



27.05.2014

OTJ/6

§ 94

Opetusviraston vuoden 2014 talousarvion ensimmäinen toteutumisennuste

HEL 2014-006193 T 02 02 01

Päätös

Opetuslautakunta päätti merkitä tiedoksi opetusviraston vuoden 2014 talousarvion ensimmäisen toteutumisennusteen.

Lisäksi opetuslautakunta esitti ennusteen perusteella kaupunginhallitukselle edelleen kaupunginvaltuustolle esitettäväksi ylitysoikeuden myöntämistä opetusviraston vuoden 2014 talousarvioon seuraavasti:

- talousarviokohtaan 4 02 02 Kaupungin tuottamat palvelut 0,7 miljoonaa euroa
- talousarviokohtaan 4 02 11 Korvaukset ja avustukset muiden tuottamiin palveluihin 0,2 miljoonaa euroa
- talousarviokohtaan 8 09 14 Irtaimen omaisuuden perushankinta 0,2 miljoonaa euroa.

Esityksen perusteena ovat 1.8.2014 voimaan astuva oppilas- ja opiskelijahuoltolaki (1287/2013) sekä laki kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta annetun lain muuttamisesta (1294/2013), joka velvoittaa kotikunnat maksamaan 1.8.2014 alkaen psykologi- ja kuraattoripalvelujen käytöstä syntyvät henkilöstökustannukset oppilaitosten sijaintikunnille. Lainsäädännön muutoksia ei ole pystytty ottamaan huomioon vuoden 2014 talousarviota laadittaessa.

Lisäksi opetuslautakunta kehotti opetusvirastoa käynnistämään välittömät toimenpiteet perusopetuksen talousarviossa ennakoitua suuremmasta oppilasmäärästä ja tilavuokrista sekä ruotsinkielisen päivähoidon talousarviossa ennakoitua suuremmista henkilöstömenoista ja palvelujen ostoista johtuvien ylityksien sopeuttamiseksi talousarvioon.

Lisäksi opetuslautakunta kehotti opetusvirastoa tarkistamaan seuraavaan ennusteeseen ruotsinkielisen päivähoidon lapsimäärän talousarviovaikutuksineen sekä mahdollisine toimenpide-esityksineen.

Käsittely

Esittely.

Keskustelu.



27.05.2014

OTJ/6

Hyväksyttiin esittelijän ehdotus.

Esittelijä

opetustoimen johtaja
Rauno Jarnila

Lisätiedot

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

Otteet

Ote
Kaupunginhallitus

Otteen liitteet
Esitysteksti

Päätösehdotus

Päätös on ehdotuksen mukainen.

Esittelijän perustelut

Kaupunginhallituksen hyväksymien talousarvion noudattamishojjeiden mukaan kaupungin virastojen ja laitosten on laadittava vuoden aikana neljä talousarvion toteutumissennustetta, joista ensimmäinen on laadittu huhtikuussa. Ennusteet on raportoitava myös lautakunnalle.

Käyttötalouden nettomenojen ennakoidaan ylittävän talousarvion 2,5 miljoonalla eurolla eli 0,4 %.

Tuloja arvioidaan kertyvän noin 9,2 miljoonaa euroa enemmän kuin talousarviossa on ennakoitu. Menoja ennakoidaan kertyvän kaikki opetusviraston kolme käyttötalouden talousarviokohtaa huomioiden 11,7 miljoonaa euroa yli talousarvion.

Kaupungin tuottamissa opetus- ja koulutuspalveluissa talousarvio ylittyy ennusteen mukaan 10,8 miljoonalla eurolla.

Ylitys selittyy pääosin kaupungin saamalla 7,5 miljoonan euron käyttötarkoitussidonnaisilla valtionavustuksilla sekä muulla ulkopuolisella rahoituksella, joita ei ole pystytty huomioimaan talousarviossa ja jotka näkyvät sekä tulo- että menoennusteessa. Suurin osa rahoituksesta muodostuu perusopetukseen vuosiksi 2014–2015 saaduista yhteensä 8,4 miljoonan euron avustuksista ryhmäkojen pienentämiseen ja tasa-arvoa edistäviin hankkeisiin, joiden arvioitu käyttö vuonna 2014 on 3,5 miljoonaa euroa. Ammatillisen koulutuksen osalta merkittävimpiä yksittäisiä avustuksia ovat opetus ja kulttuuriministeriön myöntämä 0,6 miljoonan euron avustus korotetun koulutuskorvauksen maksamiseen työnantajille sekä



opetushallituksen myöntämä 0,4 miljoonaa euron avustus ammatillisen koulutuksen läpäisyn tehostamiseen.

Kaupungin tuottamien palvelujen ylitysarviossa on huomioitu ulkopuolisen rahoituksen lisäksi

- vuoden 2014 alusta voimaan astuneet lainsäädännön muutokset, jotka lisäävät menoja arviolta 0,8 miljoonalla eurolla.

