtaja.

Valittu henkilö siirtyy kokouksen puheenjohtajaksi § 18 jälkeen.

Yhtymäkokouksen pöytäkirjanpitäjänä toimii hallituksen nimeämänä toimitusjohtaja Martti Tokola.

Päätös:

Yhtymäkokous

19.11.2024

17**Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**

Yhtymäkokous 19.11.2024

Kuntayhtymän perussopimuksen 8 § mukaan yhtymäkokous on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet edustajista on läsnä.

Kutsu kokoukseen ja kokouksessa käsiteltävien asioiden esityslista on toimitettava jäsenkuntien kunnanhallituksille ja kuntayhtymän tietoon saatetuille yhtymäkokousedustajille perussopimuksen 10 §:n määräämässä ajassa. Samassa ajassa on kokouksesta tiedotettava kuntayhtymän verkkosivuilla.

Kokouskutsu esityslistoineen on lähetetty 18.10.2024 ja julkaistu samaan aikaan kuntayhtymän verkkosivuilla.

Yhtymähallitus:

Hallituksen puheenjohtaja toteaa kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden.

Päätös:

Yhtymäkokous

19.11.2024

18**Pöytäkirjantarkastajien valinta sekä pöytäkirjan nähtävilläpito**

Yhtymäkokous 19.11.2024

Hallintosäännön 85 § mukaan yhtymäkokous valitsee jokaisessa kokouksessa kaksi edustajaa tarkastamaan kokouksesta laaditun pöytäkirjan.

Päätöksen tiedoksi kunnan jäsenelle on määritelty kuntalain 140 §:ssä seuraavasti:

"Valtuuston, kunnanhallituksen ja lautakunnan sekä kuntayhtymän 58 §:n 1 momentissa tarkoitetun toimielimen pöytäkirja siihen liitettynä oikaisuvaatimusohjeineen tai valitusosoituksineen pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu."

Yhtymähallitus:

Yhtymäkokous valitsee kaksi jäsentä tarkastamaan tästä kokouksesta laadittavan pöytäkirjan.

Merkitään, että tarkastettu pöytäkirja pidetään yleisesti nähtävänä tarkastamisen jälkeen yleisessä tietoverkossa kuntayhtymän verkkosivuilla, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu.

Päätös:

Yhtymäkokous

19.11.2024

19

Yhtymähallituksen info

Yhtymäkokous 19.11.2024

Yhtymähallitus tiedottaa yhtymäkokoukselle kuntayhtymän toiminta ja taloussuunnitelmasta 2025-2027 sekä vuoden 2025 talousarvion taustatekijöistä.

Asiaa esittelevät rehtori Päivi Saarelainen ja toimitusjohtaja Martti Tokola.

Yhtymähallitus:

Yhtymäkokous merkitsee annetut selvitykset tiedokseen.

Päätös:

Yhtymähallitus	§ 115	20.08.2024
Tarkastuslautakunta	§ 60	30.09.2024
Yhtymäkokous		19.11.2024

20

Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodesta 2023, selvityksen antaminen

Yhtymähallitus 20.08.2024 § 115

Tarkastuslautakunta on laatinut arviointikertomuksen vuodesta 2023 (liite 1). Yhtymäkokous käsitteli arviointikertomuksen kokouksessaan 14.5.2024.

Pyydetyn selvityksen (liite 2) sisältöä ovat valmistelleet asiakokonaisuuksista vastuulliset henkilöt. Arviointikertomuksen vastineeseen on kuvattu Koulutuskeskus Salpaus -kuntayhtymää ja oppilaitosta koskevia asioita tarkastuslautakunnan esityksen mukaisesti.

Tämän hallituksen käsittelyn jälkeen selvitys toimitetaan tarkastuslautakunnan 30.9.2024 kokoukseen, ja edelleen yhtymäkokoukseen 19.11.2024.

Asiantuntijana kokouksessa on vararehtori, henkilöstöjohtaja Jarmo Kröger.

Toimitusjohtaja:

Hallitus hyväksyy selvityksen ja toimittaa sen tarkastuslautakunnan tietoon.

Päätös:

Päätösesitys hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta 30.09.2024 § 60

Toimitusjohtaja Martti Tokola esittelee vuoden 2023 arviointikertomuksen vastineen.

Arviointikertomus vuodesta 2023 on esityslistan liitteenä nro 1 ja pyydetty selvitys esityslistan liitteenä nro 2.

Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta merkitsee annetun selvityksen tiedokseen. Selvitys viedään Yhtymäkokouksen 19.11.2024 käsittelyyn.

Päätös:

Yhtymähallitus	§ 115	20.08.2024
Tarkastuslautakunta	§ 60	30.09.2024
Yhtymäkokous		19.11.2024

Tarkastuslautakunta merkitsi annetun selvityksen tiedokseen. Selvitys viedään Yhtymäkokouksen 19.11.2024 käsittelyyn.

Yhtymäkokous 19.11.2024
42/02.02.02/2022

Tarkastuslautakunta on käsitellyt selvityksen kokouksessaan 30.9.2024. Selvitys on esityslistan liitteenä nro 2.

Tarkastuslautakunta:

Yhtymäkokous merkitsee annetun selvityksen tiedokseen.

Päätös:

Liitteet

2 Liite 2 Selvitys tarkastuslautakunnan havaintoihin vuodelta 2023

Yhtymähallitus	§ 167	15.10.2024
Yhtymäkokous		19.11.2024

21

Koulutuskeskus Salpaus -kuntayhtymän talousarviomuutos vuodelle 2024

Yhtymähallitus 15.10.2024 § 167

Vuoden 2024 talousarviomuutos perustuu käyttötalouden ja rahoituksen osalta yhtymähallituksen 4. kesäkuuta kokouksessa hyväksymään tilinpäätösennusteeseen. Lisäksi tässä pykälässä esitetään tarvittavat investointien talousarviomuutokset ja em. muutosten kokonaisuus.

Talousarviomuutosta on tarkasteltu niin vuoden 2023 tilinpäätöksen kuin kuluvana vuonna saatujen rahoituspäätösten valossa. Valtionosuuden rahoituspäätös vuodelle 2024 oli 64,6 miljoonaa euroa ollen 3 miljoonaa euroa (4,9 %) talousarviossa odotettua suurempi. Vuodelle 2024 saatu rahoituksen perustana oleva tavoitteellinen opiskelijavuosimäärä 5 892 laskee edellisen vuoden vastaavaan päätöksestä kuitenkin -91 opiskelijavuotta (-1,5 %). Alkaneen vuoden rahoitus nousee indeksitarkistuksen perusteella ja osin siksi, että osa aiempina vuosina jaetuista harkinnanvaraisista valtionosuusrahoituksen korotuksista on siirretty perusrahoituksen tasokorotukseksi vuonna 2024. Olemme lisäksi onnistuneet vaikuttavuusrahoituksen opiskelija- ja työelämäpalautetuksissa, joiden merkitys rahoituspäätöksen kasvussa on noin 600 000 euroa. Lisäksi saatiin perusrahoituksen harkinnanvaraista korotusta oppisopimuskoulutuksen koulutuskorvauksen uudistamisen kokeiluun oppivelvollisten oppisopimusten määrän lisäämiseksi 200 000 euroa sekä 100 000 euroa työpaikkaohjaajien koulutuksen lisäämiseen ja kehittämiseen.

Budjetoitua paremman tilinpäätöksen 2023 ja odotettua paremman rahoituspäätöksen 2024 turvin katetaan vuoden 2024 alijäämäinen talousarvio, ja tilikaudella 2024 syntyvä ylijäämä käytetään syksyn budjettiriihessä ilmoitettuun vuoden 2025 rahoitusleikkaukseen sopeutumiseen. Lisääntyvä rahoitus ei siis anna mahdollisuutta kustannusrakennetta korottaviin toimiin. Kuntayhtymä on hillinnyt kustannusrakenteen nousua aina Sipilän hallituskauden leikkauksista alkaen.

Osana talouden hallintaa henkilöstösuunnittelu on tärkeässä roolissa vaikuttavassa resurssien kohdennuksessa, jotta vuosina 2019- 2022 valtionosuusrahoituksen korotuksena saatu määräaikainen lisärahoitus opetushenkilöstön palkkaamiseen voidaan käyttää siten, että rahoituksella tehtyjen lisärekrutointien kustannuksia kasvattavat vaikutukset päättyvät ennakoitujen henkilöstömuutosten avulla rahoituksen päätyttyä. Osa lisärahoituksella rahoitetuista rekrytoinneista on toteutettu vakituisina rekrytoineina ottamalla suunnittelussa huomioon luontainen henkilöstön vaihtuvuus. Vakituksilla rekrytoinneilla tehtävien houkuttelevuus saatiin paremmalle tasolle. Osa tehtävistä täytettiin määräaikaisesti.

Saadulla määräaikaisella valtionosuusrahoituksen korotuksella voitiin rekrytoida yhteensä 180 henkilötyövuotta opetukseen ja ohjaukseen tänä aikana. Alla olevassa taulukossa on koostettu kuntayhtymän eri henkilöstöryhmien henkilötyövuosien kehitys vuosina 2019-2024. Merkitseä pantavaa kuntayhtymän

Yhtymähallitus
Yhtymäkokous

§ 167

15.10.2024

19.11.2024

kustannusrakenteen hallintaan liittyen on muiden henkilöstöryhmien laskeva kehitys samana aikana. Taulukon henkilötyövuodet ovat muilta osin toteutumaa ja vuoden 2024 osalta viimeisen vuosikolmanneksen osalta vielä arvio.

							2024 arvio
Summa / Teoreettinen htv	Sarakeotsikot						
Riviotsikot		2019	2020	2021	2022	2023	2024
Esimies		34,66	36,68	34,03	34,57	34,99	35,08
Johto		11,52	10,00	10,00	10,00	10,00	9,33
Muu henkilöstö		181,96	183,25	175,92	175,94	165,17	163,10
Ohjaus		69,06	69,84	74,86	78,69	76,85	75,62
Opetus		335,03	345,63	374,47	383,06	371,17	349,53
Kaikki yhteensä		632,23	645,40	669,27	682,26	658,19	632,66
Opetus ja ohjaus		404,09	415,47	449,33	461,75	448,02	425,14
Muutos vuoteen 2019			11,38	45,23	57,65	43,93	21,05
							Yhteensä
							179,24

Toimintatuotot

Kokonaisuudessaan Salpauksen toimintatuotot kasvavat talousarviomuutoksessa 5,1 miljoonaa euroa (7,9%). Keskeisinä tekijöinä tuottojen kasvussa on talousarviossa ennakoitua suurempi valtionosuusrahoituksen kasvu, 3 miljoonaa euroa sekä kehittämishankkeiden laajuuden kasvu 1,2 miljoonaa euroa. Muissa toimintatuotoissa on 800 000 euron kasvu talousarvioon nähden. Muiden toimintatuottojen kasvun taustalla on opiskelijatyönä myytävien kahden omakotitalon budjetoitu myyntitodotus.

