



6.5.2008

mennessä toteutuneet opetusviraston tulot ja menot, joita on verrattu käytettävissä oleviin määrärahoihin. Määrärahoissa on huomioitu valtuuston investointiosaan myöntämät ylitysoikeudet. Investointiosassa opetustoimella on ainoastaan irtaimistohankintoihin varattuja määrärahoja. Näihin on myönnetty ylitysoikeuksia kaikkiaan 448 000 euroa vuodelta 2007 siirtyvien hankkeiden rahoittamiseen.

Ennuste on laadittu talousarviokohdittain ja perustuu opetusviraston osastojen omilta vastuualueiltaan laatimiin ennusteisiin ja se on lähetetty talous- ja suunnittelukeskukseen 10.4.2008 annetun aikataulun mukaisesti.

3. YHTEENVETO

Käyttötalouden nettomenoissa ennakoidaan syntyvän noin 5,6 miljoonan euron eli 1,2 %:n ylitys. Tuloja ennakoidaan kertyvän noin 0,7 miljoonaa euroa ja menoja 6,3 miljoonaa euroa talousarviossa ennakoitua enemmän.

Tuloja ennakoidaan kertyvän talousarviossa arvioitua enemmän ammatillisten oppilaitosten ulkoisessa liiketoiminnassa.

Kunta-alan palkkaratkaisuista seuraavista palkankorotuksista johtuen opetustoimen henkilöstömenojen ennakoidaan olevan noin 12,7 miljoonaa euroa eli noin 5 % talousarviossa ennakoitua suuremmat. Muihin menoihin varattuja määrärahoja jää käyttämättä ennusteen mukaan noin 6,4 miljoonaa euroa eli noin 3 %. Tästä noin 3,6 miljoonaa euroa kertyy kaupungin tuottamissa opetus- ja koulutuspalveluissa sekä työllisyyden hoitamisessa lähinnä suomenkielisen perusopetuksen ja lukiokoulutuksen sekä oppisopimuskoulutuksen vastuualueilla johtuen talousarviossa ennakoitua pienemmästä oppilas- ja opiskelijamäärästä. Loput 2,8 miljoonaa euroa kertyvät sopimuskouluille maksettavissa korvauksissa. Maksettavat korvaukset ovat ennakoitua pienempiä johtuen korvauksesta vähennettävän valtionosuuden perusteena olevan yksikköhinnan talousarviossa ennakoitua suuremmasta noususta.

Investointien ennakoidaan toteutuvan lähes talousarvion mukaisesti. Työpajojen investointeihin varatuista määrärahoista ennakoidaan jäävän käyttämättä 70 000 euroa johtuen siitä, että pajojen yhdistäminen ei toteudu vuonna 2008 ja näin ollen yhdistämisvaraus jää käyttämättä.

Valtionosuuteen oikeuttavia **oppilaita ja opiskelijoita** ennakoidaan olevan kaikkiaan vajaat 56 900 eli noin 750 (1,3 %) vähemmän kuin talousarviossa on ennakoitu. Oppilasmäärän ennakoidaan jäävän suo-



6.5.2008

menkielisessä perusopetuksessa noin 440 oppilaalla, suomenkielisessä lukiokoulutuksessa noin 180 opiskelijalla ja oppisopimuskoulutuksessa noin 130 oppisopimuksella alle talousarvion.

Valtuustoon nähden **sitovien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden** ennakoitaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Poikkeamat toimintaympäristössä ja riskeissä

Tässä ennusteessa ei ole huomioitu logistiikkakeskuksesta mahdollisesti aiheutuvia vuokratukustannuksia. Kyseisiin kustannuksiin ei ole varauduttu opetusviraston talousarviossa. Myöskään kuntajaon muutoksen opetustoimelle jo syksystä 2008 aiheuttamia tuloja ja menoja ei ole huomioitu, koska kustannustenjakoperusteista ei ole vielä tehty päätöksiä. Tuloja ja menoja tarkennetaan näiltä osin seuraavassa ennusteessa.

Kirjeen liitteenä ovat ennusteen tarkemmat perustelut ja selvitys valtuustotason tavoitteiden toteutumisesta.

