

Yhtymähallitus

§ 146

27.09.2022

Lausuntopyynnöt jäsenkunnilta Koulutuskeskus Salpaus -kuntayhtymän vuosien 2023-2025 toiminta- ja taloussuunnitelmasta ja vuoden 2023 talousarviosta

Yhtymähallitus 27.09.2022 § 146
42/02.02.02/2022

Koulutuskeskus Salpaus -kuntayhtymän jäsenkunnille annetaan lausunnonantomahdollisuus vuosien 2023–2025 toiminta- ja taloussuunnitelmasta ja vuoden 2023 talousarviosta.

Koulutuskeskus Salpaus -kuntayhtymä on yksi Suomen suurimmista ammatillisen koulutuksen järjestäjistä ja keskeinen toimija Päijät-Hämeessä. Salpauksen opiskelijavuosimäärän mukainen rahoituspäätös vuodelle 2022 oli 5924 opiskelijavuotta ja vähintään samaa tasoa odotamme vuodelle 2023. Ministeriön päätös vuoden 2023 rahoituksesta ja opiskelijavuosista tulee koulutuksenjärjestäjille tiedoksi vasta aivan vuoden 2022 lopulla. Vuosittaiseen opiskelijavuosi toteumaan ja sen vaihteluun vaikuttaa merkittävästi työvoiman kysyntä alueella, joka kahden korona vuoden jälkeen Päijät-Hämeessä on kasvanut ja samalla vähentänyt koulutukseen osallistumista. Aiempina vuosina koronan vaikutus näkyi kasvaneina opiskelijamäärinä useiden työpaikkojen sulkeutuessa erityisesti palvelualoilla. Jatkossa tulee olla tavoitteena työn ja opiskelun yhä joustavampi yhteensovittaminen osana alueellista palvelua.

Rahoituksen perusteena olevalla opiskelijavuosilla mitattuna Salpaus on vuonna 2022 kahdeksanneksi suurin ammatillisen koulutuksen järjestäjä Suomessa. Ammatillisen koulutuksen rahoitus toteutuu koulutuksen järjestäjille maksettavan valtionosuusrahoituksen kautta. Rahoittamiseen osallistuvat sekä valtio että kunnat suunnilleen yhtä suurin panoksin. Käytännössä kaikki Suomen kunnat maksavat asukaslukunsa perusteella ammatillisen koulutuksen rahoitusosuutta valtiolle. Vuonna 2022 kunnan rahoitusosuus ammatilliseen koulutukseen on 186,42 euroa/asukas. Kuntayhtymän omistajakunnat eivät rahoita toimintaamme suoraan valtakunnallisen rahoitusjärjestelmän lisäksi. Toimintamenojen ohella kaikki investoinnit rahoitetaan kuntayhtymän omilla tuloilla.

Salpauksen strategia vuosille 2021–2025 kiinnittää erityistä huomiota perustehtäväämme palveluorganisaationa, työelämän kumppanina ja yhteiskunnallisena vaikuttajana. Tänä aikana laajennettu oppivelvollisuus saavuttaa kokonaislaajuutensa ja valtakunnallinen aikuisille suunnatun jatkuvan oppimisen kehittäminen ja uudistus toteutuu. Strategiassamme on huomioitu opetus- ja kulttuuriministeriön uuden ammatillisen koulutuksen vuoteen 2030 ulottuvan laatustrategian tavoitteet ja suuntaviivat. Strategiamme keskeiset teemat toiminnallemme ovat; rohkeita uuden rakentajia, jatkuvaa oppimista ja onnistuneita asiakaskokemuksia. Näiden sisältöjä avataan tässä Toiminta- ja taloussuunnitelmassa.

Valmisteltavan toiminta- ja taloussuunnitelman ja erityisesti talousarviovuoden 2023 aikana on välttämätöntä uudistaa Salpauksen koulutustarjonnan ja

opiskelijarekrytoinnin toimintatapoja. Erityisesti aikuisille suunnattua jatkuvaa hakua tulee kehittää niin, että koulutustarjonta vastaa yhä paremmin alueen yritysten osaavan työvoiman saatavuuteen ja väestön osaamistarpeisiin. Tämä edellyttää lisäystä lyhyiden, osallistujan työllistymistä tukevien tutkinnon osien joustavaan tarjontaan sekä aitoon mahdollisuuteen aloittaa opinnot opiskelijan kannalta joustavammin läpi vuoden.

