

Tilinpäätösennuste syyskuu 2024

- Syyskuun tilinpäätösennuste näyttää opkalle ylitystä noin 1Me (elokuun ennuste oli 900te).
 - Ylitys on syntymässä erityisesti kahden tekijän seurauksena: varhaiskasvatuksen maksutuottojen alittumisesta sekä yksityisen varhaiskasvatuksen palvelusetelikulujen voimakkaasta kasvusta
 - Palvelusetelin kustannukset ovat ylittymässä elokuun ennusteen mukaan noin 700te
 - Asiakasmaksutuottojen ennustetaan alittuvan noin 300te
 - Ennusteen toteutuminen vaatii, että ei tule yllättäviä menoja ja suunnitellut säästötoimenpiteet toteutuvat suunnitellusti ja tuovat säästöjä arvioidusti 821te.

Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Ero (%)	TP 2023	TPE 2024	MKS 2024	TPE24 ero MKS
TOIMINTATUOTOT	3 142	3 675	-532	-14,5 %	4 420	-28,9 %	5 353	5 023	4 899	124
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	22	76	-54	-71,4 %	49	-55,4 %	70	44	101	-57
TOIMINTAKULUT	-66 592	-64 202	-2 390	3,7 %	-63 597	4,7 %	-86 061	-86 712	-85 603	-1 109
TOIMINTAKATE	-63 429	-60 452	-2 977	4,9 %	-59 129	7,3 %	-80 638	-81 645	-80 603	-1 042
HENKILÖSTÖKULUT	-39 431	-37 902	-1 528	4,0 %	-38 688	1,9 %	-51 750	-50 798	-50 537	-261

- Ennusteessa on huomioitu, että palvelusetelin kustannuksista arviolta noin 200te kirjataan tammikuulle 2025.
- Palvelusetelin kustannusten nousua selittävät alle 3-vuotiaiden osuuden kasvu, joka on kasvattanut palvelusetelin kustannuksia, kun alle 3-vuotiaiden palveluseteli on kalliimpi kuin yli 3-vuotiaiden
- Varhaiskasvatuksen maksutuottojen alittumiseen vaikuttaa vakamaksulain muutos, joka on kasvattanut maksuttomien määrää. Näin ollen vaikka osallistumisaste on kasvanut, ei maksutuotot ole kasvaneet samassa tahdissa. Muutos vaikuttaa myös kaupungin maksaman yksityisen varhaiskasvatuksen palvelusetelin kustannuksiin nostamalla kaupungin maksuosuutta palvelusetelistä.