4. EHDOTUS TOIMENPITEIKSI

Ennusteen mukaan opetustoimen vuoden 2008 talousarvion henkilöstömäärärahat ylittyvät kunta-alan sopimusten mukaisista palkantarkistuksista johtuen talousarviokohdassa Kaupungin tuottamat opetus- ja koulutuspalvelut noin 12,6 miljoonalla eurolla ja talousarviokohdassa Työllisyyden hoitaminen noin 60 000 eurolla.

Opetuslautakunta toteaa, että koska henkilöstömäärärahat eivät ole erikseen sitovia, lisämäärärahaa haettaessa on perusteltua huomioida kyseisten talousarviokohtien muissa kuin henkilöstömenoissa ennakoidut säästöt, joilla henkilöstömäärärahojen lisäystarve voidaan osittain kattaa. Tällöin lisäystarpeet ovat talousarviokohdittain noin 9,1 miljoonaa euroa ja 40 000 euroa.

Opetuslautakunta päätti merkitä tiedoksi opetustoimen vuoden 2008 talousarvion ensimmäisen toteutumisennusteen. Lisäksi opetuslautakunta päätti esittää kaupunginhallitukselle, että opetustoimen vuoden 2008 talousarvioon myönnetään lisämäärärahaa henkilöstömenoihin talousarviokohdittain seuraavasti:



6.5.2008

4 02 02 Kaupungin tuottamat opetus- ja koulutuspalvelut

Palkat	5 400 000
Henkilöstösivukulut	3 700 000
Yhteensä	9 100 000

4 02 13 Työllisyyden hoitaminen

Palkat	30 000
Henkilöstösivukulut	10 000
Yhteensä	40 000

Lisätiedot:

Vuontisjärvi Tero, kehittämispäällikkö, puhelin 310 80295
Gyllenberg Bianca, talouspäällikkö, puhelin 310 86216
Niininen Tero, talouspäällikkö, puhelin 310 86442
Ryymän Seija, talouspäällikkö, puhelin 310 86968

OPETUSLAUTAKUNTA

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX
Outi Alanko-Kahiluoto
puheenjohtaja

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX
Merja Aalto-Setälä
pöytäkirjanpitäjä

OPETUSTOIMEN VUODEN 2008 TALOUSARVION ENSIMMÄISEN TOTEUTUMISENNUSTEEN PERUSTELUT

KÄYTTÖTALOUS

Toimintakatteessa ennakoitu noin 5,6 miljoonan euron ylitys muodostuu seuraavasti:

	Käytettävissä	Ennuste	Erutus	Tot %
Tulot yht	11 201 000	11 948 000	747 000	106,7 %
Menot yht	464 283 000	470 603 000	-6 320 000	101,4 %
Henkilöstömenot	255 045 000	267 742 000	-12 697 000	105,0 %
Muut menot	209 238 000	202 861 000	6 377 000	97,0 %
Toimintakate	-453 082 000	-458 655 000	-5 573 000	101,2 %

Seuraavassa taulukossa on tarkasteltu tulojen ja menojen toteutumista talousarviokohdittain ja kaupungin tuottamien opetus- ja koulutuspalvelujen osalta tarkemmin vastuualueittain. Vastuualueiden talousarvioluvut eivät kuitenkaan ole erikseen valtuustoon nähden sitovia.

TULOT

	TA	Muutokset	Yhteensä	Ennuste	Erutus	
					euroa	%
4 02 02 Kaupungin tuottamat opetust- ja koul.palv.	11 161 000	0	11 161 000	11 859 000	698 000	1,0625
Suomenkielinen perusopetus ja lukiokoulutus	3 934 000	0	3 934 000	3 884 000	-50 000	98,7
Ruotsinkielinen perusopetus ja lukiokoulutus	732 000	0	732 000	788 000	56 000	107,7
Ammatillinen koulutus	3 600 000	0	3 600 000	4 232 000	632 000	117,6
Keskityt tietotekniikka- ja kiinteistöpalvelut	2 875 000	0	2 875 000	2 940 000	65 000	102,3
Hallinto	20 000	0	20 000	15 000	-5 000	75,0
4 02 11 Korvaukset ja avustukset muiden tuot.palv.	0	0	0	0	0	0,0
4 02 13 Työllisyyden hoitaminen	40 000	0	40 000	89 000	49 000	222,5
Opetustoimi yhteensä	11 201 000	0	11 201 000	11 948 000	747 000	106,7

