

## **Suomenkielisen varhaiskasvatuksen tulosityksikön vuoden 2021 talousarvion ja strategian osavuosikatsaus 1 tilanteessa 30.4.2021**

### **Suomenkielisen varhaiskasvatuksen toiminnan ja tuloksen analyysi**

Vuoden 2021 talousarviossa varhaiskasvatuksessa on arvioitu olevan keskimäärin 16 394 lasta. Koronatilanteen jatkumisen takia varhaiskasvatukseen osallistuminen ei ole vielä palautunut koronaa edeltävälle tasolle. Sen arvioidaan kuitenkin nousevan vuoden aikana suunnitelman mukaiselle tasolle.

Varhaiskasvatuksen palveluseteli otetaan käyttöön 1.8.2021. Tammikuussa saatiin käyttöön palvelusetelituottajien hallinnointijärjestelmä (PSOP) ja palvelusetelituottajaksi hakeutuminen alkoi. Lapsiperheet ovat voineet hakea palvelusetelipäiväkoteihin maaliskuusta alkaen. Palveluntuottajaksi on huhtikuun loppuun mennessä hyväksytty 20 suomenkielistä päiväkotia ja yksi ruotsinkielinen. Hakemuksia palvelusetelipäiväkoteihin on jätetty noin 650, hakemusten määrä kasvaa viikoittain. Palvelusetelistä toteutettu monikanavaista tiedottamista tuottajille ja lapsiperheille sekä ohjausta ja neuvontaa sekä järjestelmäkoulutusta palveluntuottajille. Palvelusetelillä olevien lasten määrän arvioidaan jäävän alle suunnitellun, mutta vastaavasti yksityisen hoidon tuen käyttö on ennakoitua suurempaa.

Varhaiskasvatuksessa on noudatettu kulloinkin voimassa olevaa koronaohjeistusta. Lapsiryhmien yhdistämistä on pyritty välttämään mahdollisuuksien mukaan ja on toimittu tavanomaista pienemmissä ryhmissä. Tämä on lisännyt henkilöstötarvetta. Henkilöstötilanne on haastava. Sekä lyhytaikaisiin että pitkäaikaisempiin tarpeisiin on ollut vaikeuksia saada henkilöstöä. Henkilöstöpalvelut Seuresta tilausten määrä on ollut kaikkien aikojen korkeimmalla tasolla, mutta tilausten täyttöaste on jäänyt tavanomaista alhaisemmaksi.

### **Talous**

Suomenkielisen varhaiskasvatuksen talousarvion tulojen 19,7 milj. euroa, ennustetaan ylittävän muutetun talousarvion noin miljoonalla eurolla saaduista hankeavustuksista johtuen.

Varhaiskasvatuksen asiakasmaksuista annettu laki muuttuu 1.8.2021 alkaen siten, että varhaiskasvatuksen asiakasmaksuja alennetaan nostamalla tuloarvoja. Lisäksi sisaruksilta perittäviä maksuja alennetaan. Uudistuksen tarkoituksena on kasvattaa työllisyyttä ja helpottaa perheiden arkea. Muutoksen vaikutusta on arvioitu ennusteeseen.

5-vuotiaiden maksuton varhaiskasvatus 20 viikkotuntia kokeilu päättyy 31.7.2021, mutta talousarviossa ja ennusteessa on otettu huomioon, että maksuttomuus jatkuu kaudella 1.8.2021-31.7.2022.

Suomenkielisen varhaiskasvatuksen talousarvion menojen 241 milj. euroa, ennustetaan ylittävän talousarvion noin miljoonalla eurolla.

