



VIHTI TILINPÄÄTÖS 2023

Sivistyslautakunta

2.3.4. Sivistyslautakunta

(sis + ulk)	TP2022	TA2023	MU2023	MTA2023	TP2023	POIKKEAMA	TP2022 /TP2023
TOIMINTATUOTOT	4 902 962	3 739 578		3 739 578	4 455 808	716 230	-9,1 %
MYYNITITUOTOT	1 394 248	1 192 756		1 192 756	1 510 353	317 597	8,3 %
MAKSUTUOTOT	1 713 526	1 445 000		1 445 000	1 377 550	-67 450	-19,6 %
TUET JA AVUSTUKSET	1 790 088	1 101 822		1 101 822	1 567 332	465 510	-12,4 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	5 100				572	572	-88,8 %
TOIMINTAKULUT	-63 615 295	-66 576 795	-342 798	-66 919 593	-67 994 170	-1 074 577	6,9 %
HENKILÖSTÖKULUT	-36 533 711	-38 426 765	-316 900	-38 743 665	-39 674 790	-931 125	8,6 %
PALKAT JA PALKKIOT	-29 762 784	-31 194 276	-292 300	-31 486 576	-32 127 431	-640 855	7,9 %
HENKILÖSIVUKULUT	-6 770 927	-7 232 489	-24 600	-7 257 089	-7 547 360	-290 271	11,5 %
PALVELUJEN OSTOT	-11 897 496	-12 311 345		-12 311 345	-12 423 697	-112 352	4,4 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 204 470	-1 382 483		-1 382 483	-1 390 330	-7 847	15,4 %
AVUSTUKSET	-1 267 411	-1 322 500		-1 322 500	-1 197 151	125 349	-5,5 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-12 712 206	-13 133 702	-25 898	-13 159 600	-13 308 201	-148 601	4,7 %
TOIMINTAKATE	-58 712 332	-62 837 217	-342 798	-63 180 015	-63 538 362	-358 347	8,2 %

Hankkeiden osuus

	TA 2023	MTA 2023	Toteutuma	Poikkeama	Tot-%
Opetus					
Toimintatuotot	750 800	750 800	1 098 905	348 105	146,36%
Toimintakulut	-898 095	-898 095	-1 586 276	-688 181	176,63%
Toimintakate	-147 295	-147 295	-487 371	-340 076	330,88%
Varhaiskasvatus					
Toimintatuotot	339 022	339 022	234 280	-104 742	69,10%
Toimintakulut	-438 942	-438 942	-363 205	75 737	82,75%
Toimintakate	-99 920	-99 920	-128 925	-29 005	129,03%
Yhteensä					
Toimintatuotot	1 089 822	1 089 822	1 333 185	243 363	122,33%
Toimintakulut	-1 337 037	-1 337 037	-1 949 481	-612 444	145,81%
Toimintakate	-247 215	-247 215	-616 296	-369 081	249,30%

Toiminnan ja talouden toteuma

Sivistys- ja hyvinvointipalvelut tuottavat yhteistyössä muiden toimialojen ja yhteistyökumppaneiden kanssa sujuvia, tehokkaita sekä oikea-aikaisia peruspalveluja Vihdin kunnan asukkaille. Sivistyslautakunta vastaa opetuksen ja varhaiskasvatuksen tulosalueen palveluiden järjestämisestä, palvelut kohdentuvat ensisijassa lapsille ja nuorille sekä heidän huoltajilleen.

Sivistyslautakunnan sitova toimintakate muutetussa talousarviossa oli -63 180 015 euroa ja toteutuma -63 538 361,84 euroa, toteutuma on 100,6 %. Sitova toimintakate ylittyi 358 346,84 eurolla ja 0,6 %.

Toimintatuotot toteutuivat 716 230,24 euroa yli muutetun talousarvion.



