



**4**

**Opetusviraston vuoden 2014 tulosbudjetti**

HEL 2013-014919 T 02 02 01

**Päätösehdotus**

Opetuslautakunta päättäneen

1. merkitä tiedoksi kaupunginhallituksen hyväksymät vuoden 2014 talousarvion noudattamisohjeet ja hyväksyä esityslistan liitteenä olevan opetusviraston vuoden 2014 tulosbudjetin tavoitteineen. Lisäksi osana tulosbudjettia opetuslautakunta hyväksyy tarkistukset kolmen käyttötalouden talousarviokohdan alakohtien määrärahoihin sekä irtaimen omaisuuden talousarviokohdan alakohtien määrärahoihin.

2. todeta, että opetustoimen johtaja nimeää tarvittaessa määrärahoille osastopäälliköiden lisäksi myös muita vastuuhenkilöitä. Rehtorit ovat koulujen määrärahojen vastuuhenkilöitä sekä päiväkodin johtajat ovat ruotsinkielisten lasten päiväkotien määrärahojen vastuuhenkilöitä. Ammatillisten oppilaitosten määrärahojen vastuuhenkilöitä ovat rehtori ja toimialarehtorit oppilaitoksen käyttösuunnitelmassa päätetyllä tavalla.

Määrärahojen vastuuhenkilöt ovat vastuussa talousarvion tavoitteiden saavuttamisesta, euromäärien noudattamisesta sekä tuloarvion ja tulojen perinnän toteutumisesta sekä muista tulosbudjetin toteuttamisen edellyttämistä toimenpiteistä ohjeiden mukaisesti. Määrärahojen riittävyyteen tulee kiinnittää erityistä huomiota. Lisäksi kaikilla esimiehillä on johtamansa toiminnan osalta vastuu toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta.

3. että, opetustoimen johtaja ilmoittaa päätöksellään vastuuhenkilöille käyttötalouden ja irtaimen omaisuuden perushankinnan määrärahat talousarviokohtien puitteissa sekä antaa talousarvion noudattamista koskevat ohjeet. Opetustoimen johtaja päättää tarvittaessa muutoksista vastuuhenkilöihin ja heidän määrärahoihinsa.

Opetustoimen johtaja ja muut määrärahojen vastuuhenkilöt päättävät käyttösuunnitelmat määrärahojensa osalta. Käyttösuunnitelmissa tulee varautua tulospalkkioiden ja niistä aiheutuvien henkilösivukulujen maksamiseen.

Opetustoimen johtaja päättää tarvittaessa myös useamman vastuuhenkilön määrärahoja koskevien hankkeiden ja toimintojen käyttösuunnitelmista ja toimintaohjeista.



Linjanjohtajat päättävät tulosbudjetin tavoitteiden ja periaatteiden mukaisesti määrärahasa puiteissa koulujen, oppilaitosten ja päiväkotien taloudellisista kehyksistä ja niihin tehtävistä muutoksista.

Rehtorit valmistelevat talousarvion noudattamisesta annettujen ohjeiden mukaisesti hyväksytyn taloudellisen kehyksen puiteissa koulun ja oppilaitoksen talousarvion käyttösuunnitelman johtokunnan hyväksyttäväksi. Opetusviraston johtosäännön mukaan ammatillisten oppilaitosten talousarvion käyttösuunnitelman hyväksyy nuoriso- ja aikuiskoulutuslinjan johtaja.

Talousarvioidensa vastuuhenkilöinä rehtorit ja päiväkotien johtajat ovat vastuussa talousarvioidensa toteutumisesta sekä talousarvion noudattamisesta annettavien ohjeiden noudattamisesta. Koulujen ja oppilaitosten johtokunnat ovat oikeutettuja käyttösuunnitelmia hyväksyessään ja tarvittaessa myös sen jälkeen muuttamaan linjanjohtajan kehyspäättöksen perusteluissa olevia määrärahajakoja silloin, kun se on koulun ja oppilaitoksen tehtävän ja laadullisen opetuksen toteuttamisen kannalta tarkoituksenmukaista. Talousarvion käyttösuunnitelman muutoksilla johtokunnan tulee varmistaa talousarvion toteutuminen ja ottaa huomioon opetussuunnitelman toteuttaminen, vakinaisen henkilöstön tuntimäärät sekä voimassa olevat sopimukset ja muut velvoitteet

