



#### 4

### Ylitysoikeuden kohdentaminen kasvatuksen ja koulutuksen toimialan vuoden 2021 tulosbudjetissa

HEL 2021-007095 T 02 02 00

#### Päätösehdotus

Kasvatus- ja koulutuslautakunta päättää, että kaupunginvaltuuston mahdollisesti myöntämä 17,5 miljoonan euron ylitysoikeus kohdennetaan kasvatuksen ja koulutuksen toimialan tulosbudjetissa koronaepidemian aiheuttamiin suoriin kustannuksiin sekä seuraaviin palvelukoh-  
tisiin välillisiin koronan aiheuttamiin menoeriin:

- Varhaiskasvatus 1,5 miljoonaa euroa  
o Yksilöllisen tuen lisäämiseen ryhmäkokoja pienentämällä.
- Perusopetus 11 miljoonaa euroa  
o Samanaikaisopettajien palkkaamiseen oppilaiden yksilöllisemmän tuen parantamiseen. Tuki kohdistuisi alkuopetukseen ja etäopetukses-  
sa olleisiin 7-9 (10)-luokkien oppilaisiin.  
o Kouluvallmentajatoimintaan, joka on osoittautunut vaikuttavaksi toi-  
mintamalliksi niille oppilaille, joilla on suurin vaara jäädä pois opetuk-  
sesta.  
o Oppimisvajeen paikkaamiseen 1-9 luokille, varsinkin äidinkielen ja  
matematiikan oppimisvajeen korjaamiseen. Tuki kohdistuu jakotuntei-  
hin, tukiopetukseen ja resurssiopetukseen.  
o Koulunkäyntiavustajien palkkaamiseen erityisen tuen oppilaiden tu-  
kemiseksi.
- Ammatillinen koulutus 2 miljoonaa euroa  
o Kesän jälkeiseen tehostettuun tavoittamiseen ja ohjaukseen, opetuk-  
sen lisäämiseen keväällä poissaolleille tai opinnoista pudonneille taito-  
pajatarjontaa lisäämällä.
- Lukiokoulutus 1 miljoonaa euroa  
o Opintojen ohjaukseen ja jälkiohjaukseen, rinnakkaisopetukseen, ker-  
taus- ja rästiopintoihin, tukiopetukseen ja – työpajoihin, kurssien yli-  
määräisiin uusintakuulusteluihin sekä opiskelijoiden ryhmäyttämiseen.
- Monikielisten ohjaajien lisääminen ja ohjausmateriaalin tekeminen 1  
miljoonaa euroa
- Oppilas- ja opiskelijahuolto 1 miljoonaa euroa

Tulot kohdennetaan vastaavassa suhteessa eri palveluihin.



Mikäli kaupunginvaltuuston päättämä ylitysoikeus poikkeaa kaupungin-  
hallituksen esityksestä, lautakunta oikeuttaa toimialajohtajan tarkista-  
maan summia ja tuomaan tulosbudjetin tarkistukset lautakunnalle tie-  
doksi elokuun kokoukseen.

Lisäksi lautakunta kehottaa toimialajohtajaa määrittelemään kaupun-  
ginvaltuuston edellyttämällä tavalla tarvittavan kirjausrakenteen, jolla  
kustannukset kirjataan.

## Esittelijän perustelut

### Kaupunginhallituksen ylitysoikeusesitys

Kaupunginhallitus teki 7.6.2021 kaupunginvaltuustolle esityksen eräi-  
den talousarvioon merkittyjen määrärahojen ylittämisestä ja toiminta-  
katteen alittamisesta.

Kaupunginvaltuusto käsittelee kaupunginhallituksen esitystä kokouk-  
sessaan 16.6.2021.

Koska ylitysoikeuden kohdentaminen edellyttää kaupunginhallituksen  
esityksen mukaan lautakunnan päätöstä, päätös on tuotu lautakunnan  
käsittelyyn ehdollisena ennen valtuuston tekemää päätöstä.

Kaupunginhallituksen esityksen mukaan kasvatus- ja koulutuslautakun-  
ta oikeutettaisiin ylittämään vuoden 2021 talousarvioon merkityt määrä-  
rahat 17,5 miljoonalla eurolla. Vastaavasti toimialan tulotavoitetta on  
esitetty korotettavaksi 11,7 miljoonalla eurolla.

