



§ 305

Opetusviraston vuoden 2016 talousarvion toinen toteutumisennuste

HEL 2016-005787 T 02 02 01

Päätös

Opetuslautakunta päätti merkitä tiedoksi opetusviraston vuoden 2016 toisen toteutumisennusteen.

Opetuslautakunta päätti esittää ennusteen perusteella kaupunginhallitukselle edelleen kaupunginvaltuustolle esitettäväksi ylitysoikeuden myöntämistä opetusviraston vuoden 2016 talousarvioon seuraavasti:

- talousarviokohtaan 4 02 02 Kaupungin tuottamat palvelut 6,4 miljoonaa euroa
- talousarviokohtaan 4 02 11 Korvaukset ja avustukset muiden tuottamiin palveluihin 2,1 miljoonaa euroa
- talousarviokohtaan 8 09 14 Irtaimen omaisuuden perushankinta 0,5 miljoonaa euroa.

Ylityksen perusteena on kaupungin tuottamissa palveluissa kaupungin saama käyttötarkoitussidonnainen ulkopuolinen rahoitus, korvauksissa ja avustuksissa perusopetuksen lakisääteisten kotikuntakorvausten talousarviossa ennakoitua suurempi kasvu sekä irtaimen omaisuuden perushankinnoissa Lauttasaaren ala-asteen lisätilojen kalustamis- ja varustamismenot, joihin ei ole varauduttu talousarviossa.

Lisäksi opetuslautakunta päätti oikeuttaa opetustoimen johtajan tai hänen määräämänsä tarvittaessa tarkistamaan ylitysoikeusesitystä loppuvuoden tarkentuneiden ennusteiden perusteella.

Esittelijä

opetustoimen johtaja
Liisa Pohjolainen

Lisätiedot

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

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto, valmistelu tai täytäntöönpano

Päätösehdotus

Päätös on ehdotuksen mukainen.



Esittelijän perustelut

Kaupunginhallituksen hyväksymien talousarvion noudattamishojien mukaan kaupungin virastojen ja laitosten on laadittava vuoden aikana neljä talousarvion toteutumisennustetta, joista toinen on laadittu heinäkuun lopussa. Ennusteet on raportoitava myös lautakunnalle.

Toisen ennusteen mukaan käyttötalouden nettomenojen ennakoidaan ylittävän talousarvion 6 miljoonalla eurolla eli 0,9 %.

Tuloja arvioidaan kertyvän noin 3,9 miljoonaa euroa enemmän kuin talousarviossa on ennakoitu.

Menoja ennakoidaan kertyvän kaikki opetusviraston kolme käyttötalouden talousarviokohtaa huomioiden 9,9 miljoonaa euroa yli talousarvion. Kaupungin tuottamissa palveluissa talousarvio ylittyy ennusteen mukaan 8,4 miljoonalla eurolla ja Korvauksissa ja avustuksissa muiden tuottamiin palveluihin noin 1,5 miljoonalla eurolla. Työllisyyden hoitamisen talousarviokohta toteutuu ennusteen mukaan talousarvion mukaisena.

Kaupungin tuottamissa palveluissa ennakoitu 8,4 miljoonan euron ylitys selittyy pääosin kaupungin saamista käyttötarkoitussidonnaisilla valtionavustuksilla sekä muulla ulkopuolisella rahoituksella, joita ei ole pystytty huomioimaan talousarviossa (arvio 7,1 miljoonaa euroa). Lisäksi ylitystä on ennakoitu oppisopimuskoulutuksen työnantajakorvauksissa. Perusparannuksien vaikutuksia vuokramenoihin on vaikea arvioida, mistä johtuen vuokramenoennusteeseen liittyy merkittävää epävarmuutta.

Korvauksissa ja avustuksissa muiden tuottamiin palveluihin 1,5 miljoonan euron ennakoitu ylitys johtuu siitä, että opetusviraston määrärahoista maksettavien lakisääteisten perusopetuksen kotikuntakorvausten perusosaa nostettiin vuodelle 2016 selvästi enemmän, kuin hintatason nousun verran. Talousarviota laadittaessa varauduttiin ainoastaan peruspalvelujen hintaindeksiennusteen mukaiseen nousuun. Korvaukset ylittävät talousarviovarauksen noin 3,8 miljoonalla eurolla, mutta ennusteen mukaan pääosa ylityksestä pystytään kattamaan muissa kotikuntakorvauksissa (lastensuojelulain perusteella muihin kuntiin sijoitetut lapset, muiden koulutuksen järjestäjien psykologi- ja kuraattoripalvelut, sairaalaopetuksen kotikuntakorvaukset) syntyvillä säästöillä. Kotikuntakorvausperusteita on laajennettu ja muutettu vuodesta 2014 alkaen sairaalaopetuksessa ja lastensuojelulain perusteella muihin kuntiin sijoitettujen lasten esi- ja perusopetuksen järjestämisessä, mistä johtuen näitä menoja on kuitenkin vielä erittäin vaikeaa ennakoida.



