

TALOUSARVION 2023 TÄYTÄNTÖÖNPANO-OHJE

Johtoryhmä 11.1. ja 20.1.2023

YT-ryhmä 26.1.2023

Yhtymähallitus 26.1.2023

Sisällys

1. Yleistä vuoden 2023 näkymistä	3
2. Talousarvio 2023.....	4
2.1. Talousarvion tavoitteet ja niiden seuranta	4
2.2. Talousarvion sitovuus.....	4
2.2. Kuntayhtymän tulosvastuualueet ja vastuuhenkilöt	4
3. Tavoitteiden toteuttaminen ja talouden liikkumavara	5
3.1. Henkilöstörekrytointin periaatteet	5
3.2. Hankinnat ja kalustorekisterin ylläpito	5
3.3. Ostopalvelut	6
3.4. Koulutuksiin osallistuminen	6
3.5. Koulutus- ja kokoustarjoilut sekä edustuskulut.....	6
3.6. Matkustus.....	6
3.7. Mainonta ja markkinointi.....	7
4. Talouden seuranta ja raportointi.....	7
4.1. Raportointi	7
4.2. Sisäinen valvonta ja riskien hallinta	8
4.3. Projektitoiminnan toteuttaminen.....	8
4.4. Maksullisen koulutus- ja palvelutoiminnan tavoitteet	8
Liite 1. OKM:n perusrahoituspäätös vuodelle 2023	9
Liite 2. Opiskelijamäärätavoitteet 2023	10
Liite 3. Yhteiset tavoitteet talousarviovuodelle 2023.....	11

1. Yleistä vuoden 2023 näkymistä

Kuntayhtymän vuoden 2023 talousarvio on hyväksytty yhtymävaltuustossa 27.10.2022. Hyväksytyn talousarvion täytäntöönpano-ohje annetaan jäljempänä olevan mukaisena.

Suunnitelmakauden 2023-25 aikana Keski-Pohjanmaalle tulee todennäköisesti toteutumaan merkittäviä uusia teollisuusinvestointeja. Alueelle syntyy uusia työpaikkoja siinä määrin että osaavaa työvoimaa on löydettävä oman alueen lisäksi myös muualta suomesta ja ulkomailta. Investointeihin ja elinkeinojen kasvuun liittyvissä erityistilanteissa on tarve neuvotella tarkemmin ministeriöiden kanssa alueen teollisuuden kasvua tukevista koulutusinvestoinneista ja rahoituksesta.

Toimintavuosiin on voimakkaasti vaikuttanut maaliskuussa 2020 alkanut koronapandemia, jonka arvioidaan vuonna 2023 muuntuvan influenssaa vastaavaksi. Lisäksi keväällä 2022 alkanut Venäjän hyökkäys Ukrainaan näyttää jatkuvan vielä vuonna 2023. Nämä aiheuttavat epävarmuutta toimintaympäristössä, hintojen ja inflaation nousua sekä korkojen nousua, jne., jotka heijastuvat myös Kpedun toimintaan.

Koulutusyhtymän vuoden 2023 budjetti on laadittu +100.000 € tulostavoitteella. Yhtymäsuunnitelman vuoden 2024 tulostavoite on +0,4 m€ ja vuoden 2025 tulostavoite on +0,4 m€. Talousarviovuoden 2023 osalta OKM:n rahoitusperuste kasvaa indeksikorotusten ansiosta noin 3,7 % vuoteen 2022 verrattuna.

Vuoden 2023 aikana on tavoitteena saada lisättyä OKM:n lisärahoituspäätöksissä tavoitteellista opiskelijavuosimäärää todellisen koulutustarpeen mukaiselle yli 2.750 opiskelijavuoden tasolle. OKM:n varsinainen suorituspäätös vuodelle 2023 osoittaa, että Kpedu saa valtionosuusrahoitusta 795.000 € enemmän kuin vuodelle 2023 talousarviossa on arvioitu. Tämä on myönteinen asia, mutta kustannusten kasvu syö lisätuotot. (ks. liite 1).