Opetuspalvelut

Opetuspalveluiden toimintatuotot ylittivät budjetoidut toimintatuotot 713 887 euroa. Toimintatuottojen osalta merkittävä ylitys johtui tuista ja avustuksista, joiden ylitys oli 450 824 euroa. Niistä hankeavustusten osuus oli 348 105 euroa. Opetukselle on kirjattu myös maahanmuuttajaoppilaista saatava valtionosuus vuonna 2023, yhteensä 69 552 euroa. Koulukuntoon-hankkeelta on kirjautunut avustusta 32 795 euroa. Lisäksi myynti- ja maksutuottoja saatiin 262 491 euroa enemmän kuin oli budjetoitu. Tämä johtuu suurelta osin hyvinvointialueelta laskutetusta vammaisoppilaiden päivähoitosta, yhteensä 224 662 euroa. Lisäksi on laskutettu muita kuntia mm. kuljetuskustannusta.

Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen tulorajoihin tuli isoja muutoksia 1.3.2023 alkaen ja tämä vaikutti asiakasmaksutulojen kertymään. Tähän varauduttiin jo talousarviota tehdessä vähentämällä noin 268 000 euroa tuloista tilinpäätökseen 2022 verrattuna. Maksutuottojen alenema oli kuitenkin arvioitua suurempi ja maksutuottoja kertyi noin 85 000 euroa vähemmän kuin talousarviossa vuodelle 2023 oli arvioitu. Myyntituottojen osalta hyvinvointialueita on laskutettu noin 70 000 euroa enemmän kuin talousarviossa oli arvioitu. Vihtiin sijoitettuja lapsia oli vuonna 2023 enemmän kuin arvioitiin. Osa näistä saatavista (n. 75 600 €) on edelleen eri hyvinvointialueilta saamatta, koska kunnilla ja hyvinvointialueilla on erilainen näkemys siitä kenen maksettavaksi nämä laskut kuuluvat vuoden 2023 osalta.

Toimintakulut ylittivät talousarvion 1 074 577,08 euroa.

Opetuspalvelut

Opetuspalveluiden toimintakulut ylittyivät 975 909 euroa. Henkilöstökulut ylittyivät 462 986 euroa. Tähän sisältyy hankerahalla palkattujen opettajien ja ohjaajien palkkakulut sekä valmistavien luokkien opetukseen liittyvät palkkakulut, jotka olivat n. 187 000 euroa. Valmistavien luokkien kulut saadaan valtion osuuksina kuntaan takautuvasti. Palvelujen ostot (asiakaspalveluiden ostot muilta kunnilta, matkustus- ja kuljetuspalvelut sekä asiantuntijapalvelut) ylittivät budjetoidut kulut 394 424 euroa, aineet, tarvikkeet ja tavarat 19 517 euroa ja muut toimintakulut (sisäiset vuokrat) 102 731. Maksetut avustukset (iltapäivätoiminnan järjestämisestä) alittivat budjetoidut kulut 3750 eurolla.

Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatuksen toimintakate oli joulukuun lopussa 21 722 911 euroa, joka on 105 989 euroa enemmän kuin talousarviossa oli budjetoitu vuodelle 2023. Aikaisempina vuosina sijaismäärärahat on saatu säästettyä tehtävistä, joita ei ole täytetty lapsimäärän ollessa pienempi, vuonna 2023 lähes kaikki tehtävät ovat olleet täytettynä. Lyhytaikaisesti sijaisiin on käytetty 391 000 euroa ja niihin oli varatta talousarviossa 97 000 euroa eli ylitystä tuli 294 000 euroa. Varhaiskasvatuksen avustajille, jotka on palkattu sijoitetuille lapsille ei oltu talousarviossa varauduttu palkkojen osalta, heidän palkkoihin on mennyt noin 79 000 euroa. Näistä kahdesta asiasta johtuu varhaiskasvatuksen palkkamenojen ja koko tulosalueen talousarvion ylitys.

Opetuksen ja varhaiskasvatuksen palveluiden toteutumiseen vaikuttavat työvoiman saanti, palvelutarpeiden muutokset sekä yhteistyö hyvinvointialueen toimijoiden kanssa. Hyvinvointialue tuottaa varhaiskasvatuksen ja opetuksen opiskeluhoitoon palvelut. Työvoiman saantiin vaikuttavat mm. erityisten osaamisalueiden kuten erityisopettajien ja varhaiskasvatuksen henkilöstön saatavuus kansallisella tasolla. Talouden kannalta opetuksen ja varhaiskasvatuksen tulosalueilla palkankorotusten vaikuttavuuden huomioiminen talousarvion valmisteluvaiheessa on ollut haastavaa.



