



§ 396

Kasvatuksen ja koulutuksen toimialan tulosbudjetti vuodelle 2020

HEL 2019-012488 T 02 02 00

Päätös

Kasvatus- ja koulutuslautakunta päätti

1. hyväksyä liitteenä olevan kasvatuksen ja koulutuksen toimialan tulosbudjetin vuodelle 2020.
2. merkitä tiedoksi kaupunginhallituksen 2.12.2019 hyväksymät vuoden 2020 talousarvion noudattamisohjeet.
3. oikeuttaa toimialajohtajan päättämään käyttötalouden ja investointien kokonaismäärärahojen puitteissa määrärahojen vastuuhenkilöt ja heidän määrärahansa ja tarkistamaan niitä tarvittaessa. Lautakunnalle on raportoitava määrärahojen tarkistamisista talousarvion toteutumisenusteiden yhteydessä. Toimialajohtaja antaa vastuuhenkilöille talousarvion noudattamista koskevat ohjeet.
4. että toimialajohtajan tulee valmistella lautakunnan käsiteltäväksi perusteltu esitys kaupunginvaltuustolle ylitysoikeudesta, jos käyttötalouden tai investointien kokonaismääräraha ei ennusteiden mukaan riitä sopeuttamistoimista huolimatta.
5. hyväksyä kaupungin hallintosäännön 15 luvun 1 §:n nojalla yhteisöjen tukemiseen varatun määrärahan käyttösuunnitelman seuraavasti:
 - Iltapäivätoiminnan avustukset 9 494 000 euroa
 - HERO ry, Helsingin seudun erilaiset oppijat ry 24 000 euroa
 - Helvary ry, Helsingin vanhempainyhdistysten alueyhdistys 4 000 euroa
 - Yksityisten koulujen tonttivuokrien tukeminen 430 000 euroa
 - Vapaan sivistystyön avustukset 80 000 euroa
 - Varhaiskasvatuksen avustukset 85 000 euroa

Euromäärät ovat enimmäismääriä.

6. oikeuttaa hallintojohtajan yhdessä ao. palvelukokonaisuuden johtajan kanssa hyväksymään talousarvion määrärahojen puitteissa Helsingin kaupungin palvelukeskusliikelaitokselta tilattavien ei-kilpailutettujen ruokapalvelujen tilaamista ja tuottamista koskevat sopimukset, joissa määritellään toimialan, koulujen ja tuottajan väliset vastuut sekä palvelujen sisältö ja laatu.



7. oikeuttaa Stadin ammattiopiston johtavan rehtorin tekemään oppilaitoksen käyttösuunnitelman puitteissa Helsingin kaupungin palvelukeskusliikelaitoksen kanssa palvelusopimukset, joiden tulee perustua hallintojohtajan ja palvelukokonaisuuden johtajan hyväksymään kokonaisuopimukseen.

8. oikeuttaa hallintojohtajan hyväksymään vuoden 2020 tulosbudjettiin varattujen määrärahojen ja Helsingin palvelut oy:n kanssa solmitun määräaikaisen sopimuksen puitteissa koulujen ja oppilaitosten ilta- ja vapaa-ajankäytön palvelujen tilaukset.

9. oikeuttaa hallintojohtajan tekemään vuoden 2020 tulosbudjettiin varattujen määrärahojen puitteissa toimialan talous- ja palkkahallintopalveluja koskevan sopimuksen vuodeksi 2019 kaupungin taloushallintopalvelujen (Talpa) kanssa.

Lisätään talousarvioon 2020 budjetin loppusummaa kasvattamatta kaupunginhallituksen talousarvioehdotuksen mukaisesti kaupungin budjettineuvottelujen pohjana ollut 260 000 euron määräraha varhaiskasvatuksen sisaralennuksen laajentamiseen myös yksityisiin päiväkoteihin syksystä 2020 alkaen.

Käsittely

Asian aikana oli kuultavana Tero Vuontisjärvi.