Vuoden 2023 tavoitteelliseksi opiskelijamäärävuosimääräksi asetetaan 2.750 - 2.900, jossa kehyksessä arvioidaan koulutustarjonnan toteuttaminen (ks. liite 2). Opiskelija- ja tutkintomäärätavoitteiden saavuttamista arvioidaan ennakoivasti. Koulutustarjonnan suunnittelussa tarkastellaan peruskoulun päättävän ikäluokan osalta yhteishaussa perustutkintojen aloituspaikkoja koulutusaloittain. Jatkuvan haun osalta koulutusten aloituspaikkoja avataan kalenterivuoden aikana kuukausittain. Jatkuvan haun kautta toteutettavat koulutukset ovat erittäin merkittäviä opiskelijamäärän kasvutavoitteiden saavuttamisen kannalta. Vuoden 2022 tulokset osoittavat, että toiminta-alueellamme on koulutustarvetta merkittävästi yli 2592 opiskelijavuoden (opv) tason, koska opiskelijavuositoteutuma oli lopulta 2.911 opiskelijavuotta.

Vuodelle 2023 on suunniteltu rakennusinvestointeja 6,85 m€ edestä, jotka edellyttävät 5-6 m€ lisälainanottoa. Kokkolassa jatketaan auto- ja logistiikkatilojen uudisrakentamista (kustannusarvio 8,0 m€) sekä käynnistetään Kälviän kansanopistotilojen uudis- ja korjausrakentamisen ensimmäinen vaihe (3,2 m€). Kunnossapidon pienkohteiden määräraha on 0,25 m€, irtaimen omaisuuden investointimääräraha 1,0 m€ ja lisäksi mahdollisiin osakkeisiin ja maa-alueisiin on budjetoitu yhteensä 0,1 m€. Metsätilojen mahdollisten ostojen yhteydessä arvioidaan myös kuntayhtymän omistuksessa olevien tilojen myyntiä.

Henkilöstökustannuksia voidaan vähentää eläköitymisten sekä määräaikaissuhteiden päättymisten kautta. Edellytyksenä on kuitenkin myös toimintojen tehostaminen samanaikaisesti, jotta

palvelutaso pystytään säilyttämään. Uuden strategian kestävä kasvun tavoitteiden mukaisesti olennaista on tulo-rahoituksen ja osaamisen vahvistaminen, joka tarkoittaa myös joidenkin toimintojen resurssien lisäämistä ja nykyisten rakenteiden uudelleenarviointia.

Koulutusyhtymän toiminnan ja talouden tavoitteissa onnistuminen edellyttää ponnistelua ja jatkuvaa kehittämistä. Lähtökohdat vuodelle 2023 saadaan opetus- ja kulttuuriministeriön rahoituspäätöksistä. Valtionosuusrahoituksen rinnalla muiden toimintatuottojen monipuolistaminen ja vahvistaminen on erittäin tärkeää koulutusyhtymän taloudellisen kehityksen ja investointikyvyn varmistamiseksi. Olennaista on myös edetä vuoden 2023 talousarviossa asetettujen tavoitteiden mukaisesti ja strategian väliarviointiin liittyvät johtopäätökset (ks. liite 3).

2. Talousarvio 2023

2.1. Talousarvion tavoitteet ja niiden seuranta

Vuoden 2023 talousarvio ja yhtymäsuunnitelma 2023-2025 on laadittu uuden Strategia 2021-2025 ohjelman ”kestävän kasvun” tavoitekehityksen mukaisesti. Strategiaohjelman jälkeen tarkistettiin Kpedun hallintosääntö ja hyväksyttiin uusi organisaatio 1.1.2022 lukien. Vuoden 2023 talousarvio on laadittu uuden organisaatiorakenteen mukaisena.

Johtoryhmän ja toimialojen/yksiköiden tavoite- ja tuloskeskustelut (TTS) käydään huhtitoukokuussa ja syyskuussa. TTS-keskusteluissa arvioidaan vuoden 2023 tavoitteiden toteutusta sekä tulevien vuosien tavoitteita.

2.2. Talousarvion sitovuus

Talousarvion sitovuus vahvistetaan valtuustossa talousarvion hyväksymisen yhteydessä. Valtuustoon nähden sitova määräraha on yhteisen tulosalueen tuloslaskelman ulkoinen tilikauden tulos.