Tarkastuslautakunnan arviointikertomuksessa 2022 sivistyslautakunnan alaista toimintaa koskevasta toiminnasta on annettu vastine kunnanvaltuustolle 25.9.2023 § 35.



Tavoitteet

Sivistyslautakunta

	TAVOITE	TEOT 2023	MITTARI	TOTEUMA 31.12.2023	TOT-%	VASTUUTAHO
Hyvinvoivat vihtiläiset	Tyytyväisyyden lisääntyminen asuinkuntaan	Lasten erilaisten harrastus- ja kerhomahdollisuuksien liittäminen koulupäivän yhteyteen.	Jokaisella lapsella on mahdollisuus mieluisaan harrastukseen koulupäivän yhteydessä	Kuljetuksia harrastusryhmiin on kehitetty yhdessä kuljetusyksikön kanssa talousarvion puitteissa.	70	Sivistyslautakunta
		Oppilaat saavat tarvitsemaansa tukea lähikoulussaan	Oppilaat saavat tukea niin oppimisen ongelmiin kuin mm. sosiaalisen kanssakäymisen ongelmiin matalalla kynnyksellä oppilaitoksessaan	Hankerahoilla on palkattu yläkouluihin kouluvalmentajat antamaan tukea mm. sosiaalisen kanssakäymisen ongelmiin ja niihin haastaviin tilanteisiin, missä ei ole kyse pelkästään oppimiseen liittyvästä problematiikasta. Alakouluihin on palkattu lisää koulunkäynninohjaajia tukemaan oppilaita matalalla kynnyksellä.	100	Sivistyslautakunta
	Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen (HYTE-kerroin)	Oppilaspoissaolojen seuranta	Kuntatasoisen tilastoinnin aloittaminen tilastoinnin erottelu sairauspoissaoloihin sekä luvattomiin ja luvallisiin poissaoloihin. Tarkoituksena että oppilasmäärällä mittarina painotettu keskiarvo kunnan peruskouluista joissa poissaolojen kokonaismäärä tiedossa	Oppilashallinto-ohjelman haasteet ovat vaikeuttaneet tilastointia.	50	Sivistyslautakunta

		Tilastoinnin aloittaminen liikuntavälitunneista	Koulun välitunneilla järjestetään ohjattua liikuntaa välitunteja rytmitetään pidemmän tauon saamiseksi. Tarkoituksena aloittaa näiden tilastointi oppilasmäärällä painotetulla keskiarvolla kunnan peruskouluista joissa on käytössä pitkät liikuntavälitunnit	Liikuntavälitunteja järjestetään lähes kaikissa kouluissa, mutta määriä tai kestoja ei ole vielä tilastoitu.	70	Sivistyslautakunta
	Tyytyväisyyden lisääntyminen asuinkuntaan	Varhaiskasvatus pyritään tarjoamaan perheille lähipalveluna	Lapsille järjestetään varhaiskasvatuspaikat mahdollisimman läheltä kotia	26.2.2024 Nummelan alueella ei pystytä tarjoamaan kaikille paikkaa lähipalveluna vuoden 2023 aikana vaan esimerkiksi Huhmranummen alueen lapsille paikkoja tarjotaan Nummelan keskustan alueelta.	80	Sivistyslautakunta
Helsingin	Asukasluku kasvaa	Korkeakouluysteistyön tiivistäminen	Korkeakouluopetuksen tarjonnan lisääntyminen Vihdin alueella	12/23 Kunnan ja Helsingin yliopiston yhteistapaaminen ja sopimusluonnoksen luominen yhteisen työskentelyn pohjaksi	20	Sivistyslautakunta
Hyvinvoiva	Työhyvinvointi paranee	Yksiköiden psykologista turvallisuutta kehitetään	Esihenkilöille annetaan koulutusta psykologisen turvallisuuden johtamiseen ja rakennetaan työyhteisökulttuuria jaetun johtajuuden keinoin. Mittarina toimivat työtyytyväisyyskysely ja sosiaalisen pääoman mittaukset		20	Sivistyslautakunta

Taulukko riskien seuranta

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

Investoinnit

Opetuksen investoinnit (Koulukalusteet 40 000 € ; Otalammen koulun ja ns. pienten koulujen teknisen käsityön laitteet, 40 000 €;) toteutuivat 82,2%.