TOIMINTATUOTOT 1000 €	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TAM 2024	TAM 2024-TA 2024	
					muutos €	muutos %
Valtionosuus suoriteperusteella	60 263	61 965	61 628	64 644	3 016	4,9 %
Opiskelijavuodet yhteensä	6 067	6 032	5 983	5 892	0	-1,5 %
Muut koulutustuotot	1 735	1 835	1 263	1 447	184	14,6 %
Koulutustoiminnan tuotot yhteensä	62 117	63 800	62 891	66 091	3 200	5,1 %
Kehittämishankkeet	1 077	990	405	1 566	1 161	286,9 %
Muut tuotot	2 775	2 724	1 880	2 660	780	41,5 %
- työtoiminta (koulutukseen liittyvä)	765	811	636	1 350	714	112,1 %
- Ravintolapalvelut	923	924	833	786	-47	-5,6 %
- Kiinteistöpalvelut	785	652	307	307	1	0,2 %
- Tietohallintopalvelut	2	5				
- Hallintopalvelut	38	20	1	1		
- muut sekalaiset	262	312	103	216	113	109,5 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	65 969	67 514	65 175	70 317	5 142	7,9 %

Toimintakulut

Yhtymähallitus
Yhtymäkokous

§ 167

15.10.2024

19.11.2024

Toimintakulut kasvavat talousarviomuutoksessa yhteensä 1,8 miljoonaa euroa (3 %). Kasvua edellisen vuoden tilinpäätökseen nähden on 2,1 miljoonaa euroa (3,6 %).

Talousarvioon nähden henkilöstökulujen kasvua on 200 000 euroa (0,4 %). Henkilöstökulut kasvavat viime vuodesta 400 000 euroa (1,1 %).

Palvelujen ostot kasvavat talousarviosta 500 000 euroa (4,3 %) ja edellisestä vuodesta 600 000 euroa (5,4 %).

Aineet tarvikkeet ja tavarat määrärahavaraus nousee 500 000 euroa (7,5 %). Kasvua edellisvuoteen on kuitenkin 100 000 euroa (1,6 %).

Muut kulut laskevat talousarviosta -42 900 euroa. Verrattuna edellisvuoteen muut kulut kasvavat kuitenkin 200 000 euroa. Kasvun taustalla on koneiden ja laitteiden vuokrakulujen nousu.

Vuoden 2024 talousarviomuutoksessa ylijäämä on 3,3 miljoonaa euroa. Talousarviossa alijäämä oli vielä -600 000 euroa.

Rahoitus tuotot ja kulut

Rahoitustuottoina saadaan PHP Holding Oy:n maksamia osinkoja 124 000 euroa. Talousarviossa niitä ei oltu huomioitu.

Korkotuotot kasvavat talousarviosta 484 000 euroa. Korkotuottojen alkuperäinen talousarviovaraus oli varovainen.

Rahoitustuottojen ja -kulujen vaikutus muutoksessa on 608 000 euroa positiivinen verrattuna talousarvioon.

Investoinnit ja maksuvalmius

Investoinneissa on otettu huomioon päivitetyt irtaimistoinvestointitarpeet, mahdollisuudet hankkeiden priorisointeihin sekä päivitetyt toteutusaikataulut. Irtaimistoinvestoinnit kasvavat tänä vuonna muutoksessa 347 000 euroa. Muutoksen jälkeen vuoden 2024 irtaimistoinvestointimäärärahat ovat 1,5 miljoonaa euroa.

Muutos sisältää myös vuodelta 2023 siirtyneitä hankkeita. Kuntayhtymän irtaimistoinvestointien määrärahaa jäi käyttämättä vuonna 2023 kaikkiaan 721 000 euroa. Määrärahan käyttö oli ennakoitua pienempi, koska hankkeiden toteutusta osin siirrettiin alkaneelle vuodelle ja osin suunnitelmia tarkennettiin myös siten, että osasta hankinnoista luovuttiin tässä vaiheessa.

Yhtymähallitus
Yhtymäkokous

§ 167

15.10.2024

19.11.2024

Irtaimistoinvestoinnit

KOULUTUSKESKUS SALPAUS INVESTOINTIOSA 2024 IRTAIMISTOHANKINNAT

KOHDE	Tul/ Men	TA 2024	TA muutos	TAM 2024
OPPIMIS- JA KOULUTUSPALVELUT				
Oppimisympäristöjen uudistaminen, Automaatioalan robotiikka ympäristö	M		50	50
Sähköisen liikenteen latauslaitteet ja asennussalin sähkökeskusten uusiminen	M	35	-35	
Opetustilojen uudistus, tieto- ja viestintätekniikan (IT-tuki & ohjelmistokehittäjä) SVI13->STÅ6	M	50	-50	
Opetuslaitteiston uudistaminen, hyvinvointiteknologia	M		145	145
Leasing autojen ja koneiden lunastus, auto ja logistiikka	M	110	82	192
Traktori etukuormaajalla (käytetty)	M		30	30
Koneenkuljetuspuoliperävaununlavetti (käytetty)	M	70		70
Suuntauslaite	M		7	7
Pintakäsittelyn pulverimaalauslaitteisto	M		60	60
Uuden oppimisympäristön muutokset, rakennusala	M	10	-10	
Digitalisaatiokehitys VR (ruiskumaalaus), pintakäsittelyala	M		25	25
Oppimisympäristön konekohtainen tunniste järjestelmä RFID, rakennusala	M	60	-60	
Digitalisaatiokehitys VR, talotekniikka	M	20	-20	
Pikkubussi, eläin- ja luontoalat	M	20		20
Oppimisympäristön uudistaminen, koneautomaatio	M	40		40
Opetuslaitteiston hankinta, prosessiteollisuus; prosessitekniikka	M	40	50	90
Manuaalijyrsi, koneistussali, 2kpl (Isoarska vaihdossa)	M	60		60
Opetuslaitteiston hankinta, prosessiteollisuus; ohjaus- ja säätötekniikka	M	45		45
Puualan tasohöylä	M		15	15
Hevosalan pienkoneet/traktori	M	20	-20	
Hevosalan sosiaalitulat (kontti)	M	20	-20	
Hevosalan ruokinta-automaatti	M		20	20
Ravintola Kulinaarin kalusteiden uusiminen	M	20	35	55
Baariluokan kalusteet ja tekniikan uusiminen	M	30	-30	
Opetuskeittiöiden astianpesukoneiden uusiminen	M	15	5	20
Opetuskeittiöiden tilojen ja laitteiden suunnittelu ja hankinta	M	30	-30	
Turvajärjestelmälaitteiston uudistaminen	M		12	12
Sirkusalan valotekniikan oppimisympäristöjen päivittäminen	M	15	100	115
Verhoilualan oppimisympäristöjen laitteiden uusiminen; teollisuusompelukone	M	10		10
Opetusvälineistön uudistaminen, CleverTouch IMPACT 86" -Älytaulu 2kpl + näytön lattiateline 2 kpl	M	10	10	20
Opetusvälineiden hankinta, hyvinvointiteknologia , viranomaisviestintään liittyvä välineistö	M	20	-9	11
Oppimisympäristön uudistaminen, Aistihuone/Multisensorinen oppimisympäristö	M	35	25	60
Oppimisympäristöjen uudistaminen simulaatio- ja hybridiovetus, järjestelmät ja laitteet, liiketoiminta	M	30		30
Oppimis- ja koulutuspalveluiden käyttömaksuuden myynti	T			
OPPIMIS- JA KOULUTUSPALVELUT YHTEENSÄ		815	387	1 202

Yhtymähallitus
Yhtymäkokous

§ 167

15.10.2024
19.11.2024

KOHDE	Tul/ Men	TA 2024	TA muutos	TAM 2024
KUNTAYHTYMÄPALVELUT				
Siivouksen mopinpesukoneet 4 kpl, Keskustakampus	M	15		15
Ravintola Ellenin linjastojen muutostyöt ja keittiölaitteiden uusiminen (Kaisla)	M		41	41
Suurkeittiökoneiden ja -laitteiden uusiminen	M	15	12	27
Ravintola Ellenin keittiölaitteiden täydennys Hankinta	M	10	-10	
Ravintola Kaislan keittiön suunnitelu ja laitteiden hankinta	M	12	-12	
Opetusteknologia ja virtualisointi (mm. Laila-laitelainaamon laitepäivitykset)	M	15		15
Palveluhallintajärjestelmän uusinta	M	30		30
Tietoliikennelaiteusinnat	M	20		20
Tietoliikennelaiteusinnat Stå 8	M	15		15
Langattoman verkon uusinta	M		14	14
Asiahallinta ja sähköinen arkistointijärjestelmä	M	20		20
Svinhufvudinkatu 6 f-g kalustaminen & varustaminen	M	45	-45	
Henkilöstöhallinnon tietojärjestelmäkokonaisuuden kehittäminen +AI	M	20	-20	
Työajanseurantajärjestelmän uusiminen ja kehittäminen	M	20		20
HR-prosessien sähköistäminen ja raportoinnin kehittäminen+AI	M	20	-20	
Salpauksen verkkosivuston uudistus	M	100		100
Kuntayhtymäpalveluiden käyttöömaisuuden myynti	T			
KUNTAYHTYMÄPALVELUT YHTEENSÄ		357	-40	317
IRTAIMISTOHANKINNAT YHTEENSÄ				
<i>Menot yhteensä</i>	M	1 172	347	1 519
<i>Tulot yhteensä</i>	T			
Nettomenot		1 172	347	1 519

Kiinteistöinvestoinnit

Kiinteistöinvestoinnit toteutuivat vuonna 2023 kokonaisuutena lähes talousarvion tasossa. Määrärahan käyttö alitti budjetin 327 000 euroa. Svinhufvudinkatu 6F, Lahti työmaan loppuunsaattaminen ja työmaan viimeiset ulosmaksut siirtyivät vuoden 2024 puolelle. Tätä määrärahaa jäi käyttämättä 314 000 euroa. Muiden kohteiden kiinteistöinvestointien määrärahan käyttö alitti talousarvion 13 000 euroa.

1. Lahti, Svinhufvudinkatu 6F. Perusparannushankkeen loppuunsaattaminen siirtyi vuoden 2024 puolelle. Määrärahatarve vuodelle 2024 on 350 000 euroa. Tämän jälkeen alkuperäisen hankkeen, jonka määräraha oli 2 996 000 euroa, kustannukset ylittyvät 36 000 euroa.

Hankekokonaisuutta esitetään täydennettäväksi 100 000 euron lisämäärärahalla, joka mahdollistaa seuraavat ao. koulutusalojen esittämät lisämuutostyöt, jotka on mahdollista toteuttaa hankkeen loppuunsaattamisen yhteydessä:

- Opetusravintola Kulinaarin sisäisen asiakasvirtojen hallinnan ja tarjoilulinjaston parantaminen. Svinhufvudinkatu 6 F peruskorjaus, uusi kulku Kulinaariravintolaan sekä uuden baariluokan rakentaminen ovat vaikuttaneet ravintolan läpi kulkevaan henkilöliikenteeseen, jota esitettävillä muutostöillä voidaan parantaa.