Yhtymähallitukseen nähden sitovia määrärahasoja ovat palvelualueittain ja tulosityksiköittäin sisäisen/ulkoisen tuloslaskelman tilikauden tulos seuraavilla raportoitavilla jaotteluilla:

Palvelualue	Koulutuspalvelut
Palvelualue	Yhteiset palvelut
Palvelualue	Työelämä- ja elinvoimapalvelut
Tulosityksikkö	Luottamustoimihallinto
Tulosityksikkö	Rahoitus

Investointimenojen osalta valtuusto on vahvistanut sitovaksi määrärahaksi talonrakennuksen nettomäärärahan siten, että talonrakennushankkeiden toteutusaikataulu on sitova. Irtaimen käyttöomaisuuden osalta kokonaismääräraha hyväksytään nettositovuudella, koska moniin hankintoihin sisältyy ulkopuolinen rahoitus. Lisäksi valtuusto on vahvistanut tuloslaskelman ja rahoituslaskelman ohjeellisena taloussuunnitelman hyväksymisen yhteydessä. Valtuusto on päättänyt erikseen tuloslaskelman tilikauden tuloksen jälkeisistä eristä. Hallitus päättää muilta osin tuloslaskelman ja rahoituslaskelman eristä.

2.2. Kuntayhtymän tulosvastuualueet ja vastuuhenkilöt

Vastuualueet ja tehtävät määräytyvät voimassa olevan kuntayhtymän hallintosäännön ja yhtymähallituksen erillispäätösten mukaisesti. Johtoryhmä on vuoden 2023 alusta laatinut yhtymä-

hallituksen vahvistettavaksi laskujen ja vastuualueiden hyväksyjät. Lisäksi päätösvastuista tode-
taan hallintosäännön lisäksi laaditussa vastuumatriisissa.

Palvelualueet ja tulosyksiköt ovat laatineet kukin omalta osaltaan talousarviosta käyttösuunni-
telman ja ovat velvollisia sopeuttamaan menonsa yhtymähallituksen käyttösuunnitelmassaan
hyväksymän rahoituksen tasolle. Palvelualueen johtaja vastaa käyttösuunnitelman toteutukses-
ta ja talousarvion toteutumisesta yksikkönsä osalta.

3. Tavoitteiden toteuttaminen ja talouden liikkumavara

Talouden tasapainottamiseksi on tehtävä toimenpiteitä koko suunnitelmakauden ajan, jotta tu-
loslaskelma- ja tasetavoitteet saavutetaan. Koulutusyhtymän talouskehitykseen vaikuttaa myös
asetettujen myyntikoulutustavoitteiden saavuttaminen, onnistuminen opiskelijarekrytoinnissa
sekä valtionavustus- ja EU-hankkeiden toteutuminen.

Talouden toteutumista laaditaan kuukausi- ja toimintokohtaiset jaksotetut talousraportoinnit
sekä ylläpidetään ennakkoivaa taloussuunnittelua.

3.1. Henkilöstörekrytoinnin periaatteet

Palkkaamisen osalta on käytettävä harkintaa ja ensisijaisesti on pyrittävä käyttämään olemassa
olevaa henkilökuntaa. Hankkeiden osalta on selvitettävä ensin mahdollisuudet sisäiseen rekry-
tointiin. Tavoitteena on tuottavuuden kehittäminen, rakenteiden tehostaminen ja henkilöstön
osaamisen yhteiskäytön lisääminen yli yksikkörajojen. Toiminnan pitkäjänteisyyden turvaa-
miseksi on kuitenkin huolehdittava ennakoivasti osaavan uuden työvoiman palkkaamisesta
eläkkeelle jäävän henkilöstömäärän korvaamiseksi.

3.2. Hankinnat ja kalustorekisterin ylläpito

Hankinnoissa noudatetaan yhtymävaltuuston hyväksymää hallintosääntöä.

Kaikissa hankinnoissa ovat hankintakriteereinä tarvelähtöisyys sekä kokonaistaloudellinen edul-
lisuus. Hankintoja keskittämällä ja kilpailuttamalla saadaan aikaan tarvittavia säästöjä. Keskitet-
tyjä hankintoja ovat IT-hankinnat, joiden kilpailutus hoidetaan IT-palveluiden toimesta. Erilais-
ten markkinointiin liittyvien palveluostojen sekä liikelahjojen hankkiminen tehdään myös keski-
tetysti. Hankintoja käydään läpi toimialoittein osana TTS-keskusteluja.

