



**VIHTI
OSAVUOSIKATSAUS
1.1.-30.6.2026**

Sivistyslautakunta

6.4. Sivistyslautakunta

(sis + ulk)	MTA 2026	TOT 6/2026	TOT %	Ennuste 2026	TOT 6/2025	TP 2025
TOIMINTATUOTOT	3 534 532	2 034 968	57,57 %	3 809 324	1 908 247	3 902 807
MYYNITUOTOT	1 671 900	912 051	54,55 %	1 960 563	839 717	1 968 234
MAKSUTUOTOT	1 360 000	732 768	53,88 %	1 310 000	747 196	1 350 659
TUET JA AVUSTUKSET	502 632	388 747	77,34 %	537 360	320 209	579 341
MUUT TOIMINTATUOTOT		1 401		1 401	1 125	4 574
TOIMINTAKULUT	-73 392 789	-36 283 514	49,44 %	-73 197 362	-34 778 212	-71 874 294
HENKILÖSTÖKULUT	-42 276 007	-20 858 804	49,34 %	-42 332 250	-19 598 663	-41 259 123
PALKAT JA PALKKIOT	-35 257 338	-17 305 338	49,08 %	-35 257 111	-16 333 569	-34 382 209
HENKILÖSIVUKULUT	-7 018 669	-3 553 466	50,63 %	-7 075 139	-3 265 094	-6 876 913
PALVELUJEN OSTOT	-13 228 297	-6 491 472	49,07 %	-13 006 427	-6 312 072	-12 989 229
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 352 396	-690 879	51,09 %	-1 352 346	-659 116	-1 333 401
AVUSTUKSET	-1 052 500	-503 450	47,83 %	-1 012 500	-512 554	-978 538
MUUT TOIMINTAKULUT	-15 483 589	-7 738 909	49,98 %	-15 493 839	-7 695 807	-15 314 004
TOIMINTAKATE	-69 858 257	-34 248 546	49,03 %	-69 388 038	-32 869 965	-67 971 487

Sivistys- ja hyvinvointipalvelut tuottavat yhteistyössä muiden palvelukeskusten sekä hyvinvointialueen toimijoiden kanssa sujuvia, tehokkaita sekä oikea-aikaisia peruspalveluja Vihdin kunnan asukkaille. Sivistyslautakunta vastaa varhaiskasvatuksen ja opetuksen palvelutuotannosta.

Hankkeiden osuus

	MTA 2026	Toteutuma 6/2026	Ennuste 2026	Poikkeama TOT/MTA	Tot-%
Opetus					
Toimintatuotot	322 896	240 513	325 253	-82 383	74,49%
Toimintakulut	-413 920	-331 235		82 685	80,02%
Toimintakate	-91 024	-90 722		302	99,67%
Varhaiskasvatus					
Toimintatuotot	112 360	55 039	55 039	-57 321	48,98%
Toimintakulut	-169 379	-72 242	-72 242	97 137	42,65%
Toimintakate	-57 019	-17 203	-17 203	39 816	30,17%
Yhteensä					
Toimintatuotot	435 256	295 552	380 292	-139 704	67,90%
Toimintakulut	-583 299	-403 477		179 822	69,17%
Toimintakate	-148 043	-107 925		40 118	72,90%

Toiminnan ja talouden toteuma

Sivistyslautakunnan toimintakate kesäkuun lopussa oli -34 248 546 euroa ja toteutuma-aste 49,12 % (laskennallisen toteutuman ollessa 50 %). Toimintakate on kesäkuussa ollut noin 1 378 581 euroa edellisvuotta vastaavaa aikaa heikompi.

Opetuksen ja varhaiskasvatuksen palveluiden toteutumiseen vaikuttavat työvoiman saanti, palvelutarpeiden muutokset, väestönmuutokset, opetussuunnitelman muutosten asettamat vaatimukset 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.

