



**VIHTI  
OSAVUOSIKATSAUS  
1.1.-30.6.2022**

**Sivistyslautakunta**

## Sivistyslautakunta

(sis + ulk)	MTA 2022	TOT 6/2022	TOT%	TA 6/2022	ERO%	TOT 6/2021	Ennuste 2022	TP 2021
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>4 416 387</b>	<b>2 510 197</b>	<b>56,8 %</b>	<b>2 584 664</b>	<b>-3,0 %</b>	<b>2 291 500</b>	<b>4 415 423</b>	<b>4 131 472</b>
MYYNITUOTOT	1 415 887	590 111	41,7 %	707 946	-20,0 %	643 340	1 285 187	1 256 163
MAKSUTUOTOT	1 444 000	899 132	62,3 %	704 962	21,6 %	1 038 110	1 631 000	1 773 063
TUET JA AVUSTUKSET	1 556 500	996 268	64,0 %	1 171 756	-17,6 %	596 199	1 474 550	1 101 906
MUUT	0	24 686	0,0 %	0	100,0 %	13 850	24 686	340
TOIMINTATUOTOT <b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0 %</b>	<b>0</b>	<b>0,0 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-64 454 879</b>	<b>-31 382 819</b>	<b>48,7 %</b>	<b>-32 336 873</b>	<b>-3,0 %</b>	<b>-30 286 887</b>	<b>-64 626 967</b>	<b>-61 716 393</b>
HENKILÖSTÖKULUT	-36 457 269	-17 646 117	48,4 %	-18 279 614	-3,6 %	-17 346 288	-36 808 857	-35 583 663
PALKAT JA PALKKIOT	-29 990 172	-14 257 790	47,5 %	-15 132 961	-6,1 %	-14 051 024	-29 961 222	-28 834 686
HENKILÖSIVUKULUT	-6 467 097	-3 388 327	52,4 %	-3 146 653	7,1 %	-3 295 264	-6 847 635	-6 748 976
PALVELUJEN OSTOT	-12 246 031	-6 023 758	49,2 %	-6 084 040	-1,0 %	-5 343 635	-12 246 031	-10 965 027
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 326 990	-578 719	43,6 %	-760 919	-31,5 %	-563 441	-1 326 990	-1 142 804
AVUSTUKSET	-1 472 500	-711 550	48,3 %	-736 254	-3,5 %	-730 181	-1 312 500	-1 364 838
MUUT	-12 952 089	-6 422 674	49,6 %	-6 476 046	-0,8 %	-6 303 343	-12 932 589	-12 660 062
TOIMINTAKULUT <b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-60 038 492</b>	<b>-28 872 621</b>	<b>48,1 %</b>	<b>-29 752 209</b>	<b>-3,0 %</b>	<b>-27 995 387</b>	<b>-60 211 544</b>	<b>-57 584 922</b>

Sivistys- ja hyvinvointipalvelut tuottavat yhteistyössä muiden toimialojen kanssa sujuvia, tehokkaita sekä oikea-aikaisia peruspalveluja Vihdin kunnan asukkaille kuten Vihdin kunnan strategiassa todetaan: Haluamme auttaa vihtiläisiä elämään hyvää ja aktiivista elämää. Sivistyslautakunta vastaa varhaiskasvatuksesta, opetuksesta ja opiskeluhoitopalveluista. Sivistyspalvelut tuottaa sujuvia, tehokkaita sekä oikea-aikaisia peruspalveluja Vihdin kunnan asukkaille kuten Vihdin kunnan strategiassa todetaan: Haluamme auttaa vihtiläisiä elämään hyvää ja aktiivista elämää.

### Hankkeiden osuus

	MTA 2022	Toteuma	Ennuste
<b>Opetus</b>			
Toimintatuotot	1 229 000	627 832	1 012 785
Toimintakulut	-1 441 313	-751 062	-1 168 957
Toimintakate	<b>-212 313</b>	<b>-123 230</b>	<b>-156 172</b>
<b>Varhaiskasvatus</b>			
Toimintatuotot	259 800	232 215	410 280
Toimintakulut	-354 978	-315 990	-501 999
Toimintakate	<b>-95 178</b>	<b>-83 775</b>	<b>-91 719</b>
<b>Opiskeluhoito</b>			
Toimintatuotot	55 700	10 074	39 450
Toimintakulut	-84 355	-14 392	-56 350
Toimintakate	<b>-28 655</b>	<b>-4 318</b>	<b>-16 900</b>
<b>Yhteensä</b>			
Toimintatuotot	<b>1 544 500</b>	<b>870 121</b>	<b>1 462 515</b>
Toimintakulut	<b>-1 880 646</b>	<b>-1 081 444</b>	<b>-1 727 306</b>
Toimintakate	<b>-336 146</b>	<b>-211 323</b>	<b>-264 791</b>



### Toiminnan ja talouden toteuma

Sivistyslautakunnan toimintakate oli kesäkuun lopussa 28 872 621 euroa ja toteuma-asete 48,1 % (laskennallinen toteuman ollessa 50%). Toimintakate on kesäkuussa ollut noin 877 234 euroa edellisvuotta vastaava aikaa heikompi.

### Arvio loppuvuoden kehityksestä sekä koko vuoden talouden ja toiminnan toteumasta

Opetuksen, opiskeluhuollon sekä varhaiskasvatuksen palveluiden toteutumiseen vaikuttavat työvoiman saanti sekä palvelutarpeiden muutokset. Työvoiman saantiin vaikuttaa mm. erityisten osaamisalueiden kuten erityisopettajien, varhaiskasvatuksen henkilöstön tai valmistavan opetuksen henkilöstön saatavuus kansallisella tasolla.

Talouden kannalta opetuksen ja varhaiskasvatuksen tulosalueilla palkankorotusten vaikuttavuuden huomioiminen talousarvion valmisteluvaiheessa on ollut haastavaa. Talousarviossa 2022 oli varauduttu 1,5 prosentin palkankorotuksiin maaliskuusta lähtien, mutta palkkaneuvotteluiden tuloksena palkankorotusprosentti on 2% 1.6.2022 alkaen.

Ukrainan sotatilanne on vaikuttanut palvelutarpeeseen mm. valmistavan opetuksen sekä oppilaskuljetusten osalta. Valmistavan opetuksen kuluja ei ole huomioitu talousarviossa.

Edellä mainitut seikat tulevat vaikuttamaan loppuvuoden talousarvion toteutumaan.

### Merkittävät talouden ja toiminnan onnistumiseen kohdistuvat riskit loppuvuoden aikana

Riskin kuvaus	Riskin hallinta	Riskin toteutumisen seuranta
Kuntatalouden heikko näkymä	Talouden tasapainottaminen	Talouden seuranta, palveluiden tavoitettavuus ja seuranta
Kansalliset lakimuutokset: (oppivelvollisuuden laajeneminen, tuen portaat varhaiskasvatukseen, lukiolaki, perhevapaaudistus)	Huolellinen lakien esivalmistelu kuntatasolla, resurssien riittävyys.	Lakisääteisten palveluiden järjestäminen
Palvelutason heikentyminen	Ennaltaehkäisevien ei lakisääteisten palveluiden tarjonta	Korjaavien palveluiden määrän kehittyminen
Palvelutarpeiden äkilliset muutokset	Henkilöstön varautuminen, varahenkilöjärjestelmän kehittäminen	

## Investoinnit

HANKE		TP 2021	MTA 2022	TOT 30.6.2022	TOT%	Ennuste
<b>SIVISTYSLAUTAKUNTA</b>						
<b>OPETUKSEN TULOSALUE</b>						
Irtain omaisuus						
	MENOT	-99 413	-105 000	-2 294	2,20%	-105 000
	TULOT	0	0	0	0%	0
	<b>NETTO</b>	<b>-99 413</b>	<b>-105 000</b>	<b>-2 294</b>	<b>2,20%</b>	<b>-105 000</b>
Ensikertainen kalustaminen						
	MENOT	0	0	0	0%	0
	TULOT	0	0	0	0%	0
	<b>NETTO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>
YHTEENSÄ						
	MENOT	-99 413	-105 000	-2 294	2,20%	-105 000
	TULOT	0	0	0	0%	0
	<b>NETTO</b>	<b>-99 413</b>	<b>-105 000</b>	<b>-2 294</b>	<b>2,20%</b>	<b>-105 000</b>

Opetuksen investoinnit (Koulukalusteet 40 000 €; Pappilanpellon koulun, Vihdin yhteiskoulun, Kuoppanummen koulun ja ns. pienten koulujen teknisen käsityön laitteet, 40 000 €; Kuoppanummen koulun aulakalusteet, 25 000 €) tulevat toteutumaan. Tilaukset on tehty jo kevään 2022 ja kesän aikana, mutta toimitusajat ovat pitkiä.



## Tavoitteet

### VAHVEMPAA ELINVOIMAA

TAVOITE	TEOT 2022	MITTARI	TOTEUMA 30.6.2022	TOT-%	VASTUUTAHO
<b>TALOUDEN TASAPAINO</b>  Vastuullinen taloudenpito on kunnassa tehtävän mahdollistamisen perusta.	Erityisen tuen prosessien kehittäminen	Erityisopetuksen rakenteiden tarkastelu sekä tuen portaiden kriteerien selkiyttäminen perusopetuslain näkökulmasta esi- ja perusopetuksen oppilaiden yhdenvertaisuuden ja oikea-aikaisen ja –muotoisen opetuksen ja tuen varmistamiseksi.	Ruotsinkielisen opetuksen tuen kriteerit on yhdenmukaistettu vastaamaan suomenkielistä opetusta. Erityisestä tuesta tehostettuun tukeen siirtyminen lisääntyy nivelvaiheiden tarkistamisen yhteydessä. Kehittämissuunnitelma aistiyliherkkien oppilaiden opetuksen järjestämisestä on tehty. HOPE- ja MOPO -luokkien prosesseja on kehitetty.	70	opetuspäällikkö, varhaiskasvatuspäällikkö, erityisopetuksen asiantuntija, sivistys- ja hyvinvointijohtaja

**Vihta-tavoitteet**

Toimielin	Toimenpide	Tavoite EUR / HTV	Vastaava palvelukeskus / Seurannan vastuhenkilö	Kommentti edistymisestä - tulevien vuosien osalta
Sivistyslautakunta	Erityisen tuen oppilaiden opetuksen järjestäminen	Yhteensä: Toteuma 70,000.0 Tavoite 385,000.0 HTV: Toteuma 0.0 Tavoite 6.0		<p>Käydään lävitse erityisopetuksen järjestämistä Vihdin kunnassa ja uudelleenarvioidaan toimintaa. Erityistä tukea ja tehostettua tukea saavien oppilaiden lukumäärä on yli 10 prosenttiyksikköä suurempi kuin muissa Kuumakunnissa. Toteutus tapahtuu erityisopetuksen ja joustavien rakenteiden johdonmukaisella kehittämisellä. Jotta tässä onnistutaan ja päästään euro määräisiin tavoitteisiin, kehittäminen täytyy olla suunnitelmallista. Syksyllä 2021 pienluokkia on kolme vähemmän kuin syksyllä 2020. Jotta oppilaiden erityinen tuki kuitenkin säilyy ja erityisopetuksen kehittäminen etenee suunnitellusti, on osa-aikaista erityisopetusta lisättävä. Siksi edistyminen syksyn 2021 osalta ei ole 100%</p> <p>Vuodelta 2022 säästö jää toteutumatta, sillä valtuusto päätti, että tuntimäärää lisätään 30 tunnilla, joka tulee käyttää yhden pienluokan perustamiseen, tai tuntien jakamiseen alaluokkien jakotunneiksi ja/tai tukiopetukseen. Säästö on ollut ylimitoitettu johtuen 2021 toteutumattoman säästön tuomisesta vuodelle 2022</p>
	Koulujen oppilasmääräkehityksen sekä olemassa olevien oppilaspaikkojen (=kapasiteetin) tarkastelu	Yhteensä: Toteuma 100,000.0 Tavoite 605,000.0 HTV: Toteuma 0.0 Tavoite 12.0	Sivistyspalvelut, Palvelukeskusjohtaja	Määräaikaisen opetushenkilöstön väheneminen, kun yleisopetuksen ryhmiä vähennetään lapsimäärän pienenemisen sekä ryhmäkokojen tarkastelun myötä. Pyritään välttämään opetusryhmiä, joiden lapsimäärä jäisi alle 20 oppilaan. Syksyllä 2021 vähennys 4 opettajaa, syksyllä 2022 vähennys 4 opettajaa, syksyllä 2023 vähennys 4 opettajaa. Oppilasmäärä syksyllä 2021

			<p>vähenee alakouluissa n. 70 oppilaalla mutta lisääntyy yläkouluissa n. 60 oppilaalla. Henkilöstösäästöt eivät tule Vihta-ohjelman mukaisesti toteutumaan vaan vasta tulevina vuosina. Toteuttamaton säästö vuodelta 2021 on viety vuodelle 2022.</p> <p>Säästö vuodelta 2022 jäätoteuttamatta sillä valtuusto päätti, että opettajien määrää ei vähennetä vuonna 2022. Säästö on ollut ylimitoitettu johtuen 2021 toteutumattoman säästön tuomisesta vuodelle 2022.</p> <p>Lähivuosina oppilasmäärä vähenee alakouluissa, mutta näkyy viiveellä vasta muutaman vuoden kuluttua yläkouluissa.</p> <p>Toissijaisissa kouluissa opiskelevat oppilaat eivät enää saa joukkoliikenteen matkakorttia, kuten aikaisemmin. Vuosittain 2021 ja 2022 arvioitu säästö 16 000 euroa.</p> <p>Ryhmäkojoja kasvatetaan niissä yksiköissä, joissa se on mahdollista. Mm. yhdysluokkien kokoa ei voida kasvattaa nykyisistä. Toteuttamaton säästö vuodelta 2021 on viety vuodelle 2022.</p> <p>Ryhmäkojoja on kasvatettu jo niissä yksiköissä ja niillä vuosiluokilla, joilla se on mahdollista. Säästö on ollut ylimitoitettu johtuen 2021 toteutumattoman säästön tuomisesta vuodelle 2022.</p> <p>Henkilöstön vähentäminen kymmenellä tulevina vuosina ei todennäköisesti ole mahdollista. On otettava huomioon valtion toimet, joilla lasten osallisuutta</p>
Periaatteiden tiukentaminen matkalipuissa	Yhteensä: Toteuma 32,000.0 Tavoite 32,000.0	Sivistyspalvelut, Palvelukeskusjohtaja	
Ryhmäkojojen kasvattaminen yleisopetuksessa	Yhteensä: Toteuma 80,000.0 Tavoite 500,000.0 HTV: Toteuma 0.0 Tavoite 10.0	Sivistyspalvelut, Palvelukeskusjohtaja	
Varhaiskasvatuksen lapsimääräkehityksen sekä olemassa olevien	Yhteensä: Toteuma 140,000.0 Tavoite 400,000.0	Sivistyspalvelut, Palvelukeskusjohtaja	

varhaiskasvatuspaikkojen  
(=kapasiteetin) tarkastelu

HTV: Toteuma 0.0  
Tavoite 13.0

varhaiskasvatukseen pyritään nostamaan. Myös lasten määrän väheneminen tasaantuu tulevina vuosina.

Vuonna 2021 säästöä toteutui 1400 000 eurolla.

Säästö jää toteutumatta vuonna 2022 täysimääräisesti, koska säästö ei toteudu koko vuoden osalta. Keväällä 2022 palkattiin kahdeksan työntekijää, että vuodenvaihteessa 21-22 saatiin kaikki lapset sijoitettua. Todennäköisesti myöskään syksyllä 2022 ei säästöjä synny, koska lapset vähenevät Vihdin kirkonkylällä, mutta sieltä säästynyttä resurssia tarvitaan Nummelan ja Otalammen alueella.



## Opetuksen tulosalue

(sis + ulk)	MTA 2022	TOT 6/2022	TOT%	TA 6/2022	ERO%	TOT 6/2021	Ennuste 2022	TP 2021
TOIMINTATUOTOT	2 628 887	1 275 327	48,5 %	1 690 009	-32,5 %	1 057 700	2 401 021	2 036 968
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0,0 %	0	0,0 %	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-41 700 762	-20 581 936	49,4 %	-21 237 521	-3,2 %	-19 753 074	-41 818 153	-40 195 531
PALKAT JA PALKKIOT	-19 053 509	-8 994 277	47,2 %	-9 928 147	-10,4 %	-9 006 679	-18 894 287	-18 332 727
HENKILÖSIVUKULUT	-4 206 999	-2 242 039	53,3 %	-2 071 159	7,6 %	-2 223 638	-4 503 112	-4 494 051
TOIMINTAKATE	-39 071 875	-19 306 609	49,4 %	-19 547 512	-1,2 %	-18 695 375	-39 417 132	-38 158 563

Opetuksen tulosalue kattaa sivistystoimen hallinnon ja opiskeluhoillon.

### Toiminnan ja talouden toteuma

Opetuksen tulosalueen toimintakate oli kesäkuun lopussa 19 306 609 euroa ja toteuma-aste 49,4 % muutettuun talousarvioon verrattuna, kun vastaava luku vuonna 2021 on ollut 49% (laskennallisen toteuman ollessa 50%). Toimintakate on kesäkuussa ollut noin 611 234 euroa edellisvuoden vastaava aikaa euromääräisesti heikompi. Toimintakatteen toteumaa seurattaessa on huomioitava, että toimintavuodet 2021 ja 2022 ovat erilaisia. Talousarvion kuukausibudjetoituun arvioon nähden toteuma on muutetun talousarvion mukaisessa kehityksessä. Merkittäviä taloudellisia poikkeamia on tarkastelukauden aikana tullut sijaiskuluissa, jotka ovat nousseet budjetoiduista kuluista ja vuoden 2021 vastaavan ajanjakson kuluista johtuen kevään 2022 koronatilanteesta. Lisäksi perusopetukseen perustettiin 20.4. alkaen valmistava luokka Ojakkalan kouluun, jossa työskenteli kaksi opettajaa ja kaksi koulunkäynnin ohjaajaa. Luokassa oli 26 oppilasta, iältään 6 - 17 vuotiaita, jotka olivat tulleet Vihtiin Ukrainasta kevään aikana.

Opetuksen tulosalueen sisäisten kulujen toimintakatteen toteuma-aste on 50,2% ja toimintakate on kesäkuussa ollut noin 380 000 euroa edellisvuoden vastaavaa aikaa heikompi. Sisäiset kulut koostuvat palveluiden ostoista (siivous ja kouluruokailu) sekä muista toimintakuluista (rakennusten vuokrista ja pääomavuokrista).

Hankeavustuksia on tuloutunut budjetoitua enemmän. Hankeavustuksia käytetään pääosin vain henkilöstön palkkaamiseen, joten siitä syystä myös palkkakuluja on mennyt jonkin verran budjetoitua enemmän.

Opiskeluhoillon toimintakate oli kesäkuun lopussa 158 129 euroa ja toteuma-aste 42%. Opiskeluhoito on vuonna 2022 viimeistä kertaa opetuksen tulosalueen alla sen siirtyessä 1/2023 hyvinvointialueen tuottamaksi toiminnoksi. Opiskeluhoillon toiminta toteutui suunnitelmien mukaisesti. Tammikuussa 2022 astui voimaan sitova henkilöstömitoitus, joka määrittää maksimi asiakasmäärän/kuraattorin työalue. Opiskelijoita saa olla nykyisin maksimissaan 670/kuraattori. Vihdille myönnettiin valtion erityisavustusta 7.10.2021 vuosille 2021-2022 2htv kuraattorin palkkaamiseksi yhteisöllisen opiskeluhoillon ja ennaltaehkäisevän työn vahvistamiseksi, sekä resurssien saattamiseksi lain mukaiselle tasolle. Opiskeluhoitolle myönnettiin täyttölupa uusiin vakansseihin kuitenkin vasta 3/2022 alkaen. Kaksi uutta kuraattoria aloitti kevään 2022 aikana. Molempien vakanssien työn painopiste on esiopetuksen kuraattorityön kehittämisessä ja toteuttamisessa.

### Arvio loppuvuoden kehityksestä sekä koko vuoden talouden ja toiminnan toteumasta

Loppuvuonna eli syyslukukaudella 2022 opetuksessa on edelleen käytössä sekä tasa-arvohankerahaa että esi- ja perusopetuksen hankerahaa koronaepidemian vaikutusten tasoittamiseksi. Näillä hankerahoilla lisätään tukiovetusta ja niillä on palkattu mm. kouluvalmentajat yläkouluihin, yhteinen erityisohjaaja Nummelanharjun ja Kuoppanummen kouluun, koulunkäynnin ohjaajia ja resurssiopettajia.

Talousarviossa oli varauduttu 1,5 prosentin palkankorotuksiin maaliskuusta lähtien. Palkankorotusprosentti on kuitenkin 2 prosenttia 1.6.2022 alkaen, ja korotukset on maksettu takautuvasti elokuussa. Korotuksen vaikutukset näkyvät kokonaisuudessaan vasta syyskuun henkilöstökuluissa.

Sekä Nummellan kouluun että Ojakkalan kouluun on perustettu alakoulun valmistavat luokat. Nummellanharjun kouluun on perustettu yläkoulun valmistava luokka. Luokissa työskentelee sekä opettaja että koulunkäynnin ohjaaja. Oppilaita luokassa voi olla korkeintaan 10. Valmistavien luokkien oppilaat koostuvat pääosin ukrainalaisista oppilaista. Valmistavien luokkien kuluja ei huomioitu opetuksen lisätalousarviossa toukokuussa 2022. Kulut olivat kevään 2022 osalta 19 000 euroa sisältäen myös kuljetuskustannuksia ja henkilöstökulujen arvioidaan olevan syyslukukauden 2022-2023 osalta n. 98 000 euroa.

Opetuksen talouden arvioidaan toteutuvat muutetun talousarvion mukaisesti lukuunottamatta valmistavien luokkien kuluja ja palkankorotusten aiheuttamia lisäyksiä.

Opiskeluholloille 7.10.2021 myönnettyä erityisavustusta 55 700 (omavastuu 30%) ei ehditä käyttämään vuoden 2022 aikana, koska täyttölupa uusiin vakansseihin saatiin vasta 3/2022 alkaen. Erityisavustusta ei voi siirtää vuodelle 2023, koska opiskeluhollo siirtyy hyvinvointialueen tuottamaksi toiminnoksi. Erityisavustuksen ehtojen mukaisesti osa avustuksesta tulee palauttaa, palautettava summa tulee olemaan n. 16 000e. Opiskeluholloin talouden arvioidaan kuitenkin toteutuvan muilta osin talousarvion mukaisesti.

## Varhaiskasvatuksen tulosalue

(sis + ulk)	MTA 2022	TOT 6/2022	TOT%	TA 6/2022	ERO%	TOT 6/2021	Ennuste 2022	TP 2021
TOIMINTATUOTOT	1 787 500	1 234 870	69,1 %	894 655	27,6 %	1 233 800	2 014 402	2 094 503
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0,0 %	0	0,0 %	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-22 732 184	-10 796 653	47,5 %	-11 088 336	-2,7 %	-10 528 499	-22 786 861	-21 506 356
PALKAT JA PALKKIOT	-10 919 728	-5 259 703	48,2 %	-5 196 348	1,2 %	-5 039 274	-11 050 000	-10 488 650
HENKILÖSIVUKULUT	-2 259 300	-1 146 164	50,7 %	-1 075 098	6,2 %	-1 071 418	-2 343 705	-2 254 488
TOIMINTAKATE	-20 944 684	-9 561 783	45,7 %	-10 193 681	-6,6 %	-9 294 699	-20 772 459	-19 411 853

