



26.9.2012

Tarkjoht/5

§ 64

Kaupungin tilintarkastajan ilmoitus lisätarkastuspäivistä ja tarvittava määrärahan muutos vuoden 2012 talousarvioon

HEL 2012-007709 T 00 03 00

Päätös

Lautakunta päätti esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle, että vuoden 2012 talousarviokohtaan 1 03 tarkastuslautakunta ja -virasto myönnetään 55 800 euron määräinen ylitysoikeus Laske-hankkeen viivästymisestä aiheutuvan lisätarkastustarpeen johdosta.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Lisätiedot

Marjo Niska-aro, tarkastuspäällikkö, puhelin: 310 36468
marjo.niska-aro(a)hel.fi

Otteet

Ote

Talous- ja suunnittelukeskus
Ernst & Young Julkispalvelut Oy

Otteen liitteet

Esitysteksti
Esitysteksti

Päätösehdotus

Lautakunta päättäne esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle, että vuoden 2012 talousarviokohtaan 1 03 tarkastuslautakunta ja -virasto myönnetään 55 800 euron määräinen ylitysoikeus Laske-hankkeen viivästymisestä aiheutuvan lisätarkastustarpeen johdosta.

Esittelijä

Kaupungin ja Ernst & Young Julkispalvelut Oy:n välillä 27.5.2009 tehdyn sopimuksen mukaan tarkastuspäivien määrä tilikautta kohden on 550 päivää. Mikäli kaupungin organisaatorakenteessa, toimintatavoissa tai tehtävissä tapahtuu olennaisia muutoksia, jotka perustellusta syystä vaikuttavat tilintarkastuksen laajuuteen joko lisäävästi tai vähentävästi, niiden vaikutuksista tilintarkastukseen sovitaan vuosittain erikseen.

Mikäli tilintarkastuksen laajuudeksi jonakin tilikautena sovitaan enemmän kuin 550 tarkastuspäivää, tarkastuspäivän hintana käytetään näiden lisätarkastuspäivien osalta tarjouksessa ilmoitettua



26.9.2012

lakisääteisen tilintarkastuksen tarkastuspäivän hintaa. Päivähinta vuonna 2012 on 558 euroa.

Vastuunalainen tilintarkastaja JHTT, KHT Tiina Lind on 31.8.2012 ilmoittanut SAP-ympäristön tarkastukseen liittyvästä lisätarkastustoimenpiteiden tarpeesta. Tilintarkastaja tiedotti asiasta jo lautakunnan kokouksessa 30.5.2012 esitellessään lautakunnalle vuoden 2012 tarkastussuunnitelmaa.

Tilintarkastajan mukaan SAP-ympäristön tarkastus on olennainen muutos, joka tulee vaikuttamaan tilintarkastuksen työmäärää lisäävästi sekä vuonna 2012 tilikauden aikaisessa tilintarkastuksessa että vuonna 2013 tilinpäätöstarkastuksessa. Lisätarkastustoimenpiteitä aiheutuu mm. alaliittymien kontrollien identifioinnista ja testauksesta, SAP-taloushallintojärjestelmän kuvauksesta, kontrollien identifioinnista sekä testauksesta ja SAP-järjestelmän tiedoista tuotettujen raporttien oikeellisuudesta varmistumisesta, tehtävien eriytyksen tarkastuksesta sekä tilinpäätöserien virheellisyyksistä johtuvista lisätestaustarpeista. Vuonna 2012 tarvittavien lisätarkastuspäivien alustava arvio on 100 päivää. Vuoden 2013 tarve ei ole vielä arvioitavissa. Tarkastuspäivän hinta on sopimuksen mukaisesti 558 euroa.

Tarkastuslautakunnan ja -viraston talousarviolukuun 1 03 ei ole vuonna 2012 osoitettuna lisäpäiviin tarvittavaa määrärahaa. Tarvittavan ylitysesityksen on oltava talous- ja suunnittelukeskuksessa viimeistään 19.10.2012.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Lisätiedot

Marjo Niska-aro, tarkastuspäällikkö, puhelin: 310 36468
marjo.niska-aro(a)hel.fi

Otteet

Ote	Otteen liitteet
Talous- ja suunnittelukeskus	Esitysteksti
Ernst & Young Julkispalvelut Oy	Esitysteksti

Päätöshistoria

[Tarkastuslautakunta 30.05.2012 § 59](#)



18.09.2012

OTJ/3

§ 162

Opetusviraston vuoden 2012 talousarvion toinen toteutumisennuste

HEL 2012-011711 T 02 02 01

Päätös

Opetuslautakunta päätti merkitä tiedoksi opetusviraston vuoden 2012 talousarvion toisen toteutumisennusteen.

Opetuslautakunta päätti esittää ennusteen perusteella kaupunginhallitukselle edelleen kaupunginvaltuustolle esitettäväksi, että opetusviraston vuoden 2012 talousarvioon myönnetään

- talousarviokohtaan 4 02 02 Kaupungin tuottamat palvelut 4,5 miljoonan euron ylitysoikeus perusopetusryhmien pienentämiseen ja eräisiin muihin kohdennetuilla valtionavustuksilla rahoitettavaan perusopetuksen hankkeisiin. Ylityksen katteena ovat vastaavan suuruiset valtionavustustulot.

- talousarviokohtaan 8 09 14 Irtaimen omaisuuden perushankinnat kaupunginvaltuuston vuodelta 2011 siirtyneiden hankkeiden rahoittamiseen 1.2.2012 myöntämän ylitysoikeuden lisäksi 1,5 miljoonan euron ylitysoikeus sosiaali- ja terveystalouden oppilaitoksen uusien tilojen varustamiseen ja kalustamiseen sekä lukiokoulutuksen tieto- ja viestintätekniikan hankintoihin. Lukiokoulutuksen osalta ylityksen katteena ovat opetushallituksen myöntämät vastaavan suuruiset avustustulot, yhteensä 240 000 euroa.

