

Budgetändring / Småbarnspedagogiska tjänster

Nämnden för undervisning och fostran 29.10.2024 § 89§ 108

Beredning

Direktör för undervisning och fostran Ronnie Djupsund, direktör för småbarnspedagogiken Kai Kytölaakso och ekonomichef Kim Salo

Vid beredningen av ekonomirapporten har småbarnspedagogiken och ekonomiförvaltningen jämfört de senaste prognoserna för de viktigaste inkomst- och utgiftsposterna vad gäller budgeten 2024.

Den ökade efterfrågan på småbarnspedagogiska tjänster (ökat antal barn under tre år) beträffande vintern och våren har lett till ökade verksamhetskostnader. Anslaget överskreds redan år 2023.

Projektfinansieringen har minskat avsevärt när det gäller år 2024. På grund av att finansieringen har minskat har inte lika mycket av projektfinansieringen kunnat användas till personalkostnader som tidigare år.

Utfallet av budgeten för småbarnspedagogiska tjänster 1.1-30.9.2024

Verksamhetsutgifternas anslag för år 2024 är -41 248 970 €, de utfallna utgifterna -31 203 108 € och utfallsprocenten 75,6.

De uppskattade verksamhetsinkomsterna är 2 017 300 €, de utfallna inkomsterna 1 578 990 € och utfallsprocenten 78,3.

I småbarnspedagogikens inkomster har under punkten understöd och bidrag bokförts sammanlagt 140 529 €. Projektens inkomster och utgifter presenteras i samband med bokslutet som egen punkt.

Verksamhetsbidragets budget är -39 231 670 €, utfallet är 29 624 118 €. Verksamhetsbidragets utfallsprocent är 75,5.

Småbarnspedagogiska tjänsters verksamhetsutgifter kommer att överskridas. Det finns osäkerhetsfaktorer beträffande det återstående året som i stor grad påverkar småbarnspedagogiska tjänsters bokslut.

Motiveringar till anslagsöverskridningen

Småbarnspedagogiska tjänsters 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), verkningarna av lönehöjningarna samt överskridningen av vikariekostnaderna. Enligt prognosen överskrids personalutgifterna med -930 000 euro.

Vad gäller understöd (hemvårdsstöd och kommundillägg) kommer enligt prognosen anslaget att räcka till och till och med underskridas med 521 000 euro.

I prognosen uppskattas att anslaget för punkten köp av tjänster, material och tillbehör samt andra utgifter underskrids med ca 59 000 euro.

Bakgrundsantaganden som ska beaktas i budgeten 2024 vad gäller småbarnspedagogiska tjänster:

- Behovet av vikarier har varit större än året innan på grund av sjukfrånvaro. Sjukledigheter har skjutit fram personalens semestrar och vikariebehovet har ökat 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. Avvikelser får inte göras från dimensioneringen.
- Antalet barn som omfattas av småbarnspedagogik har ökat något under våren. Våren 2024 har det kommit fler barn som är under 3 år till småbarnspedagogiken. Under början av året har antalet under 3-åringar på månatlig nivå hållits på samma nivå som i fjol, vilket har lett till att de tillfälliga grupperna har fortsatt. Relationstalet mellan under 3-åriga barn och personalen är fyra barn/arbetstagare. Det här har ytterligare ökat personalantalet.
- Under möten mellan småbarnspedagogikens chefer har man varje månad följt med hur budgeten 2024 har utvecklats och åtgärder har vidtagits inom de gränser som lagen tillåter. Tack vare att verksamheten har centraliserats sommartid och tidpunkterna för inledande av visstidsanställningar har reglerats har man kunnat stävja anslagsöverskridningen. Man har noggrant följt med barngruppernas relationstal och om det varit möjligt har nya barn vid behov tagits in i grupperna.

Verksamhetsinkomster

Småbarnspedagogikens kundavgifter har utvecklats enligt budgeten men är mindre än år 2023. Ändringar på riksnivå som påverkar småbarnspedagogikens kundavgifter har minskat utfallet av kundavgifterna. Projektens bokföring specificeras i samband med bokslutet vad gäller inkomster och utgifter.

Verksamhetskostnader

Verksamhetskostnaderna överskrider med uppskattningsvis cirka 350 000 euro för personalkostnadernas del.

Budgetutfallet för småbarnspedagogikens ansvarsområde 1.1–30.9.2024 som bilaga.

Bilaga A § 45 Budgetutfallet 1.1–30.9.2024 samt hemvårdsstödet's uppföljningsrapport

Direktören för undervisning och fostran

Nämnden beslutar

1. föreslå stadsstyrelsen och vidare stadsfullmäktige ett tilläggsanslag på 350 000 € för småbarnspedagogiska tjänster i budgeten 2024 för nämnden för undervisning och fostran för att täcka personalutgifter,
2. justera paragrafen under sammanträdet.

Beslut Nämnden för undervisning och fostran godkände beslutsförslaget.

Stadsstyrelsen 04.11.2024 § 452

Beredning Ekonomidirektör Mikko Tornikoski och ekonomichef Kim Salo

Behovet av tilläggsanslag för småbarnspedagogiken som lyder under nämnden för undervisning och fostran för personalkostnader innevarande år är 350 000 euro, med anledning av ovan nämnda motiveringar.

Det är inte möjligt att täcka behovet av tilläggsanslag inom nämnden.

Stadens inkomstskatter har utvecklats bättre än budgeterat enligt skatteprognosen för september. Inkomstskatten överskrider budgeten med uppskattningsvis 1 380 892 euro.

På motsvarande sätt kommer statsandelarna att utfalla sammanlagt 73 437 euro bättre än budgeterat.

Stadsdirektören Stadsstyrelsen beslutar föreslå stadsfullmäktige att

- 1 ett tilläggsanslag på 350 000 € beviljas för att täcka personalutgifter inom småbarnspedagogiska tjänster som lyder under nämnden för undervisning och fostran och
- 2 att tilläggsanslaget täcks genom att öka inkomstskatten med 280 000 euro och statsandelarna med 70 000 euro.

Beslut Stadsstyrelsen godkände beslutsförslaget.

Stadsfullmäktige 11.11.2024 § 108
684/02.02.02/2024

Stadsstyrelsen Stadsfullmäktige beslutar

- 1 att ett tilläggsanslag på 350 000 € beviljas för att täcka personalutgifter inom småbarnspedagogiska tjänster som lyder under nämnden för undervisning och fostran och
- 2 att tilläggsanslaget täcks genom att öka inkomstskatten med 280 000 euro och statsandelarna med 70 000 euro.

Beslut Stadsfullmäktige godkände beslutsförslaget.