MENOT

	TA	Muutokset	Yhteensä	Ennuste	Erutus	
					euroa	%
4 02 02 Kaupungin tuottamat opetust- ja koul.palv.	451 800 000	0	451 800 000	460 884 000	-9 084 000	1,0201
Suomenkielinen perusopetus ja lukiokoulutus	316 499 000	0	316 499 000	323 170 000	-6 671 000	102,1
Ruotsinkielinen perusopetus ja lukiokoulutus	34 354 000	0	34 354 000	35 444 000	-1 090 000	103,2
Ammatillinen koulutus	76 075 000	0	76 075 000	77 522 000	-1 447 000	101,9
Keskityt tietotekniikka- ja kiinteistöpalvelut	13 114 000	0	13 114 000	13 040 000	74 000	99,4
Hallinto	11 758 000	0	11 758 000	11 708 000	50 000	99,6
4 02 11 Korvaukset ja avustukset muiden tuot.palv.	10 234 000	0	10 234 000	7 434 000	2 800 000	72,6
4 02 13 Työllisyyden hoitaminen	2 249 000	0	2 249 000	2 285 000	-36 000	101,6
Opetustoimi yhteensä	464 283 000	0	464 283 000	470 603 000	-6 320 000	101,4

TOIMINTAKATE

	TA	Muutokset	Yhteensä	Ennuste	Erutus	
					euroa	%
4 02 02 Kaupungin tuottamat opetust- ja koul.palv.	-440 639 000	0	-440 639 000	-449 025 000	-8 386 000	101,9
Suomenkielinen perusopetus ja lukiokoulutus	-312 565 000	0	-312 565 000	-319 286 000	-6 721 000	102,2
Ruotsinkielinen perusopetus ja lukiokoulutus	-33 622 000	0	-33 622 000	-34 656 000	-1 034 000	103,1
Ammatillinen koulutus	-72 475 000	0	-72 475 000	-73 290 000	-815 000	101,1
Keskityt tietotekniikka- ja kiinteistöpalvelut	-10 239 000	0	-10 239 000	-10 100 000	139 000	98,6
Hallinto	-11 738 000	0	-11 738 000	-11 693 000	45 000	99,6
4 02 11 Korvaukset ja avustukset muiden tuot.palv.	-10 234 000	0	-10 234 000	-7 434 000	2 800 000	72,6
4 02 13 Työllisyyden hoitaminen	-2 209 000	0	-2 209 000	-2 196 000	13 000	99,4
Opetustoimi yhteensä	-453 082 000	0	-453 082 000	-458 655 000	-5 573 000	101,2

Tuloja ennakoidaan kertyvän talousarviossa arvioitua enemmän Kaupungin tuottamissa opetus- ja koulutuspalveluissa johtuen lähinnä ammatillisten oppilaitosten ulkoisen liiketoiminnan tuloista. Talousarviokohdan Työllisyyden hoitaminen tuloja lisää Etelä-Suomen lääninhallituksen kehittämisavustus

Kaupungin tuottamien opetus- ja koulutuspalvelujen menot ylittävät talousarvion noin 9,1 miljoonalla eurolla. Kunta-alan palkkaratkaisuista seuraavista palkankorotuksista johtuen henkilöstömenojen ennakoidaan olevan noin 12,6 miljoonaa euroa eli noin 5 % talousarviossa ennakoitua suuremmat. Muihin menoihin varattuja määrärahoja jää tässä talousarviokohdassa käyttämättä noin 3,6 miljoonaa euroa lähinnä suomenkielisen perusopetuksen ja lukiokoulutuksen sekä oppisopimuskoulutuksen vastuualueilla. Syynä säästöihin on talousarviossa ennakoitua pienempi oppilas- ja opiskelijamäärä.

