



Määrärahan muutokset aikuisopiston vuoden 2013 talousarvioon (k-hallitus)/EL-H

VD/5477/02.01.00.00/2013

Aikuisopisto on nettobudjetoitu yksikkö eli sitovuustaso on toimintakate.

Aikuisopiston arvion mukaan Aikuisopiston tulotavoite ylittyy n. 1 M€, josta 206 900 euroa on jaksotettava vuodelle 2014. Menot ylittävät n. 1,5 M€ eurolla.

Aikuisopisto	Tulot	Menot	Toimintakate
KS 2013	2.081.500	-3.965.255	- 1.883.755
Kum. tot. ennuste 1.1. - 31.12.2013	3.124.208	-5.461.109	- 2.336.901
TA-muutos	1.042.708	-1.495.854	- 453.146

Koska osa väestöopetuksen kurssituotoista, 206 900 euroa, on jaksotettava vuodelle 2014, toimintakatteen ylitys tulee olemaan tilinpäätöksessä noin 660 000 euroa eli toimintakate on -2.543 801 euroa.

Ylitys on tullut esille vasta tässä vaiheessa vuotta, koska talouden raportointitaso, jolla toteutuman kehitystä on seurattu, ei ole tuonut tilannetta näkyville. Esim. lokakuun raportin mukaan Aikuisopiston tulot ovat kasvaneet enemmän kuin menot kun niitä verrataan talousarvion lukuihin. Tämä ei kuitenkaan anna oikeaa kuvaa Aikuisopiston taloustilanteesta.

Aikuisopiston talousarvion toimintakatteen ylityksen taustalla on työvoimapolitiittisen aikuiskoulutuksen (suomen kielen opetus maahanmuuttajille) aiempien vuosien hyvät myyntituotot. Työvoimapolitiittisen koulutuksen odottamattomat lisäostot kasvattivat tuottoja, mikä osaltaan on johtanut neton kiristymiseen vuosina 2011-2013 noin 320 000 eurolla. Samanaikaisesti myynnistä saadut nettotuotot ovat vähentyneet.

Aikuisopiston käyttösuunnitelma on laadittu järjestelmään talousarvion merkittyjen menojen ja tulojen perusteella eikä nettotavoitteen, joka mahdollistaa tulojen ja menojen lisäyksen. Aikuisopisto on nettobudjettiyksikkö, mutta talouden kehysvalmistelussa sitä on osittain käsitelty bruttoyksikkönä osana toimialan menoja ja tulotavoitetta. Mm. tästä johtuen käyttösuunnitelma ei ole ollut realistinen.

Vuoden 2014 talousarviossa pysyminen edellyttää monenlaisia toimenpiteitä, joita on ryhdytty valmistelemaan. Aikuisopiston talouden seurantarjestelmän ja kustannusseurannan tehostamiseksi on tarpeen uudistaa Aikuisopiston talousarviorakenne. Toimintakatteeseen pääsemiseksi tarvitaan mm. Aikuisopiston järjestämien ns. väestökurssien minimiryhmäkoon nostamista ja maksujen korottamista, kaikista mahdollisista henkilöstömenoista säästämistä, opinto-ohjelman painosmäärän alentamista ja kaikkiin kotitalouksiin jakelusta luopumista (vrt. Helsinki ja Espoo). Lisäksi käydään läpi kaikki toiminnot säästöjen aikaansaamiseksi. Tarvittavat päätökset tuodaan lautakuntaan alkuvuonna 2014.

Aikuisopisto saa toimintaansa valtionosuutta. Vuonna 2013 Aikuisopisto saa valtionosuutta kansalaisopiston kursseihin 1 659 144 euroa, mikä perustuu järjestettyihin tunteihin (laskennallinen peruste 32 142 tuntia) sekä lisäksi maahanmuuttajien valmistavaan opetukseen 234 303, 52 euroa (16 opiskelijaa) ja yli 16 -vuotiaiden perusopetukseen 303 737 (72 opiskelijaa). Yhteensä kaupunki on saanut valtionosuutta Aikuisopiston toimintaan 2 197 184,52 euroa. (Lähde: Opetus- ja kulttuuritoimen rahoitusjärjestelmän raportti 28.10.2013).

Sivistystoimen tämän hetkisten laskelmien mukaan, aikaisemmin esitettyjen talousarviomuutosten jälkeen Aikuisopiston toimintakatteen ylitys voidaan kattaa sivistystoimen muista menoista.

**Apulaiskaupunginjohtajan esitys:**

Päätetään esittää kaupunginhallitukselle, että sivistystoimen nettoyksiköistä aikuisopiston tulotavoitetta nostetaan 835 808 eurolla ja menoja -1.495.854 eurolla, joten aikuisopiston uusi toimintakate on -2 543 801 euroa.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.

Täytäntöönpano: hallintoyksikkö
ote kaupunginhallitus ja taloussuunnittelu/Patrik Marjamaa

Muutoksenhakuohje: ei muutoksenhakuoikeutta/ Kuntalaki 91 §

Lisätiedot:

Paula Ylöstalo-Kuronen, 09 8392 2834, 0400 444 834 etunimi.sukunimi@vantaa.fi

Eila Tanninen, 09 8392 2913, 040 5892 731 etunimi.sukunimi@vantaa.fi