Yksiköiden sisällä on tärkeää keskittää hankintojen suorittaminen joillekin henkilöille, joille yksi-
kön johtajan viranhaltijapäätöksellä myönnetään hankintavaltuudet. Hankintavaltuudet on tar-
kistettava vuosittain ja päätökset toimitetaan tiedoksi talousjohtajalle. Vuonna 2023 irtaimen
hankintoja koordinoivat talousjohtaja, laskentapäällikkö ja kirjanpitäjä sekä kiinteistöpäällikkö
kiinteistötoiminnan osalta.

Investointihankinnan raja on 10.000 euroa. Investointihankinnan käynnistämiseen tarvitaan ai-
na ensin talousjohtajan päätös. Investointien suunnittelussa on tärkeää tehdä pitkän aikavälin,
n. 3-5 vuoden suunnitelmia.

3.3. Ostopalvelut

Ostopalvelujen osalta on kiinnitettävä huomiota sisäisten palvelujen käyttöön sekä mahdollisuuteen käyttää henkilöstöä yhtymän eri yksiköistä. Opiskelijatöitä hyödynnetään mahdollisimman paljon.

3.4. Koulutuksiin osallistuminen

Palvelualueen johtaja tekee päätökset ryhmäkoulutuksista sekä ulkomaille suuntautuvista koulutuksista. Lähiesimiehet tekevät päätöksen henkilöstön osallistumisesta koulutuksiin ja erilaisiin muihin tapahtumiin matkustussäännön mukaisesti. Koulutuksiin osallistumista on arvioitava henkilön ammatillisen kehittymisen kannalta sekä yksiköiden osaamistarpeiden mukaisesti. Koulutustarvetta suunnitellaan onnistumiskeskusteluiden yhteydessä. Koulutusmahdollisuuksia tulee tarjota tasapuolisesti koko henkilöstölle.

Henkilöstökoulutuksia järjestetään myös sisäisinä koulutuksina yhtymäpalvelujen toimesta. Koulutustarjontaa kehitetään yhdessä yksiköiden kanssa. Koulutuskalenteri löytyy intrasta. Koulutuksiin osallistumisessa hyödynnetään mahdollisuuksien mukaan myös etäosallistumismahdollisuutta sähköisten järjestelmien kautta.

3.5. Koulutus- ja kokoustarjoilut sekä edustuskulut

Koulutusyhtymän järjestämissä omalle henkilöstölle suunnatuissa tilaisuuksissa (mm. koulutukset ja kokoukset) osallistujille voidaan tarjota aamu- ja iltapäiväkahvit sekä lounas edellyttäen, että tilaisuus kestää vähintään kuusi tuntia. Lyhyemmissä tilaisuuksissa voidaan tarjota aamu- ja iltapäiväkahvit, jos tilaisuus ajoittuu normaalien taukojen ajalle.

Kokouksissa, joihin osallistuu ulkopuolisia henkilöitä, ovat kokoustarjoilut luvallisia. Lounaan osalta vieraille voidaan tarjota lounasta omissa henkilöstöravintoloissa, mutta pääsääntöisesti henkilöstö maksaa itse oman lounaansa.

Suuremmat tilaisuudet sekä edustuskulut on hyväksyttävä etukäteen omalla lähiesimiehellä. Tilaisuudet, joissa on alkoholitarjoilua, on hyväksyttävä etukäteen tulosalueen johtajalla tai yhtymän johtajalla.

Projekteihin liittyvissä kokouksissa ja tilaisuuksissa noudatetaan ensisijaisesti rahoittajan antamia ohjeita.

3.6. Matkustus

Matkustamisessa on käytettävä aina edullisinta ja kestävän kehityksen mukaista matkustustapaa. Lentämisen ja auton sijasta suositetaan junan tai linja-auton käyttöä. Kokouksia voidaan järjestää sähköisesti, jolloin säästytään matkakuluilta. Virtuaalikokoukset säästävät aikaa, kustannuksia ja ympäristöä. Pääkaupunkiseudulla matkustettaessa käytetään julkisia kulkuvälineitä, ei taksia.