4. että jos talousarviokohdan kokonaismääräraha ei tehdyistä toimenpiteistä huolimatta riitä, tulee opetusviraston valmistella opetuslautakunnan käsiteltäväksi riittävän ajoissa perusteltu esitys kaupunginvaltuustolle koskien määrärahan käyttötarkoituksen muutosta tai määrärahan ylittämistä. Talousarvion noudattamisohjeiden mukaan toimintasuunnitelmat on kuitenkin tarkistettava ja investoinnit ajoitettava siten, että talousarvioon merkitty määräraha varmasti riittää.

5. vahvistaa, että Helsingin kaupungin koululaitoksen pedagogisen asiantuntijan tehtävään määrätyn opettajan ja rehtorin opetusvelvollisuuteen voidaan lukea tästä tehtävästä tunteja lukuvuonna 2013 -2014 enintään hyväksytyjen määrärahojen ja seuraavan kiintiön puiteissa:

- vastuualueella suomenkielinen perusopetus 270 vuosiviikkotuntia ja suomenkielinen lukiokoulutus 30 vuosiviikkotuntia

- vastuualueella ruotsinkielinen perusopetus ja lukiokoulutus 45 vuosiviikkotuntia.

Ammatillisen koulutuksen vastuualueella kunnallisen opetushenkilöstön virka- ja työehtosopimuksen osio C:n yhteisten määräysten 12 § 5 momentissa tarkoitettujen töiden ja tehtävien määrästä sekä osio C:n



liitteen 7 4 § 3 momentissa tarkoitettujen työnantajan päätettävien työ- ja tehtävätuntien enimmäismäärästä päättää opetustoimen johtaja.

6. hyväksyä kaupunginhallituksen päätöksen (31.8.1987 § 3150) perusteella, että maksettaessa avustuksia Helsingin Kansainvälisen koulun oppivelvollisuusikäisten helsinkiläisten oppilaiden oppilasmaksuihin, on avustuksen suuruus vuonna 2014 enintään 300 euroa lukukaudessa eli 600 euroa vuodessa.

7. hyväksyä kaupunginhallituksen päätösten (19.8.1991 § 1569, 11.3.1996 § 365 ja 17.12.2001) perusteella, että maksettaessa avustuksia lukukausimaksukustannuksiin peruskoulua tai lukiota vastaavaa koulua ulkomailla käyvien helsinkiläisten oppilaiden sellaisille huoltajille, jotka työskentelevät ulkomailla Yhdistyneiden kansakuntien tai muiden kansainvälisten järjestöjen palveluksessa tai kehitysyhteistyön piirissä tai jotka opiskelevat ulkomailla yksilöitävissä olevaa kansainvälistä tehtävää varten, on avustuksen suuruus vuonna 2014 enintään 300 euroa lukukaudessa eli 600 euroa vuodessa.

8. hyväksyä opetustoimen johtosäännön 6 § 4 kohdan nojalla vuoden 2014 talousarvion avustusliitteen tilille 4 02 11 Yhteisöjen tukemiseen merkityn 6 040 000 euron käyttösuunnitelman seuraavasti:

- Kansainvälisen koulun korko- ja vuokratuki 120 000 euroa
- Ecole Francaise Jules Verne, vuokratuki 60 000 euroa
- Helsingin Rudolf Steiner-koulu, korkotuki 43 000 euroa
- Sovinto ry, Vaihtoehtoinen ammattikoulu 40 000 euroa
- Helsingin koululaisten lomavirkistys ry 500 000 euroa
- Helsingfors folkskolors Lärare- och Lärarinneföreningsfond inom Svenska Folkskolans Vänner rf (lomavirkistystoiminta) 57 000 euroa
- Helvary, Helsingin vanhempainyhdistysten alueyhdistys 1 000 euroa
- Helsingin seudun erilaiset oppijat ry 30 000 euroa
- Aamu- ja iltapäivätoiminnan avustukset 5 189 000 euroa

Edellä luetellut avustusmäärärahat ovat enimmäismääriä.

