

Budgetändring / Småbarnspedagogik

Stadsfullmäktige 12.06.2023 § 62
33/02.02.02/2023

Beredning

Bildningsdirektör Terho Taarna, direktör för småbarnspedagogik
Kai Kytölaakso och ekonomichef Kim Salo

Småbarnspedagogikens budgetutfall 1.1-30.4.2023

Bakgrundsantaganden

Vid beredningen av ekonomirapporten har småbarnspedagogiken och ekonomiförvaltningstjänster jämfört de senaste prognoserna för de viktigaste inkomst- och utgiftsposterna vad gäller budgeten 2023.

Ökad efterfrågan på småbarnspedagogik har lett till ökade verksamhetskostnader redan 2022. Anslagen överskreds väsentligt redan 2022. För 2023 reserverades i enlighet med stadsstyrelsens anvisningar för uppgörande av budgeten 2,5 % för lönehöjningar i förhållande till lönerna i april 2022. 2022 höjdes lönerna redan fr.o.m. 1.6.2022 med en allmän lönehöjning och med en centraliserad justeringspott fr.o.m. 1.10.2022.

Kommunsektorns löneavtalsuppgörelse har kompletterats med den så kallade stupstocken 7.3.2023. På basis av avtalet höjs allmänna lönehöjningar och lokala justeringspottar som träder i kraft 1.6.2023. Därtill betalas i juni en engångsersättning på 467 euro till kommunsektorns anställda. Utöver detta får personalen skilt engångsarvoden i enlighet med avtalets bilaga. 2023 är lönehöjningarna i enlighet med löneavtalen så betydande att det är skäl att i Karleby stad fatta ett separat beslut om budgetändring. Man var inte beredd på de här lönehöjningarna i anvisningarna för uppgörande av budgeten och de har inte beaktats i småbarnspedagogikens anhållan om överskridning av budgeten.

Driftsekonomin utfall

Verksamhetsutgifternas anslag är -37 033 574 €, de utfallna utgifterna -12 566 754 € och utfallsprocenten 33,9.

Verksamhetsinkomsternas inkomstbudget är 1 987 300 €, de utfallna inkomsterna 1 202 929 € och utfallsprocenten 60,5. I småbarnspedagogikens inkomster har under punkten understöd och bidrag bokförts sammanlagt 311 278 €. Projektens inkomster

och utgifter presenteras i samband med bokslutet som egen punkt.

Verksamhetsbidragets budget är -35 046 274 €, utfallet - 11 363 825 €. Verksamhetsbidragets utfallsprocent är 32,4.

Småbarnspedagogikens verksamhetskostnader kommer att överskridas. Det finns osäkerhetsfaktorer under det återstående året vilka centralt påverkar småbarnspedagogikens bokslut.

Motiveringar till anslagsöverskridningen

Småbarnspedagogikens personalkostnader kommer inte att hålla budgetramarna. Faktorer som inverkar mest på överskridningen av anslaget är inrättandet av tillfälliga enheter (Storby daghems grupp på Elisabetsvägen; enheten Kakaravaara i Yxpila samt Ekorrgatans grupper i Björkhagen) samt överskridningen av vikariekostnaderna. Inrättandet av de nya grupperna har lett till ökade personalkostnader inom ansvarsområdet för småbarnspedagogik. Enligt uppskattning överskrider personalkostnaderna med -750 000 €.

Vad gäller understöd (Hemvårdsstöd och kommundillägg) kommer anslaget enligt uppskattning att överskridas med -350 000 €.

Även anslag för köp av tjänster kommer att överskridas. Överskridningen beror på att anslag som reserverats för servicesedeln är otillräckliga. Man var tvungen att i enlighet med budgetbeslutet minska på anslag som reserverats för servicesedeln. Sänkningen av kundavgifterna från ingången av mars har minskat kundernas självriskandel och i motsvarande grad ökat stadens andel av servicesedelns värde som betalas till serviceproducenten. Det har uppskattats i prognosen att överskridningen kan täckas med anslag från punkten Material och tillbehör samt andra utgifter. Det här är mycket osäkert i det här skedet.

