



21.03.2023

Asia/3

§ 54

Yhteenveto vuoden 2022 talousarvion toteutumisesta ja tilinpäätöksestä

HEL 2022-012828 T 02 06 01 00

Päätös

Kasvatus- ja koulutuslautakunta päätti merkitä tiedoksi yhteenvetoon kasvatuksen ja koulutuksen toimialan vuoden 2022 talousarvion toteutumisesta sekä liitteenä olevan selonteon riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan tilasta.

Käsittely

Asian aikana kuultavana oli talous- ja suunnittelupäällikkö Tero Vuontisjärvi.

Asiantuntija poistui kuulemisensa jälkeen kokouksesta.

Esittelijä

vs. kasvatuksen ja koulutuksen toimialajohtaja
Outi Salo

Lisätiedot

Tero Vuontisjärvi, talous- ja suunnittelupäällikkö, puhelin: 310 80295
tero.vuontisjarvi(a)hel.fi
Anna-Riitta Tarkkala-Hellström, suunnittelupäällikkö, puhelin: 310 86442
anna.tarkkala-hellstrom(a)hel.fi

Liitteet

1 Selonteko_riskienhallinta_TP_2022

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto, valmistelu tai täytäntöönpano

Päätösehdotus

Päätös on ehdotuksen mukainen.

Esittelijän perustelut

Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala on antanut kaupungin ohjeiden ja aikataulujen mukaisesti tiedot kaupungin vuoden 2022 tilinpäätöstä varten sekä selvityksen talousarvion toteutumisesta kaupungin toimintaker-
tomusta varten.

Käyttötalous



Käyttötalouden menot vuonna 2023 olivat noin 1,36 miljardia euroa ja tulot noin 76,9 miljoonaa euroa. Käyttötalouden nettomenot (menot-tulot) olivat 1,28 miljardia euroa eli 10,3 miljoonaa euroa pienemmät kuin talousarviossa ennakoitiin. Tämä johtui ennakoitua suuremmista tuloista.

Vertailussa on huomioitu se, että toimiala sai talousarvioonsa joulukuussa vajaan 0,6 miljoonan euron määrärahalisäyksen palkkakehitysohjelman lisämenojen rahoittamiseen.

KÄYTTÖTALOUS

1 000 euroa	TA	Muutokset	Yhteensä käytettävissä	Toteuma	Erotus		Ylitysoikeus
					Euroa	%	
Tulot	45 920	0	45 920	76 908	30 988	167,5 %	0
Menot	1 335 798	576	1 336 374	1 357 044	-20 670	101,5 %	21 500
Toimintakate	-1 289 878	-576	-1 290 454	-1 280 136	10 318	99,2 %	

Kasvatuksen ja koulutuksen toimialalla kertyi tuloja yhteensä 76,9 miljoonaa euroa, mikä on lähes 31 miljoonaa euroa, eli 67,5 % enemmän kuin toimialan talousarviossa ennakoitiin.

Lisätulot kertyvät kaupungin saamista käyttötarkoitussidonnaisista valtionavustuksista sekä muusta ulkopuolisesta rahoituksesta, joka ylitti talousarvion 22,1 miljoonalla eurolla. Varhaiskasvatuksen ja iltapäivätoiminnan tuotot sekä Stadin ammattiopiston maksutuotot ylittivät talousarvion lähes 5,7 miljoonalla eurolla ja muut avustukset ja toimintatuotot 3,2 miljoonalla eurolla.

Toimialan menot ylittivät talousarvion 20,7 miljoonalla eurolla eli 1,5 % talousarviosta. Menoylitys johtuu suurimmaksi osaksi kaupungin saamien käyttötarkoitussidonnaisten valtionavustuksien sekä muun ulkopuolisen hankerahoituksen käytöstä. Ulkopuolista rahoitusta ei oltu huomioitu talousarviossa.