Nuorisoiäluokkien pienentyessä voimme varmistaa alueen kannalta riittävän opiskelijamäärän ja osaavan työvoiman tarjonnan ainoastaan lisäämällä koulutustemme joustavuutta ja tarvelähtöisyyttä. Jo nyt lähes 60 prosenttia Salpauksen opiskelijoista on yli 25-vuotiaita. Vuonna 2021 opiskelijoista 2/3 tuli jatkuvan haun hakeutumisväylää ja vain 1/3 yhteishaun kautta. Enää 13 prosenttia opiskelijoista vuonna 2021 oli alle 18-vuotiaita hiljattain peruskoulunsa päättäneitä nuoria.

Opiskelijat ikäryhmittäin:



Ikäjakausma	Opiskelijamäärä	Opiskelijavuodet
alle 18-vuotiaat	1 561	828
18 - 24 -vuotiaat	4 015	2 378
25 - 29 -vuotiaat	1 266	616
yli 30-vuotiaat	6 182	2 560
Yhteensä	13 024	6 382

Opiskelijavuositoteuma valintaväylän mukaan 2021	
Yhteishaku	2148
Jatkuva haku	4026

Oppivelvollisuuden laajennuksen vaikutukset nähdään kokonaisuudessaan myöhemmin, kun laajennus on voimassa täysimääräisesti. Jo nyt voidaan kuitenkin todeta, että uudistus on käynnistynyt hyvin huolellisen valmistelun myötä. Alueella jokaiselle koulunkäyntikykyiselle peruskoulun päättävälle on löydettävissä toisen asteen opiskelupaikka. Tällä tuetaan myös koulutustason nousua alueella. Tavoite on, että nuorten koulutus- ja osaamistasoa ja samalla työllisyysastetta nostetaan, koska pelkän peruskoulun oppimäärän suorittaneiden työllisyysaste on noin 40 prosenttia.

Salpaus on alueen lukioiden ohella merkittävin oppivelvollisille koulutusta tarjoava oppilaitos. Erilliset nivelvaiheen koulutukset korvautuivat syksystä 2022 alkaen uudella tutkintokoulutukseen valmentavalla koulutuksella (TUV). Tätä koulutusta Salpaus tarjoaa sekä peruskoulun päättävälle yhteishaussa että jatkuvassa haussa kantasuomalaisille sekä maahanmuuttaneille. Työhön ja itsenäiseen elämään valmentava koulutus (TELMA) säilyy jatkossakin omana koulutuskokonaisuutenaan, tätä Salpaus järjestää yhteistyönä Kaarisilta ry:n kanssa, samoin kun vaativan erityisen tuen tutkintoja musiikin ja kuvataiteen aloille.

Uuden lain mukaan oppivelvollinen ei voi erota oman ilmoituksensa perusteella, jos hän ei ole aloittanut uusia opintoja. Tämä haastaa erityisesti ohjaus- ja tukipalvelujen saatavuuden, riittävyyden ja oikea-aikaisuuden. Tukipalveluiden saatavuuden varmistaminen sekä moniammatillisen yhteistyön merkitys korostuu (huoltaja, asuinkunta, sosiaalitoimi, terveystoimi, peruskoulu, toinen aste). Päijät-Hämeessä on edelleen suuri tarve kuraattori-, päihde- ja mielenterveyspalveluille sekä opiskelijoiden terveydenhoitaja ja lääkäripalveluille. Nuorten kohdalla myös kodin ja huoltajien roolin merkitys on merkittävä ammatillisissa opinnoissa onnistumisessa ja siinä tarvittavassa tuessa vielä täysi-ikäisyyden saavuttamisen jälkeenkin. Salpauksen tavoitteena ja toiveena on edelleen, että myös kouluterveydenhoitajat ja -lääkäri voisivat tulevaisuudessa sijoittua kampuksille, oppilaitoksen tiloihin. Näin parannettaisi erityisesti opiskelijoiden palveluiden saatavuutta, mutta myös moniammatillista yhteistyötä eri henkilöryhmien kesken. Tavoite näiden toteuttamisesta lähipalveluna on kirjoitettu myös valtakunnallisiin hyvinvointialueiden rakentumisen suunnitelmiin.

