

Varhaiskasvatuksen lisämäärärahaesitys

KV 20.12.2021 § 87

74/02.02.00.01/2021

Lisätiedot:

varhaiskasvatuspäällikkö Annika Hiitola, puh 050 341 6269

talouspäällikkö Petri Mellanen, puh 050 378 6711

etunimi.sukunimi@kauniainen.fi

Varhaiskasvatuksen talousarvion toimintakatteen kirjanpidon jaksotettu toteuma tilanteessa 30.11.2021 on -7,56 miljoonaa euroa (93,9 % talousarviosta, laskennallisen toteumaprocentin ollessa 91,1 %). Varhaiskasvatuksen talousarvion toteumaa on seurattu tarkkaan erityisesti toisen osavuositarkastuksen raportoinnin jälkeen. Varhaiskasvatuksen koko vuoden toteuman ennustamista on vaikeuttanut eri tulo- ja menoryhmien toteutuminen poikkeavasti verrattuna talousarvioon. Osa tulo- ja menoryhmistä on selkeästi alittamassa talousarvion ja osa menoryhmistä on ylittämässä talousarvion. Pitkin syksyä ollaan aktiivisesti seurattu toteumia sekä laadittu kokonaisarvioita varhaiskasvatuksen talousarvioyhtymien ja -alustusten nettomääristä koko vuoden tulevan toteuman osalta.

Toimintatulojen osalta arvioidaan, että varhaiskasvatuksen asiakasmaksut tulevat alittamaan talousarvion määrärahan. Varhaiskasvatuksen asiakasmaksulain muutoksen (1052/2020) myötä varhaiskasvatuksen asiakasmaksuja alennettiin 1.8.2021 korottamalla maksujen perusteena olevia tulo- ja menoryhmiä 31 prosenttia. Lisäksi sisaruksilta perittäviä maksuja alennettiin siten, että toisesta lapsesta perittävä maksu on 40 prosenttia (aiemman 50 prosentin sijaan) nuorimman lapsen laskennallisesta kokoaikaisen varhaiskasvatuksen maksusta.

Toimintakuluissa arvioidaan, että henkilöstökulut tulevat alittamaan määrärahan koko vuoden osalta. Henkilöstökulujen toteuma tilanteessa 30.11.2021 on -4,95 miljoonaa euroa (87,7 % talousarviosta, laskennallisen toteumaprocentin ollessa 91,1 %). Varhaiskasvatuksen henkilöstön saatavuuteen liittyvät vaikeudet ovat vähentäneet henkilöstömenoja.

Kotihoidon tuki, yksityisen hoidon tuki ja palvelusetelit tulevat yhteensä ylittämään talousarvion merkittävästi. Palvelusetelit, kotihoidon tuki ja yksityisen hoidon tuki ovat tammi-marraskuun toteumassa ylittäneet yhteensä koko vuoden talousarvion 288 000 eurolla. Palvelusetelien suosio on ollut merkittävästi korkeampi kuin talousarvioon on arvioitu. Palvelusetelien on myönnetty määrällisesti enemmän kuin mitä talousarvioon 2021 on budjetoitu. Budjetoitua korkeampi lapsimäärä palvelusetelipalvelun piirissä on johtanut määrärahan ylitykseen palvelusetelien osalta.

Talousarvion nettomääräiseksi ylitykseksi arvioidaan toteutuvan määrältään 200 000–250 000 euroa.

Kaupunginhallitus:

Asia käsitellään kaupunginhallituksen kokouksessa 20.12.2021, joten päätösehdotus annetaan vasta valtuuston kokouksessa.

.....

Kaupunginhallituksen puheenjohtaja Veronica Rehn-Kivi antoi kaupunginhallituksen päätösehdotuksen (KH 20.12.2021 § 267):

Valtuusto myöntää varhaiskasvatuksen tulosalueelle 250 000 euron lisämäärärahan ja toteaa, että lisämääräraha muuttaa sitovaa toimintakatetta vastaavalla euromäärällä.

Päätös:

Valtuusto myönsi varhaiskasvatuksen tulosalueelle 250 000 euron lisämäärärahan ja totesi, että lisämääräraha muuttaa sitovaa toimintakatetta vastaavalla euromäärällä.