

Koulutuskeskus Salpaus -kuntayhtymä, Toiminta- ja taloussuunnitelman 2025-2027 ja talousarvion 2025 valmistelu

Yhtymähallitus 04.06.2024 § 103

Yhtymähallitus hyväksyi 7.5.2024 kokouksessaan kuntayhtymän toiminta- ja taloussuunnitelman vuosille 2025-2027 ja talousarvion vuodelle 2025 laadintaohjeet.

Talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman valmistelu alkaa valmistelun raamituksella ennen kesälomakautta seuraavalla tarkastelulla:

- koulutustarjonnan ja opiskelijavuosien toteumatrendi, arvio kuluvalle vuodelle sekä tavoite näkymä talousarviovuodelle 2025 ja suunnittelukaudelle 2026-2027,
- kuntayhtymän toimitilaohjelman mukainen kiinteistöinvestointisuunnitelma 2025-2028,
- irtaimistoinvestointisuunnitelma 2025-2028 sekä
- kuntayhtymän talouden kokonaisuus 2025-2028.

Koulutustarjonnan ja opiskelijavuosien toteumatrendi, toteuma-arvio kuluvalle vuodelle sekä tavoitevalmistelu talousarviovuodelle 2025 ja suunnittelukaudelle 2026-2027

Rehtori esittelee kokouksessa Koulutuskeskus Salpauksen koulutustarjonnan ja opiskelijavuosien kohdentumisen suunnitelman koulutusaloille. Tavoiteasetannassa on otettu huomioon kevään 2024 kehysriihen päätösten arvioitu noin 300 opiskelijavuoden leikkauksen vaikutus Salpauksen koulutustarjontaan. Tarjonta vähenee erityisesti koulutusaloille ja toteutuksille, joissa on aiemmin korkea-asteen tai ammatillisen toisen asteen tutkinnon suorittaneita opiskelijoita. Vuonna 2024 ja 2025 opiskelijavuodet tulevat edelleen ylittämään rahoituksen perustana olevan vuosien tason alkaneiden koulutusten loppuunsaattamisesta johtuen. Myös vuosina 2026-2027 toiminnan suunnittelussa tavoitteena pidetään noin kolmen (3) prosentin marginaalia yli oletetun rahoituksen perustana olevan opiskelijavuosimäärän. Talousarvion tuloskortissa sitovana tavoitteena on rahoituksen perustana oleva opiskelijavuosimäärä.

Salpauksen opiskelijavuosien toteutuminen, rahoituksen perustana oleva määrä sekä toiminnan suunnittelun tavoitetaso

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TAM 2024	TA 2025	Arvio -26	Arvio -27
Toteutuneet opiskelijavuodet	6015	6389					
VOS opiskelijavuodet (rahoitus)	6067	6032	5989	5892	5600	5600	5600
Toiminnan tavoite	5750			6259	5900	5750	5750

Investointien talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2026-2028

Investointisuunnitelma tulee esittää talousarviovuoden lisäksi kolmelle seuraavalle vuodelle eli tällä kierroksella talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2026-2028.

Kuntayhtymän toimitilaohjelman mukainen kiinteistöinvestointisuunnitelma 2025 – 2028

1 000 €	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TAM 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Salpaus yhteensä	1 749	4 562	6 620	7 060	6 500	4 000	3 534	7 154

Salpauksen kiinteistöinvestoinnit ovat painottuneet ja painottuvat suunnittelukaudella nykyarvion mukaisesti seuraavasti:

- 2016 - 2017 Heinolan yksikköön ja Lahden Vipusenkadulle,
- 2018 - 2025 Lahden keskustakampukselle ja Vipusenkadulle,
- 2026 - 2028 Lahden Vipusenkadun teknologiakampukselle sekä vuonna 2024 valmistuvan Salpauksen luonnonvarakoulutuksen tulevaisuus selvityksen ja sen perusteella päivitettävän Asikkalan toimipisteen toimitilaohjelman mukaiset kiinteistöinvestoinnit vuodesta 2027.

Irtaimistoinvestointisuunnitelma 2025 - 2028

1 000 €	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TAM 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Salpaus yhteensä	973	1 487	1 172	1 610	1 054	708	697	440

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

Vuoden 2024 investointien talousarvion muutokset (TAM 2024) esitetään syksyn yhtymäkokoukselle hyväksyttäväksi.

Talouden kokonaisuus 2025 - 2028

Toimitusjohtaja esittelee arvion ja simulointi kuntayhtymän talouden kokonaisuudesta vuosille 2025 - 2028.

Yhtymähallitus jatkaa toimintasuunnitelman 2025 - 2027 ja talousarvion 2025 valmistelua Salpauksen strategian kehitysohjelmien ja niiden pohjalta täsmentyvien kehityshankkeiden käsittelyllä 10. syyskuuta kokouksessaan.

Toimitusjohtaja:

Yhtymähallitus merkitsee tiedokseen talousarvion 2025 ja toiminta- ja taloussuunnitelman 2026-2027 valmistelun pohjaksi

- Koulutuskeskus Salpauksen koulutustarjonnan ja opiskelijavuosien toteumatrendi, arvio kuluvalle vuodelle sekä tavoitenäkymä talousarviovuodelle 2025 ja suunnittelukaudelle 2026-2027 sekä
- Koulutuskeskus Salpaus -kuntayhtymän kiinteistöinvestointisuunnitelman ja irtaimistoinvestointisuunnitelman 2025-2028 sekä talouden kokonaisuuden 2025-2028.

Päätös:

Merkittiin tiedoksi.

Toiminta- ja taloussuunnitelmaa vuosille 2025–2027 ja talousarviota vuodelle 2025 on käsitelty 7.5.2024 § 84 alkaen, jolloin valmistelu aloitettiin laadintaohjeen hyväksynnällä. Valmistelu on edennyt ja etenee alla olevan aikataulun mukaisesti.

Hallitus merkitsi tiedokseen kokouksessa 4.6.2024 § 103 talousarvion 2025 valmistelun pohjana

- olevat opiskelijavuosiarviot ja niiden kohdentumisen aloille
- valmistelussa käytettävät määräraha- ja kiinteistö- ja irtaimistoinvestoinneille sekä
- talouden kokonaisuuden arvion vuosille 2025–2027.

Strategian kehitysohjelmat ja tavoitteet vuodelle 2025 esitellään tässä kokouksessa.

Käsittelyä jatketaan seuraavasti

- 24.9.2024 Taloussuunnitelma 2025–2027 ja talousarvio 2025 esityksen 1. käsittely, talousarviokirjan esittely ja lausuntopyyntö omistajakunnille
- 8.10.2024 Taloussuunnitelma 2025–2027 ja talousarvio 2025 esityksen 2. käsittely, hyväksyminen hallituksessa ja esitys yhtymäkokoukselle
- 15.10.2024 kuntalausuntojen käsittely
- 19.11.2024 yhtymäkokous käsittelee talousarvion.

Toimitusjohtaja:

Hallitus merkitsee valmistelutilanteen tiedokseen.

Päätös:

Merkittiin tiedoksi.