Käsittely

Esittely.

Keskustelu.

Hyväksyttiin esittelijän ehdotus.

Esittelijä

opetustoimen johtaja
Rauno Jarnila

Lisätiedot

Tero Vuontisjärvi, kehittämisspäällikkö, puhelin: 310 80295

tero.vuontisjarvi(a)hel.fi

Soile Kivistö, talouspäällikkö, puhelin: 310 86968

soile.kivisto(a)hel.fi

Seija Ryymin, talouspäällikkö, puhelin: 310 86442

seija.ryymin(a)hel.fi

Christer Sundqvist, vs. talouspäällikkö, puhelin: 310 86216



christer.sundqvist(a)hel.fi

Otteet

Ote

Kaupunginhallitus

Otteen liitteet

Esitysteksti

Päätösehdotus

Opetuslautakunta päättäne merkitä tiedoksi opetusviraston vuoden 2012 talousarvion toisen toteutumisenennusteen.

Opetuslautakunta päättäne esittää ennusteen perusteella kaupunginhallitukselle edelleen kaupunginvaltuustolle esitettäväksi, että opetusviraston vuoden 2012 talousarvioon myönnetään

- talousarviokohtaan 4 02 02 Kaupungin tuottamat palvelut 4,5 miljoonan euron ylitysoikeus perusopetusryhmien pienentämiseen ja eräisiin muihin kohdennetuilla valtionavustuksilla rahoitettavaan perusopetuksen hankkeisiin. Ylityksen katteena ovat vastaavan suuruiset valtionavustustulot.

- talousarviokohtaan 8 09 14 Irtaimen omaisuuden perushankinnat kaupunginvaltuuston vuodelta 2011 siirtyneiden hankkeiden rahoittamiseen 1.2.2012 myöntämän ylitysoikeuden lisäksi 1,5 miljoonan euron ylitysoikeus sosiaali- ja terveystalouden oppilaitoksen uusien tilojen varustamiseen ja kalustamiseen sekä lukiokoulutuksen tieto- ja viestintätekniikan hankintoihin. Lukiokoulutuksen osalta ylityksen katteena ovat opetushallituksen myöntämät vastaavan suuruiset avustustulot, yhteensä 240 000 euroa.

Esittelijä

Kaupunginhallituksen hyväksymien talousarvion noudattamishojjeiden mukaan kaupungin virastojen ja laitosten on laadittava vuoden aikana neljä talousarvion toteutumisenennustetta, joista toinen laadittiin heinäkuun lopun tilanteen mukaisena.

Toteutumisenennuste on saatettava lautakunnan tietoon. Lautakunnan on lähetettävä talous- ja suunnittelukeskukseen pöytäkirjanote, josta käy ilmi, mihin toimenpiteisiin se on päättänyt ennusteen johdosta ryhtyä.

Opetusviraston ennuste on laadittu talousarviokohdittain ja se perustuu opetusviraston osastojen omilta vastuualueiltaan tekemiin ennusteisiin. Ennusteen laatimista on vaikeuttanut se, ettei kaupungin vuoden vaihteessa käyttöön ottamasta uudesta laskentajärjestelmästä ole toistaiseksi saatu ajantasaista tietoa toteutuneista tuloista ja menoista. Ennuste on lähetetty talous- ja suunnittelukeskukseen annetun



aikataulun mukaisesti. Investointiosan irtaimistohankintojen osalta ennusteen tietoja on päivitetty elokuussa.

Toisessa ennusteessa ei ehditty huomioida ammatillisen peruskoulutuksen järjestämisluvan laajentumista 1.8.2012 alkaen johtuen siitä, että opetus- ja kulttuuriministeriö päätti järjestämisluvan laajentamisesta kesäkuun lopussa. Päätöksen mukaan vuotuinen opiskelijamäärä voi olla enintään 7 550 opiskelijaa, mikä mahdollistaa vuoden keskimääräisen opiskelijamäärän lisäämisen enintään 280 opiskelijalla. Lisäyksen vaikutukset opiskelijamääriin ja kustannuksiin tullaan sisällyttämään opetuslautakunnan kokoukseen 9.10. valmisteltavaan ylimääräiseen ennusteeseen.

Käyttötalouden nettomenojen ennakoidaan ylittävän talousarvion noin 12,0 miljoonalla eurolla eli 2,0 %.

Tuloja ennakoidaan kertyvän noin 4,9 miljoonaa euroa enemmän kuin talousarviossa on ennakoitu. Tästä pääosa kertyy perusopetuksen opetusryhmien pienentämiseen sekä eräisiin perusopetuksen kehittämishankkeisiin saaduista harkinnanvaraisista valtionavustuksista. Näistä merkittävä osa on käytettävissä vuosina 2012-2013 ja ennusteessa on huomioitu ainoastaan kuluvan vuoden käyttö ja siten tulot.

Menoja ennakoidaan kertyvän kaikki opetusviraston kolme talousarviokohtaa huomioiden 16,9 miljoonaa euroa yli talousarvion. Kaupungin tuottamissa palveluissa talousarvio ylittyy noin 17,3 miljoonalla eurolla ja työllisyyden hoitamisessa määrärahoja ennakoidaan jäävän käyttämättä 0,4 miljoonaa euroa. Talousarviokohdan Korvaukset ja avustukset muiden tuottamiin palveluihin ennakoidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Kaupungin tuottamissa palveluissa henkilöstömenojen ennakoidaan ylittävän talousarvion noin 17,4 miljoonalla eurolla. Muissa menoissa ennakoidaan 0,1 miljoonan euron säästöjä. Henkilöstömenojen ylitykset johtuvat kunta-alan palkkaratkaisujen mukaisista palkankorotuksista, joihin kaupunki on tehnyt keskitetyn määrärahavaruksen sekä edellä todetuista valtionavustuksilla rahoitettavista perusopetuksen hankkeista. Säästöjä ennakoidaan lähinnä vuokramenoissa, joiden osalta menoarviota on kuitenkin nostettu 0,5 miljoonaa euroa edelliseen ennusteeseen verrattuna johtuen lähinnä sosiaalialan oppilaitoksen uusista tiloista.