Bakgrundsantaganden som ska beaktas i budgeten 2023 vad gäller småbarnspedagogik:

- Sjukfrånvaron har fortsatt under vintern och våren 2023. Antalet sjukledigheter är dock mindre än under motsvarande tidpunkt föregående år. Sjukledigheter har skjutit fram personalens semestrar. Vikariebehovet har ökat och kommer att öka för att de framskjutna semestrarna ska kunna hållas. På grund av dimensioneringen i lagen och förordningen om småbarnspedagogik måste en vikarie alltid vid behov anställas i småbarnspedagogikens grupper. Avvikelse får inte göras från dimensioneringen.

- Antalet barn som omfattas av småbarnspedagogik har ökat. Våren 2023 har småbarnspedagogiken fått många barn som är under 3 år. Under början av året har antalet under 3-åringar på månatlig nivå varit 59–83 barn mera än i fjol vid motsvarande tidpunkt. Relationstalet mellan under 3-åriga barn och personalen är fyra barn/arbetstagare. Det här har ytterligare ökat personalantalet.
- I möten mellan småbarnspedagogikens chefer har man varje månad följt med hur budgeten 2023 har utvecklats och åtgärder har vidtagits inom de gränser som lagen tillåter. Man har noggrant följt med barngruppernas relationstal och om det varit möjligt har nya barn vid behov tagits in i grupperna. Man kommer att fortsätta med det här.
- Vårdnadshavarna har inte lika mycket som tidigare år meddelat att de kommer att utnyttja den avgiftsfria sommartiden. Det här innebär att allt fler barn kommer att delta i småbarnspedagogik under sommaren. För att ordinarie anställda ska kunna ta ut sin semester måste vikarier anställas till småbarnspedagogiken mera än tidigare år under semestrarna.

Verksamhetsinkomster

Småbarnspedagogikens kundavgifter har utvecklats enligt budgeten. Projektens bokföring specificeras i samband med bokslutet vad gäller inkomster och utgifter.

Verksamhetskostnader

Verksamhetskostnaderna överskrider enligt uppskattning med ca 750 000 € för personalkostnadernas del samt med 350 000 € för understödets del (Hemvårdsstöd/Karlebystödet).

Budgetutfallet för småbarnspedagogikens ansvarsområde samt uppföljningen av hemvårdsstödet 1.1–30.4.2023 som bilaga.

Bilaga A § 45 Budgetutfallet 1.1–30.4.2023 samt hemvårdsstödet uppföljningsrapport

Bildningsdirektören Nämnden beslutar föreslå stadsstyrelsen och vidare stadsfullmäktige ett tilläggsanslag på 1 100 000 € för ansvarsområdet för småbarnspedagogik i budgeten 2023 för nämnden för undervisning och fostran för att täcka personalutgifter och understödsutgifter.

Beslut Nämnden godkände beslutsförslaget.

Stadsstyrelsen 29.05.2023 § 234

33/02.02.02/2023

Beredning

Ekonomidirektör Mikko Tornikoski

Nämnden för undervisning och fostran lägger fram en anhållan om tilläggsanslag för ansvarsområdet för småbarnspedagogik på grund av väsentlig överskridning av personal- och understödskostnaderna. Dessa framgår av beslutet av nämnden för undervisning och fostran. Det här tilläggsanslaget täcks genom att höja inkomstskatten i och med att skatteprognoserna ligger på klart högre nivå än i budgeten.

Bilaga A § 234

Budgetutfallet 1.1–30.4.2023 samt
hemvårdsstödet uppföljningsrapport

Vik. stadsdirektören

Stadsstyrelsen beslutar föreslå stadsfullmäktige att

- 1 fullmäktige godkänner ett tilläggsanslag på 1 100 000 euro i budgeten 2023 för nämnden för undervisning och fostran för att täcka personal- och understödsutgifter, och
- 2 att tilläggsanslaget i budgeten täcks genom att höja inkomstskatten i budgeten med motsvarande belopp

Beslut

Stadsstyrelsen godkände beslutsförslaget.

Stadsfullmäktige 12.06.2023 § 62
33/02.02.02/2023

Bilaga A § 62

Budgetutfallet 1.1–30.4.2023 samt
hemvårdsstödet uppföljningsrapport

Stadsstyrelsen

Stadsfullmäktige beslutar

- 1 godkänna ett tilläggsanslag på 1 100 000 euro i budgeten 2023 för nämnden för undervisning och fostran för att täcka personal- och understödsutgifter, och
- 2 att tilläggsanslaget i budgeten täcks genom att höja inkomstskatten i budgeten med motsvarande belopp.

Beslut

Stadsfullmäktige godkände beslutsförslaget.