Irtaimen omaisuuden hankintojen ennusteessa on huomioitu sekä talousarviossa että menoissa kaupunginvaltuuston 15.6.2016 tekemä päätös lisätä opetusviraston irtaimistomäärärahoja 4 miljoonalla eurolla digistrategian toteuttamisen käynnistämiseksi. Irtaimen omaisuuden hankintoihin ennakoidaan käytettävän kaikkiaan runsaat 18,9 miljoonaa euroa, mikä on runsaat 1,9 miljoonaa euroa yli talousarviossa ennakoitujen menojen. Kaupunginvaltuusto on myöntänyt opetuslautakunnalle oikeuden ylittää talousarvio 1,3 miljoonalla eurolla vuodelta 2015 siirtyneiden hankintojen perusteella. Lisäksi ylitystä on ennakoitu yhteensä 0,6 miljoonaa euroa lähinnä Lauttasaaren ala-asteen lisätilojen tarpeen ja Stadin ammattiopiston saaman ulkoisen rahoituksen vuoksi.

Sitovien toiminnallisten tavoitteiden ennakoidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti. Valtionosuuteen oikeuttavia oppilaita ja opiskelijoita ennakoidaan olevan kaikkiaan runsaat 60 500 ja lapsia ruotsinkielisessä päivähoitossa noin 2 200 eli talousarviossa ennakoitu määrä.

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

Kaupunginhallituksen hyväksymien talousarvion 2016 noudattamisohjeiden mukaan mahdollisten ylitysesitysten on oltava kaupunginkansliassa viimeistään 21.10.2016. Ylitysoikeusesitykset on tehtävä tässä kokouksessa, koska opetuslautakunnan seuraava kokous on 25.10. Koska seuraava virallinen ennuste valmistuu vasta tämän kokouksen jälkeen, opetusvirasto on tarkistanut edellä esiteltyä ennustetta huomioiden elo-syyskuun toteumatiedot.

Tarkistetun ennusteen mukaan talousarviokohdassa Kaupungin tuottamat palvelut käyttötarkoitussidonnaista ulkopuolista rahoitusta käytetään noin 6,4 miljoonan euron edestä. Muut toisen ennusteen mukaiset ylityspaineet pystytään sopeuttamaan talousarvion puitteisiin.

Talousarviokohdan Korvaukset ja avustukset muiden tuottamiin palveluihin ylitysarvio on tarkistetun ennusteen mukaan noussut 2,1 miljoonaan euroon. Lakisääteisten perusopetuksen kotikuntakorvausmenojen lisäksi ylitystä selittää perusopetuslain mukaisen iltapäivätoiminnan tarjonnan lisääminen 2-luokkalaisille, joilla ei ole lähellä leikkipuistoa tai puisto on hankalan matkan päässä. Talousarviokohdan muita menoja ei käytännössä ole mahdollista sopeuttaa, koska menot ovat pääosin lakisääteisiä ja perustuvat muilta osin kaupungin tekemiin päätöksiin tai sopimuksiin.

Talousarviokohdassa Irtaimen omaisuuden perushankinnat ylitys johtuu Lauttasaaren ala-asteen lisätilatarpeista ja ulkopuolisesta rahoituksesta, joita ei pystytty huomioimaan talousarviota valmisteltaessa. Tämänhetkinen arvio ylitystarpeesta on 0,5 miljoonaa euroa.



Ylitystarpeet on ennakoitu varovaisuuden periaatteella. Todellinen ylitystarve tulee olemaan nyt ennakoitua pienempi ennusteiden tarkentuessa loppuvuodesta. Tästä johtuen on perusteltua, että opetuslautakunta oikeuttaa opetustoimen johtajan tai hänen määräämänsä tarvittaessa tarkistamaan ylitysoikeusesitystä loppuvuoden tarkentuneiden ennusteiden perusteella.

Esittelijä

opetustoimen johtaja
Liisa Pohjolainen

Lisätiedot

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

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto, valmistelu tai täytäntöönpano

Päätöshistoria

Opetuslautakunta 31.05.2016 § 89