Avustuksia myönnettäessä on otettava huomioon kaupunginhallituksen antamat yleisohjeet, vuoden 2014 talousarvion noudattamisohjeet sekä muut kaupungin ohjeet. Avustusten myöntämispäätöksissä tulee ilmoittaa avustuksen ehdoksi, että avustettavan yhteisön tulee toiminnassaan ja taloushoidossaan noudattaa kaupunginhallituksen antamia ohjeita.



Lisäksi avustusperusteena Helsingin Rudolf Steiner-koulun osalta on, että avustus on suuruudeltaan enintään helsinkiläisten oppilaiden osuus vuotuisista rakentamiseen otetun lainoituksen korkokuluista.

9. oikeuttaa kehittämisjohtajan yhdessä ao. linjan johtajan kanssa hyväksymään talousarviokohdittain talousarvion määrärahojen puitteissa Palmialta tilattavien siivous-, ruoka-, käyttäjä- ja koulusihteeripalvelujen tilaamista ja tuottamista koskevat sopimukset, joissa määritellään viraston, koulujen ja Palmian väliset vastuut sekä palvelujen sisältö ja laatu.

lisäksi oikeuttaa ammatillisten oppilaitosten rehtorin tekemään oppilaitosten talousarvion käyttösuunnitelman puitteissa Palmian kanssa oppilaitoskohtaiset palvelusopimukset, joiden tulee perustua kehittämisjohtajan ja linjan johtajan hyväksymään kokonaissopimukseen.

10. oikeuttaa opetustoimen johtajan tekemään Palmian kanssa koulujen ja toisen asteen ammatillisten oppilaitostilojen iltaja vapaa-ajan käytön palveluita koskevan palvelusopimuksen sekä oikeuttaa lisäksi tilapalvelupäällikön hyväksymään vuoden 2014 talousarvioon varattujen määrärahojen puitteissa edellä mainitun palvelusopimuksen perusteella Palmialta tehdyt tilaukset.

11. oikeuttaa talousjohtajan tekemään vuoden 2014 talousarvioon varattujen määrärahojen puitteissa opetusviraston talous- ja palkkahallintopalveluja koskevan palvelusopimuksen vuodeksi 2014 Talpan kanssa.

12. että peruskouluissa varataan erityisopetuksen oppilaspaikat ja määrärahat Helsingin ulkopuolella asuvien uusien oppilaiden osalta vain siltä osin, kun oppilaan asuinkunta on tehnyt Helsingin kanssa kaupunginhallituksen (22.8.2005 § 995) edellyttämän perusopetuslain 4 §:n 1 momentissa tarkoitetun sopimuksen perusopetuslain 28 §:n 1 momentissa tarkoitetun ns. ensisijaista koulunkäyntiä koskevan koulupaikan järjestämisestä.

## Esittelijä

Kaupunginvaltuusto on 13.11.2013 hyväksynyt kaupungin talousarvion vuodeksi 2014 ja taloussuunnitelman vuosille 2014–2016. Lisäksi kaupunginvaltuusto hyväksyi seitsemän toivomuspontta.

Opetustointia koskee ponsi, jonka mukaan kaupunginvaltuusto edellyttää, että selvitetään toimia nuorisotyöttömyyden vähentämiseksi mm. oppisopimusmenettelyä kehittämällä ja sen käyttöä edistävien toimenpitein.



Kaupunginhallitus käsitteli kokouksessaan 2.12.2013 vuoden 2014 talousarvion noudattamisohjeita ja päätti panna asian viikoksi pöydälle. Noudattamisohjeet ovat esityslistan liitteenä ja niihin mahdollisesti tehtävät muutokset kaupunginhallituksen kokouksessa 9.12. raportoidaan lautakunnalle kokouksessa.

Virastotoimikunta on käsitellyt opetusviraston vuoden 2014 tulosbudjetin kokouksessaan 9.12.2013.