Talousarviokohdan Työllisyyden hoitaminen ennakoitu 0,4 miljoonan euron säästö johtuu siitä, että starttivalmennus käynnistyy vasta syyskuussa ja Metallica-pajan toiminnan arvioidaan käynnistyvän Holkkitien tiloissa vasta lokakuussa.



Heinäkuun lopussa tehdyssä ennusteessa investointiosan irtaimistohankintojen ennakoitiin ylittävän talousarvion 1,7 miljoonalla eurolla. Kaupunginvaltuuston 1.2.2012 myöntämä vajaan 0,6 miljoonan euron ylitysoikeus ei näin ollen riitä kattamaan ylitystä. Jo myönnetty ylitysoikeus on myönnetty ja käytetään vuodelta 2011 siirtyneisiin hankintoihin. Ennakoitu lisäylitystarve, 1,1 miljoonaa euroa, johtuu lähes kokonaan sosiaali- ja terveystalouden oppilaitoksen kahden uuden toimipisteen kalustamisesta ja varustamisesta (Latokartanontie 16 ja Teollisuuskatu 23).

Ennusteen laatimisen jälkeen investointiosan lisäylitystarve on tarkentunut 1,5 miljoonaksi euroksi. Ammatillisen koulutuksen uusien tilojen käyttöönotto edellyttää mm. tietoliikennekoneistojen kapasiteetin nostoa, talokytinten päivityksiä ja taloliittymiä, joiden arvioidut kustannukset ovat yhteensä noin 150 000 euroa. Lisäksi menoennustetta on nostettu siksi, että opetushallitus on myöntänyt lukiokoulutuksen tieto- ja viestintäteknikan opetus- ja arviointikäytön kehittämiseen sekä laite- ja tietoverkkohankintoihin sekä lukiokoulutuksen mobiili- ja kämmenlaitteiden opetus- ja arviointikäytön kehittämiseen yhteensä 240 000 euron avustukset, jotka tullaan käyttämään investointiluonteisiin hankintoihin.

Valtuustoon nähden sitovien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden ennustetaan toteutuvan. Muista tavoitteista lasten ja nuorten hyvinvoinnin parantamista koskevan tavoitteen mittarina on perusopetuksen ylempien vuosiluokkien oppilaiden ja toisen asteen opiskelijoiden osalta kouluterveystutkimuksen tulokset. Tältä osin tavoitteen toteutumista ei voida todentaa, koska kouluterveystutkimusta ei toteuteta lainkaan vuonna 2012.

Valtionosuuteen oikeuttavia oppilaita ja opiskelijoita ennakoidaan olevan kaikkiaan noin 56 640 eli vajaan 270 (0,5%) enemmän kuin talousarviossa on ennakoitu. Ennakoitua enemmän oppilaita on suomenkielisessä perusopetuksessa.

Esittelijä toteaa, että kaupunginhallitus on 3.9. päättänyt siirtää toisen ennusteen perusteella käyttöönsä varatuista määrärahoista 12,7 miljoonaa euroa opetusvirastolle käytettäväksi vuoden 2012 sopimuspalkankorotuksista aiheutuvien kustannusten kattamiseen. Lisäys perustuu opetusviraston kesällä tekemään arvioon lisämääräraharahatarpeesta. Arvioon liittyy kuitenkin epävarmuutta johtuen laskentajärjestelmän tietojen puutteellisuudesta sekä siitä, ettei ennusteen laadintahetkellä ollut vielä käytettävissä toteumatietoa elokuussa käynnistyneen lukuvuoden 2012-2013 henkilöstömenokehityksestä. Opetusvirasto tarkentaa henkilöstömenoennustetta opetuslautakunnan 9.10. kokoukseen valmisteltavassa ylimääräisessä ennusteessa, jossa huomioidaan



18.09.2012

myös ammatillisen peruskoulutuksen järjestämisluvan laajentumisen aiheuttamat lisäkustannukset. Perusopetuksen kohdennettujen valtionavustuksien käytöstä ja lähinnä ammatillisen koulutuksen uusien tilojen edellyttämistä irtaimistohankinnoista johtuvat ylitystarpeet ovat täsmentyneet kesän aikana, mistä johtuen ylitysoikeusesitys voidaan tehdä näillä perusteilla jo nyt.

Esittelijä

opetustoimen johtaja
Rauno Jarnila

Lisätiedot

Tero Vuontisjärvi, kehittämisspäällikkö, puhelin: 310 80295
tero.vuontisjarvi(a)hel.fi
Soile Kivistö, talouspäällikkö, puhelin: 310 86968
soile.kivisto(a)hel.fi
Seija Ryymin, talouspäällikkö, puhelin: 310 86442
seija.ryymin(a)hel.fi
Christer Sundqvist, vs. talouspäällikkö, puhelin: 310 86216
christer.sundqvist(a)hel.fi

Otteet

Ote
Kaupunginhallitus

Otteen liitteet
Esitysteksti



§ 171

Opetusviraston vuoden 2012 talousarvion tarkistettu toteutumisennuste

HEL 2012-012772 T 02 02 01

Päätös

Opetuslautakunta päätti merkitä tiedoksi opetusviraston vuoden 2012 talousarvion tarkistetun toteutumisennusteen.

Opetuslautakunta päätti esittää ennusteen perusteella kaupunginhallitukselle edelleen kaupunginvaltuustolle esitettäväksi, että opetusviraston vuoden 2012 talousarvioon myönnetään talousarviokohtaan 4 02 02 Kaupungin tuottamat palvelut 1,0 miljoonan euron ylitysoikeus ammatillisen peruskoulutuksen lisäpaikkojen rahoittamiseen. Ylitystä kattaa kaupungin valtionosuustulojen kasvu noin 0,9 miljoonalla eurolla.