Majoituspaikan valinnassa on kiinnitettävä huomiota kokonaiskustannuksiin, jotka syntyvät majoituksen hinnasta sekä matkakuluista majoituspaikan ja kohteen välillä. Majoituspaikkaa valittaessa on valittava ensisijaisesti kokonaiskustannuksiltaan edullisin vaihtoehto.

Henkilöstön kansainvälisessä matkustuksessa on käytettävä harkintaa **ja pääsääntöisesti niitä tehdään projektien puitteissa**. Myös kv-matkoilla noudatetaan kokonaistaloudellisesti edullisia vaihtoehtoja matkustuksessa sekä majoituksessa.

Yhteisiin kokous- ym. matkoihin tulisi käyttää yhtymän autoa ja yhteiskuljetusta. Jos yhteiskuljetus on järjestetty, mahdollisesta oman auton käytöstä maksetaan kilometrikorvaukset vain erikseen perustellusta hyväksyttävästä syystä.

3.7. Mainonta ja markkinointi

Yhtymäjohtaja päättää koulutusyhtymän harkinnanvaraisista tuki-ilmoitteluista, sponsorointisopimuksista ja markkinointilahjahankinnoista. Palvelualuejohtajat ohjeistavat vastuualueensa markkinointia ja ilmoittelua, päättävät markkinointi- ja messumateriaalien hankinnasta sekä henkilöstön käyttöön mahdollisesti hankittavista markkinointiluonteisista vaatetus- ja tarvikehankinnoista. Toimialapäälliköt päättävät oman toimialansa koulutuksen myyntiin liittyvästä ilmoittelusta. Ilmoittelun ja mainonnan kustannukset kohdistetaan vuonna 2023 aiheutumisperiaatteen mukaiselle toiminnolle.

4. Talouden seuranta ja raportointi

4.1. Raportointi

Palvelualueiden sekä sisäisten toimialojen ja yksiköiden taloudesta tehdään kuukausittaiset jaksoitetut raportit ja ne ylläpidetään Taloussuunnitteluohjelmassa ja julkaistaan JT-portaalissa. Lisäksi laaditaan kk-tason yhteiset raportoinnit. Investointikohteiden toteutumista seurataan ja raportoidaan kuukausittain.

Neljännesvuosittain tehdään tarkemmat kirjanpidolliset tarkastelut. Puolivuositoteutumasta tehdään laajempi talous- ja toimintaraportti, jonka perustella tarvittaessa tarkistetaan vuoden 2023 talousarvion käyttö- ja investointisuunnitelmia. Yhtymähallitukselle ja tarkastuslautakunnalle raportoidaan myös konserniyhtiöiden tilanne Q-jaksoittain sekä konserniohjauksen toteutumisesta puolivuositteittäin.

Koulutusyhtymän palvelualueet raportoivat yhtymähallitukselle yhtymäsuunnitelman ja talousarvion tavoitteiden toteutumisesta kuukausi- ja osavuosikatsauksissa sekä tilinpäätöksessä. Osavuosikatsauksissa raportoidaan talouden ja toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen sekä opiskelijamäärät. Talousjohtaja vastaa raporttien kokoamisesta ja palvelualueiden johtajat sekä toimialapäälliköt vastaavat oman vastuualueensa raportoinnista. Raportointi tehdään seuraavalla aikataululla:

Osavuosikatsaus 1-3/2023	30.4.2023 mennessä
Puolivuosikatsaus 1-6/2023	15.8.2023 mennessä
Osavuosikatsaus 1-9/2023	31.10.2023 mennessä
Tilinpäätös 2023	28.2.2024 mennessä

Projektitoiminnasta laaditaan raportit samalla aikataululla kuin osavuosikatsauksetkin. Projektiraporteissa seurataan projektien talouden toteutumista sekä analysoidaan projektitoiminnan vaikuttavuutta osana koulutusyhtymän pääprosesseja. Vuoden lopussa laaditaan kattavampi

projektitoiminnan katsaus. Talousraportit laaditaan joka kuukausi johtoryhmän kokouksiin. Yksikköhintaopiskelijoiden määrä raportoidaan kuukausittain johtoryhmälle.

