

## Toimielin: Sivistys – ja vapaa-aikalautakunta

**Tulosalue:** Varhaiskasvatus

**Tilivelvolliset:** Sivistys – ja vapaa-aikalautakunnan jäsenet, sivistysjohtaja, varhaiskasvatuksen päällikkö

### TALOUSARVION 2024 TOTEUTUMINEN

#### Toiminnan tavoitteet

Toteutumaennusteen merkit:



= tavoite toteutuu



= tavoite toteutuu osittain



= tavoite ei toteudu



= ei ennustettavissa

Strateginen toimenpide:			
<i>Muodostamme laadukasta kasvatus- ja koulutuspalvelua tarjoavan tarvetta vastaavan varhaiskasvatus- ja kouluverkon.</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteumaennuste
Varhaiskasvatus	Tarvetta vastaavan laadukkaan varhaiskasvatuksen tarjoaminen vaihtoisia varhaiskasvatuspalveluja järjestämällä	Varhaiskasvatuksen osallistumisaseteen ylläpitäminen mahdollistamalla tarvittavat palvelut	
	Henkilöstön ammatillisen osaamisen ja työssäjaksamisen tukeminen sekä ylläpitäminen	Osaamista kehittävän ja tukevan ammatillisen koulutuksen järjestäminen, koulutuspäivät 4 pv / hlö / vuosi	
IHMISET JA YHTEISÖT			
Strateginen toimenpide:			
<i>Vahvistamme kuntalaisten osallisuutta vuorovaikutusmahdollisuuksia ja viestintää kehittämällä.</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteumaennuste
Varhaiskasvatus	Vuosittaisen asiakastytyväisyyskyselyn toteuttaminen huoltajille	Lasten huoltajille kysely palvelun laadusta 1 krt / vuosi asteikolla 1–5, tavoite-taso 4.	

<b>3100 Varhaiskasvatus</b>							
	<b>Ta 2024</b>	<b>Ta- muutos</b>	<b>Ta + muutos 2024</b>	<b>Toteuma 2024</b>	<b>Tot %</b>	<b>Toteuma 2023</b>	<b>Erotus 2024 - 2023</b>
Toimintatuotot	139 500	0	139 500	305 631	219,1	229 333	76 298
Toimintakulut	-4 488 509	0	-4 488 509	-3 230 369	72,0	-3 543 257	312 888
<b>Toimintakate</b>	<b>-4 349 009</b>	<b>0</b>	<b>-4 349 009</b>	<b>-2 924 738</b>	<b>67,3</b>	<b>-3 313 923</b>	<b>389 186</b>
<b>= kaupunginvaltuuston nähden sitova taso</b>							

### Analyysi toimintamenojen ja toimintatulojen toteutumisesta sekä ennuste talousarvion toteutumisesta

#### Analyysi toimintamenojen ja toimintatulojen toteutumisesta

Varhaiskasvatuksen maksutuotot ovat vähentyneet verrattuna vuoden 2023 tuottoihin. Uusia hankkeita vuodelle 2024 ei ole, vuonna 2023 kaksi hanketta. Palkkatuella työllistettyjä työntekijöitä varhaiskasvatuksessa ei ole verrattuna 2023 vuoteen. Erityisopetus on toteutettu kahden ostopalvelusopimuksen kautta kevätkaudelle 2024 erityisopettajien haastavan rekrytoinnin sekä vakituisen VEO:n poissaolon vuoksi, joka korottaa palvelujen ostojen verrattuna 2023 vuoteen. Elokuusta 2024 erityisopetus on toteutettu vakinaisen veon ja uuden määräaikaisen veon toimesta. Lasten kotihoidontuen saajien määrissä on merkittävä muutos vuoden 2023 saajien määrän, tuen määrä elokuuhun 2023 n. 60 000 € vähemmän.

Useampi pidempiaikainen poissaolo vuoden 2024 aikana, sekä keväällä, että syksyllä on lisännyt henkilöstökuluja, joihin ei etukäteen oltu varauduttu. Henkilöstökuluja korottaa kevään 2024 ajalle Kellonsoittajantien päiväkodin yhden ryhmäkoon suurentaminen, joka ei ollut tiedossa vielä taloussuunnitelmaa tehdessä. Kellonsoittajantien päiväkodista sulkeutui kaksi ryhmää. Elokuusta 2024 alkaen päiväkodissa on kolme ryhmää. Hutsin esiopetuksen laajentunut yksikkö on aloittanut toimintansa elokuusta 2024, jolloin Kiteen keskustan kaikki eskarit ovat Hutsissa. Puhoksessa ja Kesälahdella jatkavat omat esiopetusryhmät.

Maksuttoman viskaritoiminnan osallistumisaste kevätkaudella on 94,64 % Kiteen lapsista mikä tuo toimintakuluja suunniteltua enemmän täydentävän varhaiskasvatuksen osalta. Esiopetuksen täydentävässä varhaiskasvatuksessa oli keväällä 84 % esioppilaista. Maksuttoman viskarin osallistumisaste 2024 on 100 %. Esiopetuksen täydentävässä varhaiskasvatuksessa syksyllä 2024 on 90 % esioppilaista.

#### Ennuste talousarvion toteutumisesta

Tulosalueen talousarvio ennustetaan ylittyvän.

Henkilöstön, tarvittavien varhaiskasvatuspaikkojen määrät sekä muutokset ja tarpeet lakisääteisesti annettavan kasvun ja oppimisen tuessa ovat tuoneet muutoksia rekrytoitavan henkilöstön määrään. Varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen indeksitarkastus 1.8.2024 vaikuttaa maksutuottojen määrään loppuvuoden osalta. Maksuja on kertynyt noin 18 000 € vähemmän kuin viime vuoden elokuuhun mennessä. Kiepin remontti valmistuu loppuvuoden aikana. Remontin myötä varhaiskasvatuspaikat riittävät loppuvuodelle. Varhaiskasvatuksen päättyneiden hankkeiden seurauksena tasetileiltä siirtyi yli 100 000 euroa varhaiskasvatuksen käyttötalouteen.