- suomenkielisen perusopetuksen vuokrien tarkistukset ja 300 oppilasta talousarviossa ennakoitua suurempi oppilasmäärä, yhteensä 2 miljoonaa euroa.

- ruotsinkielisen päivähoidon noin 0,5 miljoonan euron ylitysarvio henkilöstömenoissa ja palvelujen ostoissa.

Lainsäädännön muutoksista on kustannusvaikutuksiltaan merkittävin oppilas- ja opiskelijahuoltolaki (1287/2013), joka velvoittaa kunnat järjestämään psykologi- ja kuraattoripalvelut kunnan alueella sijaitsevien toisen asteen koulutusta järjestävien oppilaitosten opiskelijoille syksystä 2014 alkaen. Psykologi- ja kuraattoripalvelujen järjestäminen Helsingin kaupungissa sijaitsevien muiden kuin kaupungin ylläpitämien oppilaitosten opiskelijoille lisää järjestämistavasta riippumatta opetusviraston käyttötalouskustannuksia syksyn osalta arviolta 0,7 miljoonaa euroa. Valtio osallistuu laista aiheutuviin kustannuksiin vuoden 2014 talousarviossa peruspalvelujen valtionosuuksiin varaamallaan lisämäärärahalta. Lain perustelujen mukaan lisämäärärahalta pystytään kattamaan puolet lisäkustannuksista.

Opetusvirastolla ei ole vuoden 2014 talousarviossa varausta lukiokoulutukseen valmistavan koulutuksen rahoitukseen. Koulutus rahoitetaan kevään 2014 osalta kaupunginhallituksen käyttövaroissa olevilla Lasu-määrärahoilla. Valmistavaan koulutukseen aletaan myöntää 1.8.2014 alkaen korotettua yksikköhintarahoitusta (laki opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta annetun lain muuttamisesta 1045/2013, valtioneuvoston asetus 50/2014). Valmistavan koulutuksen jatkamisen kustannusarvio on syksyn osalta 0,1 miljoonaa euroa.

Talousarviokohdassa avustukset ja korvaukset muiden tuottamiin palveluihin ennakoidaan 0,8 miljoonan euron ylitystä. Ylityksen syynä ovat lainsäädännön muutokset.

Opiskelijahuoltolakiin liittyen laki kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta annetun lain muuttamisesta (1294/2013) velvoittaa opiskelijoiden kotikunnat maksamaan psykologi- ja kuraattoripalvelujen käytöstä syntyvät henkilöstökustannukset oppilaitosten sijaintikunnille.



27.05.2014

Helsingin maksettavaksi tulevat kotikuntakorvausmenot muille kunnille ovat arviolta 0,2 miljoonaa euroa. Lisäkustannuksia kattavat Helsingin muilta kunnilta laskuttamat kotikuntakorvaukset, arviolta 0,3 miljoonaa euroa.

Laki kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta annetun lain 41 ja 45 §:n muuttamisesta (1271/2013) laajensi vuoden alusta kotikuntakorvausvelvoitteita sairaalaopetuksessa sekä lastensuojelulain nojalla sijoitettujen lapsien esi- ja perusopetuksen järjestämisessä vuoden 2014 alusta lukien. Opetusviraston arvio lisäkustannuksista on tältä osin 0,6 miljoonaa euroa. Vastaavasti Helsingin kotikuntakorvaustulot muilta kunnilta kasvavat arviolta 0,4 miljoonaa euroa.

Talousarviokohdassa työllisyyden hoitaminen ennakoidaan 63 000 euron ylitystä, joka johtuu Uudenmaan elinkeino-, liikenne- ja ympäristökeskuksen myöntämästä saman suuruudesta avustuksesta työpajatoiminnan kehittämiseen.

Irtaimen omaisuuden hankinnoissa ennakoidaan runsaan 0,3 miljoonan euron ylitystä. Perusteena on saatu ulkopuolinen rahoitus sekä lainsäädännön muutokset.

Irtaimen omaisuuden tietotekniikkahankkeisiin on saatu käyttötarkoitussidonnaista ulkopuolista rahoitusta yhteensä 0,2 miljoonaa euroa. Suurimmat yksittäiset avustukset ovat Stadian oppimisympäristöjen kehittämiseen saatu 100 000 euron avustus (ToPo) sekä Stadin eKampuksen kehittämiseen saatu 60 000 euron avustus (eKoe-hanke 2014).

Lisäksi irtaimen omaisuuden hankintojen ennusteessa on huomioitu oppilas- ja opiskelijahuoltolain toimeenpanon edellyttämät muutostyöt psykologien ja kuraattorien Aura-asiakastietojärjestelmään ja uusien psykologien ja kuraattorien tarvitsemat Aura-lisenssit, yhteensä 0,2 miljoonaa euroa.

