

## Varhaiskasvatuksen talousraportti 30.6.2023

Sivistyslautakunta 15.08.2023 § 97  
519/02.02.02/2023

Valmistelija

varhaiskasvatusjohtaja Marja Ranta-Nilkku p. 040 6429 877

Varhaiskasvatuspalveluiden talousarvio on toteutunut seuraavasti 30.6.2023 mennessä (uusin talousraportti 8.8.2023):

Käyttötalous	TA2023	TOT 6/2023	TOT % 4/2023
Tulot	546 500	503 657,64	92,2 %
Menot	- 13 705 268	- 6 821 808,93	49,8 %
<b>Netto</b>	<b>- 13 158 768</b>	<b>- 6 318 151,29</b>	<b>48 %</b> <i>Hälytysraja ns. tasaisen kertymän mukaan on 50 %.</i>

### Tulot, talousarvion toteutumisen seurannassa huomioitavia asioita:

- 1) Varhaiskasvatuksen asiakasmaksulainsäädäntö muutui 1.3.2023 alkaen siten, että huoltajilta perittävät asiakasmaksut pienenevät merkittävästi.

Vuoden 2023 budjetin valmistelun yhteydessä lakimuutoksen vaikutukset kohdennettiin kokonaisuudessaan asiakasmaksutuottoihin. On kuitenkin huomioitava, että osa lisäkustannuksista kohdentuu palveluseteleihin kaupungin maksuosuuden nousun johdosta.

Edellä mainituista syistä johtuen talousarvion toteutumista arvioitaessa

- tulopuolella varhaiskasvatuksen asiakasmaksutuototokertymä tulee ylittämään arvion
- menopuolella palvelusetelikustannukset ylittyvät.

- 2) Talousarvio ja budjetin toteutuminen sisältävät hankerahoitusta yht 173 000 €, josta osa jouduttaneen palauttamaan tai siirtämään koulutuspalveluihin varhaiskasvatuksen opettajien ja -erityisopettajien rekrytointihaasteiden vuoksi.

### Menot, talousarvion toteutumisen seurannassa huomioitavia asioita:

- 3) Henkilöstön lomarahat on maksettu kesäkuussa, mutta näkyvät heinäkuun talousraportissa.
- 4) Työ- ja virkaehtosopimusten mukaisten palkankorotusten vaikutus painottuu syyskaudelle 2023.
- 5) Simonpuiston päiväkodissa kevään aikana toimiva tilapäinen lapsiryhmä (10- 12 paikkaa), tarvitaan myös toimintakaudella 2023-2024, jotta palvelut pystytään järjestämään. Arvion mukaan syntyvät lisäkustannukset tasoittuvat perhepäivähoitajien määrän vähentymisen johdosta. Syyskauden osalta tämän lapsiryhmän toimintaa ei ole huomioitu budjetissa.

Varhaiskasvatuspalveluiden irtaimen omaisuuden investointi, toimintaohjausjärjestelmän Tiera Vesseli (Daisy) hankinta, on toteutunut seuraavasti 30.6.2023 mennessä (uusin talousraportti 8.8.2023) mennessä:

Irtaimen omaisuuden investointi (€)		
TA 2023	Tot 6/2023	Tot % 4/2023
21 000	- 14 419,82	68,7 %

Esityslistan oheismateriaaleina ovat raportit tulosalueen ja eri toimintamuotojen käyttötalouden sekä irtaimen omaisuuden investointien toteutumisesta 30.6.2023 mennessä.

Esittelijä	sivistysjohtaja Kai Perttu
Päätösehdotus	<p>Sivistyslautakunta merkitsee tiedoksi</p> <p>- varhaiskasvatuspalveluiden talousarvion ja irtaimen omaisuuden investoinnin toteutumisasiaportit 30.6.2023 mennessä</p> <p>-kaupunkistrategian mukaisten talousarviotekojen toteutumisen 30.6.2023 mennessä</p> <p>ja saattaa edellä mainitut raportit edelleen kaupunginhallitukselle tiedoksi.</p>
Päätös	<p>Hyväksyttiin.</p> <p>Asiantuntijana kuultiin varhaiskasvatusjohtaja Marja Ranta-Nilkkua, joka saapui kokoukseen asiakohdan käsittelyyn.</p>