4.2. Sisäinen valvonta ja riskien hallinta

Hallintosääntö on uudistettu 1.1.2022 lukien ja samalla päivitettiin sisäiseen valvontaan ja riskienhallintaan liittyvät määräykset. Sisäisen valvonnan ohje on päivitetty viimeksi vuonna 2016 ja se uudistetaan vuoden 2023 aikana uusimpien suositusten mukaiseksi, huomioiden Kpedun tilintarkastusyhteisön suositukset. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arvioinnin ja jatkuvan parantamisen käytännön toimintamalli ja järjestelmäratkaisu vaativat myös uudistamista. Talousarvion ja yhtymäsuunnitelman taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden seuranta osavuositarkastuksissa ja kuukausiraporteissa on osa sisäistä valvontaa. Sisäiseen valvontaan liittyviä muita toimenpiteitä toteutetaan erillisen suunnitelman mukaan. Syksyllä toteutetaan yhtymätason riskienarviointi johtoryhmässä sekä konsernitason riskienarviointi hallituksessa.

4.3. Projektitoiminnan toteuttaminen

Projektitoiminnan osalta on tärkeää saada käytettyä projekteille myönnetty ulkopuoliset rahoitukset kokonaisuudessaan. Tämä edellyttää sitä, että projekteille saadaan kohdennettua kustannuksia tavoitteiden mukaisesti. Erityisen tärkeää on huolehtia oman henkilöstömme projektituntien resursoinnista ja toteutumisen seurannasta.

Uudella EU-ohjelmakaudella on käytössä pääsääntöisesti 40% Flatrate-osuus henkilöstökulujen päälle kattamaan kaikki muut projektin kustannukset. Tämä tarkoittaa sitä, että Flatrateen sisältyvät kustannukset on budjetoitava ja seurattava sen toteutumista ja riittävyyttä projekteista aiheutuviin kustannuksiin.

Omarahoitusten osalta toimitaan jatkossakin niin, että omarahoituksilla edistetään opiskelijoidemme ja henkilöstömme osaamisen lisääntymistä ja hyvinvointia sekä kehitetään ammatillista koulutusta ja oppimisympäristöjä. Omarahoitusten sijoittamisen yhteydessä tarkastellaan aina saatavia hyötyjä ja suhdetta Kpedun strategiaan tavoitteisiin. Kpedu ei lähtökohtaisesti edelleenkään sijoita omarahoituksia puhtaisiin aluekehityshankkeisiin, joissa kohderyhmänä on esim. alueemme elinkeinoelämä.

4.4. Maksullisen koulutus- ja palvelutoiminnan tavoitteet

Maksulliselle koulutus- ja palvelutoiminnalle on asetettu hallituksen vahvistamassa talousarviossa sitovat tavoitteet. Tavoitteet on jaettu toimialakohtaisesti ja niiden operatiivisesta toteuttamisesta Kpedussa vastaavat toimialapäälliköt. Maksullisen koulutus- ja palvelutoiminnan talousarvion kokonaisuuden toteutumisesta koulutuspalveluiden palvelualueella vastaa palvelualueen johtajana rehtori. Rehtori tekee yhteistyötä maksullisen palvelutoiminnan kehittämisestä vastaavan asiakkuusjohtajan kanssa.

Koulutusyhtymä on sitoutunut seuraamaan huolellisesti lain edellyttämän kilpailuneutraliteetin toteutumista. Maksullista palvelutoimintaa tekevät konserniyhtiöt ja niiden toiminta on eriytetty omiksi yhtiöikseen. Yhtiöillä on oma toiminnasta vastuullinen hallitus, joka johtaa toimintaa osakeyhtiölain mukaisesti. Yhtiöillä on omat talousarvionsa ja tavoitteensa. Kpedun maksulli-

sen koulutus- ja palvelutoiminnan osalta koulutusyhtymä voi myydä palveluaan konserniyhtiö Osovakoulutus Oy:lle tai muille yhteistyökumppaneille.