Yhtymähallitus
Yhtymäkokous

§ 167

15.10.2024

19.11.2024

- Svinhufvudinkatu 6F peruskorjaus mahdollistaa Svinhufvudinkatu 6G:stä vapautuneen entisen siivouskeskuksen tilan hyödyntämisen musiikkiteknologiaopetuksen käyttöön kolvaustilaksi. Näin saadaan säännökset täyttävä tulityötila opetuksen käyttöön sekä
 - Musiikkiteknologian käytössä olevan ääni- ja kuvatarkkaamo Svinhufvudinkatu 6G:ssä on perusteltua päivittää paremmin opetuksen tarpeita vastaavaksi.
2. Lahti, Ståhlberginkatu 6A (deittikuja) vanhan mineriittivarttikaton muutos konesaumapellille ja aiemmin peruskorjausten yhteydessä uusittujen vesikattojen ensimaalaus osoitteissa Ståhlberginkatu 6A (sähköosasto) ja Svinhufvudinkatu 4AB. Määräraharave 140 000 euroa vuodelle 2024. Mineriittivarttikaton uusimistarve on tullut esille kuntoarvioinnissa ja aiemmin uusittujen vesikattojen ensimaalaus oli jäänyt virheellisesti pois vuoden 2024 investointitalousarviosta.
3. Lahti, Vipusenkatu 5, auto- ja varastologistiikan uudisrakennuksen suunnittelumäärärahaa voidaan pienentää suunnitteluaiakataulun tarkentuessa 150 000 euroa vuodelta 2024. Vastaava määräraha tullaan ottamaan huomioon vuoden 2025 talousarviossa.

	1000 €			
KOHDE	TP 2023	TA 2024	TA muutos 2024	TAM 2024
KESKUSTAKAMPUS				
Ståhlberginkatu 4 B, Lahti	1 027			
Ståhlberginkatu 2-6, Lahti	398	320		320
Ståhlberginkatu 6 A, Lahti			140	140
Ståhlberginkatu 8, Lahti	170	6 100		6 100
Svinhufvudinkatu 6 F, Lahti	2 681		450	450
VIPUSENKADUN KAMPUS				
Vipusenkatu 5, Lahti				
Vipusenkatu 5 A1, Lahti	200			
Vipusenkatu 5 alueinfra, Lahti	26			
Vipusenkatu 5 D, Lahti		200	-150	50
Vipusenkatu 5 F, Lahti				
Vipusenkatu 3, Lahti	67			
ASIKKALAN KAMPUS				
Laurellintie 55, Asikkala				
RAHOITUSOSUUDET VALTIOLTA				
Ståhlberginkatu 2-6, Lahti	-7			
KIINTEISTÖINVESTOINNIT YHTEENSÄ				
Menot yhteensä	4 568	6 620	440	7 060
Tulot yhteensä	-7	0	0	0
Nettomenot	4 562	6 620	440	7 060

* Sisältää talousarviomuutosesityksen 2024 (Yhtymäkokous 19.11.2024)

Yhtymähallitus
Yhtymäkokous

§ 167

15.10.2024

19.11.2024

Talousarviomuutoksen 2024 yhteenveto:

	Alkuperäinen talousarvio 2024	Talousarvio- muutokset	Talousarvio 2024 muutosten jälk.
TOIMINTATUOTOT			
MYYNITUOTOT	64 330 806	3 801 146	68 131 952
MAKSUTUOTOT	8 000	-2 500	5 500
TUET JA AVUSTUKSET	533 368	1 249 140	1 782 508
MUUT TOIMINTATUOTOT	303 100	94 300	397 400
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	65 175 274	5 142 086	70 317 360
TOIMINTAKULUT			
HENKILÖSTÖKULUT	-39 376 414	-156 418	-39 532 832
PALVELUJEN OSTOT	-10 545 130	-450 663	-10 995 793
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-5 943 943	-1 068 033	-7 011 976
AVUSTUKSET	-756 350	-97 600	-853 950
MUUT TOIMINTAKULUT	-2 651 193	-32 892	-2 684 085
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-59 273 030	-1 805 606	-61 078 636
TOIMINTAKATE	5 902 244	3 336 480	9 238 724
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT			
KORKOTUOTOT	136 500	483 800	620 300
MUUT RAHOITUSTUOTOT	1 400	124 000	125 400
MUUT RAHOITUSKULUT	-18 000	0	-18 000
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	119 900	607 800	727 700
VUOSIKATE	6 022 144	3 944 280	9 966 424
POISTOT JA ARVONALENTUMISET			
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-7 347 080	-97 070	-7 444 150
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-7 347 080	-97 070	-7 444 150
SATUNNAISET ERÄT			
SATUNNAISET KULUT	-40 000	0	-40 000
SATUNNAISET ERÄT YHTEENSÄ	-40 000	0	-40 000
TILIKAUDEN TULOS	-1 364 936	3 847 210	2 482 274
POISTOERON MUUTOS	781 431	0	781 431
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-583 505	3 847 210	3 263 706

Yhtymähallitus
Yhtymäkokous

§ 167

15.10.2024

19.11.2024

Investointien yhdistelmä

1000 €

Hanke nimiyhdistelmä				
	TP 2023	TA 2024	TA muutos	TA muutettu 2024
KIINTEISTÖINVESTOINNIT				
Kiinteistöinvestoinnit yhteensä netto	4 562	6 620	440	7 060
IRTAIN OMAISUUS				
- Oppimis- ja koulutuspalvelut	723	815	387	1 202
- Kuntayhtymäpalvelut	821	357	-40	317
Irtain osuus yhteensä omahankintamenot	1 544	1 172	347	1 519
- Käyttöomaisuuden myynti	-57			
Irtain osuus yhteensä netto	1 487	1 172	347	1 519
INVESTOINTI YHTEENSÄ	6 049	7 792	787	8 579

* Sisältää talousarviomuutosesityksen 2024 (Yhtymäkokous 19.11.2024)

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

TA 2024 muutos	2022	2023	2024	2024	2025
	TP	TP	TA	TA muutettu	TA
Toimintatuotot	65 968 710	67 513 585	65 175 274	70 317 360	66 070 981
Toimintakulut	-56 135 564	-58 935 274	-59 273 030	-61 078 636	-60 567 882
Toimintakate	9 833 145	8 578 311	5 902 244	9 238 724	5 503 099
Rahoitustuotot ja kulut	574 664	757 180	119 900	727 700	303 400
Vuosikate	10 407 809	9 335 491	6 022 144	9 966 424	5 806 499
Poistot	-7 099 126	-7 121 395	-7 347 080	-7 444 150	-7 153 100
Satunnaiset tuotot ja kulut	-347 344	-56 466	-40 000	-40 000	-40 000
Tilikauden tulos	2 961 340	2 157 630	-1 364 936	2 482 274	-1 386 601
Poistoerot, varaukset, rahastot	767 481	754 408	781 431	781 431	757 007
Tilikauden yli-, alijäämä	3 728 821	2 912 038	-583 505	3 263 706	-629 594
Nettoinvestointi	-2 679 576	-6 048 986	-7 792 000	-8 579 000	-7 554 000
Toiminnan ja investointien nettokassavirta	6 844 406	3 133 795	-1 809 856	1 347 424	-1 787 501
Saamisten ja velkojen muutos (jos budjetoidaan)	-479 607	3 427 789	0	0	0
Lainojen lyhennys	-1 052 630	-3 367 639	0	0	0
Lainojen lisäys	0	0	0	0	0
Laina pääoma 31.12.	3 496 471	128 832	128 832	128 832	128 832
Rahavarojen muutos	5 312 170	3 193 945	-1 809 856	1 347 424	-1 787 501
Rahavarat 31.12.	19 510 129	22 704 073	16 077 546	24 051 498	22 263 997
Tilikausien yli-/alijäämät	44 721 053	47 633 091	45 485 511	50 896 797	50 267 203
Vuosikate ulkoisista tuotoista %	15,8 %	13,8 %	9,2 %	14,2 %	8,8 %
Kassan riittävyys (pv)	120	123	87	128	120

Talousarviomuutos kasvattaa kuntayhtymän kassavaroja 3,2 miljoonaa euroa.

Yhtymähallitus

§ 167

15.10.2024

Yhtymäkokous

19.11.2024

Toimitusjohtaja:

Yhtymähallitus hyväksyy Koulutuskeskus Salpaus -kuntayhtymän talousarviomuutosesityksen vuodelle 2024 ja päättää esittää sen yhtymäkokouksen hyväksyttäväksi.

Päätös:

Päätösesitys hyväksyttiin.

Yhtymäkokous 19.11.2024

61/02.02.02/2023

Yhtymähallitus:

Yhtymäkokous hyväksyy Koulutuskeskus Salpaus -kuntayhtymän talousarviomuutoksen vuodelle 2024. Talousarviomuutoksen mukaiset laskelmat on esitetty myös osana talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2025-2027 laskelmia.

Päätös:

Yhtymähallitus
Yhtymäkokous

§ 168

15.10.2024

19.11.2024

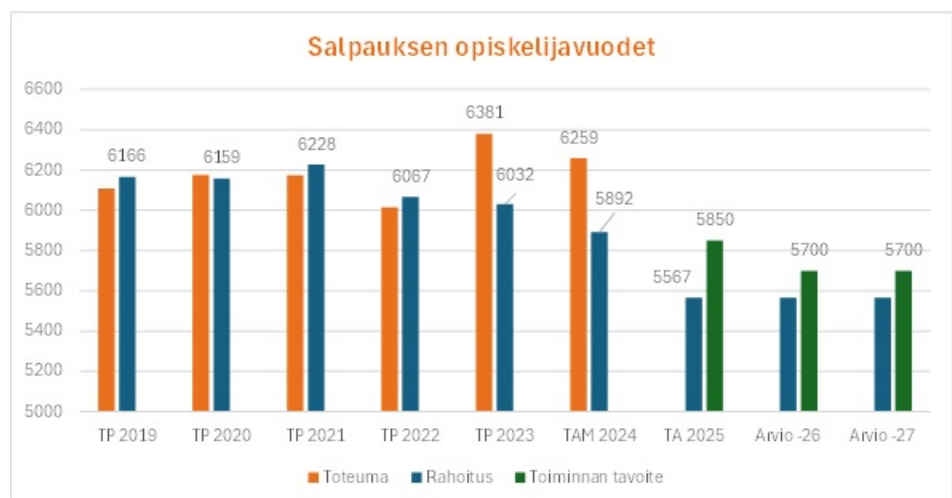
22

Koulutuskeskus Salpaus -kuntayhtymän Toiminta- ja taloussuunnitelma vuosille 2025-2027 ja talousarvio vuodelle 2025

Yhtymähallitus 15.10.2024 § 168

Koulutuskeskus Salpaus -kuntayhtymä on yksi Suomen suurimmista ammatillisen koulutuksen järjestäjistä ja keskeinen toimija Päijät-Hämeessä. Rahoituksen perusteena olevalla opiskelijavuosilla mitattuna Salpaus on vuonna 2024 kahdeksanneksi suurin ammatillisen koulutuksen järjestäjä Suomessa. Ministeriön päätös ensi vuoden 2025 rahoituksesta ja rahoituksen perustana olevista opiskelijavuosista tulee koulutuksenjärjestäjille tiedoksi aivan kuluvan vuoden lopulla. Valtioneuvoston syksyn budjettiriihen päätösten mukaisten ammatillisen koulutuksen rahoitusleikkausten vaikutukset konkretisoituvat tässä päätöksessä. Syksyn budjettiriihen päätökset leikkaavat Salpauksen rahoitusta arviolta -4 miljoonaa euroa, noin -325 opiskelijavuotta. Leikattuun rahoitukseen on luvassa indeksitarkistus, joten muutos tähän vuoteen jää noin 3 miljoonaan.