Helsingissä järjestetään 12.-18.7.2015 voimistelun kansainvälinen suurtapahtuma, The World Gymnaestrada, jota rakennetaan yhteistyössä Helsingin kaupungin, opetus- ja kulttuuriministeriön sekä voimisteluliiton kesken. Tapahtuman aikainen majoitus tapahtuu pääasiallisesti kouluissa, joihin tulee arvion mukaan majoittaa noin 14 000 osanottajaa (noin 80 koulua). Koska kouluja ei ole rakennettu majoitukseen soveltuviksi, niissä joudutaan tekemään majoitusta varten teknisiä korjaus- ja muutostöitä sekä mm. asentamaan palovaroittimia suurelta osin jo vuonna 2014. Kiinteistöviraston tilakeskus on arvioinut, että tarvittaviin töihin tulisi varata noin miljoona euroa. Opetusvirastolla



27.05.2014

ei ole talousarviovarausta em. kuluihin eikä niitä ole myöskään huomioitu ennusteessa.

Valtuustoon nähden sitovien tavoitteiden ennustetaan toteutuvan. Valtionosuuteen oikeuttavia oppilaita ja opiskelijoita ennakoidaan olevan kaikkiaan noin 58 300 eli noin 100 (0,2 %) enemmän kuin talousarviossa on ennakoitu. Ennakoitua enemmän oppilaita/opiskelijoita on suomenkielisessä perusopetuksessa (300). Oppisopimuskoulutuksen opiskelijamäärä jää puolestaan noin 200 oppisopimuksella alle talousarvion.

Ennusteeseen ei sisälly oleellisia muutoksia talousarviossa esitettyihin toimintaympäristön muutoksiin tai riskeihin.

Esittelijä toteaa, että opetuslautakunta on tehnyt 15.4.2014 esityksen ylitysoikeuden myöntämisestä ennusteeseen sisältyvien ulkopuolisen rahoituksen hankkeiden (7,5 miljoonaa euroa) sekä lainsäädännön muutosten perusteella lukuun ottamatta oppilas- ja opiskelijahuoltolain toimeenpanon ja tähän liittyvien kotikuntakorvauksien edellyttämiä lisäresursseja. Kuten edellä on todettu, psykologi- ja kuraattoripalvelujen järjestäminen Helsingin kaupungissa sijaitsevien muiden kuin kaupungin ylläpitämien oppilaitosten opiskelijoille lisää järjestämistavasta riippumatta opetusviraston käyttötalouskustannuksia syksyn osalta arviolta 0,7 miljoonaa euroa talousarviokohdassa Kaupungin tuottamat palvelut. Psykologi- ja kuraattoripalvelujen kotikuntakorvaukset lisäävät menoja talousarviokohdassa Korvaukset ja avustukset muiden tuottamiin palveluihin arviolta 0,2 miljoonaa euroa. Lisäksi oppilas- ja opiskelijahuoltolain toimeenpanon edellyttämät muutostyöt psykologien ja kuraattorien Aura-asiakastietojärjestelmään ja uusien psykologien ja kuraattorien tarvitsemat Aura-lisenssit lisäävät irtaimen omaisuuden hankintamenoja yhteensä 0,2 miljoonaa euroa.

Ennusteeseen sisältyy edellä todettujen syiden lisäksi ylityspaineita noin 2,5 miljoonan euron edestä johtuen suomenkielisen perusopetuksen talousarviossa ennakoitua suuremmasta oppilasmäärästä ja tilavuokrasta sekä ruotsinkielisen päivähoidon henkilöstömenojen ja palveluhankintojen ennakoiduista ylityksistä. Tältä osin esittelijä katsoo, että ylityspaineet johtuvat normaaleista vuosittaisista toimintaympäristön muutoksista, joista aiheutuvat lisämenot tulisi kaupunginhallituksen antamien talousarvion noudattamisohjeiden mukaisesti sopeuttaa talousarvioon käyttösuunnitelmamuutoksilla.

Ennusteen laatimisen jälkeen saatujen tietojen mukaan paikkaa ruotsinkieliseen päivähoidon ensi syksystä alkaen on hakenut 80 lasta



27.05.2014

OTJ/6

enemmän, kuin mihin talousarviossa on varauduttu. Mikäli kaikki hakeneet ottavat hoitopaikan vastaan, ruotsinkielisen päivähoiton menot kasvavat arviolta 150 000 euroa. Tätä ei ole huomioitu ensimmäisessä ennusteessa.

Esittelijä

opetustoimen johtaja
Rauno Jarnila

Lisätiedot

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

Otteet

Ote
Kaupunginhallitus

Otteen liitteet
Esitysteksti