Talousarviokohdassa **Korvaukset ja avustukset muiden tuottamiin palveluihin** määrärahoja jää käyttämättä 2,8 miljoonaa euroa sopimuskouluille maksettavissa korvauksissa. Maksettavat korvaukset ovat ennakoitua pienempiä johtuen korvauksesta vähennettävän valtionosuuden perusteena olevan yksikköhinnan talousarviossa ennakoitua suuremmasta noususta.

Työllisyyden hoitamisen talousarviokohdassa määrärahat ylittyvät johtuen kunta-alan palkkaratkaisuista seuraavista palkankorotuksista.

Talousarviokohdittain tarkasteltuna määrärahojen ylitykset ovat ennusteen mukaan seuraavat:

4 02 02 Kaupungin tuottamat opetus- ja koulutuspalvelut

Henkilöstömäärärahojen ylitys	12 638 000
- Muiden määrärahojen alitus	- 3 554 000
Kokonaisylitys	9 084 000

4 02 11 Korvaukset ja avustukset muiden tuottamiin palveluihin

Henkilöstömäärärahojen ylitys	0
- Muiden määrärahojen alitus	- 2 800 000
Kokonaisylitys	- 2 800 000

4 02 13 Työllisyyden hoitaminen

Henkilöstömäärärahojen ylitys	59 000
- Muiden määrärahojen alitus	- 23 000
Kokonaisylitys	36 000

Ennusteen mukaan **oppilas- ja opiskelijamäärät** toteutuvat varsinaisten oppilaiden ja opiskelijoiden osalta kaupungin ylläpitämissä kouluissa ja oppilaitoksissa seuraavasti:

Oppilasvuosia yhteensä, varsinaiset opiskelijat

	TA	En 3/12	Ero	Tot %
Suomenkielinen perusopetus ja lukiokoulutus	43 366	42 745	-621	98,6 %
- Peruskoulut (ml. Esiopetus)	35 243	34 803	-440	98,8 %
- Lukiot	7 335	7 257	-78	98,9 %
- Aikuislukiot	788	685	-103	86,9 %
Ruotsinkielinen perusopetus ja lukiokoulutus	4 478	4 470	-8	99,8 %
- Peruskoulut (ml. Esiopetus)	3 213	3 212	-1	100,0 %
- Lukiot	1 156	1 173	17	101,5 %
- Aikuislukiot	109	85	-24	78,0 %
Ammatillinen koulutus, ammatilliset oppilaitokset	6 381	6 381	0	100,0 %
- Tekniikan alan oppilaitos, peruskoulutus	3 131	3 131	0	100,0 %
- Sosiaali- ja terveysalan oppilaitos, peruskoulutus	1 590	1 590	0	100,0 %
- Palvelualojen oppilaitos, peruskoulutus	1 459	1 459	0	100,0 %
- Valtionosuuteen oikeuttava lisäkoulutus	201	201	0	100,0 %
Ammatillinen koulutus, oppisopimuskoulutus	3 400	3 272	-128	96,2 %
Kaikki yhteensä	57 625	56 868	-757	98,7 %

Oppilas- ja opiskelijamäärät lasketaan talousarvioon vuosikeskiarvoina. Yllä esitetyissä luvuissa ei ole mukana sairaalakoulujen oppilaita eikä aikuislukioiden aineopiskelijoita.

Varsinaisia oppilaita ja opiskelijoita ennakoidaan olevan kaikkiaan 56 868 eli 757 (1,3 %) vähemmän kuin talousarviossa on ennakoitu.

INVESTOINNIT

Investointiosassa opetustoimella on vuonna 2008 ainoastaan irtaimistohankintoihin varattuja määrärahoja. Kaupunginvaltuusto myönsi ylitysoikeuksia opetustoimen investointimäärärahoihin vuodelta 2007 siirtyneiden hankkeiden kattamiseen kaikkiaan 448 000 euroa. Määrärahoja ennakoidaan jäävän käyttämättä 70 000 euroa johtuen siitä, että pajojen yhdistäminen ei toteudu vuonna 2008 ja näin ollen yhdistämiseen varattu määräraha jää käyttämättä .