Ammatillisen koulutuksen uudistusten myötä opettajan työssä korostuu substanssiosaamisen opetuksen lisäksi erityisesti ohjaus ja opiskelijan henkilökohtaisen kehittymisen sekä valmistumisen jälkeisen työllistymisen tukeminen. Varmistaakseen opetuksen ja ohjauksen riittävyyttä ja laatua kuntayhtymä on resursoinut merkittävästi lisää opettajia ja opinto-ohjaajia vuoden 2021 aikana. Henkilöstölisäyksen vaikuttavuus näkyy erityisesti vuoden 2022 toteutuksissa. Lisäresursseilla halutaan mahdollistaa riittävä ja aiempaa parempi opetus ja ohjaus kaikille Salpauksen opiskelijoille koronapoikeusoloista huolimatta ja takia sekä tukea samalla henkilöstön jaksamista ja työhyvinvointia. Tämä henkilöstömäärän väliaikainen lisäys on ollut mahdollista Opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämällä määräaikaisilla valtionosuuden korotuksilla, joita on saatu vuosina 2019–2022. Resurssi tulee toiminnan laadun ja vaikuttavuuden ylläpitämisen ja kehittämisen kannalta tarpeeseen. Haasteelliseksi tilanteen tekee kuitenkin se, että voimassa olevan tiedon mukaan kyseessä on väliaikainen rahoitus. Tosiasia kuitenkin on, ettei lisääntynyt tuen tarve poistu lähivuosina, päinvastoin. Määräaikaisuus saattaa myös vaikeuttaa osaavan henkilöstön sitoutumista ja rekrytointia joillain aloilla.

Koulutuskeskus Salpaus on aktiivisesti mukana myös alueen työllisyyden kuntakokeilussa ja jatkuvan oppimisen mahdollisuuksien parantamisessa. Kuntakokeilu antaa mahdollisuuksia luoda uudenlaisia ratkaisuja työvoimapolitiikan ja koulutuksen yhdyspintoihin. Keskeiseksi tässä onnistumisessa muodostuu myös kaikkien eri tahojen ohjausosaaminen, jotta ilman aiempaa ammatillista koulutusta olevat tai uutta osaamista tarvitsevat ohjautuisivat alueella olevan ammatillisen koulutuksen pariin. Koulutusta Salpauksessa on tarjolla enemmän kun mitä siihen on vuoden 2022 aikana saatu ohjattua opiskelijoita kuntakokeilusta tai työvoimahallinnon kautta. Osaltaan koulutuksen vetovoimaa on vähentänyt alueella parantunut työllisyystilanne, mutta samaan aikaan pitkäaikaistyöttömyys on pysynyt alueella korkean. Salpaus pyrkii aktiivisesti tukemaan ja edistämään koulutukseen hakeutumista mm. perehdyttämällä kuntakokeilun toimijoita ja tarjoamalla omaa ohjausta Ohjauspiste suunnan opinto-ohjaajien toimesta. Tämän lisäksi Salpaus on aktiivinen

Yhtymähallitus

§ 146

27.09.2022

toimija alueen eri työllisyys- ja koulutustoimijoiden sekä omistajien kanssa tehtävässä yhteistyössä eri hankkeissa ja päivittäisessä toiminnassa. Salpaus on vahvistanut omaa toimintaansa lisäämällä resursseja myös aikuisten ohjaamiseen jatkuvan oppimisen ja valtakunnallisen ”oikeus osata” ohjelman tavoitteiden mukaisesti.

