

Lisämäärärahan myöntäminen varhaiskasvatuksen toimialan vuoden 2023 talousarvioon / Att bevilja ett tilläggsanslag till budgeten för år 2023 för sektorn för småbarnspedagogik

Sivistysvaliokunta / Bildningsutskottet 25.10.2023 § 123

Valmistelija / Beredare: Varhaiskasvatusjohtaja / Direktör för småbarnspedagogik Mervi Keski-Oja, mervi.keski-oja(at)sipoo.fi

Taustaa:

Vuoden 2023 osavuositarkastus II osoittaa, että varhaiskasvatuksen toimialan kustannukset ovat nousseet huomattavasti vuoden 2023 aikana. Sipoossa kaksi yksityistä päiväkotia lopetti toimintansa ja päiväkodit siirtyivät kunnallisiksi 1.8.2023. Tällöin kunnan kustannettavaksi tuli ilman talousarvioon varautumista henkilöstön palkat, tilojen vuokrat ja toimintamateriaalit sekä ruoka.

Samaan aikaan yleinen kustannusten nousu on ohjannut lasten huoltajia aiempaa aikaisemmin töihin ja yhä nuoremmat lapset tulevat varhaiskasvatuksen piiriin. Lapsia on varhaiskasvatuksessa enemmän ja heidän varhaiskasvatuksensa on kalliimpaa.

Varhaiskasvatuksen toimialan TA 2023 ennustetaan ylittävän vuoden 2023 talousarvion katteen osalta - 1 595 000 euroa. Tarkempi erittely kohonneista kuluista esitetään kokouksen yhteydessä.

Esittelijä / Föredragande Varhaiskasvatusjohtaja / Direktör för småbarnspedagogik Keski-Oja Mervi

Ehdotus / Förslag Sivistysvaliokunta päättää esittää kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle, että varhaiskasvatuksen toimialan vuoden 2023 talousarvion määrärahaa nostetaan taseen osalta 1 595 000 euroa.

Bildningsutskottet beslutar att föreslå kommunstyrelsen och vidare fullmäktige att anslaget för sektorn för småbarnspedagogik i budgeten för år 2023 höjs med 1 595 000 euro beträffande balansräkningen.

Käsittely / Behandling

Päätös / Beslut Sivistysvaliokunta hyväksyi yksimielisesti esittelijän ehdotuksen.

Pykälä tarkastettiin välittömästi.

Bildningsutskottet godkände enhälligt föredragandens förslag.

Paragrafen justerades omedelbart.

Liitteet / Bilagor

Kunnanhallitus / Kommunstyrelsen 06.11.2023 § 341

860/02.02.00/2022

Valmistelija / Beredare: varhaiskasvatusjohtaja / direktör för småbarnspedagogik Mervi Keski-Oja, mervi.keski-oja(at)sipoo.fi

Varhaiskasvatuksen toimialan kustannukset nousevat vuonna 2023 talousarvio seurannan (1- 8 kk) ja siihen perustuvan arvioinnin perusteella seuraavasti:

Menolaji	Arvioitu muutos	Summa €	Perustelut
Toimintatuotot	97 %	40 000	Vakan asiakasmaksulakimuutos 1.3.2023, jolloin asiakasmaksut alenivat monilta asiakkailta
Henkilöstökulut	108 %	755 000	Palkankorotukset, kahden päiväkodin henkilöstö, tilapäiset lisäryhmät
Palvelujen ostot	127 %	420 000	Sarastia sijaiskustannukset, ruuan hinta ja lisääntynyt tarve
Aineet, tarvikkeet	118 %	30 000	Uusien yksiköiden kalustus ja toimintamateriaali
Avustukset	103 %	120 000	Palvelusetelin arvioitu säästö ei toteudu ja käyttäjämäärän arvioinnista johtuva alibudjetointi
Vuokrat (muut toimintakulut)	107 %	220 000	Uusi Västerskogin päiväkotiki, Taasjärven ja Talman vuokrat
Yhteensä		Tuotot: - 40 t€ Kulut: +1 545 t€	

Suurimpana kustannusnousuna talousarviossa 2023 on henkilöstökulujen kasvu. Elokuussa lopetti kaksi yksityistä päiväkotia ja ne siirtyivät kunnallisiksi, jolloin niihin tuli palkata koko henkilöstö kunnan palvelukseen. Samoin Ta2023 laadinnan jälkeen päätetyt palkankorotukset noin 230 työntekijälle nostavat henkilöstökuluja merkittävästi: kesäkuun yleiskorotus, järjestelyvaraerät, kertaerät kaikille sekä arvioitua korkeamman kesälomarahat.

Varhaiskasvatuksen toimialan sisäiset vuokrat nousivat elokuusta 2023, kun Yhdyskunta ja ympäristö toimiala vuokrasi kahden entisen palvelusetelipäiväkodin kiinteistöt kunnallisen toiminnan järjestämiseen ulkopuoliselta toimijalta. Tämä kustannus siirtyi sisäisenä vuokramenojen korotuksena varhaiskasvatuksen toimialalle.

Palveluiden ostojen kustannusten kohoaminen johtuu Sarastian keikkasijaispalvelun käyttöönotosta maaliskuussa 2023, ruokakustannusten kasvusta kahdessa uudessa päiväkodissa ja tilapäisissä lisäryhmissä sekä arvioitua suurempana määränä lapsia muiden kuntien varhaiskasvatuksessa ja esiopetuksessa.

Lisäksi palvelusetelikulut oli alibudjetoitu vuoden 2023 talousarvioon, koska talousarviota laadittaessa käyttäjiä odotettiin olevan suunnilleen saman verran kuin aikaisempina vuosina. Käytännössä lasten määrän nousu, lasten ikärakenteen muutos sekä asiakasmaksujen muutokset nostivat palvelusetelikustannuksia verrattuna talousarvioon. Edes kahden palvelusetelipäiväkodin toiminnan päättyminen elokuussa 2023 (säästö noin 50 000e/kk), ei riitä kattamaan kustannusten nousua, vaan kustannukset ylittävät talousarvion ja odotettua palvelusetelikustannusten säästöä ei vuodelle 2023 synny.

Lisäksi yllä olevasta taulukosta nähdään muita, kustannuksiltaan pienempiä tekijöitä talousarvion ylitykseen. Kaikki nämä kustannusmuutokset ovat sellaisia, joihin varhaiskasvatuksen toimialan ei ole ollut juuri mahdollista vaikuttaa alentavasti noudattaen samalla lainsäädäntöä ja työehtosopimuksia.

Ehdotus / Förslag

Kunnanhallitus esittää valtuustolle, että varhaiskasvatuksen toimialan vuoden 2023 talousarvion määrärahaa nostetaan taseen osalta 1 595 000 euroa.

Pykälä tarkastetaan välittömästi.

Kommunstyrelsen föreslår fullmäktige att anslaget för sektorn för småbarnspedagogik i budgeten för år 2023 höjs med 1 595 000 euro beträffande balansräkningen.

Paragrafen justeras omedelbart.

Käsittely / Behandling

Päätös / Beslut

Kunnanhallitus hyväksyi yksimielisesti esittelijän ehdotuksen.

Pykälä tarkastettiin välittömästi.

Kommunstyrelsen godkände enhälligt föredragandens förslag.

Paragrafen justerades omedelbart.

Liitteet / Bilagor