TA	Ylitysoik	Käytettävissä	Ennuste	Erotus	Tot %
10 848 000	448 000	11 296 000	11 226 000	70 000	99,4 %

VUODEN 2008 TOIMINNALLISTEN JA TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

4 02 02 KAUPUNGIN TUOTTAMAT OPETUS- JA KOULUTUSPALVELUT	TA	Ennuste 3/12	
		Ennuste	Ero
- Talousarviokohdan nettomenot valtionosuuteen oikeuttavaa oppilasta tai opiskelijaa kohti ovat enintään 7 647 euroa.	7 647	7792	-145
Suomenkielinen perusopetus ja lukiokoulutus			
Iltapäivätoiminta			
- Perusopetuslain mukaista iltapäivätoimintaa on tarvetta vastaavasti. Lukuvuonna 2008- 2009 paikka on osoitettu kaikille hakuajan puitteissa hakeneille (100 %)	100	100	0
Perusopetus			
- Kansallisten kokeiden oppimistulokset ovat perusopetuksessa vähintään kansallista keskitasoa.	toteutuu	toteutuu	
- Tiedottaminen ja ohjaus tukevat lähikouluperiaatteen ja yhtenäisen peruskoulun toteutumista. Lähikoulun valitsee 78 % koulutulokkaista ...	78	78	0
... ja 60 % alueen 6. luokkalaisista. Tavoite koskee sekä syöttävää että vastaanottavaa koulua.	60	60	0
- Kiinankielinen opetus käynnistyy 2-3 perusopetusryhmässä.	2	2	0
- Luodaan joustavia esi- ja alkuopetuksen järjestelyjä yhdessä päivähoiton kanssa: suomenkielisessä perusopetuksessa laajennetaan 2007 aloitettua esi- ja alkuopetuksen kokeilua kahdella ryhmällä.	2	2	0
- Pääkaupunkiseutukuntien yhteistyönä kehitetään suomenkielisten peruskoulujen yhteistä oppilaaksiottoa vieraskielisessä opetuksessa ja yhteisiä ryhmiä oppilaan oman äidinkielen opetuksessa...	toteutuu	toteutuu	
... sekä valmistellaan neljän osaamiskeskuksen perustamista erityisopetuksessa.	4	4	0
- Suomenkielisen perusopetuksen oppilashuollossa selkiytetään hallintokuntien välisiä yhteistyörakenteita toimintojen rajapinnoilla. Määritellään koulun oppilashuollon ja lastensuojelun välisen yhteistyön sekä esi- ja alkuopetuksen oppilashuollon yhteiset tavoitteet.	toteutuu	toteutuu	
- Kaikkien peruskoulujen ympäristötoiminta vastaa valtakunnallista koulujen ja oppilaitosten ympäristötavoitteiden vähimmäistasoa (100 % kouluista)	100	100	0
Lukiokoulutus			
- Lukion vuonna 2005 aloittaneista opiskelijoista suomenkielisissä lukioissa 82 % suorittaa lukiokoulutuksen kolmessa vuodessa.	82	82	0
- Vuosaaren lukiossa käynnistetään 16 opiskelijan ryhmälle yhteistyössä Helsingin kauppakorkeakoulun ja Vuosaaren satamassa toimivien yritysten kanssa logistiikkaan painottuva opetus, joka tarjoaa yleissivistävät pohjatiedot logistiikan suunnitteluun ja johtamiseen.	toteutuu	toteutuu	
- Kaikkien lukioiden ympäristötoiminta vastaa valtakunnallista koulujen ja oppilaitosten ympäristötavoitteiden vähimmäistasoa (100 % kouluista).	100	100	0
Ruotsinkielinen perusopetus ja lukiokoulutus			
Iltapäivätoiminta			
- Perusopetuslain mukaista iltapäivätoimintaa on tarvetta vastaavasti. Lukuvuonna 2008- 2009 paikka on osoitettu kaikille hakuajan puitteissa hakeneille (100 %)	100	100	0
Perusopetus			
- Tiedottaminen ja ohjaus tukevat lähikouluperiaatteen ja yhtenäisen peruskoulun toteutumista. Lähikoulun valitsee 80 % koulutulokkaista...	80	80	0
... ja 70 % alueen 6. luokkalaisista. Tavoite koskee sekä syöttävää että vastaanottavaa koulua.	70	70	0
- Luodaan joustavia esi- ja alkuopetuksen järjestelyjä yhdessä päivähoiton kanssa: ruotsinkielisessä perusopetuksessa pilottihanke kahdessa koulussa.	2	2	0
- Kaikkien peruskoulujen ympäristötoiminta vastaa valtakunnallista koulujen ja oppilaitosten ympäristötavoitteiden vähimmäistasoa (100 % kouluista)	100	100	0
Lukiokoulutus			
- Lukion vuonna 2005 aloittaneista opiskelijoista ruotsinkielisissä lukioissa 85 % suorittaa lukiokoulutuksen kolmessa vuodessa.	85	85	0
- Kaikkien lukioiden ympäristötoiminta vastaa valtakunnallista koulujen ja oppilaitosten ympäristötavoitteiden vähimmäistasoa (100 % kouluista).	toteutuu	toteutuu	
Ammatillinen koulutus			
- Ammatillisten oppilaitosten opiskelijoista 60 % suorittaa ammatillisen tutkinnon kolmessa vuodessa.	60	60	0
- Vuosaaren sataman logistiikkakeskittymän osaamistarpeista huolehditaan laajentamalla ammatillisessa koulutuksessa tavara- ja henkilöliikenteen sekä varastoalan koulutusta koulutuksen järjestämisluvan puitteissa.	toteutuu	toteutuu	