Sekä opetuksen että varhaiskasvatuksen ensikertainen kalustaminen liittyy Etelä-Nummelan koulukeskuksen kalustamiseen. Osa näistä investointimäärärahoista siirrettiin vuodelle 2024. Tällä pyritään turvaamaan hankinnat, jotka ilmenevät koulukeskuksen avauduttua.

HANKE		TA- TA 2023	muutokset MTA 2023	TP 2023	TOT%	Poikkeama
SIVISTYSLAUTAKUNTA						
OPETUKSEN TULOSALUE						
Irtain omaisuus						
	MENOT	-80 000	-80 000	-65 792	82,2%	14 208
	TULOT	0	0	0	0,0%	0
	NETTO	-80 000	-80 000	-65 792	82,2%	14 208
Ensikertainen kalustaminen						
	MENOT	-1 789 740	-1 789 740	-1 486 806	83,1%	302 934
	TULOT	0	0	0	0,0%	0
	NETTO	-1 789 740	-1 789 740	-1 486 806	83,1%	302 934
VARHAISKASVATUKSEN TULOSALUE						
Ensikertainen kalustaminen						
	MENOT	-535 418	-535 418	-444 063	82,9%	91 355
	TULOT	0	0	0	0,0%	0
	NETTO	-535 418	-535 418	-444 063	82,9%	91 355
SIVISTYSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ						
	MENOT	-2 405 158	-2 405 158	-1 996 661	83,0%	408 497
	TULOT	0	0	0	0,0%	0
	NETTO	-2 405 158	-2 405 158	-1 996 661	83,0%	408 497



Opetuksen tulosalue

(sis + ulk)	TP2022	TA2023	MU2023	MTA 2023	TP 2023	POIKKEAMA	TP2022 /TP2023
TOIMINTATUOTOT	2 607 343	1 996 100		1 996 100	2 709 987	713 887	3,9 %
TOIMINTAKULUT	-41 641 191	-43 320 167	-217 090	-43 537 257	-44 513 166	-975 909	6,9 %
TOIMINTAKATE	-39 033 849	-41 324 067	-217 090	-41 541 157	-41 803 178	-262 021	7,1 %

Toiminnan ja talouden toteuma

Opetuksen tulosalueen (sisältää perusopetuksen, toisen asteen opetuksen ja sivistyskeskuksen hallinnon) toimintakate oli joulukuun lopussa -41 803 178 ylittyen 262 021 euroa. Toteuma-aste oli 100,6%.

Toimintatuotot ylittivät budjetoidut tuotot 713 887 euroa ja toimintakulut ylittyivät 975 909 euroa.

Toimintatuottojen osalta merkittävä ylitys johtui hankeavustusten budjetoitua suuremmasta määrästä. Sekä tasa-arvohankerahalla että esi- ja perusopetuksen hankerahalla koronaepidemian vaikutusten tasoittamiseksi lisättiin tukiopetusta, palkattiin mm. kouluvalmentajat yläkouluihin, yhteinen erityisohjaaja Nummelanharjun ja Kuoppa-Nummen kouluun, koulunkäynnin ohjaajia ja resurssiopettajia. Syyslukukaudella 2023 kouluvalmentajien ja erityisohjaajan palkkaamiseen käytettiin valtion erityisavustusta yhteisöllisen opiskeluhoollon vahvistamiseen ja kehittämiseen. Lukiossa käynnistyi syyslukukaudella 2023 Laadukkaasti Vihdin lukiossa- verkostohanke.