Vastaehdotus:

Pia Pakarinen: Lisätään talousarvioon 2020 budjetin loppusummaa kasvattamatta kaupunginhallituksen talousarvioehdotuksen mukaisesti kaupungin budjettineuvottelujen pohjana ollut 260 000 euron määräraha varhaiskasvatuksen sisaralennuksen laajentamiseen myös yksityisiin päiväkoteihin syksystä 2020 alkaen.

Kannattaja: Martina Harms-Aalto

1 äänestys

JAA-ehdotus: Esityksen mukaan

EI-ehdotus: Lisätään talousarvioon 2020 budjetin loppusummaa kasvattamatta kaupunginhallituksen talousarvioehdotuksen mukaisesti kaupungin budjettineuvottelujen pohjana ollut 260 000 euron määräraha varhaiskasvatuksen sisaralennuksen laajentamiseen myös yksityisiin päiväkoteihin syksystä 2020 alkaen.

Jaa-äännet: 2

Vesa Korkkula, Petra Malin



Ei-äännet: 8

Ted Apter, Martina Harms-Aalto, Ville Jalovaara, Johanna Laisaari,
Dani Niskanen, Hannu Oskala, Matias Pajula, Pia Pakarinen

Tyhjä: 0

Poissa: 3

Fatim Diarra, Emma Kari, Pia Kopra

Kasvatus- ja koulutuslautakunta hyväksyi Pia Pakarisen vastaehdotuksen mukaan muutetun ehdotuksen äänin 8 -2 (3 poissa).

Esittelijä

kasvatuksen ja koulutuksen toimialajohtaja
Liisa Pohjolainen

Lisätiedot

Tero Vuontisjärvi, talous- ja suunnittelupäällikkö, puhelin: 310 80295
tero.vuontisjarvi(a)hel.fi

Liitteet

- 1 TA 2020 noudattamisohjeet
- 2 Kasko TB2020
- 3 TB 2020 Korvaukset ja avustukset TB

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto, valmistelu tai täytäntöönpano

Päätösehdotus

Kasvatus- ja koulutuslautakunta päättää

1. hyväksyä liitteenä olevan kasvatuksen ja koulutuksen toimialan tulosbudjetin vuodelle 2020.
2. merkitä tiedoksi kaupunginhallituksen 2.12.2019 hyväksymät vuoden 2020 talousarvion noudattamisohjeet.
3. oikeuttaa toimialajohtajan päättämään käyttötalouden ja investointien kokonaismäärärahojen puitteissa määrärahojen vastuuhenkilöt ja heidän määrärahansa ja tarkistamaan niitä tarvittaessa. Lautakunnalle on raportoitava määrärahojen tarkistamisista talousarvion toteutumisenusteiden yhteydessä. Toimialajohtaja antaa vastuuhenkilöille talousarvion noudattamista koskevat ohjeet.
4. että toimialajohtajan tulee valmistella lautakunnan käsiteltäväksi perusteltu esitys kaupunginvaltuustolle ylitysoikeudesta, jos käyttötalouden tai investointien kokonaismääräraha ei ennusteiden mukaan riitä sopeuttamistoimista huolimatta.



5. hyväksyä kaupungin hallintosäännön 15 luvun 1 §:n nojalla yhteisöjen tukemiseen varatun määrärahan käyttösuunnitelman seuraavasti:

- Iltapäivätoiminnan avustukset 9 494 000 euroa
- HERO ry, Helsingin seudun erilaiset oppijat ry 24 000 euroa
- Helvary ry, Helsingin vanhempainyhdistysten alueyhdistys 4 000 euroa
- Yksityisten koulujen tonttivuokrien tukeminen 430 000 euroa
- Vapaan sivistystyön avustukset 80 000 euroa
- Varhaiskasvatuksen avustukset 85 000 euroa

Euromäärät ovat enimmäismääriä.

6. oikeuttaa hallintojohtajan yhdessä ao. palvelukokonaisuuden johtajan kanssa hyväksymään talousarvion määrärahojen puitteissa Helsingin kaupungin palvelukeskusliikelaitokselta tilattavien ei-kilpailutettujen ruokapalvelujen tilaamista ja tuottamista koskevat sopimukset, joissa määritellään toimialan, koulujen ja tuottajan väliset vastuut sekä palvelujen sisältö ja laatu.