Käsittely

Keskustelu.

Hyväksyttiin esittelijän ehdotus.

Esittelijä

opetustoimen johtaja
Rauno Jarnila

Lisätiedot

Tero Vuontisjärvi, kehittämisspäällikkö, puhelin: 310 80295
tero.vuontisjarvi(a)hel.fi
Soile Kivistö, talouspäällikkö, puhelin: 310 86968
soile.kivisto(a)hel.fi
Seija Ryymin, talouspäällikkö, puhelin: 310 86442
seija.ryymin(a)hel.fi
Christer Sundqvist, vs. talouspäällikkö, puhelin: 310 86216
christer.sundqvist(a)hel.fi

Otteet

Ote
Kaupunginhallitus

Otteen liitteet
Esitysteksti

Päätösehdotus

Opetuslautakunta päättäne merkitä tiedoksi opetusviraston vuoden 2012 talousarvion tarkistetun toteutumisennusteen.

Opetuslautakunta päättäne esittää ennusteen perusteella kaupunginhallitukselle edelleen kaupunginvaltuustolle esitettäväksi,



että opetusviraston vuoden 2012 talousarvioon myönnetään talousarviokohtaan 4 02 02 Kaupungin tuottamat palvelut 1,0 miljoonan euron ylitysoikeus ammatillisen peruskoulutuksen lisäpaikkojen rahoittamiseen. Ylitystä kattaa kaupungin valtionosuustulojen kasvu noin 0,9 miljoonalla eurolla.

Esittelijä

Opetuslautakunta käsitteli kokouksessaan 18.9.2012 opetusviraston vuoden 2012 talousarvion toisen toteutumisennusteen. Toisessa ennusteessa ei ehditty ottaa huomioon ammatillisen peruskoulutuksen järjestämisluvan laajentumista 1.8.2012 alkaen enintään 280 opiskelijalla. Ennusteen perusteluissa todettiin, että opetuslautakunnalle laaditaan 9.10.2012 kokoukseen tarkistettu toteutumisennuste, jossa virasto tarkentaa menoennustetta ottamalla huomioon ammatillisen peruskoulutuksen järjestämisluvan laajentumisen aiheuttamat lisäkustannukset ja vaikutukset opiskelijamääriin. Koska tästä johtuvat tarkistukset koskevat talousarviokohtaa 4 02 02 Kaupungin tuottamat palvelut, ennuste on tarkennettu ainoastaan kyseisen talousarviokohdan osalta.

Kun otetaan huomioon kaupunginhallituksen 3.9.2012 myöntämä 12,7 miljoonan euron lisämääräraha vuoden 2012 sopimuspalkantarkastuksien kattamiseen, talousarviokohdan Kaupungin tuottamat palvelut menojen ennakoidaan ylittävän talousarvion vajaalla 5,6 miljoonalla eurolla. Ylityksestä noin 4,5 miljoonaa euroa johtuu valtionavustuksilla rahoitettavista perusopetuksen hankkeista, millä perusteella opetuslautakunta teki ylitysoikeusesityksen kokouksessaan 18.9.2012. Ylitystarvearviota on nostettu tässä ennusteessa noin 1,0 miljoonaa euroa korkeammaksi johtuen ammatillisen koulutuksen järjestämisluvan laajentumisesta. Valtionosuuteen oikeuttavan ammatillisen koulutuksen opiskelijamääräarviota on vastaavasti nostettu 95 opiskelijalla ja muun ammatillisen koulutuksen opiskelijamääräennustetta 144 opiskelijalla yli talousarvion pohjana olleen määrän. Valtionosuuteen oikeuttavien opiskelijoiden määrän kasvu lisää vastaavasti kaupungin valtionosuustuloja arviolta 0,9 miljoonalla eurolla. Muilta osin talousarviokohdan Kaupungin tuottamat palvelut tarkistettu ennuste ei kokonaisuutena poikkea olennaisesti 18.9.2012 opetuslautakunnassa käsitellystä toisesta toteutumisennusteesta.

Esittelijä

opetustoimen johtaja
Rauno Jarnila

Lisätiedot

Tero Vuontisjärvi, kehittämisspäällikkö, puhelin: 310 80295
tero.vuontisjarvi(a)hel.fi
Soile Kivistö, talousspäällikkö, puhelin: 310 86968



09.10.2012

OTJ/3

soile.kivisto(a)hel.fi
Seija Ryymin, talouspäällikkö, puhelin: 310 86442
seija.ryymin(a)hel.fi
Christer Sundqvist, vs. talouspäällikkö, puhelin: 310 86216
christer.sundqvist(a)hel.fi

Otteet

Ote
Kaupunginhallitus

Otteen liitteet
Esitysteksti



§ 75

Vuoden 2012 talousarvion kolmas toteutumisennuste

HEL 2012-013722 T 02 02 01

Päätös

Johtokunta päätti merkitä vuoden 2012 kolmannen toteutumisennusteen tiedoksi.

Johtokunta päätti esittää kaupunginhallitukselle ennusteen johdosta, että Suomenkieliselle työväenopistolle myönnetään vuoden 2012 talousarvion ylitysoikeus 168 000 euroa, josta myönnettäviin avustuksiin kohdennetaan 43 000 euroa, palkkoihin 93 000 euroa ja henkilösivukuluihin 31 000 euroa.

Esittelijä

johtava rehtori
Taina Törmä

Lisätiedot

Tarja Humalainen, talouspäällikkö, puhelin: 310 88503
tarja.humalainen(a)hel.fi
Kaj Lyytinen, apulaisrehtori, puhelin: 310 88591
kaj.lyytinen(a)hel.fi

Liitteet

1 [Ennuste 3 ta.pdf](#)

Päätösehdotus

Johtokunta päättäne merkitä vuoden 2012 kolmannen toteutumisennusteen tiedoksi.