Opiskelijamäärä ja opiskelijavuosien toteuma tulee olemaan rahoitusta korkeammalla tasolla myös vuonna 2025. Tarvetta ja kysyntää koulutukselle alueella on ja tähän pyrimme vastaamaan parhaalla mahdollisella tavalla. Samalla joudumme kuitenkin ensimmäistä kertaa enemmän priorisoimaan sitä, mitä koulutusta voimme tarjota ja millä laajuudella, huomioiden alueen työvoimatarpeen ja jatko-opintoihin sijoittumisen.



Ammatillisen koulutuksen rahoitus toteutuu koulutuksen järjestäjille maksettavalla valtionosuusrahoituksella. Kunnat myös vastaavat ammatillisen koulutuksen rahoituksesta asukaskohtaisen rahoitusosuuden kautta, joka vuonna 2024 on 203 euroa/asukas. Kuntien rahoitusosuus ammatilliseen koulutukseen on yli miljardi euroa ja valtion rahoitusosuus hieman vähemmän, myös yli miljardi euroa. Kuntayhtymän omistajakunnat eivät rahoita toimintaamme suoraan

Yhtymähallitus
Yhtymäkokous

§ 168

15.10.2024

19.11.2024

valtakunnallisen rahoitusjärjestelmän lisäksi. Toimintamenojen ohella kaikki investoinnit ja mahdolliset rahoituskulut katetaan kuntayhtymän omilla tuloilla.

Salpauksen strategiakausi vuoteen 2025 päättyy ensi vuonna. Strategiamme on ottanut hyvin huomioon nopeasti tapahtuvat muutokset ammatillisessa koulutuksessa ja toimintaympäristössämme. Salpauksen strategiassa on kiinnitetty erityistä huomiota onnistumiseen palveluorganisaationa, työelämän kumppanina ja yhteiskunnallisena vaikuttajana. Se huomioi Opetus- ja kulttuuriministeriön Ammatillisen koulutuksen laatustrategia vuoteen 2030-asiakirjan tavoitteet ja suuntaviivat. Tästä on hyvä jatkaa ja valmistella myös seuraavaa strategiakautta vuodesta 2026 eteenpäin. Strategia päivitetään vuoden 2025 aikana vuosien 2026–2028 toimintasuunnitelman pohjaksi. Strategiamme arvot ja eettiset kulmakivet perustehtävän ohella pysyvät ennallaan. Keskeiset ajurit päivityksessä ovat työllistyminen ja jatko-opintoihin sijoittuminen sekä toiminnan vaikuttavuuden parantaminen.

Suomen hallituksen esitys eduskunnalle laiksi ammatillisen koulutuksen toiminnanohjauksen kokeilusta ja eräksi siihen liittyviksi laeiksi valmistunee vuoden 2024 lopussa. Esityksessä ehdotetaan säädettäväksi laki ammatillisen koulutuksen toiminnanohjauksen kokeilusta. Lisäksi ehdotetaan muutettavan lakia ammatillisesta koulutuksesta ja opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta. Esitys liittyy hallitusohjelman kirjauksiin koskien ammatillisen koulutuksen rahoitusmallin ja toiminnanohjauksen uudistamista. Esityksessä ehdotetaan vuosina 2026–2033 toteutettavaksi kokeilu ammatillisen koulutuksen toiminnanohjauksesta. Kokeiluun valittaisiin enintään 40 koulutuksen järjestäjää, joiden järjestämisluvat korvattaisiin määräajaksi kokeiluluvilla. Neuvotteluissa pyrittäisiin yhteensovittamaan kansallisia ja paikallisia tavoitteita. Koulutuksen järjestäjät arvioisivat alueen tarpeita yhdessä keskeisten muiden aluetoimijoiden kanssa ja tekisivät esityksen strategisista tavoitteista. Opetus- ja kulttuuriministeriö toisi keskusteluun kansallisia tavoitteita ja keskitetysti valmisteltua tietopohjaa. Opetus- ja kulttuuriministeriö pitäisi neljän vuoden välein koulutuksen järjestäjien kanssa neuvottelut koulutuksen vaikuttavuutta ja laatua koskevista tavoitteista. Tavoitteet kirjattaisiin Opetus- ja kulttuuriministeriön ja koulutuksen järjestäjän väliseen sopimukseen, ja tavoitteiden toteutumista seurattaisiin kokeilun aikana. Haku kokeiluun mukaan pääsemiseksi ajoittunee vuoden 2025 alkupuolelle ja Salpaus alueellisena koulutuksen järjestäjänä on luonnollisesti hakeutumassa kokeilun toteutuessa siihen mukaan.

Vuoden 2024 budjettiriihen päätökset voimaan tullessaan vuoden 2025 alusta ja tuleva rahoitusmallin muutos 2026 alusta vaikuttavat ja ohjaavat sitä mitä koulutuksia ja miten koulutuksia alueelliseen tarpeeseen on perusteltua järjestää. Työllistymisen ja vaikuttavuuden merkitys korostuu entisestään. Tulevaisuudessa rahoitusosuudet jakautunevat seuraavasti: 50 % perusrahoitus, 30 % tutkinnot ja tutkinnon osien osaamispisteet, 18 % työllistyminen ja jatko-opinnot ja 2 % opiskelija- ja työelämäpalautte. Aiemman pohjatutkinnon omaavilla rahoitus jatkossa tulisi perusrahoituksesta (50%), tutkinnon osien osaamispisteistä, mutta ei enää kokonaisesta tutkinnosta. Työllistymisrahoitusta annetaan, jos opiskelija ei ole ollut työllinen ennen koulutukseen tuloa. Tutkinnon osien täsmätarjonta

Yhtymähallitus
Yhtymäkokous

§ 168

15.10.2024

19.11.2024

työllistymisen varmistamisessa, aikuisille jo aiemman tutkinnon omaaville, korostuu. Opiskelijavalinnan kriteerien tulee tukea tätä ministeriön antamaa ohjausta, kriteereitä on noudatettava ja valinta ja/tai hylkäysperusteet dokumentoitava hakijan oikeusturvan kannalta riittävällä tarkkuudella.

Oppivelvollisten ja ilman ensimmäistä tutkintoa olevien kouluttautumisen mahdollisuuksien varmistaminen on siis jatkossa Orpon hallitusohjelman mukaan ensisijaista. Suurimmat kouluttautumisen muutokset tulevat tiedossa olevan riihipäätöksen mukaisesti ammatti- ja erikoisammattitutkintoihin, joiden tarjonta kohdistuu jo aiemman tutkinnon suorittaneisiin ja siellä erityisesti korkeakoulututkinnon suorittaneisiin. Näitä koulutuksia ovat muun muassa johtamisen ja tuotekehityksen erikoisammattitutkinnot. Tästä ensimmäinen vaihe toteutetaan lopettamalla ulkopuoliset palveluostot jo vuonna 2024 ja näin turvataan Salpauksen omien opettajien työtä koulutusmäärien vähentyessä. Tämä laskee koulutusmääriä asteittain vuoteen 2027 mennessä noin 325 opiskelijavuotta.

Työllistyminen, alan vetovoima, hakijan aiempi koulutustaso ja vapaa hakeutumisoikeus erityisesti oppivelvollisten osalta, vaikuttavat yhä enemmän budjettiriihipäätösten myötä tulevaan koulutustarjontaan. Nyt on jo tiedostettu aloja, joita muutokset koskevat, esimerkiksi hius- ja kauneusalojen volyymin hallittu pienentäminen työllistymisen perusteella. Yrittäjyys ei ole nuorten ensisijainen tapa työllistyä, pienet kampaamot eivät palkkaa työntekijäitä, koska asiakassuhteet ovat yleensä henkilökohtaisia. Toinen jo tunnistettu ala tässä tarkastelussa on tieto- ja viestintätekniikka. Tähän vaikuttaa erityisesti valmistuneiden työllistymisen nopea lasku digitalisaation ja tekoälyn jokapäiväistyessä sekä kehitys siinä, että atk-tukea ei tarvita aiemmassa laajuudessa. Rakennusalalla on huomioitava ikärakenne ja työelämän suhdannevaihtelut. Eläin- ja luontoaloilla maatalousalan heikko vetovoima sekä ammatti- ja erikoisammattitutkintokoulutusten vähentämisen vaikutukset näkyvät erityisesti kala- ja ympäristöaloilla sekä pieneläinten ammatti- ja erikoisammattitutkintokoulutusten toteutuksessa. Ministeriön päätöksillä voi olla vaikutuksia myös Salpauksen kiinteistösaneerauksien ja hankkeiden laajuuteen. Hevosalalla työllistyminen on melko matalaa ja opiskelijoiden keskeyttämismäärät ovat kohtuullisen suuret. Tavoite on vähentää koulutuskäytössä olevaa hevospäämäärää niin, että toimintaan oppilaitoksen tiloissa riittää yksi talli ja näin resurssi- ja kustannusrakennetta sopeutetaan tulevaan toimintavolyymiin. Työpaikoilla tapahtuvan yhteistyön merkitys korostuu nykyistä enemmän.

Vuonna 2025 jatkaa vielä vuonna 2023 ja 2024 opintonsa aloittaneita niin, että opiskelijavuosimäärä pysyy korkealla todennäköisesti laskevasta rahoituspäätöksestä riippumatta. Vuodesta 2026 eteenpäin toiminnallinen tavoitteemme on noin 5700 opiskelijavuotta, mikäli leikkaus on arvioimamme kaltainen. Tavoite sisältää pienen varmuusmarginaalin siihen, ettei opiskelijavuodet toteudu alle rahoituspäätöksen. Tätä tavoitetta tulee tarkastella vuosittain, kun rahoituspäätökset ovat tiedossa. Oppivelvollisten osalta ei ole mahdollista kovin nopeisiin reagointeihin, koska koulutus kestää heillä pääosin 2,5–3 vuotta. Nuorten ikäluokan suurempi lasku ja sen vaikutukset oppivelvollisten koulutukseen toteutuu 2030 jälkeen. Lasku ammatilliselle puolelle pelkästään Salpaukseen voi

Yhtymähallitus
Yhtymäkokous

§ 168

15.10.2024

19.11.2024

olla vuonna 2035 jopa yli 400 (tässä ei ole huomioitu mahdollisen maahanmuuton positiivista vaikutusta ikäluokkiin).