Toimintakuluissa suurin ylitys oli henkilöstökuluissa, sillä hankerahaa käytetään pääosin vain henkilöstön palkkaamiseen, joten palkkakulut ylittivät niitä varten budjetoidut kulut. Lisäksi palveluiden ostot ja muut toimintakulut ylittyivät. Palveluiden ostoissa merkittävät ylitykset olivat asiakaspalveluiden ostoissa (kotikuntakorvaukset, jotka on maksettu muille kunnille), matkustus- ja kuljetuspalveluissa ja asiantuntijapalveluissa, joka sisältää mm. tulkkauksista aiheutuneet kulut. Myös muut kulut, käsittäen sisäiset vuokrat ja pääomavuokrat, ylittyivät.

Kevätlukukaudella 2023 perusopetuksessa toimi kolme valmistavaa luokkaa. Alakoulun luokat olivat Nummelan ja Ojakkalan koulussa ja yläkoulun luokka Nummelanharjun koulussa. Syyslukukaudella 2023 valmistava luokka toimi Nummelanharjun koulussa. Valmistavan luokan oppilaita on ollut useassa eri alakoulussa, ja he ovat saaneet tukea opintoihinsa omassa lähikoulussaan. Valmistaviin luokkiin liittyviä kuluja ei oltu huomioitu vuoden 2023 talousarviota laadittaessa, kuluja oli yhteensä n. 187 000 euroa ja ne sisältyvät henkilöstökuluihin. Kulut tullaan saamaan kuntaan takautuvasti valtion osuuksina.

Etelä-Nummelan koulu aloitti toimintansa kaksisarjaisena vuosiluokilla 1.-5. syyslukukauden 2023 alussa toimien aluksi Nummelan koulun tiloissa. Lisäksi koulussa opiskelee Vihdin alakoulun Hope-luokka ja kaksi pienluokkaa. Muutto uuteen Etelä-Nummelan koulukeskukseen tapahtui syyslukukauden päätteeksi. Vichtis svenska skola (entinen Nummela skola) aloitti toimintansa oman rehtorin alaisuudessa ja muutti myös uuteen Etelä-Nummelan koulukeskukseen syyslukukauden päätteeksi.

Tunnusluvut	TP 2022/20.9.2022	TP 2023/20.9.2023	Suomenkielisen opetuksen osuus	Ruotsinkielisen opetuksen osuus
Perusopetuksen oppilasmäärä yht.	3 514	3 402	3 354	48
Oppilasmäärä 1-6 lk	2 253	2 102	2 054	48
Oppilasmäärä 7-9 lk	1 240	1 284	1 284	
Valmistavan opetuksen oppilasmäärä	21	16	16	
Vieraskielisten oppilaiden määrä (äidinkieli muu kuin suomi, ruotsi, saame tai romani ja viittomakieli)	228	240	240	
Tehostetun tuen oppilasmäärä	610	641	633	8
Erityisen tuen päätöksen saaneiden oppilaiden määrä, ei pidennetty oppivelvollisuus	466	438	438	
Erityisen tuen päätöksen saaneiden oppilaiden määrä, pidennetty oppivelvollisuus muut kuin vaikeimmin kehitysvammaiset	28	29	29	
Erityisen tuen päätöksen saaneiden oppilaiden määrä, pidennetty oppivelvollisuus, vaikeimmin kehitysvammaiset	<5	<5	<5	
Toiminta-alueittain opiskelevien oppilaiden määrä	22	19	19	
Joustavan perusopetuksen oppilaiden määrä	10	7	7	
Kotiopetuksessa olevien oppilaiden määrä	11	13	13	
Oppilaat, joilla lupa aloittaa ko. lukuvuonna koulunkäynti vuotta säädettyä myöhemmin	<5	<5	<5	
Oppivelvollisuusiän ylittäneet muut perusopetuksen oppilaat	0	0		
Vahvistettu tuntikehys	6 409	6 409		
Käytetty tuntikehys	6 409	6 409		
Osa-aikaista erityisopetusta saaneet lv 2022-2023 (%)	24%	22%	736	11
Ruotsinkielisten osuus osa-aikaista erityisopetusta saaneista (%)	1,5%	1,5%		
Kuraattoripalvelut (oppilasta/kuraattori) V. 2023 alkaen kuraattorit hyvinvointialueella	745,2	532,1		
Kouluohjaajia	130	126		
Oppilasta/kouluohjaaja	27,03	27		
Kuljetusoppilaiden määrä	956	926	903	23
Kuljetusoppilaiden määrä %	27,0%	27,0%		
Ruotsinkielisten osuus kuljetusoppilaista	2,2%	2,5%		
Lukion oppilasmäärä	543	539	539	

