



3

Varhaiskasvatusviraston talousarvion toteutumisennuste 4/2014

HEL 2014-004246 T 02 02 01

Päätösehdotus

Varhaiskasvatuslautakunta päättää merkitä tiedoksi vuoden 2014 talousarvion toteutumisennusteen 4/2014 tilanteesta 31.10.2014.

Esittelijän perustelut

Varhaiskasvatustoimen johtosäännön mukaan varhaiskasvatuslautakunta valvoo, että varhaiskasvatusvirasto toimii vahvistetun talousarvion puitteissa sekä kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen hyväksymien tavoitteiden mukaisesti. Lisäksi lautakunta hyväksyy osaltaan virastolle tavoitteet ja seuraa virastolle asetettujen tavoitteiden toteutumista.

Vuonna 2014 seurataan erittäin tiivistetysti talousarvion mukaisissa määrärahoissa pysymistä. Kaupunginhallitus hyväksyi talousarvion 2014 noudattamisohjeet kokouksessaan 9.12.2013. Hyväksyessään ohjeet kaupunginhallitus edellyttää, että lähtökohtana hallintokuntien toiminnassa tulee olla toiminnan sovittaminen budjetin muodostamaan talousarvioraamiin.

Helsingin kaupungin vuoden 2014 talousarviossa on todettu, että varhaiskasvatuksen piirissä olevien lasten lukumäärä tarkistetaan varhaiskasvatuslautakunnassa talousennusteiden yhteydessä neljä kertaa vuoden 2014 aikana. Jos lapsimäärä ja sitä seuraavat kustannukset ovat budjetoitua suuremmat, lautakunta tekee ehdotuksen lisämäärärahan myöntämisestä kaupunginvaltuustolle. Lisämäärärahan suuruus määritetään sen hoitomuodon kustannusten mukaan, johon ylitys kohdistuu. Vastaava lisämääräraha kohdistetaan leikkauksena keskushallinnon alalle. Talousarviossa todetaan myös, että varhaiskasvatusviraston käyttötalouden budjetointia kehitetään siten, että se heijastelee paremmin lapsimäärän kehitystä eri hoitomuodoissa.

Varhaiskasvatusviraston talousarviokohdan 3 20 menojen yhteissumma on kaupunginvaltuustoon nähden sitova.

Talouden seuranta varhaiskasvatusvirastossa

Varhaiskasvatuslautakunta on hyväksynyt kokouksessaan 21.1.2014 varhaiskasvatusviraston vuoden 2014 käyttösuunnitelman varhaiskasvatustoimen vuoden 2014 talouden seurannan pohjaksi.



Varhaiskasvatuslautakunta on hyväksyessään viraston käyttösuunnitelman (21.1.2014 § 4) edellyttänyt, että ennusteprosessia muutetaan aikataulullisesti ja että ennustaminen tapahtuu toiminnoittain.

Varhaiskasvatusviraston talouden operatiivisen seurannan keskeiset elementit ovat talousarviovuonna kuukausittain tuotettavat toteutumatiiedot sekä niiden ja muiden asiaan vaikuttavien tietojen pohjalta laadittavat toteutumisennusteet.

Ennustamisprosessia on muutettu vuonna 2014 varhaiskasvatusvirastossa siten, että ennusteet viedään lautakunnalle tiedoksi ennen niiden toimittamista keskushallintoon. Viimeinen vuoden 2014 virallinen ennuste toimitetaan keskushallintoon 27.11.2014 mennessä. Viralliset ennusteet laaditaan talousarviokohdittain määrärahoista, sitovista ja muista toiminnallisista tavoitteista.

Varhaiskasvatusviraston taloustilanne

Varhaiskasvatusviraston talousarviokohdan 3 20 menojen loppusumma on vuoden 2014 neljännen virallisen ennusteen mukaan 369,7 milj. euroa ja tulojen 36,8 milj. euroa. Menot ovat 1,1 milj. euroa alle talousarvion ja tulot ylittyvät 0,6 milj. euroa talousarviosta.

Menolajeittain tarkasteltuna neljäs virallinen ennuste eroaa tulosbudjetista ja talousarviosta. Ennusteen alitus tulosbudjetista aiheutuu palkkamenojen ja henkilösivukulujen säästöstä, 1,6 milj. euroa. Lisäksi usean vuoden 2014 aikana käynnistyvaksi suunnitellun hankkeen myöhentyminen joko vuoden vaihteeseen 2014 tai vuoden 2015 puolelle aiheuttaa säästöä.