Edellä kuvatuilla ministeriötason toiminnanohjauksen ja rahoituksen tulevilla muutoksilla opiskelijavuosien määriin on vaikutuksia myös Salpauksen henkilöstöön kokonaisuutena, ei pelkästään opetus- ja ohjaushenkilöstöön. Henkilöstön keski-ikä ja kiihtyvä eläkeiän saavuttaminen helpottaa osaltaan sopeutumista. Käytämme harkitusti taseeseen kerrytettyä ylijäämien varmuusmarginaalia saadaksemme aikaa sopeutukselle, jotka ovat näköpiirissä. Myös muun kuin opetushenkilöstön oikean määrän tarkkaa harkintaa jatketaan, kuten on tehty edellisten leikkausten jälkeen kaiken aikaa.

Koulutustarjonnan muutosten valmistelu ja opiskelijaprofiilin tarkastelu on aloitettu sen suhteen, kuinka monella on jo aiempi tutkinto. Salpaus on tässä suhteessa valtakunnan keskiarvossa. Vuonna 2022 Salpauksen opiskelijoista 35 prosentilla oli jo aiempi tutkinto suoritettuna. Tarkastelussa on erityisesti ja ensin jo aiemmin korkea-asteen tutkinnon suorittaneet. Opiskelijavalinnassa etusijalla ovat jatkossa oppivelvolliset ja ilman tutkintoa olevat. Näiden lisäksi alan työllistävyys ja alueen työvoiman tarve ovat koulutustarjonnan suuntaamisessa ensisijaisia. Kaikki aikuiskoulutus ei jatkossakaan lopu, mutta kokonaisten tutkintojen sijaan tutkinnon osat ja osaamistarpeeseen perustuva täsmätarjonta korostuvat. Samoin korostuvat monimuotoiset opiskelumuodot työn ohessa sekä oppisopimuskoulutus.

Salpauksessa valmistelussa olevaan luonnonvara-alan koulutuksen selvitykseen vaikuttavat luonnollisesti ministeriön tulevat linjaukset aikuisten, jo aiemman tutkinnon suorittaneiden kouluttautumismahdollisuuksista, nuorten opiskelijamäärien samalla vähentyessä. Hallituksen tulevilla päätöksillä voi olla vaikutusta myös Asikkalan luonnonvara-alan kampuksen kiinteistöjen tilaohjelmaan. Koulutuskeskus Salpauksen Asikkalan toimipisteen toimitilaohjelman lisäksi on tullut tarve koko maa- ja metsätalousalan sekä luonnontieteiden koulutuksien tilannekuvan tarkasteluun Salpauksessa. Kokonaiskuvaa tulee tarkastella myös Koulutuskeskus Salpauksen yhteiskunnallisen ja alueellisen huoltovarmuuden ja työelämän tarpeiden näkökulmasta. Luonnonvara-alan kehitys on tärkeä osa kestävästä kehitystä sekä biotalouden edistämistä ja ilmastonmuutoksen torjuntaa.

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.

Oma iso kokonaisuus on perustaitojen vahvistaminen, 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

Yhtymähallitus
Yhtymäkokous

§ 168

15.10.2024

19.11.2024

läpäisee koko yhteiskunnan ja digitaalisen osaamisen 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 erityisesti aikuisille, mutta myös 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.

Valmisteltavan toiminta- ja taloussuunnitelman ja erityisesti talousarviovuoden 2025 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.

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.

Ukrainan sodan pitkittyessä kasvaa tarve sekä kotoutumiskoulutukselle että tutkintoon valmentavan ja ammatillisen koulutuksen tarjonnasta ukrainalaisille 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.

Yhtymähallitus
Yhtymäkokous

§ 168

15.10.2024

19.11.2024

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.

Kuntayhtymän talous on vakaalla pohjalla huolimatta alijäämäisestä taloussuunnitelmakaudesta 2025–2027. Kuntayhtymä maksoi pois pankkilainansa tilikaudella 2023. Talousarviossa 2024 odotettua parempi rahoituspäätös tälle vuodelle korjaa alijäämäisen talousarvion 2024. Tältä osin yhtymäkokoukselle tehtävä talousarviomuutos on otettu osaksi tämän asiakirjan laskelmia. Vuoden 2024 rahoitustasoon verraten kuntayhtymän kustannusrakenne on kevyempi, mikä näkyy ylijäämäisenä tilinpäätöksenä vielä tällä tilikaudella. Tällä marginaalilla voidaan pääosin vastaanottaa vuoden 2025 rahoitusleikkaus, mutta taloussuunnitelmakausi 2025-2027 tulee olemaan harkitusti alijäämäinen. Kuntayhtymä käyttää aiempina vuosina yhdessä koko henkilöstönsä kanssa saavutettua ylijäämää tulevalla kaudella Päijät-Hämeen ammattillisen koulutuksen hyväksi. Taseeseen saavutettu ylijäämä on kuntayhtymän aitoa varautumista julkisen talouden kiristykseen. Lisäksi toimitilaohjelman toteuttaminen ja kiinteistökulujen hallinta edellyttävät luonnollisesti investointeja, johon saavutettua kassaylijäämää voidaan käyttää ja velkaantuminen välttää.

Sopeudumme rahoitusleikkauksiin pitkäjännitteisesti hyvällä henkilöstöpolitiikalla käyttämällä hyväksi myös kiihtyvän eläköitymisen avaamat mahdollisuudet tehtävien uudelleen järjestelyissä. Näitä ratkaisuja on tehty kaiken aikaan Sipilän hallituskauden rahoitusleikkausten jälkeen, vaikka talous on ollut ylijäämäinen. Kilpailu osaavasta työvoimasta kiihtyy ja siksi kuntayhtymän on pidettävä huoli työnantajakuvastaan ja osaavasta henkilöstöstään. Eikä tämä tarkoita sitä, että tehtävät ratkaisut saisivat olla tehottomia tai vaikuttamattomia. Myös taloussuunnitelma-asiakirjassa esitettävät vuodet 2023–2027 ovat edelleen kumulatiivisesti selkeästi ylijäämäisiä. Vuosien 2026 ja 2027 taloussuunnitelma on laadittu 2 prosentin rahoituksen ja kulujen kasvulla.

Yhtymähallitus
Yhtymäkokous

§ 168

15.10.2024

19.11.2024



Taloussuunnitelmaa arvioitaessa on tarkasteltava tilikausien kumulatiivista ylijäämää vuodesta 2019 alkaen. Tällöin päättyi Sipilän hallituskauden rajut ammatillisen koulutuksen rahoitusleikkaukset, jotka veivät 30 prosenttia, 20 miljoonaa euroa Salpauksen rahoituksesta. Tämä kumulatiivinen ylijäämä tullaan pitämään positiivisena. On erinomaisen tärkeää, että taseen ylijäämiä on pystytty kasvattamaan Päijät-Hämäläisen ammatillisen koulutuksen pitkäjänteisen toteuttamisen resursiksi.

Koulutuskeskus Salpaus -kuntayhtymä vahvistaa henkilöstölle tarjottavia etuja. Vuoden 2024 keväällä käyttöön tullut polkupyöräetu jatkuu ylläpitäen Salpauksen houkuttelevuutta työnantajana ja samalla mahdollistaa sekä aktivoi henkilöstöä aktiivisuuteen, liikunnan lisäämiseen ja siten hyvinvoinnin edistämiseen. Lisäksi Koulutuskeskus Salpausta vahvistetaan edelleen vetovoimaisena työnantajana ja henkilöstölle tarjottava ePassi flex etu korotetaan 400 euroon. Kuntayhtymän nykyisin henkilöstölleen tarjoama ePassi flex etu on 200 euroa vuodessa. Korotuksen taustalla on paitsi halu tukea henkilöstön liikkumista ja hyvinvointia, myös alueellinen vertailu julkistaustaisiin työnantajiin. Lisäksi etu on kustannustehokas tapa kannustaa henkilöstöä. Päijät-Hämeen alueen suurimmat julkiset työnantajat tarjoavat henkilöstölleen ePassia vastaavaa etua 400 euroa vuodessa. Kuntayhtymällä ei ole mitään syytä erota tästä linjasta. Koulutuskeskus Salpaus on tehnyt koko henkilöstönsä kanssa erinomaista ja esimerkillistä työtä kuntayhtymän toiminnan ja talouden hoidossa ja saavuttanut merkittävät taseessa olevat ylijäämät, joita nyt tehtävällä taloussuunnitelmakaudella käytetään ammatillisen koulutuksen hyväksi Päijät-Hämeessä. Päätös henkilöstöetujen jatkosta tehdään vuosittain osana talousarviota, jolloin arvioidaan toisaalta kuntayhtymän mahdollisuudet ja toimintaympäristön muutokset tältä osin.

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

- vastuullisuus ja tarttuminen,

Yhtymähallitus
Yhtymäkokous

§ 168

15.10.2024

19.11.2024

- keskustelu ja yhteisen ymmärryksen rakentaminen sekä
- vaikuttavuus ja keskittyminen olennaiseen

toteuttaminen ja näkyminen kaikkien salpauksilaisten toiminnassa. Näistä on hyvä ponnistaa strategiakauden 2021- 2025 viimeiseen toimintavuoteen ja samalla Suomen hallituskautensa tavoitteisiin.

Henkilöstösuunnitelma

Salpauksen henkilöstörakenteen tavoitteellinen kehittäminen jatkuu edelleen vuosina 2025–2027. 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.

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. Henkilötyövuosien kehityssuunta sekä voimassa oleva henkilöstösuunnitelma osoittaa, että tavoitteet saavutetaan vuoden 2024 aikana. Henkilöstöresurssien arvioidaan laskevan vuoden 2024 lopussa noin -15 henkilötyövuotta vuoden 2023 lopun tilanteeseen verrattuna, saavuttaen vuoden 2020 henkilötyövuositason.

Valtakunnan hallituksen 2024 budjettiriihessä ammatilliseen koulutukseen osoittamat rahoitusleikkaukset edellyttävät, että tarkkaa henkilöstösuunnittelua on tarpeen jatkaa. Lisäksi valtakunnalliset yleiskorotukset ovat nostaneet henkilötyövuoden laskennallista hintaa vuodesta 2022 vuoteen 2023 8,7 prosenttia. Koko henkilöstökulujen osalta henkilötyövuoden hinta on kasvanut vuodesta 2022 4,2 prosenttia vuoteen 2023. Eroa palkkojen ja henkilöstökuluhen osalta selittää vanhojen eläkemenoperusteisten maksujen poistuminen sekä muut keventyneet työnantajamaksut julkisilla työnantajilla.

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 saavutettu ja ylitettykin. Kuntayhtymä on vähentänyt käytössään olevia toimitiloja 76 600 neliötä. Keinoja ja tavoitteita

Yhtymähallitus
Yhtymäkokous

§ 168

15.10.2024

19.11.2024

ovat olleet toimipisteverkon tiivistäminen, tilojen, tarkoituksenmukaisuus, yhteiskäyttö ja monikäyttöisyys sekä tilankäytön tehokkuus.

Kuntayhtymä investoi kiinteistöihin yhteensä 30 miljoonaa euroa, keskimäärin 6 miljoonaa euroa vuodessa aikajaksolla 2023-2027. Investoinnit parantavat tilojen palvelukykyä, kuntoa ja toimitilakäytön tehokkuutta. Samalla peruskorjausvelka on lyhentynyt merkittävästi. Tilojen määrän vähentäminen on keskeinen osa kuntayhtymän talouden hallintaa ja kantokykyä. Investoinnit toteutetaan tulorahoituksella.