#### Talousarvio opetusviraston osalta

Opetusviraston vuoden 2014 käyttötalouden määrärahat, 657,4 miljoonaa euroa, ovat 2,6 % suuremmat kuin marraskuun alussa tehdyn vuoden 2013 toteutumisennusteen mukaiset käyttömenot. Menokasvu toteuttaa näin ollen strategiaohjelmassa asetetun tuottavuustavoitteen, jonka mukaan menojen kasvu saa olla kaupungilla vuodesta 2013 vuoteen 2014 keskimäärin 2,6 %. Lisäksi on huomioitava, että tuottavuustavoite on laskettu olettaen väestönkasvun olevan Helsingissä 0,9 %. Opetusviraston tulosbudjetissa on varauduttu oppilas- ja opiskelijamäärän 1,6 % kasvuun.

Opetusviraston vuoden 2013 tuloarvio on 21,8 miljoonaa euroa. Irtaimen omaisuuden perushankinnan vuoden 2014 määräraha on 18 miljoonaa euroa.

Opetuslautakunta hyväksyi 28.5.2013 kaupunginhallituksen antamaan budjettiraamiin laaditun talousarvioehdotuksen vuodelle 2014. Talousarvioehdotuksen yhteydessä lautakunta kuitenkin esitti, että opetusviraston budjettikehyksiä korotettaisiin ammatillisen koulutuksen opiskelijamäärän kasvusta kaupungille kertyvien valtionosuustulojen ja ryhmäkokojen pienentämiseen sekä tasa-arvoa edistäviin hankkeisiin saatujen valtionavustustulojen verran, yhteensä 10 miljoonaa euroa.

Opetuslautakunta esitti, että lisäyksestä 7 miljoonaa euroa kohdennettaisiin käyttötalouden määrärahoihin, jolloin opetus olisi mahdollista järjestää ilman opetusresursseihin kohdistettavia säästöjä. Loput 3 miljoonaa opetuslautakunta esitti kohdennettavaksi investointiosan irtaimistomäärärahoihin kattamaan osittain laajenevan ammatillisen koulutuksen lisäämisen edellyttämien tilojen varustamista ja kalustamista. Irtaimistomäärärahojen kokonaislisätarpeen arvioitiin olevan karsittujenkin suunnitelmien mukaan 9 miljoonaa euroa.

Talousarvioehdotuksen vahvistamisen jälkeen opetusministeriö päätti 27.6.2013 tarkistaa Helsingin kaupungin järjestämisluvan sallimaa enimmäisopiskelijamäärää ammatillisessa peruskoulutuksessa vuonna 2014 enintään 8 040 opiskelijaan, mikä on 250 opiskelijaa enemmän kuin opetuslautakunnan talousarvioehdotuksen pohjana ollut



opiskelijamäärä. Opetusviraston arvion mukaan 250 opiskelijasta syntyy tilavuokrat mukaan lukien noin 2,8 miljoonan euron lisäkustannus.

Opetusvirasto esitti talous- ja suunnittelukeskukselle elokuun budjettineuvotteluissa yhteenvedon edellä todetuista lisätarpeista, jotka ovat käyttötalouden määrärahoissa noin 9,8 miljoonaa euroa ja irtaimisto-määrärahoissa 9 miljoonaa euroa verrattuna kaupunginhallituksen keväällä antamiin budjettiraameihin.

Kaupunginjohtajan 10.10.2013 julkaistussa talousarvioehdotuksessa opetusviraston määrärahoja oli korotettu käyttötaloudessa noin 4 miljoonalla eurolla ja investoinneissa 2 miljoonalla eurolla. Kaupunginhallitus hyväksyi 6.11.2013 kaupunginjohtajan muutetun esityksen, johon sisältyivät kaupunginhallitusryhmien neuvottelutuloksen mukaiset muutokset. Muutetussa esityksessä opetusviraston käyttötalousmäärärahoja oli edelleen korotettu 1 miljoonalla eurolla perusteena perusopetuksen yleisopetuksen ryhmäkoot ja irtaimistomäärärahoja 5 miljoonalla eurolla perusteena ammatillisen koulutuksen paikkojen toteuttaminen.