Johtokunta päättäne esittää kaupunginhallitukselle ennusteen johdosta, että Suomenkieliselle työväenopistolle myönnetään vuoden 2012 talousarvion ylitysoikeus 168 000 euroa, josta myönnettäviin avustuksiin kohdennetaan 43 000 euroa, palkkoihin 93 000 euroa ja henkilösivukuluihin 31 000 euroa.

Tiivistelmä

Ylitystarpeesta 121 000 euroa johtuu ulkopuolisella rahoituksella katettavan toiminnan menoista. Loput 47 000 euroa selittyy sillä, että työehtosopimuksen muutoksista syntynyt henkilöstömenojen lisäys on suurempi kuin säästöillä on voitu kattaa. Vuokratulotavoitetta ei ole saavutettu.



Opistolle on myönnetty talousarvion toisen toteutumisennusteen perusteella 165 000 euron ylitysoikeus, joka on jo huomioitu liitteenä olevan raportin 'käytettävissä oleva määräraha' -sarakkeessa. Toisessa ennusteessa ennustettiin 275 000 euron ylitystä.

Talousarvion noudattamisohjeiden mukaan talousarvion määrärahojen ylitysoikeusesitykset tulee toimittaa Talous- ja suunnittelukeskukseen 19.10.2012 mennessä.

Vuoden 2012 neljäs toteutumisennuste pitää toimittaa Talous- ja suunnittelukeskukseen 29.11.2012 mennessä.

Esittelijä

Virastojen ja laitosten on saatettava talousarvion toteutumisennuste lauta- ja johtokuntansa tietoon. Lauta- ja johtokuntien on lähetettävä asiasta pöytäkirjanote kaupunginhallitukselle, josta käy ilmi, mihin toimenpiteisiin se on päättänyt ennusteen johdosta ryhtyä.

Ennuste on esitetty liitteessä.

Sellaiset toimintaympäristön muutokset, jotka voivat vaikuttaa talousarvion toteutumiseen, tulee talousarvion noudattamisohjeiden mukaan arvioida ennusteen laatimisen yhteydessä. Opiston tavoite on sopeuttaa toimintamenot talousarvion mukaiseksi lukuun ottamatta ulkoisella rahoituksella rahoitettavan toiminnan menoja, mutta ennusteen mukaan tämä ei onnistu.

Ulkopuolisella rahoituksella järjestetty toiminta

Saaduista avustuksista vuoden 2012 kuluessa toteutuu hankkeiden vastuuhenkilöiltä saadun mukaan seuraavat menot (opiston osuus menoista):.

Hanke, johon avustus on saatu	vuoden 2012 käyttö euroa
Opintosetelityyppinen avustus (2011)	29 000,00
Opintosetelityyppinen avustus (2012)	21 000,00
Tekes, Verkko-opisto	5 000,00
Site	4 000,00
Avustukset yhteensä	
59 000,00	
PKS opistojärjestelmä	35 000,00
- muiden pks kuntien osuus projektipäällikön palkasta	
Investointimäärärahalla katettava osuus palkasta	27 000,00
Opistojärjestelmä yhteensä	
62 000,00	



Ulkopuolisella rahoituksella järjestettävän toiminnan menot
121 000,00

Avustukset on myönnetty sellaisiin hankkeisiin ja tarkoituksiin, joita ei ole voitu huomioida talousarviota laadittaessa.

Henkilöstömenot

Opistossa on jätetty kaksi aluerehtorin vakanssi täyttämättä vakanssin vapauduttua sen hoitajan eläkkeelle siirtymisen johdosta. Lisäksi yksi opistosihteerin vapautunut vakanssi on täytetty osa-aikaisesti palkatulla henkilöllä.

Opiston käyttötalouden henkilöstömenoihin sisältyy PKS yhteiseen opistojärjestelmähankkeeseen liittyen palkatun projektipäällikön palkat henkilösivukuluineen. Menoista 35 000 euroa veloitetaan muilta PKS kaupungeilta ja loput 27 000 euroa on aktivoidaan taseeseen keskeneräisiin hankkeisiin tilinpäätöksen laatimisen yhteydessä.

Toiminnalliset tavoitteet ja irtaimen omaisuuden hankinta

Sellaiset toimintaympäristön muutokset, jotka voivat vaikuttaa talousarvion toteutumiseen, tulee talousarvion noudattamisohjeiden mukaan arvioida ennusteen laatimisen yhteydessä. Opistolla ei ole tiedossa muita toimintaympäristön muutoksia kuin opiston oma organisaatiomuutos.

Sitova toiminnallinen tavoite on 101 100 opetustuntia, ja sen ennustetaan toteutuvan tavoitteen mukaisesti.

Investointimenot on esitetty toteutuvan talousarvion mukaisesti, vaikka tiedossa on, että ainakin opistojärjestelmän hankinnan viimeinen erä (takuumaksu) siirtyy ensi vuodelle. Investointimenoja koskeva ylitysoikeusesitys tehdään 31.12.2012 mennessä talousarvion noudattamisohjeiden mukaisesti.

Ennusteen laatimista on hankaloittanut raportointitarkoitukseen suunnitellun raportointijärjestelmän puuttuminen ja tämä vaikuttaa ennusteen tarkkuuteen.