7. oikeuttaa Stadin ammattiopiston johtavan rehtorin tekemään oppilaitoksen käyttösuunnitelman puitteissa Helsingin kaupungin palvelukeskusliikelaitoksen kanssa palvelusopimukset, joiden tulee perustua hallintojohtajan ja palvelukokonaisuuden johtajan hyväksymään kokonaisopimukseen.

8. oikeuttaa hallintojohtajan hyväksymään vuoden 2020 tulosbudjettiin varattujen määrärahojen ja Helsingin palvelut oy:n kanssa solmitun määräaikaisen sopimuksen puitteissa koulujen ja oppilaitosten ilta- ja vapaa-ajankäytön palvelujen tilaukset.

9. oikeuttaa hallintojohtajan tekemään vuoden 2020 tulosbudjettiin varattujen määrärahojen puitteissa toimialan talous- ja palkkahallintopalveluja koskevan sopimuksen vuodeksi 2019 kaupungin taloushallintopalvelujen (Talpa) kanssa.

Esittelijän perustelut

Kaupungin hallintosäännön 10 luvun 1 §:n 2 momentin 4 kohdan mukaan toimialalautakunta päättää alaiselleen toimialalle tulosbudjetin.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 27.11.2019 kaupungin talousarvion vuodeksi 2020 ja taloussuunnitelman vuosille 2020-2022.

Kaupunginhallitus hyväksyi 2.12.2019 liitteenä olevat talousarvion noudattamisohjeet. Kaupunginhallituksessa lisättiin noudattamisohjeisiin seuraava kirjaus:



17.12.2019

"Lastensuojelun kustannusten arvioidaan palvelutarpeen kasvun vuoksi ylittyvän vuonna 2019 noin 13,8 miljoonalla eurolla. Sosiaali- ja terveyslautakunnan tulee seurata lastensuojelun avohuollon, sijoitusten ja jälkihuollon palvelutarvetta ja kustannuskertymää säännöllisesti. Jos lastensuojelun palvelutarve aiheuttaa käyttösuunnitelman ylittymisen vuoden 2019 tavoin myös vuonna 2020, tulee sosiaali- ja terveyslautakunnan hakea lisärahoitusta kaupunginhallituksen käyttövaroista 5 miljoonaan euroon asti, eikä toimialan pidä sopeuttaa tätä ylitystä muista sosiaali- ja terveystoimialan budjetin ylittymisenä tai muiden sitovien tavoitteiden toteutumattomuutena."

Tulosbudjetin valmistelun pohjana on ollut kasvatus- ja koulutuslautakunnan 27.8.2019 hyväksymä vuoden 2020 talousarvioehdotus huomioiden sen jälkeisessä talousarviokäsittelyssä siihen päätetyt muutokset sekä kaupungin 0,5 % tuottavuustavoite.

Tulosbudjettivalmistelun yhteydessä toimiala on tarkistanut asiakasmääräennusteet, vuokrat kaupunkiympäristöltä saatujen tietojen mukaan sekä tukipalvelujen menot. Varhaiskasvatuksen asiakasmäärää kaupungin omissa päiväkodeissa on korotettu noin 270 lapsella verrattuna talousarvioehdotukseen. Perusopetuksen oppilasmäärää on laskettu noin 100 oppilaalla ja lukioiden opiskelijamäärää nostettu noin 100 opiskelijalla. Vuokramenot nousivat talousarvioehdotukseen verrattuna 2,6 miljoonaa euroa. Vuokrien kokonaiskasvu on 19,2 miljoonaa euroa. Kasvuun sisältyy myös vuokrien indeksikorotus.

Talousarvion 2020 käyttötalouden tulotavoite kasvaa vuoteen 2019 verrattuna 1,7 miljoonalla eurolla eli 3,0 %. Käyttötalouden menoraami kasvaa 44,2 miljoonalla eurolla eli 3,7 %. Investointien menoraami laskee vuoteen 2019 verrattuna 4,8 miljoonalla eurolla eli 17,6 %.

