5
Opetusviraston vuoden 2014 talousarvion kolmas toteutumisennuste

HEL 2014-011724 T 02 02 01

Päätösehdotus

Opetuslautakunta päättää merkitä tiedoksi opetusviraston vuoden 2014 talousarvion kolmannen toteutumisennusteen.

Esittelijän perustelut

Kaupunginhallituksen hyväksymien talousarvion noudattamisohjeiden mukaan kaupungin virastojen ja laitosten on laadittavat vuoden aikana neljä talousarvion toteutumisennustetta, joista kolmas on laadittu lokakuun alussa. Ennusteet on raportoivat myös lautakunnille.

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

Tuloja arvioidaan kertyvän noin 5,2 miljoonaa euroa enemmän kuin talousarviossa on ennakoitu. Menoja ennakoidaan kertyvän kaikki opetusviraston kolme käyttötalouden talousarviokohtaa huomioiden 7,8 miljoonaa euroa yli talousarvion.

Kaupungin tuottamissa opetus- ja koulutuspalveluissa talousarvio ylittyy ennusteen mukaan 7,0 miljoonalla eurolla.

Ylitys selittyy pääosin kaupungin saamilla 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 alusta voimaan astuneet lainsäädännön muutokset. Lainsäädännöllisistä muutoksista merkittävimmät kustannusvaikutukset on oppilas- ja opiskelijahuoltolailla, joka on velvoittanut kunnat järjestämään psykologi- ja kuraattoripalvelut kaikille kunnan alueella sijaitseville toisen asteen koulutusta järjestäville oppilaitoksille syksystä 2014 alkaen.

Muut edellisessä ennusteessa ennakoidut ylitykset suomenkielisessä perusopetuksessa (ennakoitua suurempi oppilasmäärä ja tilavuokrat),

päivähoidossa (henkilöstömenot ja palvelujen ostot) sekä ammatillisessa koulutuksessa (talousarvioon sisältymättömät uusien ja peruskorjattujen tilojen vuokramenot) sopeutetaan ennusteen mukaan käyttösuunnitelmamuutoksilla, kuten opetuslautakunta on edellyttänyt.

Talousarviokohdassa avustukset ja korvaukset muiden tuottamiin palveluihin ennakoidaan 0,8 miljoonan euron ylitystä. Ylityksen syynä ovat lainsäädännön muutokset. Opiskelijahuoltolakiin liittyen lakia kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta on tarkistettu siten, että opiskelijoiden kotikunnat ovat olleet velvollisia maksamaan opiskelijoiden psykologi- ja kuraattoripalvelujen käytöstä syntyvät henkilöstökustannukset oppilaitosten sijaintikunnille syksystä 2014 alkaen. Lisäksi kotikuntien maksuvelvoitteet sairaalaopetuksen ja lastensuojelulain nojalla sijoitettujen lapsien esi- ja perusopetuksen järjestämisestä laajenivat vuoden 2014 alusta. Ennusteessa on huomioitu myös se, että em. lainsäädännön muutokset lisäävät Helsingin kaupungin saamia kotikuntakorvaustuloja.

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

Edellisessä ennusteessa irtaimen omaisuuden hankintamenojen ennakoitiin ylittävän talousarvion 0,4 miljoonalla eurolla. Ennakoidusta ylityksestä 0,2 miljoonaa euroa johtui irtaimen omaisuuden tietotekniikkahankkeisiin saadusta käyttötarkoitussidonnaisesta ulkopuolisesta rahoituksesta ja 0,2 miljoonaa euroa oppilas- ja opiskelijahuoltolain toimeenpanon edellyttämistä atk-järjestelmäuudistuksista ja lisenssimaksuista. Tämän hetkisen arvion mukaan ulkopuolisesta rahoituksesta 0,1 miljoonaa siirtyy käytettäväksi vuonna 2015, mikä pienentää kokonaisylityspaineen 0,3 miljoonaan euroon. Koska suomenkielisen perusopetuksen koulutilojen varustamista ennakoidaan siirtyvän vuodelle 2015 noin 0,3 miljoonan euron edestä, ennakoidaan vuonna 2014 tapahtuvien hankintamenojen pysyvän talousarviomäärärahojen puitteissa.

Valtuustoon nähden sitovien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden ennustetaan toteutuvan. Valtionosuuteen oikeuttavia oppilaita ja opiskelijoita ennakoidaan olevan kaikkiaan noin 58 210, mikä vastaa talousarviossa ennakoitua oppilaiden ja opiskelijoiden kokonaismäärää. Suomenkielisessä perusopetuksessa oppilaita ennakoidaan olevan noin 500 yli talousarvion. Oppisopimusten määrän ennakoidaan jäävän talousarviosta noin 400:lla. Lisäksi ruotsinkielisessä perusopetuksessa ja lukiokoulutuksessa oppilaita ja

opiskelijoita on yhteensä noin 90 talousarviossa ennakoitua vähemmän.

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. Koska opetuslautakunnan jo tekemät ylitysoikeusesitykset ovat ennusteen mukaan riittävät, kolmas ennuste ei edellytä opetuslautakunnalta lisätoimenpiteitä.

Esittelijä

opetustoimen johtaja
Rauno Jarnila

Lisätiedot

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