

Vuoden 2023 talousarvion täytäntöönpano

Johtoryhmä 14.12.2022 § 173

Opetus- ja kulttuuriministeriö tulee vahvistamaan vuoden 2023 perussuoriterahoituksen ja valtionosuusrahoituksen perusteena olevan tavoitteellisen opiskelijamäärän ennen joulua.

Kpedun järjestämisluvan vähimmäismäärä on 2.572 opiskelijaa, vuoden 2022 tavoitteellinen perusrahoituspäätös oli 2.592 opiskelijaa ja vuodelle 2022 saatu lopullinen lisärahoituspäätös on 2.711 opiskelijaa. Kpedun opiskelijamäärätoteutuma 2022 tulee olemaan noin 2.920 opiskelijaa.

Vuodelle 2023 on Kpedun talousarviossa asetettu 2.730 tavoitteellisen opiskelijan rahoitusperuste. OKM:lle tehdyssä hakemuksessa esitetään 2.800 opiskelijan rahoitusperustetta. Kpedun toimi- ja tutkintoalojen vuoden 2023 opiskelijamäärien arvioinnissa on laskelmia tehty 2.750 – 2.900 opiskelijan taloudellisen liikkumavaran mukaisesti. Nämä kuitenkin tarkentuvat kun saadaan OKM:n perusrahoituspäätös vuodelle 2023.

Päätösehdotus Käydään kokouksessa läpi luonnos TAE2023 täytäntöönpano-ohjeeksi ja laskelmat vuoden 2023 opiskelija- ja tutkintomääristä. Käsitellään ohjeistus valmiina johtoryhmän seuraavassa kokouksessa.

Päätös Sovittiin, että luonnos TAE2023 täytäntöönpano-ohjeeksi ja laskelmat vuoden opiskelija- ja tutkintomääristä käsitellään johtoryhmän talouspäivässä 3.1.2023.

Valmis talousarvion 2023 täytäntöönpano-ohje käsitellään johtoryhmän 11.1.2022 kokouksessa.

Johtoryhmä 11.01.2023 § 4

Talusojohtaja Ylikarjula:

Vuoden 2023 talousarvion täytäntöönpanoon liittyy 2 näkökulmaa:

1. Kpedun vuoden 2023 varsinaisen eli ulkoisen talousarvion täytäntöönpano-ohjeet, jotka hyväksyy yhtymähallitus. Ohjeet tarkentavat syys-lokakuussa 2022 laaditun talousarvion perusteita. Kpedussa olennaisia muutostietoja ovat OKM:n vuodelle 2023 vahvistama valtionosuusrahoitus, opiskelijamääräarviot, myynti- ja projektitoiminnan volyyymi, investointien toteuttamiseen liittyvät tarkennukset sekä menojen muutosvaikutusten arviointi.
2. Sisäisen laskennan jakoperusteet, jotka vahvistaa johtoryhmä. Kpedussa kohdennetaan toiminto- ja kustannuslaskennan periaatteiden mukaisesti toimi- ja tutkintoaloille mm. valtionosuustuotot sekä vyörytetään tila-, ruokailu-, hallinto- ja muut jaettavat kuluerät. Sisäisellä laskennan ajuri- ja vyörytyslaskennan tavoitteena on kustannustietoisuus sekä vuosittaista kustannustilastointia vastaava laskenta. Valmistelussa on ohjeistus sisäisen laskennan vyörytysperusteista.

Kokouksessa käsiteltävänä oheisaineistona on vuoden 2023 talousarvion täytäntöönpano-ohjeet, jotka saatetaan yhtymähallituksen hyväksyttäväksi 26.1.2023 kokoukseen.

Päätösehdotus	Todetaan vuoden 2023 talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden valmistelutilanne ja sovitaan sisäisen laskennan vyörytysohjeistuksen valmistelusta.
Päätös	<p>Todettiin 2023 talousarvion täytäntöönpano-ohjeen valmistelutilanne ja sovittiin asiakirjaan tehtävistä viimeistä tarkennuksista sekä käytiin keskustelu sisäisen laskennan vyörytysohjeistuksen valmistelutilanteesta. Sisäisen laskennan ohjeistus vyörytysperusteista valmistuu koulutuspalveluiden kehittämispäivään 24.1.2023 mennessä.</p> <p>Saatetaan talousarvion täytäntöönpano-ohjeet hyväksyttäväksi yhtymähallituksen 26.1.2023 kokoukseen.</p>

Yhtymähallitus 26.01.2023 § 15
591/02.00.02/2022

Hallituksen kokouksessa esitellään yhtymätason vuoden 2023 tavoitteellinen tuloslaskelma sekä opiskelija- ja tutkintotavoitteet. Täytäntöönpano-ohjeessa korostetaan kestäväen kasvun strategian mukaisesti opiskelijamäärän kasvun ja toimintatuottojen vahvistamisen merkitystä. Vuoden 2022 aikana saavutetun opiskelijamäärän kasvu toteutui erityisesti jatkuvan haun kautta avattujen koulutusten ja opiskelijahankinnan ansiosta. Talousarvion toimeenpanossa on kasvua tukevan suunnittelun tarpeisiin liittyen huomioituna myös suunnitellut jatkuvan haun kautta avattavat opiskelupaikat.

Investointien osalta huomioidaan ennakoivalla suunnittelulla inflaation ja kustannusten nousun vaikutukset. Viimeaikainen talouselämän kehitys osoittaa että korot ja hinnat ovat noususuuntaisia vuoden 2023 aikana. Merkittävien investointikustannusten muutosten kannalta tehdään tarvittaessa täydentäviä tarkasteluja.

Liitteenä 2 on ehdotus vuoden 2023 talousarvion täytäntöönpano-ohjeiksi.

Valmistelija	vs. talousjohtaja Teija Ihalainen
Esittelijä	Yhtymäjohtaja Ari Maunuksela
Päätösehdotus	Yhtymähallitus hyväksyy vuoden 2023 talousarvion täytäntöönpano-ohjeet sekä ehdotetut opiskelijatyövuodet.
Päätös	Yhtymähallitus hyväksyi esittelijän ehdotuksen yksimielisesti.