Kpedu voi myydä koulutuksen järjestämisluvassaan olevat palvelut toiselle koulutuksen järjestäjälle suoraan ja tämä myynti onkin osa koulutus- ja palvelutoiminnan kokonaisuutta.

Liite 1. OKM:n perusrahoitus päätös vuodelle 2023

OKM:N VALTIONOSUUSRAHOITUS 2022-2023			
Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymä			
	2022	2023	Erotus
Järjestämislupa			
- vähimmäismäärä	2572	2572	
- perussuoritepäätös	2592	2644	52
- em. lisäys	20	72	
- lisäsuoritepäätökset	116		
Tavoitemäärä yhteensä	2708	2644	-64
Rahoitus			
- perusrahoitus päätös	19 048 410	20 970 073	
- lisäys 1, perusrahoitus	944 220		
Yhteensä perus+lisä 1	19 992 630	20 970 073	977 443
- lisäys 2, perusrahoitus	1 062 073	?	
Yhteensä perusrahoitus	21 054 703	20 970 073	-84 630
- suoriterahoitus	6 618 632	6 926 473	307 841
- vaikuttavuusrahoitus	3 008 328	4 097 966	1 089 638
Yhteensä VOS-rahoitus	30 681 663	31 994 512	1 312 849
<i>Kpedu TAE 2023</i>		<i>31 200 000</i>	
- erotus OKM23- KpeduTAE23		794 512	

VALTIONOSUUS/RAHOITUSOVELLUS 2023 *** OPETUS- JA KULTTUURITOIMI *** PVM: 20.12.2022 ***
*** RAPORTTI: VOS6SL23 ***

YKSITYISKOHTAINEN LASKELMA KÄYTTÖKUSTANNUKSIIN MYÖNNETYSTÄ
VALTIONOSUUDESTA/RAHOITUKSESTA (EUROA) VUODELLE 2023.

	01 Laskennall. perusteen yksiköiden lkm	02 Laskennall. peruste /yksikkö	03 Valtionos. laskennall. peruste	04 Rahoi- tus%	05 Kokonais- rahoitus
Koulutusmuoto					
031136 K-Pohjanmaan koulutusyhtymä					
01649 Keski-Pohjanmaan kansanopisto	6.043,0	295,87	1.787.942	57,00	1.019.127
- vapaa sivistystyö					
01649 Keski-Pohjanmaan kansanopisto	439,0	295,87	129.887	100,00	129.887
- kotoutumissuunnitelma					
01649 Keski-Pohjanmaan kansanopisto	200,0	295,87	59.174	100,00	59.174
- oppivelvollisuus					
01649 Keski-Pohjanmaan kansanopisto	200,0	6,90	1.380	100,00	1.380
- oppiv. oppimateriaalillisä					
01649 Keski-Pohjanmaan kansanopisto	101,0	295,87	29.883	100,00	29.883
- ukrainalaisten kotoutumiss.					
20089 Amm. koulutuksen perusrahoitus	1,0	20.970.073,00	20.970.073	100,00	20.970.073
20090 Amm. koulut. suoritusrahoitus	1,0	6.926.473,00	6.926.473	100,00	6.926.473
20094 Amm. koul. vaikuttavuusrahoit.	1,0	4.097.966,00	4.097.966	100,00	4.097.966
031136 K-Pohjanmaan koulutusyhtymä	.	.	34.002.778	.	33.233.963

Liite 2. Opiskelijamäärätavoitteet 2023

Suunnittelun pohjana oleva min 2.750 – max noin 2.900 kehystaulukko.