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

Kuntayhtymän vahva tase antaa hyvän pohjan vastata tälle vuodelle 2022 saatuun edellisvuotta pienempään rahoituksen perustana olevaan opiskelijavuosi määrään ja sitä kautta rahoitukseen. Kuntayhtymän toimintatuotot tulevat laskemaan tänä vuonna jo toista vuotta peräkkäin, vaikka saimme tälle vuodelle vielä 2,1 miljoonaa euroa hallituskauden viimeisestä tulevaisuusinvestointirahoituksesta opetuksen määrän lisäämiseen ja 230 000 euroa alle 18-vuotiaiden oppisopimuskoulutuksen tukemiseen.

Kuntalaki velvoittaa kuntaa ja kuntayhtymää huolehtimaan tulorahoituksen riittävydestä ja maksuvalmiuden säilyttämisestä. Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Taloussuunnitelman tasapainossa voidaan ottaa huomioon talousarvion laadintavuoden taseeseen kertyväksi arvioitu ylijäämä. Taloussuunnitelma voi siten olla alijäämäinen, mutta vain enintään siihen määrään kuin laadintavuoden lopussa arvioidaan kertyvän ylijäämää.

Kuntayhtymä on varautunut opetushenkilöstön kasvaneisiin henkilöstökuluihin, inflaatioon ja energiakriisin kustannuksiin sekä muuhun talouden epävarmuuden kasvuun edellisen kolmen tilikauden aikana vuosina 2019–2021 saavuttamallaan 16,1 miljoonan euron ylijäämillä.

Tilikauden ylijäämät vuosina 2019–2021:

KOULUTUSKESKUS SALPAUS -KUNTAYHTYMÄ				
	TP 2019	TP 2020	TP 2021	Yhteensä
Tilikauden ylijäämä	2 853 795 €	8 357 673 €	4 876 017 €	16 087 484 €

Olemme onnistuneet talouden hallinnassa erinomaisesti sen lisäksi, että nykyisen hallitusohjelman mukaisesti olemme saaneet näinä vuosina määräraikaista harkinnanvaraista valtionosuuden korotusta opetus- ja ohjaushenkilöstön palkkaamiseen ja korona poikkeustilanteen hoitoon yhteensä 9 miljoonaa euroa. Tästä lisärahoituksesta vuoden 2021 lopussa oli käyttämättä noin 5 miljoonaa, mikä on osa saavutettua ylijäämää näinä vuosina. Saatu rahoitus tuli kirjata maksuperusteisesti saantivuodelle, vaikka rahoitusta ei oltu vielä kokonaan käytetty. Muuta kuin käyttämättömän valtionosuusrahoituksen ylijäämää vuosina 2019–2021 on 11,1 miljoonaa euroa.

Yhtymähallitus

§ 146

27.09.2022

Tulemme käyttämään vuosien 2019–2021 ylijäämää koulutuksen hyväksi nyt käsiteltävänä taloussuunnitelmakautena. Tilikausi 2023 muodostuu -1 679 568 euroa alijäämäiseksi. Tuloslaskelmassa tarkastelukausi 2021–2025 on kumulatiivisesti -1 314 000 euroa alijäämäinen. Vuosina 2022–2025 tullaan taloussuunnitelman mukaisesti käyttämään vuosien 2019–2021 ylijäämistä koulutuksen hyväksi -6,2 miljoonaa euroa, eli muusta kuin käyttämättömän valtionosuusrahoituksen ylijäämästä käytetään -1,2 miljoonaa euroa. Kumulatiivisesti vuodet 2019–2025 ovat edelleen 9,9 miljoonaa euroa ylijäämäisiä. Kokonaisuutena kuntayhtymällä on kauden lopussa vuonna 2025 ylijäämiä taseessa kaikkiaan 34,8 miljoonaa euroa.

Salpauksen henkilöstörakenteen tavoitteellinen kehittäminen on vuosina 2023–2025 keskeisessä roolissa. Valtakunnan hallitusohjelman mukaiset 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.