Kasvatus- ja koulutuslautakunnan hyväksymään talousarvioehdotukseen 2020 verrattuna tulosbudjettiin sisältyy seuraavia muutoksia.

Perustelujen muutokset verrattuna talousarvioehdotukseen

Kaupunginhallituksessa edustettuina olevat valtuustoryhmät sopivat osana budjettisopua seuraavista toimialaa koskevista tekstilisäyksistä talousarvion perusteluihin

1. Varmistetaan terveelliset ja turvalliset koulutilat:

- Vahvistetaan kaupunkistrategian sisäilmakorjauksia koskevien kirjausten toimeenpanoa. Sisäilmakorjauksista aiheutuvat investoinnit eivät nosta tiloista perittävää käypää vuokraa.



- Uudistetaan tilahankkeiden käsittelyohje osana tulevan kiinteistöstrategian toimeenpanoa.

- Määritellään kiireellisimmät peruskorjattavat koulut ja päiväkodit. Näiden korjauksia nopeutetaan käyttäen yhteistyötä yksityisten toimijoiden kanssa sekä muita hyviksi todettuja toimintamalleja Helsingistä (esim. sairaalakoulu ja Vattuniemen ala-aste) sekä muualta Suomesta.

- Asetetaan akuuteissa sisäilmatapauksissa hankittavien väistötilojen saamiselle neljän kuukauden tavoiteaika.

2. Arvioidaan maksuttoman toisen asteen kokeilun tuloksia, onnistumisia ja ongelmia ja viedään parhaiksi osoittautuneita käytäntöjä osaksi perustoimintaa. Helsinki vaikuttaa maksuttoman toisen asteen valtakunnallisen ratkaisun edistämiseen ja sen nopeutettuun käyttöönottoon pääkaupunkiseudun osalta.”

Ensimmäisen eli terveellisiä ja turvallisia koulutiloja koskevan kirjauksen toimenpiteet ovat pääosin kaupunkiympäristön toimialan vastuulla.

Toisen asteen maksuttomuuskokeilusta on tehty arviointi. Arviointiraportti on käsitelty lautakunnassa lokakuussa 2019. Vaikka tulosbudjetissa ei esitetä kokeilun jatkamista, perustoimintaan jäävät käyttöön kokeilumäärärahoilla hankitut sähköisten oppimateriaalien lisenssit yhteensä neljäksi vuodeksi.

Tavoitteet verrattuna talousarvioehdotukseen

Talousarvioon ja tulosbudjettiin sisältyvät samat tavoitteet kuin lautakunnan talousarvioehdotuksessa. Toimialalla on kaksi sitovaa tavoitetta:

- Mahdollistamme jokaiselle oppijalle yksilöllisesti sopivia tapoja oppia ja opiskella.

- Käytämme koko kaupunki oppimisen ja työnteon ympäristönä.

Molemmille tavoitteille on asetettu kuusi mittaria.

Lisäksi toimialalla on kaksi yhteistä tavoitetta muiden toimialojen kanssa liittyen lasten ja nuorten syrjäytymisen ehkäisyyn ja alueiden elinvoimaisuuteen.

Käyttötalouden määrärahojen muutokset verrattuna talousarvioehdotukseen

Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio poikkeaa kasvatus- ja koulutuslautakunnan elokuussa tekemästä talousarvioesityksestä seuraavasti

(1000 eur)

Itk TAE 2020

TA 2020

Muutos



Tulot	59 179	59 179	0
Menot	1 238 614	1 237 586	- 1 028
Toimintakate	- 1 179 435	- 1 178 586	1 028

Seuraavassa on eritelty muutokset perusteluineen ja vaikutuksineen talousarviokäsittelyn eri vaiheissa (pormestarin talousarvioehdotus, kaupunginhallituksen talousarvioehdotus, kaupunginvaltuuston vahvistama talousarvio) verrattuna lautakunnan talousarvioehdotukseen.