Toimiala	Toteuma ov:t 2022	Sidotut ov:t 2023 sis kesk 5%	uudet yhteishaku ov:t	uudet jatkuva haku ov:t	A tavoite yhteensä 2023	A tavoite %	B tavoite ov:t
Hyvinvointiala	472,0	349,6	42,6	61,0	453,2	16 %	431,4
IT- ja media-ala	202,9	182,2	22,1	17,6	206,8	7 %	196,9
Kansanopisto, amm	118,7	77,5	11,9	35,2	124,6	4 %	118,6
Laajennettu oppisopimus	165,7	59,6	0,0	80,0	139,6	5 %	132,9
Liiketoiminnan ala	395,3	271,9	32,4	82,5	386,7	13 %	368,2
Luonnonvara-ala	554,0	356,8	37,1	149,0	542,9	19 %	516,8
Rakennusalat	352,9	285,8	59,2	15,4	360,3	12 %	343,0
Ruoka- ja puhtauspalveluala	176,5	109,9	20,5	62,4	192,8	7 %	183,5
Teollisuus ja logistiikka-ala	422,0	292,0	44,2	79,2	430,5	15 %	409,8
Valmentava koulutus	51,3	21,6	11,8	18,0	51,4	2 %	48,9
Kaikki yhteensä	2 911,3	2 006,8	281,7	600,3	2 888,8	100 %	2 750,0

Liite 3. Yhteiset tavoitteet talousarviovuodelle 2023

Asiakkaiden näkökulma	
Tavoite	Toimenpiteet
Asiakaslähtöisen toiminnan kehittäminen	Pedagogisen ohjelman hyväksyminen ja toimeenpano Työnantaja-asiakkaiden palveluprosessin kehittäminen, asiakaslähtöisen toiminnan valmennusohjelman toteutus Koulutuksen saavutettavuuden ja monimuotoisuuden edistäminen Opiskelijoiden hyvinvoinnin edistäminen ja seuranta
Työelämässä oppimisen osuuden kasvu	Työelämässä oppimista tukevan koulutussuunnittelun kehittäminen Työelämässä tapahtuvan oppimisen ohjaamisen laadun kehittäminen Työelämäpalauteprosessin mallintaminen Uusien koulutusten kehittäminen koulutustarjonnan laajentamiseksi
Markkinoinnin ja viestinnän kehittäminen	Viestintästrategian luominen ja toimintamallien uudistaminen Työnantajille suunnatun ja räätälöidyn viestinnän vahvistaminen.
Henkilöstön näkökulma	
Tavoite	Toimenpiteet
Yhteisten arvojen toteutuminen	Yhteisöllisyyden edistäminen Arvojen esille tuominen ja huomiointi viestinnässä Uusiutumista tukevan tulevaisuustyöskentelyn toteutus
Henkilöstön työhyvinvointi ja työkyky	Tiimien toimintamallien koulutus ja yhtenäistäminen Kuormitushuippujen tasaaminen, vuosikellot Turvallisuus- ja työsuojelutoiminnan suunnitelmallisuus
Digitalisoinnin tuettu hyödyntäminen	Valmennus tiedolla johtamisen kulttuuriin ja toimintaan (KPEDU mittaristo + seuranta)
Prosessien näkökulma	
Tavoite	Toimenpiteet
Laadunhallintajärjestelmän uudistaminen	Laatujärjestelmän uudistamisen loppuunsaattaminen
Tiedolla johtamisen edistäminen	Toiminnanohjausjärjestelmän uudistaminen ja käyttöönotto (PKW) Työelämäasiakkaiden asiakkuudenhallinnan laaja käyttöönotto (CRM) Tiedolla johtamisen ja tieto-osaamisen vahvistaminen Monimuoto ja e-oppimisen lisääminen, verkko-opetuksen laajentaminen
Palveluprosessien sujuvoittaminen	Sisäisen asiakkuuden toimintamallien uudistaminen (Prosessikuvaukset) TOS/DigiPeda/IT yhteinen palvelukehitys
Talouden ja vaikuttavuuden näkökulma	
Tavoite	Toimenpiteet
Toimintatuottojen vahvistaminen	Toimintatuottojen monipuolistuminen
Talouden seuranta ja ennakointi	Toimintatuottojen ja kustannusten ennakoiva suunnittelu ja raportointi VOS-rahoituksen monipuolinen hyödyntäminen ja kasvattaminen +5 %
Tuottavuuden kehitys	Työtehtävien ja prosessien lean-kehittäminen Kehitys- ja hanketoiminnan toimintaprosessien uudistaminen Henkilöstö, tila- ja laiteresurssien käyttöasteen seuranta ja kehittäminen
Kestävän kehityksen edistäminen	Vihreän siirtymään/kestävän kehityksen koulutustarjonnan laajentaminen Energiansäästöohjelma Ekokampus toimintaohjelma