Koronapandemian suorat vaikutukset menoihin olivat noin miljoona euroa. Pandemian aiheuttamia välillisiä kustannuksia rahoitettiin kaupunginhallituksen erillishoiduksella, jota toimialalla on käytettävissä vuosina 2022-2023 yhteensä 17 miljoonaa euroa. Näillä välillisillä kustannuksilla tarkoitetaan kustannuksia, jotka syntyivät lasten ja nuorten oppimisen ja hyvinvoinnin tuen tarpeen merkittävästä kasvusta.

Ukrainan sodan kustannusvaikutukset olivat noin miljoonan euron luokkaa. Kustannuksia syntyi asiakasmäärien kasvusta toimialan eri palveluissa, lähinnä perusopetuksessa.

Investointimenot



Toimialan investointimäärärahat olivat 27,1 miljoonaa euroa, minkä lisäksi toimialalla oli käytettävissä noin 4,7 miljoonaa euroa ylitysoikeuksia vuodelta 2021 siirtyneiden hankintojen rahoittamiseen. Määrärahoja ja ylitysoikeutta käytettiin noin 24,6 miljoonaa euroa, josta 16,8 miljoonaa euroa tietotekniikkahankintoihin ja 7,8 miljoonaa euroa tilojen varustamiseen ja kalustamiseen.

INVESTOINNIT

1 000 euroa			Yhteensä		Erotus		Ylitysoikeus
	TA	Muutokset	käytettävissä	Toteuma	Euroa	%	
Tietotekniikka	15 000	0	15 000	16 781	-1 781	-11,9 %	2 911
Muut hankinnat	12 060	0	12 060	7 829	4 231	35,1 %	1 791
Yhteensä	27 060	0	27 060	24 610	2 450	9,1 %	4 702

Määrärahoja ja ylitysoikeutta jäi käyttämättä vajaat 7,2 miljoonaa euroa johtuen pääosin hankintojen tai toimitusten siirtymisestä vuodelle 2023. Lautakunnan esityksen pohjalta toimiala on saanut siirtyvien hankintojen perusteella ylitysoikeutta vuoden 2023 investointimäärärahoihin runsaat 6 miljoonaa euroa.

Sitovat tavoitteet

Kaupunginvaltuusto asetti kasvatuksen ja koulutuksen toimialalle vuoden 2022 talousarviossa kaksi sitovaa tavoitetta:

- Lasten ja nuorten hyvinvointi paranee
- Oppija on aktiivinen ja opinpolku tukee kestäväää kasvatusta

Kummallekin tavoitteelle oli asetettu viisi tavoitteen toteutumista määrittelevää mittaria tavoitetasoineen. Ensimmäisen tavoitteen osalta tavoitetaso saavutettiin 4 mittarissa ja toisen tavoitteen osalta 3 mittarissa.

Sitova tavoite toteutuu, jos kaikissa mittareissa saavutetaan tavoitetaso. Näin ollen kumpikaan sitova tavoite ei toteutunut.

Lautakunnalle on raportoitu sitovien tavoitteiden toteutumisesta 17.1.2023 ja lautakunta on antanut niistä selvityksen kaupunginvaltuustolle. Tavoitteiden toteutuminen sisältyy myös toimialan toimintakertomukseen.

Asiakasmäärät

Varhaiskasvatuksen asiakasmäärä oli 37 000 lasta, mikä oli noin 1 000 lasta vähemmän, kun talousarviossa ennakoitiin. Ennakoitua vähemmän lapsia oli lähinnä kotihoidossa, jossa lapsimäärä jäi lähes 900 lapsella alle talousarviossa ennakoitun.



21.03.2023

Asia/3

Perusopetuslain mukaisen iltapäivätoiminnan asiakasmäärä oli 9 300 ylittäen talousarvion vajaalla 300 lapsella.

Perusopetuksen oppilaiden määrä oli vajaat 47 000 ylittäen talousarviossa ennakoidun määrän vajaalla 300 oppilaalla.