Käyttötalouden tulot

Talousarvion tulotavoite on lautakunnan talousarvioehdotuksen mukainen.

Käyttötalouden menot

Pormestarin talousarvioehdotus

Määrärahoja vähennettiin pormestarin talousarvioehdotuksessa 9 miljoonalla eurolla verrattuna lautakunnan esitykseen.

Perusteena vähennykselle oli se, että lautakunnan esitys ylitti kaupungin tuottavuustavoitteen salliman menokasvun 4 miljoonalla eurolla. Lautakunnan tekemää 4 miljoonan euron ylitystä perusteltiin strategiapanostusten kasvulla (noin 2 miljoonaa euroa) ja ulkopuolisen rahoituksen hankkeilla, jotka rahoitetaan siis budjettirahoituksen ulkopuolisella rahoituksella (noin 2 miljoonaa euroa). Lisäksi tuottavuustavoitteen sallimaa menokasvuarviota alennettiin lautakunnan tekemän esityksen jälkeen. Tällä perusteella kasvatuksen ja koulutuksen toimialan määrärahoja alennettiin 5 miljoonalla eurolla.

Tuottavuustavoite sallii kaupungin kokonaismenojen kasvaa enintään väestönkasvun ja hintatason nousun verran vähennettynä 0,5 % tuottavuustavoitteella. Sekä hintatason nousuarviota että väestön kasvuarviota alennettiin lautakunnan tekemän esityksen jälkeen. Hintatason pienempi nousu vähentää menoja suhteessa lautakunnan talousarvioehdotukseen eikä sopeuttamista näin ollen tarvita. Sen sijaan pienempi väestönkasvu ehdittiin jo huomioida lautakunnan talousarvioehdotuksessa. Se ei näin ollen vähennä lainkaan lautakunnan esitykseen sisältyviä menoja. Toimialan arvion mukaan sopeutettavaa jää tehdystä 9 miljoonan euron vähennyksestä noin 4 miljoonaa euroa.

Kaupunginhallituksen talousarvioehdotus



Kaupunginhallituksen talousarvioehdotuksessa toimialan määräraha-
raamia nostettiin 8 miljoonalla eurolla verrattuna pormestarin esityk-
seen seuraavin kirjauksin:

- 0,3 Milj€ A2-kielen alkamisen varhaistamiseen niin, että A2 kieli alkaa
jatkoksa jo 3. luokalla, (pysyvä vaikutus 0,6 Milj€/v.)
- Pd-raham korottamiseen perusopetuksessa, lukioissa ja ammatillisessa
koulutuksessa 25%:lla.
- Varhaiskasvatuksen sisaralennuksen laajentamiseen myös yksityisiin
päiväkoteihin. Tämä toteutetaan ensivaiheessa korottamalla yksityisen
hoidon tuen kuntalisää sisaralennusta vastaavasti.
- Resurssia kohdennetaan varhaiskasvatuksen henkilöstön rekrytoi-
tiin, Stadin amattiopistolle, oppilashuoltoon, oppimisen tuen vahvista-
miseen lisäämällä laaja-alaisten erityisopettajien määrää peruskouluis-
sa sekä Mukana-ohjelman edistämiseen poikkihallinnollisesti yhdessä
muiden toimialojen kanssa.

Talousarvion noudattamisohjeiden mukaan nämä painotukset tulee ot-
taa huomioon tulosbudjetissa.

Talousarvion menoraami on kaupunginhallituksen esityksen mukainen
eli noin miljoonaa euroa lautakunnan talousarvioehdotusta pienempi.