Oppisopimuskoulutus			
- Oppisopimuskoulutuksessa ammatilliset näytöt voidaan suorittaa vuoden kuluessa siitä, kun näyttöön valmentava oppisopimus on päättynyt. Tutkintotavoitteisessa oppisopimus-koulutuksessa vuonna 2007 päättäneistä opiskelijoista on suorittanut vuoden 2008 loppuun mennessä näyttötutkinnon ammatillisen peruskoulutuksen osalta vähintään 75 %...	75	75	0
...ja ammatillisen lisäkoulutuksen osalta vähintään 70 %	70	70	0
Keskitetty tietotekniikka- ja kiinteistöpalvelut			
- Verkko-oppimisen käyttöönottoprojekti saatetaan loppuun: kaikki opetustoimen alaiset koulut ja oppilaitokset ovat järjestelmän piirissä vuoden 2008 loppuun mennessä (100 %)	100	100	0
Hallinto			
- Hallinnon palvelukyky paranee: palvelukykykyselyn tulokset paranevat vuoden 2007 tasosta asteikolla 1-5 vähintään 0,2 yksikköä (vuoden 2006 tulos 3,20; vuoden 2007 tavoite 3,40).	toteutuu	toteutuu	
- Hallinnon osuus opetustoimen oppilaskohtaisista kustannuksista ei kasva vuoden 2007 tilinpäätökseen verrattuna.	toteutuu	toteutuu	
4.02.11 KORVAUKSET JA AVUSTUKSET MUIDEN TUOTTAMIIN PALVELUIHIN			
- Tiedottaminen ja ohjaus tukevat lähikouluperiaatteen ja yhtenäisen peruskoulun toteutumista. Lähikoulun valitsee 78 % koulutulokkaista ...	78	78	0
... ja 60 % alueen 6. luokkalaisista. Tavoite koskee sekä syöttävää että vastaanottavaa koulua.	60	60	0
4.02.13 TYÖLLISYYDEN HOITAMINEN			
- Työpajajakson syksyllä 2007 tai keväällä 2008 suorittaneista 54 % on työssä, koulutuksessa tai toisessa työhallinnon toimenpiteessä vuonna 2008.	54	54	0
- Vähintään 20 nuorta suorittaa pajajakson aikana ammatillisten perustutkintojen opintoja.	20	20	0