Kaupungin lukioissa opiskeli vajaat 9 800 opiskelijaa, mikä oli noin 80 talousarviossa ennakoitua vähemmän.

Ammatillisen koulutuksen opiskelijavuosimäärä oli runsaat 9 600, mikä ylitti perusjärjestämislupa perustuvan talousarvion runsaalla 300 opiskelijavuodella. Valtio oli myöntänyt kaupungille lisäjärjestämislupaa, josta valtio päättää vuodeksi kerrallaan.

Vapaan sivistystyön järjestämien opetustuntien kokonaismäärä oli hieman yli 126 600 ylittäen talousarviossa ennakoidun noin 2 900 tunnilla.

Tuottavuus

Toimialan tuottavuus lasketaan tuottavuusindeksillä tuotospäivälaskentana. Toimialan tuotos on palveltu asiakasmäärä. Poikkeuksena on vapaa sivistystyö, jossa tuotoksena käytetään tuotettuja opetustunteja. Toimialan panos on toimintaan käytetyt määrärahat.

Tuottavuutta on pyritty parantamaan kehittämällä toimintaa ja tehostamalla tilankäyttöä. Tuottavuudessa ei saavutettu talousarviossa ennakoitua tasoa. Tuottavuuden aleneminen johtui etupäässä ulkopuolista hankerahoitusta vastaavista menoista, jotka eivät sisällyneet talousarvioon. Myös asiakasmäärä jäi talousarviossa ennakoidusta lähinnä varhaiskasvatuksessa.

Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Liitteenä on vuosittain osaksi tilinpäätösmateriaaleja liitettävä selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä sekä arvio merkittävimmistä riskeistä.

Esittelijä

kasvatuksen ja koulutuksen toimialajohtaja
Satu Järvenkallas

Lisätiedot

Tero Vuontisjärvi, talous- ja suunnittelupäällikkö, puhelin: 310 80295
tero.vuontisjarvi(a)hel.fi
Anna-Riitta Tarkkala-Hellström, suunnittelupäällikkö, puhelin: 310 86442
anna.tarkkala-hellstrom(a)hel.fi

Liitteet

1 Selonteko_riskienhallinta_TP_2022



21.03.2023

Asia/3

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto, valmistelu tai täytäntöönpano

Päätöshistoria

Työterveysliikelaitoksen johtokunta 03.03.2023 § 6

HEL 2022-012828 T 02 06 01 00

Päätös

Työterveysliikelaitoksen johtokunta päätti hyväksyä ja allekirjoittaa liikelaitoksen tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1-31.12.2022. Samalla johtokunta päätti esittää kaupunginhallitukselle, että tilikauden alijäämä yhteensä 880 904,93 euroa, siirretään liikelaitoksen taseen omaan pääomaan.

Lisäksi johtokunta totesi, että tilinpäätöksen riskitarkastelussa todetusti muutostilanne on lisännyt toiminnan riskejä ja vaikuttanut liikelaitoksen palvelukykyyn. Useat riskit ja hallintakeinot ovat kaupunkitasoisia, eivätkä ole liikelaitoksen keinoin vaikutettavissa.

Käsittely

03.03.2023 Esittelijän muutetun ehdotuksen mukaan

Esittelijä muutti esitystään siten, että lisäksi johtokunta toteaa, että tilinpäätöksen riskitarkastelussa todetusti muutostilanne on lisännyt toiminnan riskejä ja vaikuttanut liikelaitoksen palvelukykyyn. Useat riskit ja hallintakeinot ovat kaupunkitasoisia, eivätkä ole liikelaitoksen keinoin vaikutettavissa.