Samalla kaupunginhallitus esitti, että kaupunginvaltuusto tekee ylitysoi-  
keuden käytöstä seuraavat linjaukset:

” Samalla kaupunginvaltuusto edellyttää, että toimialalautakunnat tar-  
kistavat tulosbudjettinsa ja toimintasuunnitelmansa myönnettävien yli-  
tysoikeuksien mukaisiksi. Tulosbudjetissa ja toimintasuunnitelmassa on  
esitettävä, mitä koronaan liittyviä kustannuksia ylitysoikeudella tai toi-  
mintakatteen alituksella katetaan ja mikä sen vaikutus on toiminnan ta-  
voitteisiin sekä suoritteisiin. Lisäksi tulosbudjetissa on esitettävä kus-  
tannuspaikka- ja kirjausrakenne, jolle kustannukset kirjataan.

Myönnettäviä ylitysoikeuksia on mahdollista käyttää ainoastaan koro-  
nasta aiheutuvien määräaikaisten suorien ja välillisten kustannusten  
kuten esimerkiksi hoito- ja palveluvelkaan, oppimisen tukeen, erityiso-  
petukseen, oppilashuollon lisääntyneen tarpeen kattamiseen sekä kult-  
tuurin ja vapaa-ajan toimialan avustuksiin koronasta aiheutuneiden  
haittojen vähentämiseksi, ja enintään se määrä, kuin kustannuksia on  
aidosti vuoden loppuun mennessä toteutunut.



Lisäksi kaupunginvaltuusto toteaa, että myönnettyjä ja mahdollisesti käyttämättä jääviä ylitysoikeuksia ei voi käyttää tulospalkkioiden maksamiseen toimialoilla.”

Ylitysoikeuden kohdentaminen kasvatuksen ja koulutuksen toimialan tulosbudjetissa

#### Menot

Kaupunginhallituksen esityksen mukaan ylitysoikeutta voi käyttää ai-noastaan koronasta aiheutuvien määräaikaisten suorien ja välillisten kustannusten kattamiseen.

Ylitysoikeusesityksen perustelujen mukaisesti 17,5 miljoonan euron yli-tysoikeus jakaantuu seuraavasti:

- Koronan aiheuttamat suorat kustannukset 2,3 miljoonaa euroa
- Koronan aiheuttamat välilliset kustannukset 15,2 miljoonaa euroa

Suorat kustannukset ovat toimialan ensimmäisen toteutumisennusteen nettokustannusarvion mukaiset.

Esitetyt ylitysoikeuden kohdennukset palveluihin ovat lautakunnan en-simmäisen talousarvion toteutumisennusteen yhteydessä tekemän yli-tysoikeusesityksen mukaisia.

#### Tulot

Kaupunginhallituksen esityksessä toimialan tulotavoitetta on korotettu 11,7 miljoonalla eurolla. Kaupunginhallituksen esityksen perusteluissa on todettu, että hallituksen kolmannen lisätalousarvioesityksen mukaan koronavirustilanteesta aiheutuneiden vaikutusten lieventämiseksi ope-tus- ja kulttuuriministeriön hallinnonalalle ehdotetaan yhteensä 69 mil-joonaa euroa, joka jaettaisiin kunnille valtionavustuksina.

Perustelujen mukaan kasvatuksen ja koulutuksen toimialan avustusha-kujen osalta on aihetta olettaa, että Helsingille kertyvä osuus riittää kompensoimaan nyt esitetyistä suorista ja epäsuorista koronakustan-nuksista aiheutuvat ylitysoikeudet. Ylitysoikeusesitykseen sisältyvä tu-loarvion korotus perustuu tähän oletukseen.

Vaikutukset toiminnan tavoitteisiin ja suoritteisiin

Mahdollisesti saatavilla ylitysoikeuksilla ei ole vaikutuksia toimialan toiminnan tavoitteisiin tai suoritteisiin.

Esittelijä

kasvatuksen ja koulutuksen toimialajohtaja  
Liisa Pohjolainen



---

**Lisätiedot**

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

**Muutoksenhaku**

Muutoksenhakukielto, valmistelu tai täytäntöönpano