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

Kuntayhtymän hallinnoimia toimitiloja on yhteensä 107 860 m². Näistä Koulutuskeskus Salpauksen aktiivisessa opetuskäytössä on vuoden 2025 alkaessa 97 736 m², peruskorjauksessa 3 238 m², ulkopuolelle pitkäaikaisilla sopimuksilla vuokrattuna 1 562 m² sekä väistötiloina tai vajaakäytöllä 5 324 m².

Kuntayhtymän toimitilaohjelmaa päivitetään tarvittavilta osin. Samalla toimitilaohjelmaan liittyvä investointisuunnitelma tarkentuu. Tulevat kehystoimenpiteet kohdistuvat lähivuosina Lahden keskustakampukselle Ståhlberginkatu–Svinhufvudinkatu –alueella, Lahden Vipusenkadun teknologiakampukselle sekä Asikkalan luonnonvara-alan kampukselle, johon valmistui Opetus- ja kulttuuriministeriön strategiarahoituksella ensi kertaa oma toimitilaohjelma keväällä 2020. Loppuraportin mukaan tilantarve oli 3410 neliötä, kun tilaa on tarjolla 7945 neliötä. Tehtävien investointien mahdollistama toimitilojen vähennyspotentiaali on siis puolet.

Asikkalan toimitilaohjelman toteutus ajoittuu nykytiedon mukaan vuosille 2027–2029. Kaavoitusprosessi on käynnissä osana tätä kehitysprosessia. Salpauksen luonnonvara-alojen koulutusten tulevaisuus selvitys aloitettiin syksyllä 2023, joka on pohjana tämän toimitilaohjelman ja investointisuunnitelman tarkentamiselle. Tavoitteena on saada kattava kuvaus siitä, millainen luonnonvara-alojen kouluttaja Salpaus on tulevaisuudessa. Selvityksessä kuullaan muunmuassa opetusministeriötä, alueen työelämäkumppaneita ja muita keskeisiä sidosryhmiä.

Keväällä 2023 valmistui Lahden keskustakampuksen toimitilaohjelman päivitys, jota käytetään alkuvaiheessa Ståhlberginkatu 8 –rakennuksen peruskorjauksen toteutuksessa. Hanke on käynnissä ja toteutuu vuosina 2024–2025. Vipusenkadun kampus, Lahti toimitilaohjelman päivitys käynnistyi syksyllä 2023 ja valmistuu syksyllä 2024.

Yhtymähallitus
Yhtymäkokous

§ 168

15.10.2024

19.11.2024

Kaikkiaan vähennyspotentiaalia on vielä nykyisistä toimitiloista noin 100 000 neliöstä noin 20 %, 20 000 m². Vähennysten toteutuksen vaikeus on myyntien osalta kasvanut, koska myös muut toimijat vähentävät samanaikaisesti toimitilojaan. Vähennyspotentiaalista Lahden Keskustakampuksen eteläpäässä on noin 10 000 m², Vipusenkadulla noin 6 000 m² ja Asikkalan kampuksella noin 4 000 m². Toimitilaohjelman tavoitteena on laskea Salpauksen käytössä olevaa tilamäärää noin 80 000 neliöön.

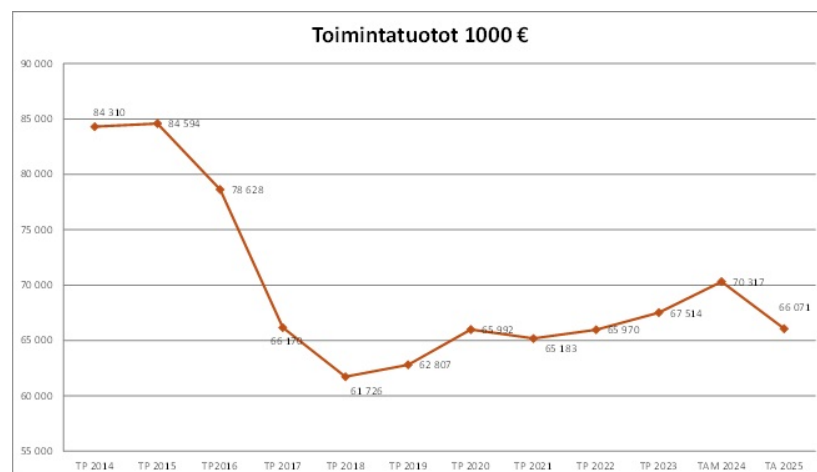
Lahden keskustakampuksella on vajaakäytöllä ja väistötilakäytössä oleva Svinhufvudinkatu 13 -kiinteistö edelleen myynnissä. Kiinteistössä toimiva Salpauksen sirkuskoulu jäisi kaupan toteutuessa rakennukseen vuokralle.

Salpauksen opiskelijavuosien arvioidaan kohdistuvan eri kampuksille seuraavasti:

- Keskustakampus, Lahti 3686
- Vipusenkadun kampus, Lahti 1425
- Opintien kampus, Heinola 356
- Asikkalan kampus 263
- Jokimaa, Lahti 175
- Villähde, Lahti (Kaarisilta ry) 40

Taloussuunnitelmassa on arvioitu toimitilaohjelman toteutuksen määrärahatarpeet 2025–2028. Arviot tarkentuvat seuraavissa taloussuunnitelmakerroksissa.

Taloudelliset lähtökohdat



TAM 2024 sisältää talousarviomuutosesityksen 2024 (yhtymäkokous 11/24)

Vuosi 2023 päättyi taloudellisesti suotuisissa merkeissä ja kuluvalle vuodelle ammatillinen koulutus ja Salpaus saivat vielä rahoitusta vahvistavan rahoituspäätöksen. Kulurakenteemme vuonna 2024 on nykyiseen rahoitustasoon nähden alempi. Tältä pohjalta on hyvä ponnistaa vuoteen 2025 ja valtioneuvoston budjettiriihessä päättämiin rahoitusleikkauksiin. Pääosa rahoitusleikkauksesta vuonna 2025 tulee katettua sillä, että taloutemme on ylijäämäinen vielä tänä vuonna. Vuoden 2025 talousarvio on -0,63 miljoonaa

Yhtymähallitus
Yhtymäkokous

§ 168

15.10.2024

19.11.2024

alijäämäinen. Varovaisuuden periaatteella tehty taloussuunnitelmakausi 2026-2027 tulee myös olemaan harkitusti alijäämäinen. Se miten talous lopulta toteutuu riippuu monesta tekijästä ja toki siitä jääkö riihen leikkauspäätökset ainoaksi julkisen talouden tasapainotuspäätökseksi ammatillisen koulutuksen osalta.

Viimeisen viiden vuoden aikana vuodesta 2019 vuoteen 2023 Salpauksen opetustoiminnan palkkakulut ovat kasvaneet (ilman sivukuluja) saatujen lisäresurssien turvin 25,7 prosenttia, 5,3 miljoonaa euroa, kun samanaikaisesti muiden henkilöstöryhmien palkkakulut kasvoivat vain 402 000 euroa 6,2 prosenttia. Erityisen tärkeää on myös se, että muut kuin henkilöstökulut ovat samanaikaisesti nousseet vain 7,7 prosenttia, 1,4 miljoonaa euroa. Saavutus on hyvä, koska aikajänne on viisi vuotta ja koronapandemian toimintakustannuksia alentavat rajoitteet ovat viime vuonna jo poistuneet ja inflaatio vaikuttanut erityisesti vuonna 2023. Samanaikaisesti toiminnan volyyymi ei ole suinkaan laskenut. Salpaus on onnistunut kulujen hallinnassa ja resurssien suuntaamisessa perustehtävään. Sipilän hallituskaudella toteutettuihin -30 prosentin, -20 miljoonan euron rahoitusleikkauksiin sopeutumiseen tarvittiin kuusi yt-kierrosta (viimeisin vuonna 2016) ja nyt jo yli 77 000 neliön toimitilojen vähentämisen. Tämän jälkeen lisäsatsauksia on tehty opetustoimintaan kohdistuen ja taloudesta huolta pitäen.

Taloussuunnitelmaa arvioitaessa on tarkasteltava tilikausien kumulatiivista ylijäämää vuodesta 2019 alkaen. Tämä kumulatiivinen ylijäämä tullaan pitämään positiivisena. On erinomaisen tärkeää, että taseen ylijäämiä on pystytty kasvattamaan Päijät-Hämäläisen ammatillisen koulutuksen pitkäjänteisen toteuttamisen resursiksi.

Taloussuunnitelmakausi on budjetoitu vuoden 2025 osalta riihipäätöksen tietojen perusteella ja kahdelle seuraavalle vuodelle on arvioitu 2 prosentin rahoituksen indeksitarkistus ja 2 prosentin kustannusten nousu. Kulurakenne on budjetoitu nykytilanteen mukaiseksi. Toiminnan muutosten ja kulurakennetta laskevien toimien osalta talousarvioon on viety ainoastaan valmiit ja toimeenpantavat ratkaisut, ei mahdolliset vasta suunnitteilla olevat muutokset.

Onnistunut talouden hallinta mahdollistaa pitkäjänteisen toiminnan kehittämisen ja talouden johtamisen ilman, että yksittäisen vuoden negatiivisiin rahoituspäätöksiin olisi heti reagoitava sopeuttavin erillistoimin. Taloussuunnitelmakauteen sisältyy monia riskejä rahoitus- ja kustannuskehityksen poikkeuksellisen suuren epävarmuuden takia.

Kokonaisuudessaan kuntayhtymän toimintatuotot laskevat -4,2 miljoonaa euroa (-6 %) talousarviossa 2025. Koulutustoiminnan tuotot laskevat -3,1 miljoonaa euroa (-5 %), hanketoiminta -499 000 euroa ja muut tuotot -624 000 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 2025 ei ole budjetoitu myyntivaiheeseen tulevia opiskelijatyönä rakennettuja omakotitaloja.

Yhtymähallitus
Yhtymäkokous

§ 168

15.10.2024

19.11.2024

Toimintakulut laskevat -511 000 euroa (-0,8 %) talousarviossa 2024. Kasvua on kuitenkin vuoden 2023 tilinpäätökseen nähden 1,6 miljoonaa euroa (2,8 %). Kasvu perustuu henkilöstökulujen yleiskorotuksiin ja yleiseen kustannustason nousuun.

Henkilöstökulut kasvavat 939 000 euroa (2,4 %) talousarviossa 2025 vuoden 2023 tilinpäätökseen verrattuna. Määräaikailla valtionosuusrahoituksen korotuksilla palkatun opetushenkilöstön määrä ja kustannukset laskevat suunnitellusti, mutta vastaavasti voimassa oleva sopimus palkkojen yleiskorotuksista nostaa kustannuksia. Talousarviossa 2025 henkilöstökulujen yleiskorotuksiksi on lisätty 5,88 prosenttia maaliskuun 2024 palkkatasoon. Korotuksessa on mukana kuluvan vuoden kesäkuussa toteutuneet 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.