Avustusten ennustetaan alittuvan budjetista 0,9 milj. euroa. Kotihoidon tuella ja yksityisen hoidon tuella olevien lasten määrän ennustetaan olevan yhteensä noin 370 lasta alle tulosbudjetin.

Muiden toimintakulujen ennustetaan alittuvan budjetista 0,9 milj. euroa johtuen siitä, että luottotappioiden määräksi vuodelle 2014 on kirjautunut vain noin 0,3 milj. euroa arvioidun 0,9 milj. euron edestä, koska perinnässä olleita asiakasmaksuja on saatu tuloutettua virastolle noin 0,6 milj. euroa.

Muiden palvelujen ostojen ennustetaan vastaavasti ylittävän budjetista noin 2 milj. euroa. Menoihin on ennustettu mm. kiinteistöviraston tilakeskuksen perimät käyttäjäpalvelumaksut, joita ei ole huomioitu vuoden 2014 budjetin laadinnassa.



Omissa päiväkodeissa ennustetaan olevan yli 410 lasta enemmän kuin budjetissa suunniteltiin.

Kerholasten määrän ennustetaan olevan 50 lasta alle budjetin. Kerhoissa suoritemäärä on kasvanut, mutta budjetin tasolla ei olla oltu vuoden aikana. Marraskuussa ennustetaan toteutuneen kehityksen perusteella päästävän noin 1 300 lapsen tavoitteeseen. Joulukuun lopussa lasten määrä on yleensä muutamia kymmeniä lapsia pienempi.

Varhaiskasvatusviraston talousarvion 2014 kaikkien kuuden sitovan toiminnallisen tavoitteen ennustetaan toteutuvan.

Lasten määrä Helsingissä on jatkanut kasvuaan. Viimeisimmän lokakuussa 2014 julkaistun väestöennusteen mukaan alle kouluikäisten, 1–6-vuotiaiden, lasten määrän ennustetaan kasvavan vuonna 2014 noin 1 100 lapsella ja vuonna 2015 noin 880 lapsella. Ennustamisessa riskinä nähdään väestöennusteen osuvuus ja sen vaikutus suoritteiden jakautumiseen eri päivähoitomuotoihin. Väestön ennustettua vaikutusta palvelutarpeeseen tarkastellaan virastossa koko ajan.

Varhaiskasvatusviraston euroennuste tilanteesta 31.10.2014 ja sitovien ja muiden toiminnallisten tavoitteiden toteutumisenennuste on esitetty tämän asian liitteissä 1 ja 2.

Päiväkotien käyttöasteet varhaiskasvatusalueilla ajalta 1–9/2014 ilmenevät liitteestä 3. Virastossa seurataan sijaisten käyttöä (Seure/omat sijaiset). Toteumatiedot sijaisten käytöstä ajalta 1.1.–31.10.2014 ovat tämän asian liitteenä 4.

Vuoden 2014 aikana varhaiskasvatusvirastossa tehtiin tilapaikkatarkastelu, jonka tuloksena tilapaikkoja tehostettiin noin 350 paikkaa. Säästöjä tilapaikkatarkastelusta ei vielä vuoden 2014 aikana ole saavutettavissa, mutta tilapaikkatarkastelulla voidaan kuitenkin nähdä mahdollinen vaikutus omissa päiväkodeissa olevien lasten yksikköhinnan muodostumiseen. Laskennallinen säästö tilapaikkatarkastelun myötä on noin 0,6 milj. euroa sisäisissä vuokrissa, mikä realisoituu tulevana vuosina.

Esittelijä

varhaiskasvatusjohtaja
Satu Järvenkallas

Lisätiedot

Juha Kesänen, erityissuunnittelija, puhelin: 310 29379
juha.kesanen(a)hel.fi
Armi Váden, taloussuunnittelupäällikkö, puhelin: 310 43346
armi.vaden(a)hel.fi



25.11.2014

Vakaj/3

Liitteet

- | | |
|---|---|
| 1 | Eurotaulukko 4 2014 |
| 2 | Toiminnallisten tavoitteiden toteutumisennuste 4 2014 |
| 3 | Käyttöasteet varhaiskasvatusalueittain |
| 4 | Sijaisten määrärahojen käyttö |

Tiedoksi

Kaupunginkanslia