Esittelijä

toimitusjohtaja
Marko Karvinen

Lisätiedot

Katariina Niemelä, hallintopäällikkö, puhelin: +358931054082
katariina.niemela(a)hel.fi

Kaupunkiympäristölautakunta 28.02.2023 § 106

HEL 2022-012828 T 02 06 01 00

Päätös

Kaupunkiympäristölautakunta päätti hyväksyä kaupunkiympäristön toimialan toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen vuodelta 2022.



21.03.2023

Asia/3

Kaupunkiympäristön toimialan tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2022 on esitetty liitteessä 1.

Käsittely

28.02.2023 Ehdotuksen mukaan

Asian aikana kuultavina olivat talous- ja suunnittelupäällikkö Leena Sutela, tiimipäällikkö Jaana Lehtioksa, tilapäällikkö Sari Hilden ja tiimipäällikkö Mia Numminen. Asiantuntijat poistuivat kuulemisensa jälkeen kokouksesta

Esittelijä

kaupunkiympäristön toimialajohtaja
Ville Lehmuskoski

Lisätiedot

Leena Sutela, talous- ja suunnittelupäällikkö, puhelin: 310 39841
leena.sutela(a)hel.fi

Rakentamispalveluliikelaitoksen johtokunta 16.02.2023 § 15

HEL 2022-012828 T 02 06 01 00

Päätös

Rakentamispalveluliikelaitoksen johtokunta päätti hyväksyä Helsingin kaupungin rakentamispalveluliikelaitoksen tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.–31.12.2022 sekä esitti kaupunginhallitukselle, että tilikauden alijäämä -2 405 170,04 euroa siirretään rakentamispalveluliikelaitoksen taseen omaan pääomaan.

Esittelijä

toimitusjohtaja
Timo Martiskainen

Lisätiedot

Simo Aapro, talouspäällikkö, puhelin: 310 76524
simo.aapro(a)hel.fi

Taloushallintopalveluliikelaitoksen johtokunta 13.02.2023 § 9

HEL 2022-012828 T 02 06 01 00

Päätös

Taloushallintopalveluliikelaitoksen johtokunta päätti hyväksyä Helsingin kaupungin taloushallintopalveluliikelaitoksen tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1. - 31.12.2022 ehdotuksen kokouksessa muutetun liitteen nro 2 ole-



21.03.2023

Asia/3

van tilinpäätöskirjan mukaisesti sekä päätti esittää kaupunginhallitukselle, että tilikauden alijäämä 1 043 625,53 euroa siirretään Taloushallintopalveluliikelaitoksen edellisten tilikausien yli-/alijäämiin.

Esittelijä

toimitusjohtaja
Anniina Kitula

Lisätiedot

Mari Kärnä, talouspäällikkö, puhelin: 09 310 25106
mari.karna(a)hel.fi

Tarkastuslautakunta 07.02.2023 § 11

HEL 2022-012828 T 02 06 01 00

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti hyväksyä tarkastustoimen vuoden 2022 tulosbudjetin toteumatiedot ja vuoden 2022 tilinpäätöstiedot.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Timo Terävä

Lisätiedot

Vilma Lamminpää, controller, puhelin: +358931036581
vilma.lamminpaa(a)hel.fi

Palvelukeskusliikelaitoksen johtokunta 06.02.2023 § 7

HEL 2022-012828 T 02 06 01 00

Päätös

Palvelukeskusliikelaitoksen johtokunta päätti hyväksyä ja allekirjoittaa Helsingin kaupungin palvelukeskusliikelaitoksen tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen tilikaudelta 1.1. - 31.12.2022 kokouksessa keskustelluilla tarkennuksilla esitettäväksi edelleen kaupunginhallitukselle.

Esittelijä

toimitusjohtaja
Minna Hoffström

Lisätiedot

Sirkka Ilmoniemi, kirjanpitoapäällikkö, puhelin: +358 9 310 27805
sirkka.ilmoniemi(a)hel.fi
Mikael Neuvonen, päällikkö, puhelin: +358 9 310 27752
mikael.neuvonen(a)hel.fi