

HELSINGIN TUKKUTORIN VUODEN 2013 TOIMINTAKATTEEN MUUTOSesitys

Helsingin Tukkutorin vuoden 2013 talousarvion toimintakatevaatimus – 475.000 euroa ylittyi 160.377,12 eurolla.

Toimintakatteen jääminen tavoitteesta johtui luottotappiokirjauksista. Niitä olivat vuosina 2012 ja 2013 syntyneiden (157.194,52 e) lisäksi kaupungin edellisen talousjärjestelmän aikaiset luottotappiot (62.475,68), jotka taloushallintopalvelu sisäisen tarkastuksen kehotuksesta kirjasi menoksi vuodelle 2013.

Vuosien 2012 ja 2013 luottotappiot aiheutuivat pääasiassa siksi, ettei taloushallintopalvelu pystynyt hoitamaan laskutusta ja maksumuistutusten lähettämistä halutulla tavalla.

Tukkutorin toimintatulot ylittivät talousarvion noin 260.000 eurolla, mutta se ei riitä kattamaan menoylityksiä.

Tukkutori esittää vuoden 2013 toimintakatteeksi – 635.377,12 euroa.

Timo Taulavuori
toimitusjohtaja

Tarja Lahtinen
taloussihteeri



11.2.2014

Vakaj/3

Päätettävä tässä kokouksessa

3

Varhaiskasvatusviraston lisäylysoikeuden hakeminen vuoden 2013 talousarvion menoihin ja sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutumistilanne

HEL 2013-014490 T 02 02 00

Päätösehdotus

Varhaiskasvatuslautakunta päättäne esittää kaupunginhallitukselle, että vuoden 2013 talousarvioon lisätään

Talousarviokohdalle 3 20 Varhaiskasvatusvirasto menot yhteensä 1.700.000 euroa.

Ylityksen perusteluina:

- uuden viraston yllättävät menot mm. vuokratustannusten ylittyminen
- vuoden 2012 ja vuoden 2013 laskutukseen liittyvät luottotappiomenot.

Esittelijä

Varhaiskasvatuslautakunta käsitteli kokouksessaan 12.11.2013, 186 § varhaiskasvatusviraston ylitysoikeuden hakemisen vuoden 2013 talousarvion menoihin. Ylitysoikeutta haettiin 2,0 milj. euroa perusteena lasten päivähoidon kasvanut asiakasmäärä, mikä kohdistui erityisesti avustuksiin: kotihoidon ja yksityisen hoidon tukiin.

Vuoden 2013 tilinpäätöksen valmistuessa on todettu, että ylitystä on tarpeen hakea vielä 1,7 milj. euroa.

Varhaiskasvatusviraston taloustilanne

Varhaiskasvatusviraston menoihin varattu määräraha on ollut 355,3 milj. euroa ja tuloihin varattu määräraha 35,4 milj. euroa. Tilinpäätöksen 2013 mukaan menot ovat 359,0 milj. euroa ja tulot 35,4 milj. euroa. Menot ylittyvät kokonaisuudessaan 3,7 milj. euroa ja tulot ylittyvät 0,05 milj. euroa.

Uuden viraston toimintaan kohdistui yllättäviä menoja, joihin varhaiskasvatusviraston vuoden 2013 budjetissa ei ollut osattu varautua mm. vuokratustannuksissa ja muiden palvelujen ostoissa, joista ylitystä budjettiin verrattuna aiheutui noin 0,7 milj. euroa. Vuosien 2013 ja 2012 laskutukseen liittyvät luottotappiot kohdistuivat tilikaudelle 2013, mitkä ylittivät budjettiin varatun määrärahan noin 1,0 milj. euroa.



Vuoden 2013 talousarvion noudattamisohjeiden mukaan toteutumatta jääneistä sitovista toiminnallisista tavoitteista lauta- ja johtokuntien oli annettava selvitys kaupunginkansliaan viimeistään 31.1.2014 mennessä. Selvitykset pitää käsitellä kaupunginvaltuustossa ennen tilinpäätöksen allekirjoittamista kaupunginhallituksessa.

Varhaiskasvatusviraston viidestä sitovasta toiminnallisesta tavoitteesta toteutuivat kaikki muut paitsi sitova tavoite, jonka mukaan lasten päivähoitossa pienennetään lapsiryhmien kokoja vuonna 2013 siten, että kolme vuotta täyttävien lasten hoitoisuuskerroin tarkistetaan neljä kertaa vuodessa.

Päivähoidon tarpeeseen vastaaminen edellyttää, että päivähoitopaikkoja vapautuu joka kuukausi. Sitovan tavoitteen mukaisesti toteutettu laskennallisuuden muutos olisi aiheuttanut kuukausittain jyrkästi muuttuvan resurssitarpeen eri puolilla kaupunkia ja vaikeuttanut lasten hoitopaikkatilannetta. Laskennallisuuden muuttamista ei pidetty virastossa parhaana mahdollisena tapana asetettuun tavoitteeseen pääsemiseksi. Tavoitteen suuntaan etenemiseksi virastossa laadittiin hoitoryhmien muodostamisen periaatteet. Sitovaa tavoitetta ei olisi ollut mahdollista toteuttaa varhaiskasvatusviraston vuoden 2013 talousarvion määrärahojen puitteissa. Sitovan tavoitteen toteuttaminen olisi lisännyt varhaiskasvatusviraston menoja arviolta yli 2 milj. euroa. Ko. sitovasta tavoitteesta on raportoitu kaupunginhallitukselle 31.1.2014 mennessä.

Varhaiskasvatusviraston tulosbudjetti ja toteuma 2013 tiliryhmittäin on tämän asian liitteenä nro 1.

Esittelijä

varhaiskasvatusjohtaja
Satu Järvenkallas

Lisätiedot

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

Liitteet

1 Varhaiskasvatusviraston tulosbudjetti ja toteuma 2013 tiliryhmittäin

Tiedoksi

Kaupunginhallitus
Kaupunginkanslia