Saatujen määräaikaisten rahoitusten käyttöä on valmisteltu vuoden 2020 loppupuolelta alkaen, mutta mittavimmat toimet ovat käynnistyneet, kun vuoden 2021 ensimmäisellä neljänneksellä laadittua henkilöstösuunnitelmaa ryhdyttiin huhti-kesäkuun aikana toteuttamaan. Tämä tarkoitti poikkeuksellista henkilöstön rekrytointikampanjaa. Vuoden toisen neljänneksen aikana uusia lisärahoituksilla toteutettuja palkkauksia toteutettiin kaikkiaan noin 56 kappaletta.

Henkilöstösuunnittelun tavoitteena oli tarkastella henkilöstön nykyrakennetta ja tulevaisuuden näkymää henkilöstötarpeesta vuosien 2021–2025 aikaikkunassa. Tarkastelun myötä tunnistettiin, miten käytössä olevaa määräaikaista lisärahoitusta voidaan kohdistaa opetus-, ohjaus- ja opetuksen tukipalveluhenkilöstön määräaikaiseksi lisäämiseksi. Salpauksen opetus- ja kulttuuriministeriöltä hakemaa ja saamaa lisärahoitusta kohdennettiin suunnitelmallisesti siten, että osa lisärahoituksella toteutettavista rekrytoinneista on ollut mahdollista toteuttaa vakituisina rekrytoineina, kun on otettu huomioon henkilöstön ennakoitu eläköityminen. Muilta osin mahdolliset lisäpanostukset on toteutettu rahoituksen mukaisesti määräaikaisesti. Näillä toimenpiteillä olemme kasvattaneet opetus- ja ohjaushenkilöstön määrää ja samalla pystymme hallitsemaan määräaikaisesti nousseiden opetushenkilöstön henkilöstökulujen vähentämisen lisärahoituksen loppuessa.

Voimassa olevan henkilöstösuunnitelman mukaisesti henkilöstöresurssit palautuvat vuoden 2020–2021 alun tasolle arviolta 2024 vuoden loppuun mennessä. Kokonaisuudessaan tehdyt henkilöstöpanostukset tarkoittavat noin 150 henkilötyövuoden ja noin 11 miljoonan euron kokonaispanostusta vuosien 2021–2024 aikana.

Yhtymähallitus

§ 146

27.09.2022

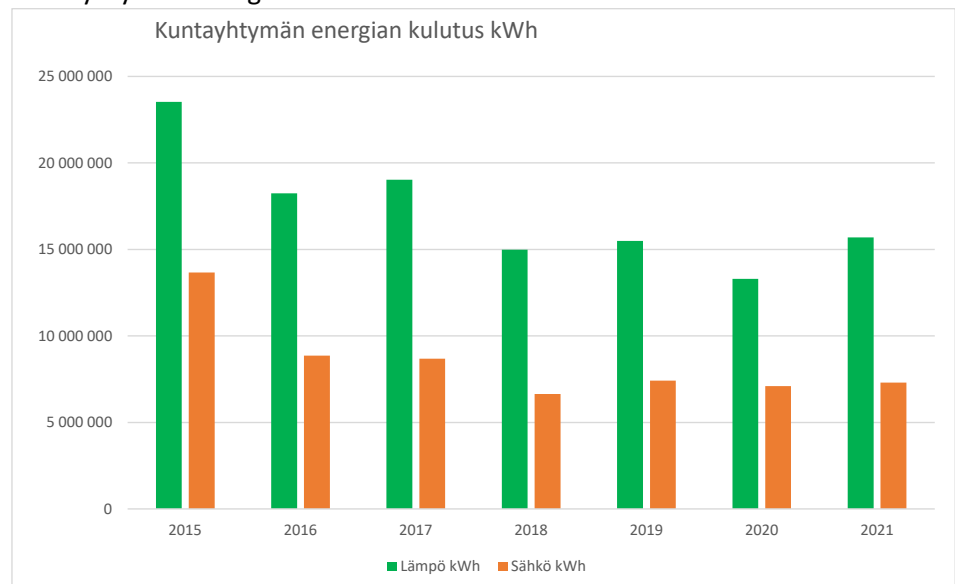
Vuonna 2021 laadittua ja koko ajan päivittyvän henkilöstösuunnitelman toteuttamista haastaa kesällä 2022 valtakunnallisesti sovitut palkkojen yleiskorotukset vuosille 2022–2025. Korotusten arvioidaan kasvattavan henkilökustannuksia noin 11 prosenttia.