Kaupunginvaltuuston 13.11.2013 hyväksymä vuoden 2014 talousarvio on kaupunginhallituksen esityksen mukainen. Talousarviossa opetusviraston määrärahoja on näin ollen korotettu kaupunginhallituksen keväällä antamiin raameihin verrattuna käyttötaloudessa noin 5 miljoonalla eurolla ja irtaimistohankintoihin varatuissa määrärahoissa 7 miljoonalla eurolla.

Lisäykset on kohdennettu tulosbudjetissa opetuslautakunnan ja kaupunginvaltuuston linjausten mukaisesti siten, että käyttötalouden lisäyksestä 2,8 miljoonaa on kohdennettu ammatilliseen koulutukseen ja loput 2,2 miljoonaa perusopetukseen ryhmäkokojen pienentämiseen. Irtaimistomäärärahojen 7 miljoonan euron lisäys on kohdennettu kokonaisuudessaan ammatilliseen koulutukseen.

Lisäysten jälkeen sopeuttamistarvetta jää käyttötalouteen noin 5 miljoonaa euroa ja irtaimistohankintoihin 2 miljoonaa euroa.

Talousarvioehdotuksen käsittelyn yhteydessä kaupunginhallitus päätti, että talousarvion täytäntöönpanopäätökseen /noudattamisohjeisiin /laatimisohjeisiin lisätään velvoite tarkistaa opetusviraston, Kaupunginkanslian ja opetuslautakunnan yhteistyönä kymmenen vuoden investointisuunnitelma opetuksen osalta vuoden 2015 talousarvioraamin julkaisuun mennessä.

Talousarvion noudattamisohjeissa on todettu, että strategiaohjelman taloustavoitteisiin liittyy olennaisesti toimenpide, jossa tavoitteena on, että kaupungin omassa käytössä olevien kokonaistoimitilojen



kokonaispinta-alan määrä ei kasva strategiaaudella. Tavoitteen saavuttamiseksi hallintokunnat ja tilakeskus käyvät kaupunginkanslian koordinoimana tammikuun 2014 aikana neuvottelut tilasuunnitelmista pohjana 10-vuotinen investointiohjelma. Neuvottelujen jälkeen hallintokuntien tulee laatia 31.1.2014 mennessä tilankäyttöohjelmat ja tehostamissuunnitelmat tuleville vuosille.

#### Tulosbudjettiin sisältyvät keskeiset sopeuttamistoimenpiteet

Tulosbudjettiin sisältyvien sopeuttamistoimenpiteiden lähtökohtana on ollut kaupungin strategiaohjelman mukaisesti koulutustakuun toteuttaminen. Toisen asteen koulutuksen määrälliseen tarjontaan ei tämän vuoksi ole kohdennettu sopeuttamistoimenpiteitä. Tulosbudjetti perustuu ammatillisen peruskoulutuksen osalta järjestämisluvan sallimaan enimmäisopiskelijamäärään. Oppisopimuskoulutuksen määrääarviota on laskettu talousarvioehdotuksen tasosta johtuen siitä, että vuonna 2013 oppisopimusten määrä jää huomattavasti talousarviossa ennakoidusta määrästä. Heikko taloustilanne heikentää yritysten mahdollisuuksia solmia oppisopimuksia. Mahdollisen oppisopimuksien määrän lisäämisen kustannukset pystytään kattamaan kaupungin saamalla valtionosuustuloilla.

Helsinki on saanut perusopetukseen valtionavustusta ryhmäkokojen pienentämiseen vuosille 2013 – 2014. Raha käytetään lukuvuoden 2013-2014 loppuun mennessä ja vastaavaa valtionavustusta haetaan myös lukuvuodelle 2014-2015. Avustus tulee käyttää opettajien palkkakustannuksiin. Hakiessaan valtionavustusta Helsingin kaupunki on sitoutunut siihen, etteivät kaupungin omat toimenpiteet vaikuta ryhmäkokoja suurentavasti. Tämän vuoksi sopeuttamistoimenpiteitä ei ole kohdennettu perusopetuksen laskennallisiin tuntiresursseihin.