Muiden kuin henkilöstökulujen talousarviovaraus on -1 miljoonaa euroa (-4,7 %) talousarviota 2024 pienempi. Varauksen muutos vastaa lähes vuonna 2025 toteutuvaa ammatillisen koulutuksen rahoitusleikkauksen tasoa. Kulurakenne on käyty läpi tarkasti ja kuluraamissa pysyminen edellyttää tarkkuutta joka tasolla.

Salpauksen toimitilakustannukset suunnitelman mukaisine poistoinen talousarviossa 2024 ovat -13,9 miljoonaa euroa (-13,9 milj. euroa TA 2024). Tilakustannusten osuus toimintatuotoista talousarviossa 2025 on 21 prosenttia. Toimitilojen määrän vähentäminen on rajoittanut toimitilakustannusten kasvua. Toimitilaohjelman toteuttaminen tulee jatkamaan tilamäärän vähentämistä tulevina vuosina.

Taloussuunnitelmakauteen sisältyy riskejä rahoituskehityksen poikkeuksellisen suuren epävarmuuden takia. Inflaatio on ollut voimakasta, mutta nousu on onneksi pienentynyt. Kuntayhtymä on varautunut rahoitusmuutoksiin onnistuneella talouden hallinnalla ja saavutetuilla ylijäämillä, hyvällä maksuvalmuidella ja poismaksamalla pankkilainat ennenaikaisesti. Investoinnit kyetään rahoittamaan tulorahoituksella ja tiedossa olevat rahoitusleikkauksiin sopeutumaan ilman nopeita muutoksia. Tämä edellyttää tiukan talouslinjan noudattamista myös jatkossa Salpauksen johtamisessa.

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 rahoituslainsäädännön kriteereillä mitattuna (suoritusrahoitus eli tutkinnot tai tutkintojen osat sekä vaikuttavuus eli työllistyminen/jatko-opintoihin sijoittuminen ja saatu palaute). Työllistymisellä ja jatko-opintoihin siirtymisellä on jatkossa yhä suurempi merkitys myös rahoituksessa.

Yhtymähallitus
Yhtymäkokous

§ 168

15.10.2024

19.11.2024

Toiminnan ja investointien nettokassavirta

Investointien kokonaismäärä vuonna 2025 on 7,6 miljoonaa euroa. Taloussuunnitelman mukainen kokonaisinvestointimäärä on vuosina 2025–2027 kaikkiaan 20,6 miljoonaa euroa. Irtaimistoinvestointisuunnitelmassa on varauduttu mm. peruskorjattavien tai rakennettavien tilojen varustamiseen. Toimitilaohjelmaan mahdollisesti liittyvät kiinteistöjen purut kirjataan tuloslaskelman satunnaisiin kuluihin.

Tarkastelujakson 2023-2027 toiminnan ja investointien rahavirran kertymä on 1,1 miljoonaa euroa ylijäämäinen.

Kuntayhtymän kiinteistöinvestoinnit perustuvat kuntayhtymän toimitilaohjelmaan ja ohjelman perusteella arvioituihin määrärahatarpeisiin. Investointiohjelmaa tarkennetaan vuosittain. Kiinteistöinvestointien sitovuustasona on rakennusinvestointien kokonaismäärä.

Koulutuskeskus Salpaus -kuntayhtymä on viimeisen reilun kymmenen vuoden aikana kehittänyt systemaattisesti toimitilojaan samanaikaisesti tilojen palvelukykyä ja kuntoa parantaen ja toimitilojen määrää vähentäen. Samalla peruskorjausvelka on lyhentynyt merkittävästi. Tätä varten kuntayhtymä on ylläpitänyt ja kehittänyt toimitilaohjelmaansa.

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. Korona-pandemian aikana voimakkaasti kehittynyt digitalisaatio ja etätö- ja opiskelumuodot haastavat tilankäyttöä edelleen ja luovat aiemmin vielä heikompina tunnistettuja mahdollisuuksia tilankäyttöön.

Salpauksella on Lahdessa kaksi isoa kampusta Keskustakampus ja Vipusenkadun teknologiakampus. Yhtymähallitus käsitteli 9.5.2023 § 78 Lahden keskustakampuksen toimitilaohjelman päivityksen taustaselvityksen. Keskustakampuksen pohjois- ja keskiosissa on valmistunut merkittävät perusparannushankkeet, joissa mm. sosiaali- ja terveysalan, 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. Kuntayhtymän hallinto ja kuntayhtymäpalvelut on samalla keskitetty Svinhufvudinaktu 6 F ja G rakennuksiin. Eri kehitysvaiheissa osasta kampuksen rakennuksista on myös luovuttu.

Toimitilaohjelman mukaisesti Salpaus voisi luopua 2030 -luvun alussa keskustakampuksen eteläreunan rakennuksista (Paasikivenkatu 7, Ståhlberginkatu 4 A, B ja Svinhufvudinkatu 10). Nämä ovat myös tulossa peruskorjausikään samoihin aikoihin. Luopumistavoitteesta ja uuden käytön

Yhtymähallitus
Yhtymäkokous

§ 168

15.10.2024

19.11.2024

löytymiseksi alueelle on viestitty Lahden kaupungin keskusta-alueen kehittämisen ja kaavoitussuunnittelun käyttöön.

Kampuksella keskiosassa sijaitseva Ståhlberginkatu 8 -rakennus on peruskorjauksessa juuri nyt. Rakennushankkeessa toteutetaan kokonaisvaltainen perusparannus, jossa myös kiinteistötekniikka uudistetaan kokonaisuudessaan. Rakennustyöt aloitettiin keväällä 2024 ja hankeaikataulun mukaisesti töiden on määrä valmistua kesään 2025 mennessä siten, että opetus alkaa uusissa tiloissa elokuussa 2025. Ståhlberginkatu 8:ssa perusparannettavat tilat on suunniteltu niin, että ne ovat muunto- ja käyttöjoustavat 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 toimitilaohjelman mukaiset vaatimukset.

Salpauksen Vipusenkadun teknologiakampuksen toimitilaohjelman päivitys on käynnissä yhdessä Haahtela Kehitys Oy:n kanssa. Päivityksen on määrä valmistua syksyn 2024 aikana. Tavoitteena päivityksessä on täsmentää opetusta ja muuta toimintaa tukevien tilojen tarve, laatu ja määrä, sekä arvioida toteutusvaihtoehtoja ja niiden kustannuksia ennen Vipusenkadun kampuksen uusien tilahankkeiden eteenpäinvientiä. Selvitystyössä päivitetään kunkin koulutusalan käyttäjien kuvaamaan toimintaan ja toimintatapaan perustuva toiminnallinen tilamitoitus. Lisäselvitystä on vaatinut myös se, että autokanta on voimakkaasti sähköistymässä ja Salpauksen auto- ja kuljetusalan tilat ovat tällä alueella ja näiden opetustilojen suunnittelussa on otettava huomioon sähköistymisen tuomat muutokset.

Vipusenkadun toimitilaohjelman sisältämän tilaluettelon pohjalta on laadittu hankesuunnitelma ja kustannusarviot koskien Vipusenkatu 5D auto- ja varastologistiikan uudisrakennusta. Hankesuunnitelmaa käytetään suunnitteluryhmän kilpailutuksessa ja hankkeen rakennustyöt on tavoitteena käynnistää kesä 2025 aikana. Uudisrakennus on tarkoitus ottaa käyttöön 2027 alkuvuodesta.

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 2025 aikana. Uuden järjestelmän halutaan vastaavan tulevaisuuden oppilaitosturvallisuusvaatimuksiin. Sen edellytys on, että kulunvalvonta toteutetaan tällöin pääosin mobiilina. Salpauksen tahtotila on, että kiinteistön käyttäjiä ja niiden kulkuoikeuksia voidaan hallinnoida tulevaisuudessa entistä joustavammin.

Vuoden 2025 kiinteistöinvestointien määräraha on 6,5 miljoonaa euroa sisältäen:

- Ståhlberginkatu 4C julkisivurappausten korjauksia, 0,5 miljoonaa euroa.
- Ståhlberginkatu 8, Lahti, perusparannus, 2,0 miljoonaa euroa (koko hanke 8,3 milj. euroa vuosina 2023-2025).

Yhtymähallitus
Yhtymäkokous

§ 168

15.10.2024

19.11.2024

- Vipusenkatu 5, Lahti, Auto- ja logistiikka-alan uudisrakennus, 3,35 miljoonaa euroa (koko hanke 8,87 milj. euroa vuosina 2024 – 2027).
- Vipusenkatu 5, alueinfran järjestelyt, louhinta ja kuljetusalan harjoituskentän rakentamisen 1. vaihe, 0,65 miljoonaa euroa.

Rahoituksen rahavirta

Kuntayhtymä on maksanut kaikki pankkilainansa pois toukokuussa 2023. Lainannostoa ei ole budjetoitu kaudelle 2025-2027.

Vaikutus maksuvalmiuteen

Talousarvion 2025 vaikutus kassavaroihin on –1,8 miljoonaa euroa. Kauden lopussa vuonna 2027 kassavarojen ennustetaan olevan 20,6 miljoonaa euroa (107 päivän maksuvalmius). Vuodesta 2019 alkaen saavutettu ylijäämä on kutakuinkin kuntayhtymän kassavaroissa. Saavutettua ylijäämää ja maksuvalmiutta voidaan käyttää harkitusti ainakin tämän vuosikymmenen aikana koulutuksen hyväksi kattamaan osin käyttötalouden haasteita kuin investointien rahoittamista.