Esittelijä

johtava rehtori
Taina Törmä

Lisätiedot

Tarja Humalainen, talouspäällikkö, puhelin: 310 88503
tarja.humalainen(a)hel.fi
Kaj Lyytinen, apulaisrehtori, puhelin: 310 88591
kaj.lyytinen(a)hel.fi



16.10.2012

Johtreht/4

Liitteet

1 [Ennuste 3 ta.pdf](#)

Tiedoksi

Talous- ja suunnittelukeskus



§ 137

Esitys kaupunginkirjaston vuoden 2012 käyttötalousarvion määrärahojen korottamisesta

HEL 2012-003747 T 02 02 00

Päätös

Kulttuuri- ja kirjastolautakunta päätti esittää kaupunginhallitukselle, että kaupunginkirjaston vuoden 2012 käyttötalousarvion määrärahoja korotettaisiin kirjastolle myönnetyn ulkopuolisen rahoituksen ylityksen vuoksi yhteensä 2 452 000 eurolla.

Palkat ja palkkiot -tiliryhmän korotustarve on 1 614 000 euroa, henkilösivu-kulujen korotustarve on 469 000 euroa ja aineet, tarvikkeet ja tavarat tiliryhmän korotustarve on 369 000 euroa.

Esittelijä

kirjastotoimen johtaja
Maija Berndtson

Lisätiedot

Ari Tirri, talouspäällikkö, puhelin: 310 85510
ari.tirri(a)hel.fi

Liitteet

1 [Selvitys 16102012.pdf](#)

Otteet

Ote

Talous- ja suunnittelukeskus

Otteen liitteet

Esitysteksti

Liite 1

Päätösehdotus

Kulttuuri- ja kirjastolautakunta päättäneen esittää kaupunginhallitukselle, että kaupunginkirjaston vuoden 2012 käyttötalousarvion määrärahoja korotettaisiin kirjastolle myönnetyn ulkopuolisen rahoituksen ylityksen vuoksi yhteensä 2 452 000 eurolla.

Palkat ja palkkiot -tiliryhmän korotustarve on 1 614 000 euroa, henkilösivu-kulujen korotustarve on 469 000 euroa ja aineet, tarvikkeet ja tavarat tiliryhmän korotustarve on 369 000 euroa.

Esittelijä



Vuoden 2012 talousarvion noudattamisohjeissa todetaan, että määrärahojen riittävyteen tulee kiinnittää erityistä huomiota, sillä mahdollisuuksia ylityksiin ei ole. Toiminta on suunniteltava ja investoinnit ajoitettava siten, että talousarvioon merkitty määräraha riittää. Valvontavastuu kuuluu määrärahan käyttäjien ja käytöstä vastaavien henkilöiden ohella virastopäällikölle sekä lauta- ja johtokunnille.

Mikäli määräraha ei riitä tai tarvitaan kokonaan uusi määräraha, lautakunnan tehtävä muutosesitys. Esityksen on oltava talous- ja suunnittelukeskuksessa viimeistään 19.10.2012.

Kaupunginkirjasto on useiden vuosien aikana toteuttanut erityisesti valtiolta saamallaan varoilla lukuisia tietoyhteiskunnan kehittämiseen tähtäviä projekteja. Mukana on ollut myös EU-rahoituksella toteuttavia hankkeita. Saadun ulkopuolisen rahoituksen määrä on vuosittain vaihdellut. Vuosina 2000 - 2010 ulkopuolista rahoitusta kirjattiin vuosittain noin 550 000 - 2 192 415 euroa. Vuonna 2011 ulkopuolista rahoitusta kirjattiin 1 735 736 euroa.

Vuonna 2012 ulkopuolista rahoitusta koskevia päätöksiä on saatu aiempia vuosia merkittävästi enemmän. Rahoituskertymää on viime vuosina lisännyt myös se, että valtionavustus keskuskirjastotehtävien hoitamiseen on maksettu vuodesta 2010 alkaen kaupunginkirjastolle eikä enää keskushallinnolle kuten aiemmin.

Kun hankkeiden toteuttamisaikataulut on tarkistettu, arvioidaan ulkopuolista rahoitusta tulevan kirjatuksi vuoden 2012 kirjanpitoon kaikkiaan 3,02 miljoonaa euroa. Vajaa puolet vuonna 2012 saadusta ulko-puolisesta rahoituksesta on sellaista rahoitusta, johon on voitu varautua vuoden 2012 talousarvion valmisteluvaiheessa. Valtaosa saadusta rahoituksesta on sellaisia hankkeita, joihin on saatu projektiavustuspäätökset vasta vuoden 2012 aikana. Merkittävä yksittäinen hankekokonaisuus vuonna 2012 on kaupunginkirjastolle ollut maailman merkittävimmän kirjasto- ja informaatioalan konferenssin (IFLA) järjestämiseen ja organisointiin liittyneet ulkopuolista rahoitusta saaneet osahankkeet.

Vuodelle 2012 vahvistetussa talousarviossa on Tukiin ja avustuksiin valtiolta ja EU:lta budjetoitu yhteensä 995 000 euroa, mutta käyttömenojen budjetoinnissa ei ole voitu ottaa korottavasti huomioon ulkopuolisella rahoituksella toteutettavia projekti- ja hankekustannuksia.

Ulkopuolisen rahoituksen ylitysoikeuden perustana on opetusministeriöltä (OKM), EU:lta, ELY – keskukselta ja muilta tahoilta saatu, vuonna 2012 käytettävissä oleva rahoitustuki, kaikkiaan yhteensä 3,02 miljoonaa euroa, johon sisältyy 1,28 miljoonaa euroa aikaisemmin saatua, mutta vuodelle 2012 käytettäväksi siirtynyttä



16.10.2012

rahoitusavustusta. Anottavan ylitysoikeuden määrää arvioitaessa on huomioitu tällä hetkellä käytävissä oleva tieto hankkeiden toteutumisasteista ja – aikatauluista. Osa hankkeista siirtyy vuodelle 2013. Arvio siirtyvästä hankerahoituksesta vuodelle 2013 on 568 000 euroa.

Hankkeiden toteuttamiseen on käytetty kaupunginkirjaston henkilöstömenojen vuosimäärärahoja sekä jouduttu suorittamaan lisähankintoja aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden osalta.