Saavutettu vielä tällä suunnitelmalla käyttämätön ylijäämä on käytännössä kuntayhtymän varautuminen epävarmuuden kasvuun ja kasvavan inflaation ja energiakriisin kustannuksiin. Näitä todennäköisesti kasvavia kustannuseriä ei ole voitu sisällyttää taloussuunnitelmaan vallitsevasta suuresta epävarmuudesta johtuen. Talousarvio ja taloussuunnitelma on tehty tiedossa olevan kustannustason mukaisesti. Kuluneen vuoden 2022 aikana kustannusten kasvu ei ole merkittävästi vielä realisoitunut. Esimerkiksi energiakustannukset ovat ensimmäisen kuuden kuukauden aikana vielä laskeneet edellisvuodesta, vaikka talvi oli kylmä.

Tulemme tekemään tarvittavan talousarviomuutosesityksen tilikauden aikana vuoden 2023 talousarvioon toteutuvan kustannuskehityksen mukaisesti. Näin toteutunut energiakriisi ja inflaatiovaikutus käsitellään omana kokonaisuutenaan ja nyt käsiteltävä taloussuunnitelma kuvaa kuntayhtymän talouskehitystä nimenomaan koulutukseen panostuksien sekä saadun ja ennakoitun rahoituskehityksen kautta.

Merkittävin energiakriisiin varautuminen on tehty toteuttamalla kuntayhtymän toimitilojaohjelmaa ja tilojen vähentämistä. Olemme vähentäneet Salpauksen käytössä olevia toimitiloja -73 000 m², -40 prosenttia vuodesta 2013 alkaen. Tämä näkyy myös energian kulutuksessa. Talvella 2022–2023 tulemme lisäksi alentamaan huonelämpötilaa ja tekemään muita pienempiä kiinteistöjen energiankäyttöä vähentäviä toimenpiteitä. Kuntayhtymä on mukana Lahti-konsernin energiahankinnan yhteissopimuksessa. Kustannuksien ohella kiinteistöikäytön vaikutus on merkittävä myös kuntayhtymän vihreän siirtymän näkökulmasta.

Kuntayhtymän energiankulutus 2015–2021:



Yhtymähallitus

§ 146

27.09.2022

Valtionosuusrahoituksen kehitys taloussuunnitelmassa on otettu huomioon hyvin maltillisesti, indeksiodotus 1,5 prosenttia vuonna 2023, 1 prosentti vuosina 2024 ja 2025, huolimatta suunnitelmaan sisältyvän yleisen palkkakehityksen kustannuksia nostavasta vaikutuksesta.

Toimintakulut laskevat talousarviossa 2023 -0,5 miljoonaa euroa (-0,8 %). Kasvua on kuitenkin vuoden 2021 tilinpäätökseen nähden 3,3 miljoonaa euroa (5,9 %). Kasvu perustuu opetushenkilöstön henkilöstökulujen kasvuun sekä osin koronapoikkeusolojen päättymisestä ja inflaatiosta johtuviin toiminnan muiden kuin henkilöstökulujen kasvuun.