Edellä todetut lähtökohdat huomioiden vuoden 2014 talousarvion toteuttamisen edellyttämä sopeutus on toteutettu pääosin seuraavasti:

- Perusopetuksen palvelujen ostomäärärahoja vähennetään 1,2 miljoonalla eurolla verrattuna talousarvioehdotukseen. Lisäksi oppikirjoihin sekä aineisiin ja tarvikkeisiin varattuun määrärahaan ei tehdä indeksitarkistusta vuonna 2014.
- Positiivisen diskriminaation määrärahasta kouluille jaettava rahoitusosuus säilytetään vuoden 2013 tasolla. Keskitetysti käytettävä nk. aluemääräraha sisällytetään opetus- ja kulttuuriministeriöstä saatuun erilliseen valtionavustukseen koulutuksellisen tasa-arvon edistämiseksi. Ulkopuolisen rahoituksen käyttö vähentää resurssitarvetta noin 0,5 miljoonalla eurolla.
- Lukion laskennallista opetustuntiresurssia on vähennetty 2 % vuoden 2013 tasosta, mikä tarkoittaa suomenkielisessä lukiokoulutuksessa



noin 180 ja ruotsinkielisessä lukiokoulutuksessa noin 35 kurssin vähennystä. Vähennys toteutetaan 1.1.2014 alkaen ja sen säästövaikutus on noin 0,9 miljoonaa euroa.

- Ammatillisen koulutuksen lähiopetustuntien määrää on vähennetty yhdellä tunnilla/opintoviikko/opiskelijaryhmä alkaen 1.1.2014, mikä alentaa vuosikustannuksia noin 1,0 miljoonalla eurolla.
- Oppisopimuskoulutuksen menoarviota on tarkistettu 1,0 miljoonalla eurolla.
- Hallinnon ja keskitettyjen tukipalvelujen palvelujen ostoihin varattuja määrärahoja on vähennetty 0,1 miljoonaa euroa.
- Irtaimistomäärärahoissa perusopetuksen ja lukiokoulutuksen tietotekniikkamäärärahoja on leikattu 0,6 miljoonaa euroa eli 40 % vuoden 2013 tasosta. Vähennys on kohdennettu perusopetukseen, mikä mahdollistaa vuonna 2014 uudisrakennuksiin ja perusparannuksiin liittyvien hankintojen ohella vain korvaavien laitteiden hankinnan. Ammatillisen koulutuksen määräraha on 2 miljoonaa euroa alle talousarvioehdotuksessa arvioidun tarpeen, mikä voi viivästyttää uusien tilojen käyttöönottoa. Vaihtoehtoisten rahoitusmuotojen hakeminen käyttötaloudesta tarkoittanee lähiopetustuntien vähentämistä em. käyttötalouden sopeuttamistarpeen edellyttämän yhden tunnin vähennyksen lisäksi.

Opetuslautakunnan talousarvioehdotuksessa ja tulosbudjetissa ei ole myöskään varauduttu toiminnan laadullisiin laajennuksiin, kuten

- hallituksen esitykseen eduskunnalle oppilas- ja opiskelijahuoltolaiksi ja eräksi siihen liittyviksi laeiksi (HE 67/2013). Esitys velvoittaisi kunnat järjestämään kuraattori- ja psykologipalvelut kaikille kunnan alueella olevien toisen asteen oppilaitosten opiskelijoille ml. yksityiset ja valtion oppilaitokset vuodesta 2014 alkaen. Esitykseen sisältyy myös muita kustannuksia lisääviä tekijöitä, kuten kotikuntalaskutusjärjestelmä ja henkilöstölle asetettuja pätevyysvaatimuksia.
- hallituksen esitykseen eduskunnalle laeiksi perusopetuslain, lukiolain, ammatillisesta koulutuksesta annetun lain, ammatillisesta aikuiskoulutuksesta annetun lain ja kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta annetun lain 41 ja 45 §:n muuttamisesta (HE 66/2013). Esitys mm. laajentaisi kuntien velvollisuuksia järjestää opetusta ja siirtymävaiheen tukea hoidossa olevalle oppivelvolliselle (sairaalaopetus) ja muuttaisi kotikuntien velvollisuuden maksaa lastensuojelulain perusteella sijoitetun lapsen sijoituskunnalle perusopetuksen järjestämisen kustannukset aiheuttamisperiaatteen mukaisesti aiemmin keskiarvoon perustuneen laskentamallin sijasta.