Esittelijä

kirjastotoimen johtaja
Maija Berndtson

Lisätiedot

Ari Tirri, talouspäällikkö, puhelin: 310 85510
ari.tirri(a)hel.fi

Liitteet

1 [Selvitys 16102012.pdf](#)

Otteet

Ote
Talous- ja suunnittelukeskus

Otteen liitteet
Esitysteksti
Liite 1



30.10.2012

Tero Niinen
PL 20
00099 HELSINGIN KAUPUNKI

§ 78

Esitys Kaupunginhallitukselle Kaupunginmuseon vuoden 2012 käyttötalousarvion määrärahan korottamisesta sekä eräiden määrärahojen siirtäminen

HEL 2012-014046 T 02 02 02

Päätös

Johtokunta päätti esittää ennusteen perusteella kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle esitettäväksi yhteensä 260.000 euron ylitysoikeuden myöntämistä vuoden 2012 talousarviokohtaan 4 18 Kaupunginmuseo. Ylityksen katteena ovat ennakoitua suurempi harkinnanvarainen valtionavustus ja ulkopuolinen rahoitus. Samalla johtokunta esittää inventointihankkeeseen sidotun 30.000 euron määrärahan sekä testamenttina saadun lahjoituksen vuosina 2011 ja 2012 käyttämättä jääneen osuuden siirtämistä vuodelle 2013.

Esittelijä

museonjohtaja
Tiina Merisalo

Lisätiedot

Päivi Elonen, hallintopäällikkö, puhelin: +358931036487
paivi.elonen(a)hel.fi

Otteet

Ote

Talous- ja suunnittelukeskus

Pöytäkirja on pidetty yleisesti nähtävänä Helsingin kaupungin kirjaamossa (Pohjoisesplanadi 11-13) 06.11.2012 ja asianosaista koskeva päätös on annettu postin kuljetettavaksi seuraavana arkityöpäivänä pöytäkirjan nähtävänäpitämisestä.

Kaupunginmuseon johtokunta



30.10.2012

Halpo/2

2

Nuorisotoimen vuoden 2012 talousarvion 3. toteutumisennuste

HEL 2011-009341 T 02 02 00

Päätösehdotus

Nuorisolautakunta päättäne merkitä nuorisoasiainkeskuksen vuoden 2012 talousarvion kolmannen toteutumisennusteen tiedoksi ja päättäne esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle, että nuorisoasiainkeskukselle myönnetään 170 000 euron ylitysoikeus.

Esittelijä

Vuoden 2012 talousarvion noudattamisohjeen mukaan on kaupungin virastojen ja laitosten laadittava talousarvion toteutumisennuste neljännesvuosittain. Hallintokuntien talousarvion toteutumisennuste, joihin sisältyvät euromääräinen ennuste, toiminnalliset tavoitteet ja ennusteiden tekstiosuudet on oltava talous- ja suunnittelukeskuksessa 12.4., 24.7., 11.10. ja 29.11.2012. Ennusteet laaditaan koko vuotta koskeviksi ja ennusteajankohtana olevan parhaan mahdollisen tiedon perusteella.

Toteutumisennusteen euromääräiset osuudet laaditaan virastoissa Basware Business Planning - taloussuunnittelujärjestelmää käyttäen. Virastot tekevät ennusteet käyttötaloudestaan ja investointikohdistaan talousarvion alakohdittain. Kokonaisennusteen lisäksi ennustetaan sisäisten erien käyttö. Määrärahojen käytön lisäksi on ennusteessa arvioitava myös kaikkien talousarviossa esitettyjen toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen.

Talousarvion toteutumisennuste on myös saatettava lautakunnan tietoon. Lautakunnan on lähetettävä asiasta pöytäkirjanote, josta käy ilmi mihin toimenpiteisiin se on päättänyt ennusteen johdosta ryhtyä.

Nuorisoasiainkeskus on tehnyt kolmannen virallisen toteutumisennusteen syyskuun lopun tilanteen pohjalta 11.10.2012.

Käyttötulot

Nuorisoasiainkeskuksen käyttötalouden tulojen yhteensä arvioidaan jäävän toteutumatta tavoitteesta 64 000 euroa.

Nuorisoasiainkeskuksen talousarvion muihin tuloihin sisältyvästä 500 000 euron ulkopuolisen varoin rahoitetun toiminnan määrärahasta arvioidaan jäävän toteutumatta 37 000 euroa. Tukia ja avustuksia saataneen 207 000 euroa enemmän kuin on budjetoitu vuodelle 2012.



30.10.2012

Halpo/2

Talousarvion ulkopuolisia varoja saataneen yhteensä 170 000 euroa enemmän kuin on budjetoitu vuodelle 2012.

Käyttömenot

Nuorisoasiainkeskuksen menojen arvioidaan ylittyvän 510 000 eurolla. Menojen ylityksestä 170 000 euroa selittyy ennakoitua suuremmalla ulkopuolisella rahoituksella ja loput 340 000 euroa keskitetyistä palkkamäärärahoista saadulla palkkojen ylitysoikeutena.

Nuorisoasiainkeskus on esittänyt 170 000 euron suuruista ylitysoikeutta talous- ja suunnittelukeskukselle.

Nuorisoasiainkeskukselle on myönnetty 340 000 euron ylitysoikeus keskitetyistä palkkamäärärahoista.

Investoinnit

Irtaimen omaisuuden perushankinnan määrärahan arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Sitovat toiminnallisten tavoitteet

Kaikkien neljän sitovien toiminnallisten tavoitteiden arvioidaan ylittyvän.