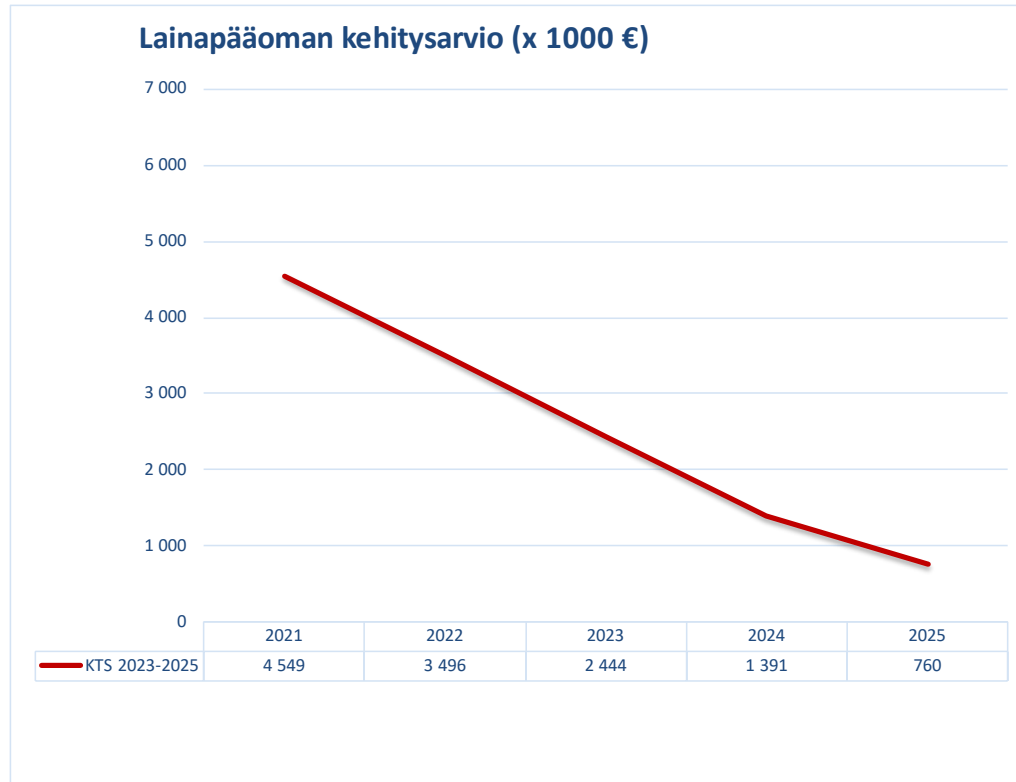
Henkilöstökulut laskevat talousarviossa -488 000 euroa edellisvuodesta. Palkkamäärärahat kasvavat miljoonalla, mutta hyvinvointialueiden perustamiseen liittyvä eläkemenoperusteisen maksun poistuminen pienentää samanaikaisesti eläkemenoja ja sitä kautta henkilöstökuluja -1,6 miljoonalla eurolla. Talousarviossa 2023 henkilöstökulujen yleiskorotukseksi lisättiin +4,13 prosenttia maaliskuun 2022 palkkatasoon.

Muut kuin henkilöstökulut vastaavat kokonaisuutena vuoden 2022 talousarviota. Vaikka energiakriisin tai kasvavan inflaation lisävarauksia ei ole talousarviossa lähdetty arvioimaan, on useissa kuluryhmissä merkittäviä lisämäärärahoja verrattuna vuoden 2021 tilinpäätökseen, muun muassa koronan toimintaa supistavan vaikutuksen poistuessa. Kasvua muissa kuin henkilöstökuluissa on vuoden 2021 tilinpäätökseen verrattuna 14 prosenttia, 2,3 miljoonaa euroa.

Investointien kokonaismäärä vuonna 2023 on 7,324 miljoonaa euroa. Toimitilaohjelman toteuttaminen edellyttää merkittäviä investointeja ja taloussuunnitelman mukainen kokonaisinvestointimäärä onkin vuosina 2023–2025 kaikkiaan 16,948 miljoonaa euroa. Irtaimistoinvestointisuunnitelmassa on varauduttu mm. peruskorjattavien tai rakennettavien tilojen varustamiseen. Vuosien 2021–2025 toiminnan ja investointien rahavirran kertymä on -1,6 milj. euroa alijäämäinen.