Tunnusluvut	LV 2020-2021	LV 2021-2022	LV 2022-2023	LV 2023-2024			
Opetustuntien määrä	6 570	6 379	6 409	6 409			
Lukion kurssimäärät	670	685	685	685			
Tunnusluvut	TP2020	TP 2021	TP 2022	20.9.2023		Suomenkielisen opetuksen osuus 20.9.2023	Ruotsinkielisen opetuksen osuus 20.9.2023
Perusopetuksen oppilasmäärä yht.	3 674	3 643	3 514	3 402		3 354	48
Oppilasmäärä 1-6 lk	2 432	2 349	2 253	2 102		2 054	48
Oppilasmäärä 7-9 lk	1 239	1 294	1 240	1 284		1 284	
Valmistavan opetuksen oppilasmäärä	<5	0	21	16		16	
Lukion oppilasmäärä	559	549	543	539			
Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen lasten määrä yht. (vuoden ka.)	1205	1214	1237	1233			
Tunnusluvut	TP 2020	TP 2021	TP 2022	MTA 2023	TP 2023		
Nettomenot €/ oppilas (ulkoiset+sisäiset erät)							
Varhaiskasvatus ja esiopetus	15 988	15 990	17 552	17 532	17 618		
Perusopetus	8 641	9 095	10 372	10 668	10 721		
Lukiokoulutus	6 490	7 245	8 127	8 099	8 186		
Nettomenot €/ oppilas (ulkoiset erät)							
Varhaiskasvatus ja esiopetus	11 685	11 524	12 763	12 696	12 813		
Perusopetus	5 679	5 877	6 863	7 067	7 097		
Lukiokoulutus	4 107	4 782	5 426	5 372	5 464		
Nettomenot €/ opetustunti (ulkoiset+sisäiset erät)							
Perusopetus	4 798	5 105	5 702	5 663	5 691		
Nettomenot €/ opetustunti (ulkoiset erät)							
Perusopetus	3 153	3 299	3 773	3 751	3 767		
Henkilöstömenot €/opetustunti							
Perusopetus	2 825	2 988	3 405	3 355	3 396		

Henkilöstömenot €/oppilas							
Varhaiskasvatus ja esiopetus	10 267	10 497	11 565	11 217	11 602		
Perusopetus	5 089	5 323	6 193	6 321	6 397		
Lukiokoulutus	3 975	4 394	4 929	4 672	4 966		
Kotikuntakorvaukset							
Kotikuntakorvaustulot	855 588	928 083	1 069 392	976 063	983 500		
oppilasmäärä	102	106	118	118	106		
Kotikuntakorvausmeno t	-741 552	-781 601	-941 808	-988 969	-988 969		
oppilasmäärä	94	95	104	104	110		
Netto	114 036	146 483	127 584	-12 906	-5 469		
oppilasmäärä	8	11	14	14	-4		
Kotikuntakorvauksissa huomioitu vain valtionosuuksien kautta tulevat erät							



Varhaiskasvatuksen tulosalue

(sis + ulk)	TP2022	TA2023	MU2023	MTA 2023	TP 2023	POIKKEAMA	TP2022 /TP2023
TOIMINTATUOTOT	2 295 620	1 743 478		1 743 478	1 745 821	2 343	-23,9 %
TOIMINTAKULUT	-21 963 979	-23 234 692	-125 708	-23 360 400	-23 468 732	-108 332	6,9 %
TOIMINTAKATE	-19 668 359	-21 491 214	-125 708	-21 616 922	-21 722 911	-105 989	10,4 %

Toiminnan ja talouden toteuma

Varhaiskasvatuksen toimintakate oli joulukuun lopussa 21 722 911 euroa, joka on 105 989 euroa enemmän kuin talousarviossa oli budjetoitu vuodelle 2023. Toiminta-asteen ollessa 100,5 %. Varhaiskasvatuksen talousarviota on muutettu alkuperäisestä henkilöstökulujen osalta 115 000 eurolla, joka liittyy palkkojen sopimusneuvotteluihin. Lisäksi talousarvioon on lisätty korotettu tyhy-raha 10 708 euroa.