Käyttötalouden määrärahamuutosten kohdennukset tulosbudjetissa

Menolisäykset

Kaupunginhallituksen tekemän 8 miljoonan euron lisäys on kohdennet-
tu ottaen huomioon kaupunginhallituksen kirjaamat painotukset seu-
raavasti:

- 4,0 miljoonaa euroa varhaiskasvatukseen takautuvasti maksettavien
palkkasaatavien johdosta tehtävien pysyvien palkantarkistusten ja
opettajien suunnitteluajan pidennyksen kustannusten kattamiseen.
Tämä kohdennus ei sisällynyt kaupunginhallituksen kirjauksiin, mutta
on välttämätön.
- 0,3 miljoonaa euroa A2-kielen alkamisen varhaistamiseen niin, että
A2 kieli alkaa jatkoksa jo 3. luokalla syksystä 2020 alkaen.
- 1,0 miljoonaa euroa PD-raham korottamiseen perusopetuksessa, lu-
kioissa ja ammatillisessa koulutuksessa 25%:lla.
- 0,2 miljoonaa euroa varhaiskasvatuksen rekrytointiin.
- 0,8 miljoonaa euroa oppimisen tuen vahvistaminen lisäämällä erityi-
sopettajien määrää perusopetuksessa.
- 0,5 miljoonaa euroa oppilashuollon resurssien kasvattaminen peruso-
petuksessa.



- 0,2 miljoonaa euroa strategiaohjelman Mukana-hankkeen rahoitukseen.
- 1,0 miljoonaa euroa varhaiskasvatuksen erityisopettajien ja -avustajien määrän lisäämiseen, koska varhaiskasvatuksessa erityisen tuen tarpeet ovat lisääntyneet.

Lautakunta esitti talousarvioehdotuksen yhteydessä mm. runsaan 4 miljoonan euron määrärahalisäystä toimialasta riippumattomiin varhaiskasvatuksen työehtosopimusten tulkinnan muutosten ja kaupungin keskitetysti sopimien muutosten aiheuttamiin lisämenoihin. Takautuvasti maksettavien palkkaosavien johdosta tehtävät pysyvät tehtäväkohtaiset palkantarkistukset lisäävät menoja arviolta 0,7 miljoonalla eurolla. Lisäksi kaupunkitasolla sovittu varhaiskasvatuksen opettajien suunnitteluajan pidennys kasvattaa menoja 3,5 miljoonalla eurolla. Tämä esitys ei sisällynyt varsinaiseen talousarvioehdotukseen. Kaupunginhallituksen 8 miljoonan euron lisäyksestä puolet on kohdennettu näihin pakollisiin menolisäyksiin.

Kaupunginhallituksen kirjauksiin sisältyy myös varhaiskasvatuksen sisäralennuksen laajentaminen yksityisiin päiväkoteihin. Tämä on kirjattu toteutettavaksi ensivaiheessa korottamalla yksityisen hoidon tuen kuntalisää sisäralennusta vastaavasti. Toimialan arvio tämän suorista lisämenoista on noin miljoona euroa.

Sisäralennusta ei pystytä toteuttamaan yksityisen hoidon tuen kuntalisää korottamalla, koska KELA ei pysty tekemään kuntalisään kohdennettuja korotuksia. Korotus tehdään aina saman suuruisena kaikille lapsille. Kohdennettu korotus on mahdollista tehdä ainoastaan toimialan itse manuaalisesti tekemänä, mikä lisäisi myös hallinnollisia menoja.

Toimialan tulosbudjettiehdotukseen sisältyy sisäralennuksen laajentamisen sijaan edellä todettu miljoonan euron lisäys varhaiskasvatuksen erityisopettajien ja -avustajien määrän lisäämiseen.

Menovähennykset

Edellä todettujen lisäysten jälkeen menoja on vähennettävä lautakunnan talousarvioehdotukseen verrattuna noin 4 miljoonalla eurolla, jotta menot eivät ylitä talousarviota. Tulosbudjettiehdotukseen sisältyvät seuraavat menojen vähennykset verrattuna lautakunnan hyväksymään talousarvioehdotukseen:

- 2,0 miljoonan euron vähennys lopettamalla toisen asteen maksuttomuuskokeilu



- 2,1 miljoonan euron vähennys varauksista ulkoisen rahoituksen hankkeisiin

Toisen asteen maksuttomuuskokeilun lopettamista puoltaa määrärahojen riittämättömyyden lisäksi tasa-arvovaltuutetun kannanotto, jonka mukaan yhdenvertaisuusnäkökulmasta kokeilun tulisi koskea ruotsinkielistä ammatillista koulutusta ja vammaisten koulutusta. Tästä seuraisi, että kokeilu pitäisi laajentaa koskemaan kaikkia yksityisiä oppilaitoksia Helsingissä. Tulosbudjetin menokehys ei tätä laajentamista mahdollista.