Kuntayhtymän maksuvalmius on kehittynyt suotuisasti. Talousarvion 2023 vaikutus kassavaroihin on -2,5 miljoonaa euroa. Vuosien 2021–2025 yhteenlaskettu toiminnan ja investointien nettokassavirta on -1,6 miljoonaa euroa alijäämäinen. Kassavarat alenevat suunnitellusti. Taloussuunnitelmavuosina kassavarojen taso pyritään säilyttämään vähintään noin kuukauden maksuvalmiutta vastaavalla tasolla. Kauden (vuosi 2025) lopussa kassavaroja ennustetaan olevan 9,6 miljoonaa euroa (56 päivän maksuvalmius).

Taloussuunnitelmakaudella vuosina 2023–2025 lainoja lyhennetään -2,7 miljoonaa euroa ja kauden lopussa 31.12.2025 kuntayhtymä on käytännössä lähes velaton, lainaa 760 000 euroa.



Taloussuunnitelmakauteen sisältyy kuitenkin riskejä rahoitus- ja kustannuskehityksen poikkeuksellisen suuren epävarmuuden takia. Muiden kuin henkilöstökulujen kasvua on kyetty hillitsemään merkittävästi, osin koronatilanteen tukemana.

Kulujen muutos 2018-2021:

Ajanjaksolla 2018-2021	2018 - 2019	2019 - 2020	2020 - 2021
Henkilöstökulujen muutos +4,9 M€	+0,8 M€	+1,3 M€	+2,8 M€
Muut toimintakulut muutos -2,5 M€ =>	-0,7 M€	-1,6 M€	-0,2 M€

Tilanteen normalisoituessa toimintakustannukset kasvavat jälleen. Lisäksi inflaatio on kiihtynyt, joten kustannusten kasvu on yksi merkittävä riski taloussuunnitelmakaudella 2023–2025. Energiakriisin ja inflaation vielä toteuttamattomia kustannuksia ei ole otettu huomioon tässä talousarviossa. Kuntayhtymä on varautunut kasvaviin kustannuksiin onnistuneella talouden hallinnalla ja saavutetuilla ylijäämillä, hyvällä maksuvalmiudella ja vähentyneenä velkana. Kustannustason tarkentuessa tulemme tekemään talousarviomuutoksen tilikauden 2023 aikana tarvittavassa laajuudessa. Mahdollisen kustannusten pysyvämmän muutoksen ja kasvun tulee näkyä myös rahoituskehityksessä ja luonnollisesti otamme sen huomioon talouden johtamisessa tulevina vuosina.

Yhtymähallitus tekee esityksen 22. marraskuuta kokoontuvalle yhtymäkokoukselle talousarviomuutoksesta vuodelle 2022. Muutos perustuu yhtymähallituksen kesäkuussa käsittelemään tilinpäätösennusteeseen. Muutettu talousarvio on raportoitu talousarvion laskelmissa.

Yhtymähallitus

§ 146

27.09.2022

Koulutuskeskus Salpaus -kuntayhtymä on tehnyt määrätietoista työtä henkilöstön, toimintaolosuhteiden ja talouden tasapainoisessa kehittämisessä. Opetushenkilöstöön on nyt perustehtävän mukaisesti panostettu, toimitiloja on vähennetty ja peruskorjattu ja talouden perusta pidetty vakaalla pohjalla. Tämä työ jatkuu tulevilla taloussuunnitelmakaudella.

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

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

toteuttaminen ja näkyminen kaikkien salpauslaisten toiminnassa.

Lausunnot pyydetään toimittamaan 1.11.2022 mennessä. Myös tämän jälkeen toimitetut lausunnot saatetaan 22.11.2022 pidettävän yhtymäkokouksen tiedoksi.

Toimitusjohtaja:

Hallitus päättää pyytää kuntayhtymän jäsenkunnilta lausunnot vuosien 2023-2025 toiminta- ja taloussuunnitelmasta ja vuoden 2023 talousarviosta.

Päätös:

Päätösesitys hyväksyttiin.

Otteen oikeaksi todistaa
27.09.2022

Reija Launiemi
hallintosihteeri

Yhtymähallitus

§ 146

27.09.2022

Muutoksenhakuohje koskee pykälää: § 146

MUUTOKSENHAKUKIELTO

Liitetään pöytäkirjanotteeseen

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