

## **Delårsrapport per 31.7.2022 för nämnden Svenska rum**

### **Analys av nämndens verksamhet och resultat**

**Inkomst målet förväntas överskrida det budgeterade med 0,1 milj. euro då staden till följd av eftermiddagsverksamhetens konkurrensutsättning från början av hösten erhåller klientavgifterna för all eftermiddagsverksamhet.**

**Verksamhetsutgifterna förväntas underskrida det budgeterade med 0,3 milj. euro. Vid uppgörandet av budgeten har beaktats de tidigarelagda inbesparingarna på 0,5 milj. euro år 2021 i programmet En ekonomiskt hållbar stad. Samtidigt medför förändringen i anordnandet av eftermiddagsverksamheten att utgifterna ökar med 0,2 milj. euro - dels på grund av att inkomstfallet kompenseras till producenterna och dels för att verksamheten blir något dyrare än tidigare.**

### Verksamhetsinkomsterna

Inkomsterna hänför sig främst till småbarnspedagogikens klientavgifter, de understöd (projekt pengar) som grundläggande utbildningen, gymnasiet och småbarnspedagogiken erhåller samt eftermiddagsverksamhetens och arbetarinstitutets klientavgifter.

De budgeterade inkomsterna för år 2022 är 4 milj. euro. 51 procent av inkomsterna har erhållits per 31.7. vilket är 10 procent mindre än vid motsvarande tidpunkt året innan. Jämställdhetsunderstöd har erhållits betydligt mer än tidigare, men vårterminens användning av understöden har varit mindre än tidigare år. Det innebär att en större del av användningen kommer att infalla under höstterminen.

Eftermiddagsverksamheten konkurrensutsattes under våren och då staden övergår från understödd verksamhet till köptjänster från början av hösten kommer det att innebära att klientavgifterna, i motsats till tidigare, kanaliseras till staden. Det innebär att inkomsterna under hösten kommer att öka med uppskattningsvis 145 000 euro jämfört med det budgeterade. Den egna eftermiddagsverksamheten fortsätter i samma utsträckning som tidigare.

### Verksamhetsutgifterna

Av de budgeterade verksamhetsutgifterna på 70,7 milj. euro har 40,2 milj. euro använts, dvs 57 procent, per 31.7. Användningsgraden är den samma som vid motsvarande tidpunkt året innan.

Användningsgraden för personalkostnaderna, inklusive hyrd arbetskraft, är 61,4 procent och är knappa 2 procent högre än vid motsvarande tidpunkt året innan. Skillnaden beror på förändrad bokföringspraxis då staden från och med detta år gör löneperiodiseringar kvartalsvis medan detta tidigare gjordes endast i samband med bokslutet. Fler projektanställda, som anställts med hjälp av erhållna understöd och arbetar inom småbarnspedagogiken eller undervisningen, får lönen utbetald från förvaltningen och höjer därmed på förvaltningens användningsprocent. Budgeten för dessa löner finns inom respektive verksamhetsområde. Löneförhöjningarna för verksamhetsåret utbetalas från och med augusti.

Köp av tjänster har en användningsprocent på 41 och är något lägre än vid motsvarande tidpunkt året innan. Främst beror detta på de tidigarelagda inbesparingarna i programmet En ekonomiskt hållbar stad (Take) som beaktats vid uppgörandet av budgeten för år 2022. Tidpunkten för Helsingfors stads fakturering av Esbo-elever i specialskolorna samt lovvårdens handikapptjänster fluktuerar och inverkar också på användningsprocenten. Eftermiddagsverksamhetens övergång till köptjänster höjer anslaget som behövs för köp av tjänster med knappa 0,3 milj. euro för höstens del. Detta främst på grund av att klientavgifterna tillfaller staden och producenterna behöver kompenseras motsvarande samt för att anslaget tidigare reserverats som understöd.

Användningsgraden för köp av material och förnödenheter är 39 procent och motsvarar användningen året innan vid motsvarande tidpunkt. I prognosen har beaktats att anslaget reserverat för det avgiftsfria gymnasiet inte nödvändigtvis till sin helhet behövs. Med överskottet kan man täcka eventuella tilläggsutgifter som användningen av erhållna projektpengar medför.

Användningsgraden för understöden är 55 procent och motsvarar användningen året innan vid samma tidpunkt. Understöden inkluderar den grundläggande konstundervisningens understöd, grundläggande utbildningens understöd för eftermiddagsverksamheten samt småbarnspedagogikens hemvårdsstöd och stödet för privat småbarnspedagogik. Konkurrensutsättningen av eftermiddagsverksamheten medför att understöden reserverade för höstens verksamhet blir oanvända och motsvarande anslag används under köp av tjänster.

De utomstående hyornas användningsprocent är 34 procent och motsvarar användningen vid motsvarande tidpunkt året innan. Användningsprocenten påverkas främst av Omnias fakturerings tidpunkt för de lokaler arbis använder. Från hösten övergår arbis till att i högre grad använda stadens egna utrymmen.

Användningsgraden för övriga kostnader är 35 procent och är något högre än året innan vid motsvarande tidpunkt. En del av utgifterna bokförs först i slutet av året så som avskrivningar av klientavgifter som inte erhållits.

Användningsprocenten på köp av stadens enheter är 55 procent och motsvarar användningen under tidigare år vid motsvarande tidpunkt. Koncernens ekonomiförvaltningstjänster, arbetsplatshälsovårdens tjänster och personaltjänsterna överskrider det budgeterade med 0,2 milj. euro samtidigt som ict-tjänsterna underskrider det budgeterade med samma belopp enligt den prognos som uppgjorts på koncernen.

Användningsgraden för de interna lokalhyrorna är 57 procent och motsvarar användningen året innan. Kungsgårdsskolans, -förskolans och daghemmets nya byggnad har tagits i bruk sommaren 2022 vilket medför att lokalutgifterna stiger under årets andra halva på samma sätt som året innan då Alberga skola och daghem togs i bruk från hösten. Lokalenheten har kontrollmätt utrymmena i Alberga och då förändringar i användningen skett kommer lokalhyrorna för Albergas del att underskrida det budgeterade. Med överskottet kan man täcka eventuella tilläggsutgifter som användningen av erhållna projektpengar medför.