Investointimäärärahojen muutokset verrattuna talousarvioehdotukseen

Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio poikkeaa kasvatus- ja koulutuslautakunnan elokuussa tekemästä talousarvioesityksestä seuraavasti

(1 000 eur)	Ikt TAE 2020	TA 2020	Muutos
ICT-hankinnat	17 075	12 240	- 4 835
Muut hankinnat	10 060	10 060	0
Yhteensä	27 135	22 300	- 4 835

Investointien menoraami on talousarviossa noin 4,8 miljoonaa euroa lautakunnan esitystä pienempi. Vähennys on tehty tietotekniikkahankintoihin varatuista määrärahoista.

Investointimäärärahojen muutosten kohdennukset tulosbudjetissa

Investointimäärärahojen 4,8 miljoonan euron vähennys on kohdistettu tulosbudjetissa seuraavasti:

- 2,4 miljoonan euron vähennys asiakastietojärjestelmien kehittämiseen
- 2,1 miljoonan euron vähennys oppilastietokoneiden hankintaan
- 0,3 miljoonan euron vähennys opettajien ict-laitteiden hankintaan

Käytännössä vähennykset eivät vaikuttane olennaisesti vuoden 2020 hankintojen tasoon, koska vuodeksi 2019 suunniteltuja hankintoja ja valtuuston niin päättäessä myös määrärahoja siirtyy ylitysoikeuksina vuodelle 2020. Ylitysoikeusesitys tuodaan lautakunnan käsiteltäväksi samaan kokoukseen tulosbudjetin kanssa

Esityksen vaikutusten arviointi

Vaikutusten arviointi on esitetty tulosbudjetin A-osassa sivuilla 6-7.

Tulosbudjetin rakenne



17.12.2019

Tulosbudjetin A-osassa ovat kaupunginvaltuuston hyväksymään talousarvioon sisältyvät toimialan talousarvioperustelut ja -tavoitteet. Niissä on huomioitu ne määräraha- ja tekstimuutokset, joista on päätetty talousarviokäsittelyn aikana. Lautakunta ei voi tehdä A-osaan muutoksia.

Tulosbudjetin B-osassa on kuvattu keskeisimmät toimenpiteet kaupunkistrategian toteuttamiseksi. Kuvauksen rakenne on sama kaikkien toimialojen tulosbudjeteissa.

Tulosbudjetin C-osa sisältää edellä kuvatut perustelut tulosbudjetin muutoksille verrattuna kasvatus- ja koulutuslautakunnan tekemään talousarvioehdotukseen.

Tulosbudjetin D-osa sisältää tulosbudjetin käyttötalouden osalta ja E-osa investointimäärärahojen osalta. Molemmat talousarviokohdat ovat kaupunginvaltuustoon nähden bruttobudjetoituja: valtuustoon nähden sitovana eränä on menojen enimmäismäärä tuloista riippumatta.

Lautakunnan käsittelyyn tuodaan vuoden 2020 aikana vähintään kolme talousarvion toteutumisennustetta, joissa arvioidaan talousarvion toteutumista sekä määrärahojen käytön että tavoitteiden osalta.

Esittelijä

kasvatuksen ja koulutuksen toimialajohtaja
Liisa Pohjolainen

Lisätiedot

Tero Vuontisjärvi, talous- ja suunnittelupäällikkö, puhelin: 310 80295
tero.vuontisjarvi(a)hel.fi

Liitteet

- 1 TA 2020 noudattamisohjeet
- 2 Kasko TB2020
- 3 TB 2020 Korvaukset ja avustukset TB

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto, valmistelu tai täytäntöönpano