Talousarvion keskeiset tunnusluvut ovat alla olevassa taulukossa:

	Tilinpäätös	Tilinpäätös	Talousarvio *	Talousarvio	MUUTOS
	2022	2023	2024	2025	25-24
Toimintatuotot	65 968 710	67 513 585	70 317 360	66 070 981	-6,0 %
Opiskelijavuodet	6 067	6 032	5 892	5 567	-5,5 %
Valtionosuusrahoitus	60 263 209	61 965 003	64 644 146	62 469 029	-3,4 %
Henkilöstömäärä, htv teoreettinen	681	660	640	630	-1,6 %
Vuosikate	10 407 809	8 578 311	9 238 724	5 806 499	-37,2 %
Vuosikate %	15,8 %	12,7 %	13,1 %	8,8 %	-33,1 %
Suunn.mukaiset poistot	7 099 126	7 121 395	7 444 150	7 153 100	-3,9 %
Vuosikate/poistot	146,6 %	120,5 %	124,1 %	81,2 %	-34,6 %
Tilikauden tulos	2 961 340	2 157 630	2 482 274	-1 386 601	-155,9 %
Kiinteistöinvestoinnit	1 748 996	4 568 296	7 060 000	6 500 000	-7,9 %
Irtaimistoinvestoinnit	972 547	1 544 168	1 519 000	1 054 200	-30,6 %
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	6 500	0	0	-
Investoinnit, brutto	2 721 543	6 112 464	8 579 000	7 554 200	-11,9 %
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	41 870	56 977	0	0	-
Investointien tulorahoitus	382,4 %	140,3 %	107,7 %	76,9 %	-28,6 %
Toiminnan ja investointien kassavirta	6 844 310	3 133 794	1 347 424	-1 787 701	-232,7 %
Lainakannan muutokset	-1 052 630	-3 367 639	0	0	-
Korolliset lainat 31. joulukuuta	3 367 639	0	0	0	-
Rahoitustuotot ja -kulut	574 664	757 180	727 700	303 400	-58,3 %
Kassavarojen muutos	5 312 170	3 193 944	1 256 124	-1 787 701	-242,3 %
Kassavarat 31.12.	19 510 129	22 704 073	24 051 497	22 263 796	-7,4 %
Ylijäämät taseessa	44 721 053	47 633 091	50 896 797	50 267 203	-1,2 %

* Sisältää talousarviomuutosesityksen 2024 (Yhtymäkokous 19.11.2024)

Yhtymähallitus

§ 168

15.10.2024

Yhtymäkokous

19.11.2024

Toimitusjohtaja:

Hallitus hyväksyy osaltaan Koulutuskeskus Salpaus -kuntayhtymän toiminta- ja taloussuunnitelman vuosille 2025 - 2027 ja talousarvion vuodelle 2025 (liite 2) ja saattaa sen yhtymäkokouksen hyväksyttäväksi. Talouden sitovat tavoitteet vuodelle 2025 esitetään hyväksyttäväksi seuraavasti:

Yhtymähallitus
Yhtymäkokous

§ 168

15.10.2024

19.11.2024

Talousarvion yhteenveto ja sitovuustasot

Sisältää ulkoiset erät

1 000 euroa

	Sitovuus ¹⁾	Tuloarviot 2025
KÄYTTÖTALOUSOSA (toimintakate)		
- Valtionosuus	B	61 704
- Oppimis- ja koulutuspalvelut	N	-40 037
- Kuntayhtymäpalvelut	N	-16 164
Käyttötaloudenosa yhteensä		5 503
TULOSLASKELMAOSA (rahoitustuotot ja -kulut, muut erät)		
- Korkotulot	B	320
- Muut rahoitustulot	B	1
- Korkomenot	B	0
- Muut rahoitusmenot	B	-18
- Satunnaiset erät	B	-40
Tuloslaskelmaosa yhteensä		263
INVESTOINTIOSA		
Irtaimisto		
- Oppimis- ja koulutuspalvelut	N	-759
- Kuntayhtymäpalvelut	N	-295
Kiinteistöinvestoinnit	N	-6 500
Investointiosa yhteensä		-7 554
RAHOITUSOSA (kassavirtaan vaikuttavat erät)		
Lainakannan muutokset		
- Pitkäaikaisien lainojen lisäykset	B	0
- Pitkäaikaisien lainojen vähennykset	B	0
- Lyhytaikaisien lainojen muutos	N	0
Rahoitusosa yhteensä		0
TALOUSARVION LOPPUSUMMA		-1 788

¹⁾ N = sitovuus nettotuloarvio, B = bruttotuloarvio

Päätös:

Päätösesitys hyväksyttiin.

Yhtymäkokous 19.11.2024
75/02.02.02/2024

Yhtymähallitus:

Yhtymäkokous merkitsee tiedokseen jäsenkunnilta saadut lausunnot Koulutuskeskus Salpaus -kuntayhtymän toiminta- ja taloussuunnitelmasta vuosille 2025-2027 ja talousarviosta vuodelle 2025. Jäsenkuntien lausunnot ovat esityslistan liitteenä nro 3.

Yhtymähallitus

§ 168

15.10.2024

Yhtymäkokous

19.11.2024

Yhtymäkokous hyväksyy Koulutuskeskus Salpaus -kuntayhtymän toiminta- ja taloussuunnitelman vuosille 2025-2027 ja talousarvion vuodelle 2025 esityslistan liitteen nro 4 mukaisesti.

Päätös:

Liitteet

- 3 Liite 3 Lausuntopyyntö Koulutuskeskus Salpaus -kuntayhtymän vuoden 2025 talousarviosta ja vuoden 2025-2027 toiminta- ja taloussuunnitelmasta
- 4 Liite 4 Toiminta- ja taloussuunnitelma vuosille 2025-2027 ja talousarvio vuodelle 2025

Tarkastuslautakunta	§ 41	29.05.2024
Yhtymäkokous		19.11.2024

23

Koulutuskeskus Salpaus -kuntayhtymä ja kuntayhtymän muodostaman konsernin tilintarkastuspalveluiden hankinta tilikausille 2025-2027

Tarkastuslautakunta 29.05.2024 § 42

Kuntalain 14. luvun 122 §:n mukaan yhtymäkokous valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön. Yhteisön on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi julkishallinnon ja -talouden hyväksytty tilintarkastaja (JHT-tilintarkastaja). Tilintarkastajat toimivat tehtävissään virkavastuulla. Tilintarkastusyhteisö voidaan valita kerrallaan enintään kuuden tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten. Kunnan tytäryhteisön tilintarkastajaksi on valittava kunnan tilintarkastusyhteisö, jollei tästä poikkeamiseen ole perusteltua tarkastuksen järjestämiseen liittyvää syytä.

Kuntayhtymän tilintarkastuspalveluiden tuottajaksi kaudelle 2019 - 2021 yhtymäkokous valitsi BDO Audiator Oy:n vastuullisena tilintarkastajanaan Helge Vuoti, JHT, HT. Tarkastuslautakunta oli tyytyväinen BDO Auditor Oy:n tilintarkastuspalveluihin ja piti tarkoituksenmukaisena esittää yhtymäkokoukselle käyttää vuosien 2022-2024 optiomahdollisuus. Palveluiden laajuuden mukainen vuosikustannus oli 25 200 euroa. BDO Audiator Oy ei esittänyt option käytön yhteydessä hintojen tarkistusta.

Kevään 2024 aikana Koulutuskeskus Salpaus -kuntayhtymä on kilpailuttanut hallinnon ja talouden tarkastuspalvelut tilikausille 2025 - 2027 ja optiona tilikausille 2028-2030. Tarkastuslautakunta on käsitellyt asiaa aiemmin kokouksissaan 19.2.2024 § 13 ja 5.3.2024 § 24.

Tarkastuspalveluilla tarkoitetaan ensisijaisesti Kuntalain 14. luvun (122 §, 123 §) mukaisia julkisen hallinnon ja talouden tilintarkastuksen (JHT-tilintarkastuksen) suorittamista Koulutuskeskus Salpaus -kuntayhtymässä ja sen muodostamassa konsernissa.

Lisäksi tarkastuspalveluihin sisältyy muita tarkastuspalveluita, joita ovat:

- tilintarkastajan asiantuntijatyö tarkastuslautakunnassa
- sisäinen tarkastuspalvelu
- muut erikseen tilattavat tarkastus-, koulutus- tai asiantuntijapalvelut.

Hankintamenettely oli avoin menettely. Hankintailmoitus julkaistiin Clodian tarjouspalvelussa 7.3.2024. Määräaikaan 5.4.2024 klo 12.00 mennessä saapui yksi tarjous; BDO Audiator Oy:ltä. Saatua tarjous täytti vähimmäisvaatimukset ja oli tarjouspyynnön mukainen.

Kuntayhtymän hallinto on avustanut Tarkastuslautakuntaa asian valmistelussa.

Asiantuntijana kokouksessa on toimitusjohtaja Martti Tokola.

Tarkastuslautakunta
Yhtymäkokous

§ 41

29.05.2024
19.11.2024

Tämän asian käsittelyyn ja päätöksentekoon eivät osallistu BDO Audiator Oy:n edustajat Helge Vuoti ja Anna-Sofia Lakonen. Toimitusjohtaja Martti Tokola toimii pöytäkirjanpitäjänä tämän asian osalta.

Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta esittää yhtymäkokoukselle, että se valitsee tilikausille 2025 - 2027 ja optiona tilikausille 2028 - 2030 BDO Audiator Oy:n. Tarkastuspalveluiden palvelukokonaisuuden vuosihinta on 29 760 euroa.

BDO:n tilintarkastuspalveluiden toteuttajana on vastuunalainen tilintarkastaja JHT, HT, CIA, CCSA, CISA, CFE Helge Vuoti sekä vastuunalaisen tilintarkastajan varahenkilö JHT, KHT Ulla-Maija Tuomela.

Päätös:

Tilintarkastajat Helge Vuoti ja Anna-Sofia Lakonen poistuivat kokouksesta asian käsittelyn ajaksi.

Tarkastuslautakunta hyväksyy päätösesityksen ja esittää yhtymäkokoukselle 19.11.2024 kokouksessa, että se valitsee kaudelle 2025 - 2027 ja optiona tilikausille 2028 - 2030 BDO Audiator Oy:n. BDO:n tilintarkastuspalveluiden toteuttajana ovat vastuunalainen tilintarkastaja JHT, HT, CIA, CCSA, CISA, CFE Helge Vuoti sekä vastuunalaisen tilintarkastajan varahenkilö JHT, KHT Ulla-Maija Tuomela.

Yhtymäkokous 19.11.2024
347/00.03.00/2021

Tarkastuslautakunta:

Yhtymäkokous valitsee kaudelle 2025 - 2027 ja optiona tilikausille 2028 - 2030 tilintarkastukseen BDO Audiator Oy:n. BDO:n tilintarkastuspalveluiden toteuttajana ovat vastuunalainen tilintarkastaja JHT, HT, CIA, CCSA, CISA, CFE Helge Vuoti sekä vastuunalaisen tilintarkastajan varahenkilö JHT, KHT Ulla-Maija Tuomela.

Päätös:

Yhtymäkokous

19.11.2024

24**Ilmoitusasiat**

Yhtymäkokous 19.11.2024
187/00.00.01.01/2021

Toimitusjohtaja:

Hallitus saattaa yhtymähallituksen 24.9.2024 § 142 päätöksen yhtymäkokouksen tietoon koskien henkilöstön edustajan osallistumista yhtymähallituksen kokouksiin (liite 5).

Päätös:

Liitteet

- 5 Liite 5 Yhtymähallituksen pöytäkirjanote §142, Henkilöstön edustajan osallistuminen yhtymähallituksen kokouksiin

Yhtymäkokous

19.11.2024

25**Sidonnaisuuksien ilmoittaminen**

Yhtymäkokous 19.11.2024

Edellisen yhtymäkokouksen 14.5.2024 jälkeen ei ole toimitettu uusia sidonnaisuusilmoituksia eikä muutoksia aiemmin toimitettuihin.

Kuntayhtymän luottamushenkilön ja viranhaltijan sidonnaisuusilmoitukset julkaistaan yleisessä tietoverkossa osoitteessa

www.salpaus.fi/info/paatokseteko/sidonnaisuudet/

Yhtymähallitus:

Yhtymäkokous merkitsee tiedokseen lisäykset ja muutokset sidonnaisuusilmoituksiin.

Päätös:

Yhtymäkokous

19.11.2024

26

Kokouksen päättäminen

Yhtymäkokous 19.11.2024

Yhtymähallitus:

Kokouksen puheenjohtaja päättää kokouksen.

Päätös: