



VIHTA

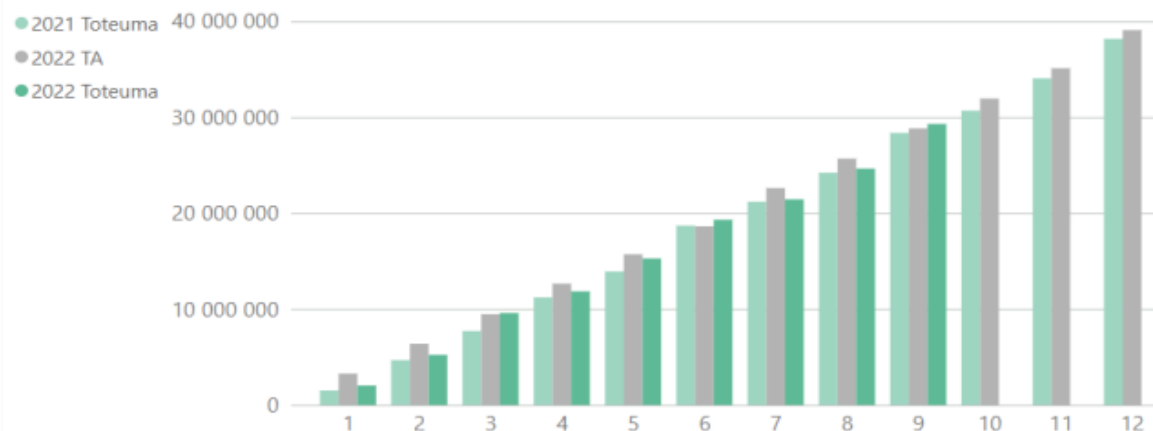
Talousseuranta
Syyskuu 2022
Sivistyslautakunta

Tuloslaskelma koko lautakunta (ulkoiset ja sisäiset)

Tuloslaskelma	Talousarvio	Siitä muutos	Talousarvio+muutos	Toteuma	Toteuma-%	Ennuste	Toteuma edellinen vuosi	Muutos-%	TA kuukausi	Ero-%
Toimintatuotot	3 629 387	787 000	4 416 387	3 304 909	75 %	4 364 901	3 269 032	1 %	2 705 561	22 %
Myyntituotot	1 415 887	0	1 415 887	900 435	64 %	1 261 187	885 818	2 %	1 061 919	-15 %
Maksutuotot	1 444 000	0	1 444 000	1 234 168	85 %	1 631 000	1 339 135	-8 %	1 066 508	16 %
Tuet ja avustukset	769 500	787 000	1 556 500	1 165 550	75 %	1 448 130	1 043 739	12 %	577 134	102 %
Muut toimintatuotot				4 757		24 584	340	1299 %		Ääretön
Toimintakulut	-62 739 879	-1 715 000	-64 454 879	-47 445 812	74 %	-64 159 596	-46 125 687	3 %	-47 424 360	0 %
Henkilöstökulut	-34 742 269	-1 715 000	-36 457 269	-27 438 873	75 %	-36 634 506	-26 755 139	3 %	-26 460 007	4 %
Palvelujen ostot	-12 246 031	0	-12 246 031	-8 558 391	70 %	-12 001 511	-7 890 393	8 %	-9 089 008	-6 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 326 990	0	-1 326 990	-974 802	73 %	-1 326 990	-970 757	0 %	-1 056 895	-8 %
Avustukset	-1 472 500	0	-1 472 500	-953 039	65 %	-1 264 000	-1 064 581	-10 %	-1 104 381	-14 %
Muut toimintakulut	-12 952 089	0	-12 952 089	-9 520 707	74 %	-12 932 589	-9 444 816	1 %	-9 714 069	-2 %
Toimintakate	-59 110 492	-928 000	-60 038 492	-44 140 904	74 %	-59 794 695	-42 856 655	3 %	-44 718 799	-1 %
Rahoitustuotot ja -kulut				-181			-719	-75 %		-ääretön
Muut rahoitustuotot				-39			-10	288 %		-ääretön
Muut rahoituskulut				-143			-709	-80 %		-ääretön
Vuosikate	-59 110 492	-928 000	-60 038 492	-44 141 085	74 %	-59 794 695	-42 857 374	3 %	-44 718 799	-1 %
Poistot ja arvonalentumiset	-309 741	0	-309 741	-222 522	72 %	-309 741	-266 023	-16 %	-232 308	-4 %
Poistot	-309 741	0	-309 741	-222 522	72 %	-309 741	-266 023	-16 %	-232 308	-4 %
Tilikauden tulos	-59 420 233	-928 000	-60 348 233	-44 363 607	74 %	-60 104 436	-43 123 397	3 %	-44 951 107	-1 %
Tilikauden ylij. +/- alij. -	-59 420 233	-928 000	-60 348 233	-44 363 607	74 %	-60 104 436	-43 123 397	3 %	-44 951 107	-1 %

Opetuksen tulosalue – toimintakate (ulkoiset ja sisäiset)

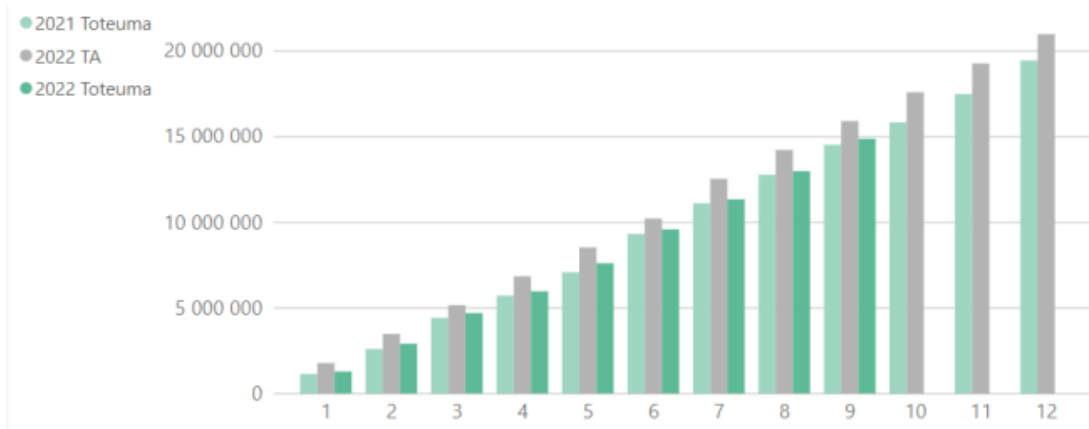
Tiliryhmä	Talousarvio	Talousarvio+ muutos	Toteuma	Toteuma-%	Ennuste	Toteuma edellinen vuosi	Muutos-%	TA kuukausi	Ero-%
Myyntituotot	1 161 187	1 161 187	819 971	71 %	1 161 187	724 606	13 %	870 894	-6 %
Maksutuotot	171 000	171 000	113 844	67 %	151 000	97 480	17 %	111 404	2 %
Tuet ja avustukset	509 700	1 296 700	762 888	59 %	1 064 250	797 002	-4 %	382 284	100 %
Muut toimintatuotot			4 655		24 584	0	Ääretön		Ääretön
Henkilöstökulut	-21 545 508	-23 260 508	-17 426 087	75 %	-23 477 589	-17 105 459	2 %	-16 403 320	6 %
Palvelujen ostot	-7 562 166	-7 562 166	-5 568 588	74 %	-7 562 166	-4 973 985	12 %	-5 565 955	0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 128 190	-1 128 190	-880 496	78 %	-1 128 190	-875 692	1 %	-906 592	-3 %
Avustukset	-22 500	-22 500	-11 250	50 %	-19 000	-11 250	0 %	-16 875	-33 %
Muut toimintakulut	-9 727 398	-9 727 398	-7 104 844	73 %	-9 707 898	-7 007 628	1 %	-7 295 562	-3 %
Yhteensä	-38 143 875	-39 071 875	-29 289 907	75 %	-39 493 822	-28 354 927	3 %	-28 823 722	2 %



Kk	2021 Toteuma	2022 TA	2022 Toteuma
1	1 511 044	3 266 093	2 026 258
2	4 675 106	6 374 528	5 222 518
3	7 710 221	9 462 899	9 585 229
4	11 210 770	12 646 004	11 836 024
5	13 912 012	15 703 891	15 268 895
6	18 695 375	18 619 512	19 306 609
7	21 186 210	22 610 460	21 431 380
8	24 202 900	25 676 997	24 637 190
9	28 354 927	28 823 722	29 289 907
10	30 671 323	31 936 394	
11	34 039 598	35 095 801	
12	38 158 563	39 071 875	

Varhaiskasvatuksen tulosalue – toimintakate (ulkoiset ja sisäiset)

Tiliryhmä	Talousarvio	Talousarvio+ muutos	Toteuma	Toteuma-%	Ennuste	Toteuma edellinen vuosi	Muutos-%	TA kuukausi	Ero-%
Myyntituotot	254 700	254 700	80 464	32 %	100 000	161 212	-50 %	191 025	-58 %
Maksutuotot	1 273 000	1 273 000	1 120 324	88 %	1 480 000	1 241 655	-10 %	955 104	17 %
Tuet ja avustukset	259 800	259 800	402 662	155 %	383 880	246 736	63 %	194 850	107 %
Muut toimintatuotot			102			340	-70 %		Ääretön
Henkilöstökulut	-13 179 028	-13 179 028	-10 006 594	76 %	-13 139 164	-9 642 708	4 %	-10 043 394	-0 %
Palvelujen ostot	-4 679 665	-4 679 665	-2 989 312	64 %	-4 435 145	-2 916 143	3 %	-3 519 975	-15 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-198 800	-198 800	-94 306	47 %	-198 800	-95 046	-1 %	-150 303	-37 %
Avustukset	-1 450 000	-1 450 000	-941 789	65 %	-1 245 000	-1 053 331	-11 %	-1 087 506	-13 %
Muut toimintakulut	-3 224 691	-3 224 691	-2 415 863	75 %	-3 224 691	-2 437 188	-1 %	-2 418 507	-0 %
Yhteensä	-20 944 684	-20 944 684	-14 844 314	71 %	-20 278 920	-14 494 473	2 %	-15 878 706	-7 %



Kk	2021 Toteuma	2022 TA	2022 Toteuma
1	1 126 191	1 761 043	1 269 980
2	2 582 390	3 457 064	2 890 212
3	4 397 966	5 137 579	4 677 865
4	5 700 283	6 821 495	5 942 536
5	7 056 794	8 508 409	7 584 965
6	9 294 699	10 193 681	9 561 783
7	11 076 265	12 511 077	11 311 206
8	12 744 361	14 194 926	12 950 964
9	14 494 473	15 878 706	14 844 314
10	15 804 166	17 557 227	
11	17 448 833	19 237 147	
12	19 411 853	20 944 684	

Investoinnit – toteuma

Investoinnit toiminnoinnain	Talousarvio	Siitä muutos	Talousarvio+muutos	Toteuma	Toteuma-%	Ennuste
9805 Opetuksen irtain om.	-105 000	0	-105 000	-46 982	45 %	-105 000
Menot	-105 000	0	-105 000	-46 982	45 %	-105 000
Netto	-105 000	0	-105 000	-46 982	45 %	-105 000

Koulukalusteita, 40 000 € (uudet ryhmät/luokat)

Jotta kouluissa olisi opetussuunnitelmien mukainen kalustus, tarvitaan niihin vuosittain investointeja 40 000 euron edestä.

Pappilanpellon koulun, Vihdin yhteiskoulun, Kuoppanummen koulun ja ns. pienten koulujen teknisen käsityön laitteet, 40 000 €

Osa alakoulujen ja yläkoulujen teknisen käsityön laitteista on toimimattomia ja korjauskelvottomia. Niiden tilalle hankitaan opetussuunnitelman mukaiset ja tilan käytön kannalta turvalliset laitteet. Lisäksi varustus on puutteellinen nykyteknologian mukaiseen opetukseen.

Kuoppanummen koulun aulakalusteet, 25 000 €

Kuoppanummen koulukeskus on aloittanut toimintansa vuonna 2004, jolloin koulukeskukseen on hankittu ensikertaisen kalustuksen yhteydessä tarvittavat välineet koulun käytössä oleviin erilaisiin tiloihin. Koulun luokkatilakalusteita on huollettu ja uusittu kuluneiden vuosien aikana. Merkittävä hankinta on aulatilojen kalusteiden uudistaminen. Uuden opetussuunnitelman mukaisesti osa opetuksesta tulee tapahtumaan luokkatilojen ulkopuolella. Näin ollen koulun aulatilat on kalustettava niin, että aulatiloja voidaan hyödyntää opetukseen.

Muita huomioita:

Ennusteen mukaan lautakunta olisi pysymässä toimintakatetason alla. Kuukausibudjetoituun (TA kuukausi) verrattuna syyskuun tilanne on 578 000 euroa alle talousarvion. Lokakuun järjestelyvaraerää ei ole huomioitu, summa noin 100 000 euroa arviolta.

Painetta opetuksen puolella on henkilöstökulujen kehityksessä. Miten loppuvuoden sijaiskustannukset kehittyvät? Erilliskorvaukset ovat suuremmat myös johtuen palkankorotuksista. Varhaiskasvatuksen tilanne lukujen valossa näyttää että alle talousarvion olisi menossa ja tämän puolesta tuo helpotusta koko lautakuntatasolle.

Esimerkki luokanopettajan palkasta syksy 2022 (opetusvelvollisuus 24h, lisäksi 3h ylitunteja ja 1h tukiopetusta ja TVA* 133,5)

Palkka	elokuu	syyskuu	lokakuu	marraskuu	joulukuu
Peruspalkka	3007,81	3007,81	3007,81	3007,81	3007,81
Työttömyysvakuutus ja eläkemaksu (7,9%)	260,19	339,65	328,11	n. 415	n.320
Ylituntipalkkio		785 (tässä maksettu elokuun korvauksia)	654,83 (tässä vielä korjattu tuntimääriä ja lisätty tukiopetus)	n. 450	n. 450
TVA		133,5	133,5	133,5	133,5
Kokemuslisä (3 kokemuslisää, yht. 400e/kk)				n. 1600	400
YHT:	3267,99	4266,28	4121,25	n. 5606	n. 4311

*TVA= työnvaativuudesta maksettava korvaus

- OVTESn palkkausjärjestelmästä neuvotellaan vuosittain työnantajan ja järjestön kesken ja sitä päivitetään tarvittaessa.
- Tva:n paikallisesti sovitut (osa perustuu muinaiseen valtakunnallisen palkkausjärjestelmän muutokseen, osa paikallisesti jaettuihin sopimusratkaisuihin) euromääräiset perusteet (hintalaput) jaetaan tehtävien mukaan ja summaan vaikuttaa tehtävien lukumäärä lukuvuosittain (koulujen, oppilaiden ja opettajien lukumäärät).
- Jakoperusteet ovat kaikilla kouluilla samat mm.
 - ✓ Nivellisä
 - ✓ Luottamustoimisena rehtorina toimiva luokanopettaja (suuruus riippuu koulun oppilasmäärästä)
 - ✓ Koulun apulaisrehtori (suuruus riippuu koulun oppilasmäärästä)
 - ✓ Koulun erityisen tuen konsultoiva opettaja
 - ✓ Koulukohtainen lisätehtävä (mm. liikuntakoordinaattori, turvallisuusvastaava, alakoulun oppilaskunnan ohjaava opettaja)
 - ✓ Koulukohtainen vaativuustekijä (mm. erityisen vaativan ryhmän opettaminen)

Vihdissä on käytettävissä TVA-rahaa yhteensä n. 25 000€/kk.