

Toiminta- ja taloussuunnitelman 2027-2029 ja talousarvion 2027 valmistelu

Yhtymähallitus 16.06.2026 § 98

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

- toiminnanohjaus ja koulutustarjonta
- kuntayhtymän toimitilaohjelman mukainen kiinteistöinvestointisuunnitelma 2027–2030,
- irtaimistoinvestointisuunnitelma 2027–2030 sekä
- kuntayhtymän talouden kokonaisuus 2027–2029 (30-31).

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

Opetus- ja kulttuuriministeriön ja Salpauksen välisen strategiakauden 2026-2029 sopimuksen mukaan muiden kuin oppivelvollisten rahoitettava enimmäisopiskelijamäärä on 3029 opiskelijavuotta, joka on 10 opiskelijavuotta tätä vuotta enemmän. Oppivelvollisten vuosimäärää ei rahoituksessa rajoiteta ja niiden määräksi talousarviovalmistelussa arvioidaan 2127. Toteutuessaan tämä tarkoittaa kokonaisuutena 5156 opiskelijavuotta.

Kokouksessa rehtori esittelee Koulutuskeskus Salpauksen koulutustarjonnan ja opiskelijavuosien kohdentumisen suunnitelman koulutusaloille.

Koulutustarjonnan tavoite on asetettu noin 4 prosenttia rahoituksen arvioitua määrää suuremmaksi. Koulutustarjonnassa on otettu huomioon alueen tarve sekä oppivelvollisille suunnatun koulutustarjonnan riittävä laajuus.

Oppivelvollisten vuosimäärää ja rahoitusta ministeriö ei rajoita.

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

	TP 2024	TP 2025	TA 2026	TAM 2026	TA 2027	Arvio -28	Arvio -29
Toteutuneet opiskelijavuodet	6303	5567					
Koulutustarjonnan tavoite			5700	5370	5364	5364	5364
- maksuton				2146	2138	2138	2138
- ei maksuton				3224	3226	3226	3226
VOS opiskelijavuodet (rahoitus)	5989	5556	5345	5146	5156	5156	5156
- maksuton			2326	2127	2127	2127	2127
- ei maksuton			3019	3019	3029	3029	3029

Investoinnit

Investointisuunnitelma tulee esittää talousarviovuoden lisäksi kolmelle seuraavalle vuodelle eli tällä kierroksella talousarvio 2027 ja taloussuunnitelma 2028–2030.

Kuntayhtymän toimitilaohjelman mukainen kiinteistöinvestointisuunnitelma

1 000 €	TP 2024	TP 2025	TA 2026	TAM 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Salpaus yhteensä	4 064	5 865	5 670	5 470	5 090	8 434	4550

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 Asikkalan luonnonvara-alan kampukselle vuodesta 2027 eteenpäin, jos kaavoitus mahdollistaa Asikkalan hankkeen aloituksen vuonna 2027.

Irtaimistoinvestointisuunnitelma

1 000 €	TP 2024	TP 2025	TA 2026	TAM 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Salpaus yhteensä	799	600	825	538	488	518	290

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

Talouden kokonaisuus

Toimitusjohtaja esittelee arvion ja simuloinnin kuntayhtymän talouden kehityksestä vuosille 2026–2029 (30-31). Epävarmuutta tässä aiheuttaa ammatillisen koulutuksen kokonaisrahoituksen ohella Salpauksen vaikuttavuus- ja suoritusrahoituksen tulokset valtakunnan tasoon nähden.

Yhtymähallitus jatkaa toimintasuunnitelman 2027–2029 ja talousarvion 2027 valmistelua Salpauksen strategian, sen kehitysohjelmien ja niiden pohjalta täsmentyvien kehityshankkeiden käsittelyllä 7. syyskuuta kokouksessaan.

Toimitusjohtaja:

Yhtymähallitus merkitsee tiedokseen talousarvion 2027 ja toiminta- ja taloussuunnitelman 2027–2029 valmistelun pohjaksi:

- Koulutuskeskus Salpauksen koulutustarjonnan ja opiskelijavuosien toteumatrendin, arvion kuluvalle vuodelle 2026 sekä tavoitenäkymän talousarviovuodelle 2027 ja suunnittelukaudelle 2028–2029
- Koulutuskeskus Salpaus -kuntayhtymän kiinteistöinvestointisuunnitelman ja irtaimistoinvestointisuunnitelman 2027–2030 sekä
- kuntayhtymän talouden kokonaisuuden vuosille 2027–2029 (30-31).

Päätös:

Merkittiin tiedoksi.

Yhtymähallitus 7.9.2026 § 133
6/00.02.01/2026

Toiminta- ja taloussuunnitelmaa vuosille 2027–2029 ja talousarviota vuodelle 2027 on käsitelty 16.6.2026 § 99 alkaen, jolloin valmistelu aloitettiin laadintaohjeen hyväksynnällä.

Valmistelu on edennyt ja etenee alla olevan aikataulun mukaisesti.

Hallitus merkitsi tiedokseen kokouksessa 16.6.2026 talousarvion 2027 valmistelun pohjana

- olevat opiskelijavuosiarviot ja niiden kohdentumisen aloille
- valmistelussa käytettävät määräraha- ja kiinteistö- ja irtaimistoinvestoinneille sekä
- talouden kokonaisuuden arvion vuosille 2027–2029.

Kokoukseen oli kutsuttu myös henkilöstön pääluottamusedustajat.

Tässä kokouksessa esitellään Toiminta- ja taloussuunnitelma 2027–2029 ja talousarvion 2027 -asiakirjaa ensimmäisen kerran keskittyen toimintasuunnitelmaan ja strategian toteutussuunnitelmaan ja lähetetään lausuntopyynnöt kuntayhtymän omistajakunnille.

Käsittelyä jatketaan seuraavasti:

- 21.9.2026 Toiminta- ja taloussuunnitelmaesityksen 2. käsittely. Kokouksessa käsitellään erityisesti taloussuunnitelmaan ja talousarviota,
- 6.10.2026 käsitellään saadut kuntalausunnot sekä päätetään Toiminta- ja taloussuunnitelman hyväksynnästä ja tehdään päätösesitys asiassa yhtymäkokoukselle.
- 2.11.2026 käsitellään 6.10. jälkeen saadut kuntalausunnot ja saatetaan ne yhtymäkokouksen tietoon.
- 17.11.2026 yhtymäkokous käsittelee Toiminta- ja taloussuunnitelman 2027–2029 ja talousarvion 2027.

Toimitusjohtaja:

Hallitus merkitsee valmistelutilanteen tiedokseen.

Päätös:

Merkittiin tiedoksi.