Arvio loppuvuoden kehityksestä sekä koko vuoden talouden ja toiminnan toteumasta

Opetuksen ja varhaiskasvatuksen palveluiden toteutumiseen vaikuttavat työvoiman saanti sekä palvelutarpeiden muutokset sekä yhteistyö hyvinvointialueen toimijoiden kanssa. Hyvinvointialue tuottaa varhaiskasvatuksen ja opetuksen opiskeluhuollon palvelut sekä vammaisten lasten aamu- ja iltapäivätoiminnan sekä kesäajan hoidon edellyttämät palvelut. Työvoiman saantiin vaikuttavat mm. erityisten osaamisalueiden kuten erityisopettajien, varhaiskasvatuksen henkilöstön henkilöstön saatavuus kansallisella tasolla.

Tavoitteet

Sivistyslautakunta

	TAVOITE	TEOT 2026	MITTARI	TOTEUMA 30.6.2026	TOT-%
Hyvän elämän mahdollistaja	Hyvän elämän mahdollistaja	Sivistyspalvelujen kehittäminen toimintaympäristön muutokset huomioiden	Selvitys valmistunut ja valtuusto päättänyt toimenpiteistä sivistyspalveluiden kehittämiseksi		0
		Lapsen oikeuksien edistäminen huomioidaan kunnan toiminnassa, sen suunnittelussa ja päätöksenteossa.	Edistetään lasten osallisuutta perustamalla lapsiparlamentti		0

Investoinnit

HANKE		TP 2025	MTA 2026	TOT 30.6.2026	TOT%	Ennuste
SIVISTYSLAUTA-KUNTA						
OPETUKSEN TULOSALUE						
Irtain omaisuus	MENOT	-334 676	-504 000	-247 499	49,1 %	-504 000
	TULOT	0	0	0	0,0 %	0
	NETTO	-344 676	-504 000	-247 499	49,1 %	-504 000
VARHAISKASVATUKSEN TULOSALUE						
SIVISTYSLAUTA-KUNTA YHTEENSÄ	MENOT	-344 676	-504 000	-247 499	49,1 %	-504 000
	TULOT	0	0	0	0,0 %	0
	NETTO	-344 676	-504 000	-247 499	49,1 %	-504 000

Irtain omaisuus

Opetus

Koulukalusteita (päivitettävät kalusteet): 174 000 €

Huhmarnummen koulun, Kuoppanummen koulun, Nummelan koulun, Ojakkalan koulun, Pappilanpellon koulun, lukion ja Vanjärven koulun uusien kalusteiden kilpailutus on toteutettu ja hankinnat meneillään.

Iwall-peliseinä Nummelanharjun kouluun: 20 000 €

Nummelanharjun kouluun on hankittu Iwall-peliseinä.

Opetustilojen ICT- ja AV-laitteistojen uudistaminen: 270 000 €

Osa laitteistoista on jo hankittu ja osa tulee syksyn 2026 aikana.

Opettajien työtilojen kalusteet (päivitettävät kalusteet): 30 000 €

Kuoppanummen koulun ja Nummelanharjun koulun opettajien työtilojen kalusteiden suunnittelu ja hankinta on meneillään.

Laavu Vanjärven koulun pihaan: 10 000 €

Vanjärven koulun pihaan on rakennettu laavu.

6.4.1. Opetuspalvelut

(sis + ulk)	MTA 2026	TOT 6/2026	TOT %	Ennuste 2026	TOT 6/2025	TP 2025
TOIMINTATUOTOT	1 956 572	1 178 730	60,24 %	2 266 773	1 091 285	2 351 846
TOIMINTAKULUT	-48 342 663	-24 037 323	49,72 %	-48 391 227	-22 953 499	-47 541 007
TOIMINTAKATE	-46 386 091	-22 858 593	49,28 %	-46 124 454	-21 862 215	-45 189 161

Toiminnan ja talouden toteuma

Opetuksen tulosalueen toimintakate oli kesäkuun lopussa -22 858 593 euroa ja toteuma-aste 49,28% muutettuun talousarvioon verrattuna, kun vastaava luku vuonna 2025 on ollut 48,23% (laskennallisen toteuman ollessa 50%). Toimintakate on kesäkuussa ollut noin 996 378 euroa edellisvuoden vastaava aikaa heikompi.