- oppisopimuskoulutuksen työnantajakorvausten kasvuun.
- kaupunginhallituksen linjausten mukaiseen luomu- ja lähiruoan käytön aloittamiseen kouluissa ja oppilaitoksissa.
- aamupuuron tarjoamiseen Stadin ammattiopiston opiskelijoille.

Tulosbudjetin pohjana olevat palvelumäärät

Tulosbudjetissa on varauduttu oppilas- ja opiskelijamäärän 1,6 % kasvuun verrattuna vuoden 2013 talousarvioon.

Suhteellisesti suurinta kasvu on ammatillisessa oppilaitosmuotoisessa koulutuksessa sekä perusopetuslain mukaisessa iltapäivätoiminnassa.

Kaupungin strategiaohjelman linjausten mukaisesti tavoitteena on toteuttaa vuoden 2014 alusta 8 040 opiskelijaan kasvava järjestämislupa täysimääräisesti, mikä tarkoittaa opiskelijamäärän kasvua 390 opiskelijalla eli noin 5 % verrattuna vuoden 2013 toteutuneeseen opiskelijamäärään. Vuoden 2012 tilinpäätökseen verrattuna ammatillisen koulutuksen opiskelijamäärä kasvaa noin 680 opiskelijalla eli runsaalla 9 %.

Perusopetuslain mukaisen iltapäivätoiminnan tarjontaa on varauduttu lisäämään ennakoidun kysynnän kasvun mukaisesti noin 230 paikalla eli noin 4 % verrattuna lukuvuoden 2013 - 2014 tarjontaan.

Tukipalvelut ja tilavuokrat

Opetusvirasto on tarkistanut tulosbudjetin valmistelun yhteydessä koulujen ja oppilaitosten tukipalvelumäärärahatarpeet.

Opetusvirasto ei ole saanut tilakeskuksesta tarkistettuja vuokratietoja tulosbudjetin pohjaksi. Toisen asteen koulutuksen tarjonnan kasvu on huomioitu tulosbudjetin vuokramäärärahavarauksissa opetusviraston omien arvioiden pohjalta. Ruotsinkielisen päivähoiton ja perusopetuksen vuokramäärärahat pohjautuvat talousarvioehdotukseen. Tilakeskus on luvannut toimittaa vuokratiedot loppuvuodesta ja opetusvirasto tuo mahdolliset tarkistustarpeet opetuslautakunnan käsittelyyn talousarvion toteutumisennusteiden yhteydessä.

Tulosbudjettiin sisältyvät rakenteelliset muutokset

Vuoden 2014 talousarviossa ja tulosbudjetissa toimintavastuita ja määrärahoja on siirretty virastojen välillä seuraavasti:

- Kaupungin Henkilöstökeskuksen HR-neuvontaan on siirretty yksi vakanssi määrärahoineen talousarviokohdasta 4 02 02 Kaupungin tuottamat palvelut (50 000 euroa).



- Nuorisoasiainkeskukselle on siirretty koulukasvitarhatoiminta määrärahoineen talousarviokohtasta 4 02 11 Korvaukset ja avustukset muiden tuottamiin palveluihin (110 000 euroa avustuksiin ja 90 000 euroa kunnossapitoon)

- Opetusvirastolle on siirretty varhaiskasvatusvirastolta Ruskeasuon koulun iltapäivätoiminta. Opetusvirasto maksaa Ruskeasuon koululle koululaisten iltapäivätoiminnasta syntyvät kustannukset ja laskuttaa iltapäivätoiminnan kuukausittaisen asiakasmaksun huoltajilta. Ostopalvelumäärärahavaraus (95 000 euroa) on tehty talousarviokohtaan 4 02 11 Korvaukset ja avustukset muiden tuottamiin palveluihin.

