



6

Opetusviraston vuoden 2014 talousarvion toinen toteutumisennuste

HEL 2014-010987 T 02 02 01

Päätösehdotus

Opetuslautakunta päättää merkitä tiedoksi opetusviraston vuoden 2014 toisen toteutumisennusteen.

Esittelijän perustelut

Kaupunginhallituksen hyväksymien talousarvion noudattamisohjeiden mukaan kaupungin virastojen ja laitosten on laadittavat vuoden aikana neljä talousarvion toteutumisennustetta, joista toinen on laadittu heinäkuun lopussa. Ennusteet on raportoiva myös lautakunnille.

Käyttötalouden nettomenojen ennakoidaan ylittävän talousarvion 2,7 miljoonalla eurolla eli 0,4 %.

Tuloja arvioidaan kertyvän noin 9,8 miljoonaa euroa enemmän kuin talousarviossa on ennakoitu. Menoja ennakoidaan kertyvän kaikki opetusviraston kolme käyttötalouden talousarviokohtaa huomioden 12,5 miljoonaa euroa yli talousarvion.

Kaupungin tuottamissa opetus- ja koulutuspalveluissa talousarvio ylittyy ennusteen mukaan 11,6 miljoonalla eurolla.

Ylitys selittyy pääosin kaupungin saamista 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 avustuksista ryhmäkokojen pienentämiseen ja tasa-arvoa edistäviin hankkeisiin.

Kaupungin tuottamien palvelujen ennusteessa on huomioitu ulkopuolisen rahoituksen lisäksi

- vuoden 2014 aikana voimaan astuneet lainsäädännön muutokset,
- suomenkielisen perusopetuksen vuokrien tarkistukset ja 300 oppilasta talousarviossa ennakoitua suurempi oppilasmäärä
- ruotsinkielisen päivähoiton ylitysarvio henkilöstömenoissa ja palvelujen ostoissa sekä
- ammatillisen koulutuksen talousarvioon sisällyttämättömien uusien ja peruskorjattujen tilojen vuokramenot.



Lainsäädännön muutoksista on kustannusvaikutuksiltaan merkittävin oppilas- ja opiskelijahuoltolaki (1287/2013), joka velvoittaa kunnat järjestämään psykologi- ja kuraattoripalvelut kaikille kunnan alueella sijaitseville toisen asteen koulutusta järjestäville oppilaitoksille syksystä 2014 alkaen. Psykologi- ja kuraattoripalvelujen järjestäminen Helsingin kaupungissa sijaitsevien muiden kuin kaupungin ylläpitämien oppilaitosten opiskelijoille lisää opetusviraston käyttötaloustaloukskustannuksia syksyn osalta arviolta 0,7 miljoonaa euroa. Valtio osallistuu laista aiheutuviin kustannuksiin vuoden 2014 talousarviossa peruspalvelujen valtionosuuksiin varaamallaan lisämäärärahalla. Lain perustelujen mukaan lisämäärärahalla 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. 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 2014 alusta kotikuntakorvausvelvoitteita sairaalaopetuksessa sekä lastensuojelulain nojalla sijoitettujen lapsien esi- ja perusopetuksen järjestämisessä. 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 samansuuruisesta avustuksesta työpajatoiminnan kehittämiseen.

Irtaimen omaisuuden hankintojen ennakoidaan ylittävän talousarvion 0,4 miljoonalla eurolla johtuen saadusta ulkopuolisesta rahoituksesta sekä lainsäädännön muutoksista.

Irtaimen omaisuuden tietotekniikkahankkeisiin on saatu käyttötarkoitussidonnaista ulkopuolista rahoitusta yhteensä 0,2 miljoonaa euroa. 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.

Valtuustoon nähden sitovien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden ennustetaan toteutuvan. Valtionosuuteen oikeuttavia oppilaita ja opiskelijoita ennakoidaan olevan kaikkiaan noin 58 230 eli noin 20 oppilasta ja opiskelijaa enemmän kuin talousarviossa on ennakoitu. Ennakoitua enemmän oppilaita/opiskelijoita on suomenkielisessä perusopetuksessa (300). Oppisopimuskoulutuksen opiskelijamäärä jää puolestaan noin 300 oppisopimuksella alle talousarvion.

Päivähoitopaikkaa syksyille hakeneiden määrän perusteella ruotsinkielisen päivähoidon lapsimäärän arvioidaan ylittävän talousarvion noin 60 lapsella. Lapsimäärä tarkentuu syyskuun aikana.

Vuoden 2014 tulosbudjetissa iltapäivätoiminnan avustusmäärärahaa korotettiin lähes 13 % verrattuna vuoden 2013 tulosbudjettiin. Korotus tehtiin ottaen huomioon lukuvuonna 2013–2014 ilman paikkaa jääneiden lasten määrä sekä ikäluokkien kasvun perusteella arvioitu kysynnän kasvu lukuvuonna 2014–2015. Kevään 2014 hakuajan puitteissa paikkaa haki noin 6 100 hakijaa, joka on noin 500 hakijaa enemmän kuin vuosi sitten ja ylittää paikkamäärän, johon talousarviossa on varauduttu. Kielteisiä päätöksiä tehtiin 2. luokan yleisopetuksen oppilaille noin 250.

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

Opetuslautakunta on tehnyt 15.4.2014 ja 27.5.2014 käyttötalouden määrärahoihin yhteensä noin 9,2 miljoonan euron ja irtaimistohankintoihin varattuihin määrärahoihin 0,4 miljoonan euron ylitysoikeusesitykset saadun hankerahoituksen ja lainsäädännön muutoksien perusteella. Muilta osin opetuslautakunta on 27.5.2014



23.09.2014

OTJ/6

kehottanut opetusvirastoa sopeuttamaan ennakoidut ylitykset. Sopeuttamistoimenpiteet huomioidaan seuraavassa ennusteessa eikä toinen ennuste edellytä opetuslautakunnalta tässä vaiheessa lisätoimenpiteitä.

Esittelijä

opetustoimen johtaja
Rauno Järnala

Lisätiedot

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