Toimintatuottoja eli hankeavustuksia, kotikuntakorvauksia, ja maksutuottoja, on tuloutunut selvästi yli budjetoidun. Loppuvuodesta 2026 ei ole enää odotettavissa hankeavustuksia, mutta maksutuottojen arvioidaan toteutuvan budjetoidusti. Sisäisten kulujen osalta toimintakate on toteutunut lähes budjetoidusti. Sisäiset kulut koostuvat palveluiden ostoista (siivous ja kouluruokailu) sekä muista toimintakuluista (rakennusten vuokrista ja pääomavuokrista).

Valtuusto myönsi kokouksessaan 23.3.2026 § 22 talousarviomuutoksen opetuspalveluiden tulosalueelle. Opetuspalveluiden talousarvioon lisättiin 130 000 euroa kolmen valmistavan luokan henkilöstön palkkakuluihin ajalle 1.8.-31.12.2026.

Arvio loppuvuoden kehityksestä sekä koko vuoden talouden ja toiminnan toteumasta

Henkilöstön palkkaukseen tulee korotuksia 1.8.2026 alkaen sekä 1.10. alkaen paikallisen järjestelyerän ja kehittämishjelmaerän yhteydessä. Palkankorotukset tulevat lisäämään henkilöstömenoja merkittävästi syksyn aikana, vaikka opettajien ja koulunkäynninohjaajien lukumäärä vähenee, kun tasa-arvohankerahaa ei enää ole käytössä eikä sen avulla palkata määräaikaista henkilöstöä. Opettajien määrä vähenee myös oppilaiden määrän vähentyessä. Oppilaiden määrä on syksyllä 2026 noin 100 oppilaan verran pienempi kuin keväällä 2026.

6.4.2. Varhaiskasvatuspalvelut

(sis + ulk)	MTA 2026	TOT 6/2026	TOT %	Ennuste 2026	TOT 6/2025	TP 2025
TOIMINTATUOTOT	1 577 960	856 238	54,26 %	1 542 551	816 962	1 550 961
TOIMINTAKULUT	-25 050 126	-12 246 191	48,89 %	-24 806 135	-11 824 713	-24 333 287
TOIMINTAKATE	-23 472 166	-11 389 953	48,53 %	-23 263 584	-11 007 750	-22 782 326

Toiminnan ja talouden toteuma

Varhaiskasvatuksen toimintakate oli kesäkuun lopussa 11 389 953 euroa ja toteuma-asete 48,53 %, kun vastaava luku vuonna 2025 on ollut 47,45 % (laskennallinen toteuman ollessa 50%). Toimintakate on kesäkuussa ollut noin 382 203 euroa edellisvuoden vastaava aikaa euromääräisesti suurempi.

Merkittäviä toiminnallisia muutoksia ei kevään 2026 aikana ole ollut.

Arvio loppuvuoden kehityksestä sekä koko vuoden talouden ja toiminnan toteumasta

Kevään 2026 aikana varhaiskasvatuksessa oli käytössä tasa-arvorahaa kasvatuksen ja opetuksen tasa-arvon kehittämiseen. Näillä hankerahoilla on palkattu varhaiskasvatuksen neljänsiä kasvattajia ja avustajia lasten tuen tarpeiden toteuttamiseksi. Hankerahaa ei ole käytettävissä syksylle 2026.

Palkkojen osalta tulee voimaan yleiskorotus 1.8. sekä 1.10. alkaen paikallinen järjestelyerä ja kehittämisohjelmaerä, jotka korottavat henkilöstön palkkoja. Tässä vaiheessa on mahdotonta ennustaa, että mitä tämä tarkoittaa varhaiskasvatuksen henkilöstömenoihin loppuvuoden 2026 osalta.

Lasten määrä varhaiskasvatuksessa syksyllä 2026 tulee olemaan pienempi kuin keväällä, joten henkilöstökuiluissa tulee tämän osalta säästöjä.

Tässä vaiheessa varhaiskasvatuksen talouden arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti, jos henkilöstömenoihin ei tule isoja muutoksia.