Opetuslautakunnan 28.5.2013 hyväksymään talousarvioehdotukseen sisältyi talousarviokohtaan 4 02 11 Korvaukset ja avustukset muiden tuottamiin palveluihin vaihtoehtoisen ammattikoulun (Sovinto ry) avustamiseen varatun määrärahan muuttaminen yleisesti haettavissa olevaksi avustukseksi etsivään nuorisotyöhön. Tulosbudjetissa määräraha on opetuslautakunnan 27.8.2013 tekemän päätöksen mukaisesti palautettu varaukseksi Sovinto ry:n avustamiseen.

Lisäksi tulosbudjetissa on varauduttu siihen, että opetusviraston vastuulla ollut osuus kiinteistöjen kunnossapidosta (ylläpitovuokriin kuulumaton kunnossapito) siirtyy tilakeskuksen hoitamaksi ja kunnossapito peritään jatkossa osana vuokria. Määrärahoja ei siirretä virastojen välillä, vaan ne on siirretty opetusviraston tulosbudjetissa osaksi vuokramäärärahoja.

#### Tulosbudjetin rakenne

Tulosbudjettiasiakirjan alussa kohdassa A on esitetty kaupungin talousarviokirjaan sisältyvät opetusviraston toiminnan keskeiset lähtökohdat, kaupungin strategiat viraston toiminnassa sekä valtuustotason toiminnalliset tavoitteet. Valtuustotason tavoitteet on jaettu sitoviin ja muihin tavoitteisiin. A-osassa on huomioitu ne määräraha- ja tekstimuutokset, jotka talousarviokäsittelyn yhteydessä tehtiin opetuslautakunnan talousarvioehdotukseen.

Tulosbudjetin kohdassa B sisältää edellä annetun selvityksen talousarvion toteuttamisen edellyttämistä toimenpiteistä.

Tulosbudjetin kohdassa C on esitetty käyttötalouden osalta palvelukokonaisuuksittain jaoteltuina toiminnalliset ja palvelutasoon liittyvät muutokset, lautakuntatason tavoitteet, rahoitussuunnitelma, henkilöstösuunnitelma ja tunnusluvut. Kohdassa D on esitetty vastaavasti investointiosan irtaimistomäärärahat ja kohdassa E talousarvioon sisältyvät opetusviraston toimialaa koskevat jäsenyydet.



Opetusvirastolla on käyttötaloudessa kolme kaupunginvaltuustoon nähden sitovaa talousarviokohtaa: 4 02 02 Kaupungin tuottamat palvelut, 4 02 11 Korvaukset ja avustukset muiden tuottamiin palveluihin sekä 4 02 13 Työllisyyden hoitaminen. Kaikki talousarviokohdat ovat bruttomääräisesti budjetoituja: kaupunginvaltuustoon sitovana eränä on menojen yhteissumma eli määräraha. Lisäksi talousarviokohtaan 4 02 11 sisältyy erikseen sitovana kokonaisuutena yhteisöjen tukemiseen myönnetty 6 040 000 euron määräraha. Kunkin talousarviokohdan alussa tulosbudjettiasiakirjaan sisältyy tulosbudjetin osana opetuslautakunnan hyväksyttäväksi valmistellut talousarviokohtien alakohtien tarkistettut määrärahat.

Myös investointiosan irtaimen omaisuuden perushankintoihin varattujen määrärahojen (talousarviokohta 8 09 14) kaupunginvaltuustoon nähden sitovana eränä ovat menot yhteensä.

Esittelijä

opetustoimen johtaja  
Rauno Järnala

Lisätiedot

Tero Vuontisjärvi, kehittämisspäälikkö, puhelin: 310 80295  
tero.vuontisjarvi(a)hel.fi  
Taina Mäkinen, taloussuunnittelija, puhelin: 310 86204  
taina.makinen(a)hel.fi

Liitteet

- 1 OLK 10122013 TB 2014.pdf
- 2 ta noudattamisohje 2014.pdf