Esittelijä

osastopäällikkö
Marko Luukkanen

Lisätiedot

Sven Naerismägi, taloussuunnittelija, puhelin: 310 89107
sven.naerismagi(a)hel.fi
Seija Marjovuori, talouspäällikkö, puhelin: 310 89131
seija.marjovuori(a)hel.fi

Liitteet

- 1 [Vuoden 2012 talousarvion 3. toteutumisennuste](#)
- 2 [Vuoden 2012 toiminnallisten tavoitteiden 3. toteutumisennuste](#)
- 3 [Vuoden 2012 talousarvion 3. toteutumisennuste - tekstiosuus](#)
- 4 [Nuorisotoimen osastojen tulosbudjettien käyttötilanne 30.9.2012](#)

Otteet

Ote
Taske

Otteen liitteet
Esitysteksti



17.10.2012

Talous- ja suunnittelukeskus
PL 20
00099 HELSINGIN KAUPUNKI

KIVIKON HIIHTOHALLISTA JOHTUVA YLITYSOIKEUS LIIKUNTAVIRASTON VUODEN 2012 TALOUSARVIOON

Helsingin kaupunki osti Arctic Sport Center Oy:n konkurssipesän huutokaupassa vuokraoikeuden 91-406-1-10-L2 omaisuuksineen 2.2.2012. Kivikon hiihtohalli siirtyi liikuntaviraston omistajahallintaan 7.2.2012. Hallista aiheutuu liikuntavirastolle kustannuksia, joita ei ole voitu ottaa huomioon vuoden 2012 talousarviossa. Tästä syystä liikuntavirasto esittää ylitysoikeutta vuoden 2012 talousarvioon alla mainitulla tavalla. Hallista arvioidaan kertyvän tuloja noin 400 000 euroa vuonna 2012.

Käyttötalous

Käyttötaloudessa ylitystarpeen arvioidaan olevan 600 000 euroa. Ylitysoikeus tarve kohdistuu talousarviokohtaan 44101. Summa muodostuu henkilöstö-, energia-, vesi-, jätehuolto-, vartiointi-, kunnossapito- ym. kustannuksista. Summa ei pidä sisällään sisäistä vuokraa. Vuokrasta oletetaan, ettei sitä vuonna 2012 laskuteta, koska halli siirtyi kesken vuotta ja on osin myös keskeneräinen.

Investoinnit

Investointien osalta ylitystarpeeksi arvioidaan 470 000 euroa. Ylitysoikeus tarve kohdistuu talousarviokohtaan 8070801. Kivikon hiihtohalliin arvioidaan tarvittavan kiireellisiin töihin yhteensä noin 0,7 milj. euroa ja nämä työt tulevat jatkumaan myös vuonna 2013. Alkuperäisten suunnitelmien loppuunsaattamiseen tarvittaisiin kaikkiaan 2,5 milj. euroa. Osa tehtävistä töistä perustuu viranomais määräyksiin.

Anssi Rauramo
liikuntajohtaja



56 §

Talousarviokohdan 45210 Työsuhdematkalippu määrärahan ylitysesitys

HEL 2012-013537 T 02 02 02

Päätös

Henkilöstöjohtaja päätti esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle, että talousarviokohdan 45210 määräraha voidaan ylittää 0,2 miljoonalla eurolla vuonna 2012.

Päätöksen perustelut

Henkilöstökeskuksen talousarviokohdan 45210 työsuhdematkalippu määräraha vuodelle 2012 on 2,6 miljoonaa euroa. Määrärahan arvioidaan ylittyvän 0,2 miljoonaa euroa. Syy on se, että yhä useammat kaupungin työntekijät ovat hankkineet työsuhdelipun. Henkilöstökeskus ei voi vaikuttaa ko. talousarvion määrärahan käyttöön. Kaksi vuotta sitten tehty lainsäädäntömuutos oikeutti työsuhdelipuksi myös arvolipun, jolloin se mahdollisti lipun käyttäjiksi myös satunnaiset joukkoliikenteen käyttäjät.

Lisätiedot

Matti Nuutinen, erityissuunnittelija, puhelin: 310 43796
matti.nuutinen(a)hel.fi

Tiedoksi

Talous- ja suunnittelukeskus



16.11.2012

Kustaankartanon Oltermannintie 32, määrärahan ylitysoikeus

HEL 2012-015675 T 02 02 00

Kaupunginvaltuusto päättäneen oikeuttaa kaupunginhallituksen ylittämään vuoden 2012 talousarvion kohdalla 8 22 19, Arvopaperit, Muut kohteet, kaupunginhallituksen käytettäväksi, olevaa määrärahaa 3 670 523,70 eurolla.

Kiinteistöviraston Tilakeskus esittää, että osoitteessa Oltermannintie 32 sijaitsevan vanhainkodin Kustaankartanon (kiinteistötunnus 091-028-0169-0005) D-talo huoneistoala 1038 m², bruttoala 3367 m² sekä E-talo huoneistoala 1608 m², bruttoala 3695 m² apporttiomaisuuden luovutuksen yhteydessä kaupunginvaltuusto hyväksyy talousarviossa osoitetun määrärahan ylittämisen apporttiomaisuuden arvolla 3 670 523,70 euroa.

Kustaankartanon D- ja E-talo luovutetaan apporttiomaisuutena Kiinteistö Oy Palveluasunnoille vastaavan osakeomistuksen saamiseksi. Luovutus edellyttää siksi osakkeiden ostoon vuoden 2012 talousarviossa osoitetun määrärahan ylittämistä apporttiomaisuuden arvolla kauppahinnan määrällä 3 670 523,70 eurolla. Mikäli kaupunginvaltuusto hyväksyy ylityksen, kaupunginhallitus tulee täytäntöönpanopäätöksessään osoittamaan kyseisen määrärahan kiinteistölautakunnan käytettäväksi kaupan rahoittamiseksi.

Lisätiedot

Marianna Olkinuora, projektinjohtaja, puhelin: 310 40356
marianna.olkinuora(a)hel.fi
Irmeli Grundström, hankepäällikkö, puhelin: 310 42319
irmeli.grundstrom(a)hel.fi

Arto Hiltunen
tilakeskuksen päällikkö