Merkittäviä toiminnallisia muutoksia kevään 2023 aikana ovat olleet Annantien päiväkotiin perustettu lapsiryhmä vuodenvaihteen 22-23 lasten varhaiskasvatuspaikkojen turvaamiseksi. Annantien kaksi lapsiryhmää ja Hiidenrantaan jo aikaisemmin perustettu lisäryhmä ovat jatkaneet toimintaa koko vuoden 2023. Tarvittavaa henkilöstöresurssia on siirretty sekä Vihdin kirkonkylän yksiköistä että Daghemmet Aleksandrasta. Aikaisempina vuosina sijaismäärärahat on saatu säästettyä tehtävistä, joita ei ole täytetty lapsimäärän ollessa pienempi, vuonna 2023 lähes kaikki tehtävät ovat olleet täytettynä. Lyhytaikaisiin sijaisiin on käytetty 391 000 euroa ja niihin oli varatta talousarviossa 97 000 euroa eli ylitystä tuli 294 000 euroa. Varhaiskasvatuksen avustajille, jotka on palkattu sijoitetuille lapsille ei oltu talousarviossa varauduttu palkkojen osalta, heidän palkkoihin on mennyt noin 79 000 euroa. Näistä kahdesta asiasta johtuu varhaiskasvatuksen palkkamenojen ja koko tulosalueen talousarvion ylitys.

Vuoden 2023 aikana varhaiskasvatuksessa on ollut käytössä hankerahaa koronaepidemian vaikutusten tasoittamiseksi. Näillä hankerahoilla on palkattu varhaiskasvatuksen avustajia ja neljänsiä kasvattajia lasten tuen tarpeiden toteuttamiseksi.

Myyntituottojen osalta hyvinvointialueita on laskutettu noin 70 000 euroa enemmän kuin talousarviossa oli arvioitu. Vihtiin sijoitettuja lapsia oli vuonna 2023 enemmän kuin arvioitiin ja avustajapalveluita on palkattu kuudelle eri lapselle yhteensä 30 kuukauden ajaksi vuonna 2023. Osa näistä saatavista (n. 75 600 €) on edelleen eri hyvinvointialueilta saamatta, koska kunnilla ja hyvinvointialueilla on erilainen näkemys siitä kenen maksettavaksi nämä laskut kuuluvat vuoden 2023 osalta. Tämän vuoksi asiakaspalvelujen ostot muilta kunnilta jäi puolestaan n. 47 000 euroa alle talousarvion.

Varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen tulorajoihin tuli isoja muutoksia 1.3.2023 alkaen ja tämä vaikutti asiakasmaksutulojen kertymään. Tähän varauduttiin jo talousarviota tehdessä vähentämällä noin 268 000 euroa tuloista tilinpäätökseen 2022 verrattuna. Maksutuottojen alenema oli kuitenkin arvioitua suurempi ja maksutuottoja kertyi noin 85 000 euroa vähemmän kuin talousarviossa vuodelle 2023 oli arvioitu.

Palvelusetelin hintoja nostettiin sivistyslautakunnan päätöksellä 1.8.2023 siten, että palvelusetelin perushinta on enintään 900 euroa. Tämä muutos pystyttiin tekemään talousarvion puitteissa. Palvelusetelimenosta jäivät noin 137 000 euroa alle talousarvion. Myös avustukset eli lasten kotihoidon tuki, yksityisen hoidon tuki ja sen kuntalisä jäivät n. 121 000 euroa alle talousarvion.

Eri palvelut	Lasten määrä 31.5.2020	Lasten määrä 31.5.2021	Lasten määrä 31.5.2022	Lasten määrä 31.5.2023
Kunnallinen päiväkotihoito	1205	1283	1306	1309
Kunnallinen perhepäivähoito	25	19	20	12
Palvelusetelin piirissä	213	207	182	165
Yksityisen hoidon tuella	21	16	17	10