## Toiminnan ja talouden toteuma

Varhaiskasvatuksen toimintakate oli kesäkuun lopussa 9 561 783 euroa ja toteuma-asete 45,7 %, kun vastaava luku vuonna 2021 on ollut 47 % (laskennallinen toteuman ollessa 50%). Toimintakate on kesäkuussa ollut noin 267 084 euroa edellisvuoden vastaava aikaa euromääräisesti heikompi. Toimintakateen toteumaa seurattaessa on huomioitava, että toimintavuodet 2021 ja 2022 ovat erilaisia. Talousarvion kuukausibudjetoituun arvioon nähden toteuma on talousarvion mukaisessa kehityksessä. Merkittävät taloudelliset poikkeamat ovat maksutuotoissa, joiden alentuma ei ollut niin suuri kuin laskelmat varhaiskasvatuksen asiakasmaksulain muuttuessa näyttivät. Lisäksi tuet ja avustukset ovat suuremmat kuin talousarvion yhteydessä arvioitiin eli hankeavustuksia on saatu enemmän.

Merkittäviä toiminnallisia muutoksia kevään 2021 aikana ovat olleet Annantien sekä Kuoppaannummen päiväkotien perustetut lapsiryhmät vuodenvaihteen 21-22 lasten varhaiskasvatuspaikkojen turvaamiseksi. Tarvittavaa henkilöstöresurssia on siirretty Vihdin kirkonkylän yksiköistä.

## **Arvio loppuvuoden kehityksestä sekä koko vuoden talouden ja toiminnan toteumasta**

Loppuvuonna eli syyskaudella 2022 varhaiskasvatuksessa on käytössä sekä tasa-arvorahaa että hankerahaa koronaepidemian vaikutusten tasoittamiseksi. Näillä hankerahoilla on palkattu varhaiskasvatuksen avustajia ja neljänsiä kasvattajia lasten tuen tarpeiden toteuttamiseksi.

Annantielle vuodenvaihteessa perustettu lapsiryhmä jatkaa toimintaa myös toimintakauden 2022-2023 kuten myös Hiidenrantaan jo edellisellä toimintakaudella perustettu lapsiryhmä. Näihin henkilöstöresurssit on siirretty Vihdin kirkonkylän yksiköistä, kun niissä lapsimäärät ovat vähentyneet.

Palvelusetelin hintoja nostettiin sivistyslautakunnan päätöksellä 15.3.2022 siten, että 1.8.2022 alkaen palvelusetelin perushinta on enintään 850 euroa ja alle 3-vuotiaan ikäkerroin on 1,5. Tämä muutos pystytään tekemään talousarvion puitteissa, koska myönnettyjen palvelusetelien määrä on vähentynyt keskimäärin 25 kuukaudessa kevään 2022 osalta.

Varhaiskasvatuspaikkojen mahdollistamiseksi joudutaan henkilöstöä todennäköisesti palkkaamaan lisää loppusyksystä 2022, koska hakemuksia varhaiskasvatuspaikkoihin on jonossa ja tällä hetkellä lähes kaikki paikat ovat täynnä. Lisähenkilöstön palkkaamiseen ei ole talousarviossa varauduttu.

Iso toiminnallinen muutos varhaiskasvatuksessa on 1.8.2022 alkaen varhaiskasvatustalouden muutos kolmitasoisesta tuesta, jonka johdosta varhaiskasvatuksessa tehdään hallintopäätökset jatkossa sekä tehostettua että erityistä tukea saaville lapsille. Tämä lisää työtä sekä varhaiskasvatuksen kentälle että hallintoon.

Varhaiskasvatuksen talouden arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.