

Varhaiskasvatuspalveluiden talousraportti 31.7.2023

Sivistyslautakunta 19.09.2023 § 110
519/02.02.02/2023

Valmistelija

varhaiskasvatusjohtaja Marja Ranta-Nilkku p. 040 6429 877

Varhaiskasvatuspalveluiden talousarvio on toteutunut seuraavasti 31.7.2023 mennessä (talousraportti 22.8.2023):

Käyttötalous	TA2023	TOT 7/2023	TOT % 4/2023
Tulot	546 500	543 018,87	99,4 %
Menot	- 13 705 268	- 8 093 726,77	59.1 %
Netto	- 13 158 768	- 7 550 707,90	57,4 % <i>Hälytysraja ns. tasaisen kertymän mukaan on 58,3 %.</i>

Tulot, talousarvion toteutumisen seurannassa huomioitavia asioita:

- 1) Varhaiskasvatuksen asiakasmaksulainsäädäntö muuttui 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) Varhaiskasvatuksen hanketta ”Negatiivisten korona vaikutusten tasaaminen varhaiskasvatuksessa ja esi- ja perusopetuksessa” ei ole pystytty käynnistämään varhaiskasvatuksen opettajien ja erityisopettajien rekrytointihaasteiden ja hankemääräysten vuoksi. Selvitetään mahdollisuutta hakea ja saada avustuksen käyttämiselle jatkoaikaa vuodelle 2024, jotta 61 000 €:n avustusta ei jouduttaisi palauttamaan rahoittajalle (OKM).

Menot, talousarvion toteutumisen seurannassa huomioitavia asioita:

- 3) Työ- ja virkaehtosopimusten mukaisten palkankorotusten vaikutus painottuu syyskaudelle 2023. Palkkakustannusten arvioidaan ylittävän budjetoidut kustannukset.
- 4) Simonpuiston päiväkodissa kevään aikana toimiva tilapäinen lapsiryhmä (10- 12 paikkaa), tarvitaan myös toimintakaudella 2023-2024, jotta palvelut pystytään järjestämään. Syyskauden osalta tämän lapsiryhmän toimintaa ei ole huomioitu budjetissa.
- 5) Palvelusetelikustannusten oletetaan ylittyvän, koska budjetin valmistelussa asiakasmaksulainsäädännön muutoksen vaikutukset kohdennettiin varhaiskasvatuksen asiakasmaksuihin. Asiakasmaksutuottojen hyvä kertyminen ja kotihoidon tuen alittuvat kustannukset budjettiin verrattuna tasaavat osaltaan tilannetta.

Varhaiskasvatuspalveluiden irtaimen omaisuuden investointi, toimintaohjausjärjestelmän Tiera Vesseli (Daisy) hankinta, on toteutunut seuraavasti 31.7.2023 mennessä (talousraportti 22.8.2023) mennessä:

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

Esityslistan oheismateriaaleina ovat raportit tulosalueen ja eri toimintamuotojen käyttötalouden sekä irtaimen omaisuuden investointien toteutumisesta 31.7.2023 mennessä.

Esittelijä

sivistysjohtaja Kai Perttu

Päätösehdotus

Sivistyslautakunta merkitsee tiedoksi varhaiskasvatuspalveluiden talousarvion ja irtaimen omaisuuden investoinnin toteutumisraportit 31.7.2023 mennessä ja saattaa edellä mainitut raportit edelleen kaupunginhallitukselle tiedoksi.

Päätös

Merkittiin tiedoksi.

Asiantuntijana kuultiin varhaiskasvatusjohtaja Marja Ranta-Nilkkua. Tämä asiakohda käsiteltiin § 108 jälkeen.