



§ 90

Varhaiskasvatusviraston talousarvion toteutumisennuste 2/2016 tilanteesta 31.5.2016

HEL 2016-003524 T 02 02 01

Päätös

Varhaiskasvatuslautakunta päätti merkitä tiedoksi vuoden 2016 talousarvion toteutumisennusteen 2/2016 tilanteesta 31.5.2016.

Lisäksi varhaiskasvatuslautakunta päätti oikeuttaa varhaiskasvatusviraston tarvittaessa tarkentamaan ennustetta heinäkuun 2016 tilanteessa.

Esittelijä

varhaiskasvatusjohtaja
Satu Järvenkallas

Lisätiedot

Armi Vaden, taloussuunnittelupäällikkö, puhelin: 310 43346
armi.vaden(a)hel.fi

Liitteet

- 1 Eurotaulukko 2_2016
- 2 Toiminnallisten tavoitteiden toteutumisennuste 2_2016
- 3 Sijaisten määrärahojen käyttö 2_2016

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto, valmistelu tai täytäntöönpano

Päätösehdotus

Päätös on ehdotuksen mukainen.

Esittelijän perustelut

Talouden seuranta varhaiskasvatusvirastossa

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 2.12.2015 Helsingin kaupunkikonsernin vuoden 2016 talousarvion. Vuoden 2016 talousarvioehdotuksen valmistelua ohjaavissa kannanotoissa on todettu, että varhaiskasvatuslautakunnassa tarkistetaan talousennusteiden yhteydessä neljä kertaa vuoden aikana varhaiskasvatuksen piirissä olevien lasten lukumäärä. Jos lapsimäärä ja sitä seuraavat kustannukset ovat budjetoitua suuremmat, lautakunta tekee ehdotuksen lisämäärärahan myöntämisestä kaupunginvaltuustolle. Lisämäärärahan suuruus määritellään sen hoitomuodon kustannusten mukaan, johon ylitys kohdistuu. Vastaava lisä-



määräraha kohdistetaan leikkauksena keskushallinnon alalle. Kannanotoissa on lisäksi todettu, että varhaiskasvatusviraston käyttötalouden budjetointia kehitetään siten, että se heijastelee paremmin lapsimäärän kehitystä eri hoitomuodoissa.

Vuoden 2016 talousarvion noudattamisohjeiden mukaan hallintokuntien tulee kiinnittää erityistä huomiota määrärahojen riittävyyteen, sillä mahdollisuuksia ylityksiin ei ole. Lähtökohtana hallintokuntien toiminnassa tulee olla aina ensisijaisesti toiminnan ja muutosten sovittaminen talousarvioon.

Varhaiskasvatuslautakunta on hyväksynyt kokouksessaan 19.1.2016 § 3 varhaiskasvatusviraston vuoden 2016 käyttösuunnitelman varhaiskasvatustoimen vuoden 2016 talouden seurannan pohjaksi. Varhaiskasvatusviraston talousarvion 2016 tulot ovat 38,9 milj. euroa ja menot 385,0 milj. euroa.

Ensimmäinen virallinen ennuste on toimitettu kaupunginkansliaan 14.4.2016 mennessä. Toinen ennuste toimitetaan 28.7. mennessä, kolmas 6.10. ja viimeinen ennuste 1.12.2016 mennessä. Lisäksi varhaiskasvatusvirastossa tehdään syksyllä 2016 tarpeen mukaan sisäisiä keskitettyjä ennusteita.

Varhaiskasvatusviraston taloustilanne

Varhaiskasvatusviraston talousarviokohdan 3 20 menojen loppusumma on vuoden 2016 toisen virallisen ennusteen mukaan 385,0 milj. euroa ja tulojen 41,3 milj. euroa. Menot ovat, samoin kuin ensimmäisessä ennusteessa, talousarvion mukaiset ja tulot ylittyvät 2,4 milj. euroa talousarviosta. Ensimmäisen ennusteen mukaan tulot ylittyivät 2,3 milj. euroa. Sekä meno- että tuloennustetta on tarkennettu, kun mm. on saatu lisää alkuvuoden kirjanpidon toteumia. Maksutulot ylittyvät ennustetun lasten määrän kasvusta ja 1.8.2016 voimaan tulevien asiakasmaksujen indeksitarkistuksien johdosta. Menolajeittain tarkasteltuna ennuste eroaa tulosbudjetista ja talousarviosta. Kokonaisuutena menot ovat talousarvion mukaiset. Vuoden 2016 talousarvioon sisältyy tilakeskuksen kaupungin sisäisen vuokratason madaltaminen, joka varhaiskasvatusviraston osalta on 0,7 milj. euroa. Vuokrahyvitys on kohdistunut viraston yhden viikon vuokriin vuonna 2016.

Omissa päiväkodeissa ennustetaan vuoden 2016 lopussa olevan 225 lasta enemmän kuin talousarviossa suunniteltiin, ja tulosbudjettiin verrattuna ylitystä on 200 lasta. Yksityisen hoidon tuella olevien lasten määrä ylittää talousarvion ja tulosbudjetin 100 lapsella. Ostopalvelupäiväkodeissa ja maksusitoumuksilla ennustetaan olevan 90 lasta enemmän kuin talousarviossa ja tulosbudjettiin verrattuna 40 lasta enemmän. Perhepäivähoidossa ennustetaan olevan 20 lasta vähemmän



kuin talousarviossa ja 50 lasta vähemmän kuin tulosbudjetissa. Kotihoidontuella olevien lasten määrä alittaa talousarvion ja tulosbudjetin 150 lapsella. Alle kouluikäisiä kerholapsia arvioidaan olevan 100 lasta vähemmän talousarviosta ja tulosbudjetista.

Varhaiskasvatusviraston talousarvion 2016 kaikkien kolmen sitovan toiminnallisen tavoitteen ennustetaan toteutuvan. Kolmesta muusta toiminnallisesta tavoitteesta yksi on jo toteutunut ja kahden muun ennustetaan toteutuvan.

Päivähoitoikäisen eli 1–6-vuotiaiden lasten määrä kasvoi vuoden 2015 aikana 725 lapsella, ja heidän määränsä oli vuoden lopussa 38 450. Väestöennuste vuodelle 2015 oli 513 lasta, joten kasvua ennusteeseen verrattuna oli 212 lasta. Viimeisimmän lokakuussa 2015 julkaistun väestöennusteen mukaan alle kouluikäisten, 1–6-vuotiaiden, lasten määrän ennustetaan kasvavan vuonna 2016 noin 671 lapsella.

Alkuvuodesta 2016 tammi-huhtikuussa lasten määrän kasvu on ollut vuoden 2016 väestökasvua suurempaa keskimäärin lähes 190 lapsella kaikkien hoitomuotojen lapset yhteenlaskettuna. Myös alkuvuonna 2015 alle kouluikäisten lasten määrä toteutui väestöennustetta huomattavasti korkeampana. Ennustamisessa riskinä nähdään väestöennusteen osuvuus ja sen vaikutus suoritteiden jakautumiseen eri varhaiskasvatuksen hoitomuotoihin, millä on vaikutuksensa varhaiskasvatusviraston talouteen. Väestöennuste päivitetään kesällä 2016, joten väestöennustetta käsitellään tarkemmin vasta seuraavan virallisen ennusteen yhteydessä syksyllä. Väestön ennustettua vaikutusta palvelutarpeeseen tarkastellaan virastossa kuitenkin koko ajan.

1.8.2015 voimaan tulleen varhaiskasvatuslain 5 a §:n mukaisesti päiväkodin yhdessä ryhmässä saa olla yhtä aikaa läsnä enintään kolmea hoito- ja kasvatustehtävässä olevaa henkilöä vastaava määrä lapsia. Lapsiryhmien muodostamisen ohjetta on tältä osin päivitetty vuoden 2015 keväällä. Tämä varhaiskasvatuslain muutos edellyttää toiminnan tarkempaa suunnittelua ja tiukempaa henkilöstön käyttöä, mikä tulee kasvattamaan myös varhaiskasvatusviraston toiminnan kustannuksia vuonna 2016.

Toiminnan tunnuslukuna käytetty hoitohenkilöstön ja lasten välinen suhdeluku on ollut alkuvuonna 2016, tammi-huhtikuussa, noin 2,6 prosenttiyksikköä matalampi, kuin vastaavana aikana viime vuonna.

Varhaiskasvatuslain vaikutuksena voidaan lisäksi nähdä, että tammi-huhtikuun 2016 aikana tilausten määrä Seuresta on kasvanut huomattavasti vuoteen 2015 verrattuna. Seure ei ole kuitenkaan pystynyt vastaamaan varhaiskasvatusviraston tilausmäärien kasvuun samalla tavoin kuin vuonna 2015.



14.06.2016

Varhaiskasvatusviraston euroennuste tilanteesta 31.5.2016 ja sitovien ja muiden toiminnallisten tavoitteiden toteutumisennuste on esitetty tämän asian liitteissä 1 ja 2.

Virastossa seurataan sijaisten käyttöä (Seure/omat sijaiset). Toteumatiedot sijaisten käytöstä ajalta 1.1.–30.4.2016 ovat tämän asian liitteenä 3.

Esittelijä

varhaiskasvatusjohtaja
Satu Järvenkallas

Lisätiedot

Armi Vaden, taloussuunnittelupäällikkö, puhelin: 310 43346
armi.vaden(a)hel.fi

Liitteet

- | | |
|---|---|
| 1 | Eurotaulukko 2_2016 |
| 2 | Toiminnallisten tavoitteiden toteutumisennuste 2_2016 |
| 3 | Sijaisten määrärahojen käyttö 2_2016 |

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto, valmistelu tai täytäntöönpano

Tiedoksi

Kaupunginkanslia