Menojen ylitys johtuu hankerahoituksella palkatun henkilöstön, koulutuksen ja materiaalin kustannuksista. Hankerahoitustulot kattavat tämän ylityksen. Ylityspainetta on lisäksi tässä vaiheessa sisäisten erien palvelumaksuissa, toimitilavuokrissa, ateriakustannuksissa sekä Koronaviruksen leviämisen ehkäisevään ja suojaamiseen liittyvistä hankintakuluista. Työvoimanvuokrauksen kustannukset tulevat ylittymään, mutta henkilöstömenot alittumaan. Henkilöstön rekrytointi on edelleen erittäin haasteellista. Kotihoidon tuen kustannusten arvioidaan hieman alittuvan.

Investointimenojen ennustetaan toteutuvan muutetun talousarvion 843 000 euroa mukaisesti. Uusien kohteiden valmistuminen ajoittuu kesälle ja syksylle 2021.

### **Suomenkielisen varhaiskasvatuksen tulokortti**

Tavoitteiden toteuttaminen on käynnistynyt pääosin hyvin. Osa tavoitteista edellyttää, että niiden toteutumiseksi työskennellään lähikontaktissa tai henkilömäärältään koronarajoituksia suuremmissa työryhmissä. Näiden tavoitteiden toteutumista edistetään mahdollisuuksien mukaan kevään aikana.

Eri tavoitteisiin liittyviä toimintamalleja ja kehittämissuunnitelmia valmistellaan. Joihinkin tavoitteisiin liittyviä kyselyjä ja selvityksiä voidaan toteuttaa niin, että ne raportoidaan joko puolivuotisraportoinnista tai vasta vuoden lopussa.

Pääkaupunkiseudun kuntien varhaiskasvatuksen asiakaskyselyn tulosten perusteella espoolaisten asiakkaiden tyytyväisyys varhaiskasvatukseen oli samalla tasolla (yleisarvosana 4,0 / kouluarvosana-asteikolla 8,9) kuin edellisessä vuonna 2017 toteutetussa kyselyssä.

Kevään aikana valmistellaan uusien luontoryhmien käynnistämistä sekä kielirikasteisen toiminnan laajentamista elokuusta lukien. Matinkylän alueella valmistellaan suomenkielisen varhaiskasvatuksen toisen kaksikielisen ryhmän aloittamista. Tällä hetkellä tällainen ryhmä on Tapiolan Kivimiehen päiväkodissa.

Varhaiskasvatuksen sosionomin tehtäväkuvaus on valmistunut. Tehtävä otetaan mahdollisuuksien mukaan käyttöön vuoden 2021 aikana. Tavoitteena on ensivaiheessa kohdentaa varhaiskasvatuksen sosionomeja muun muassa ympärivuorokautiseen varhaiskasvatukseen.

Varhaiskasvatuksen toimintajärjestelmä eVakaan on tehty palvelusetelin edellyttämät toiminnallisuudet. Lasten sähköistä läsnäoloseurantaa sekä varhaiskasvatussuunnitelman ja lapsen esiopetussuunnitelman digitaalista versiota valmistellaan. Viestintä huoltajien kanssa alkaa olla testausvaiheessa. eVakaa kehitetään yhdessä Tampereen kanssa, siihen on saatu rahoitusta Valtiovarainministeriöstä.

Tilinimi	Muutettu TA 2021	Ennuste 2021	Toteuma 4/2021	Toteuma-% 2021
<b>Myyntituotot, ulkoiset</b>	1 310	1 310	138	10,5 %
<b>Maksutuotot, ulkoiset</b>	17 350	17 350	5 086	29,3 %
<b>Tuet ja avustukset, ulkoiset</b>	1 027	2 086	3 089	300,8 %
<b>Muut tuotot, ulkoiset</b>	10	1	1	11,5 %
<b>TOIMINTATULOT, ULKOISET</b>	<b>19 697</b>	<b>20 747</b>	<b>8 314</b>	<b>42,2 %</b>
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>				
<b>Henkilöstökulut</b>	-113 802	-110 386	-33 736	29,6 %
<b>Palvelujen ostot, ulkoiset</b>	-34 372	-39 000	-12 775	37,2 %
<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat, ulkoiset</b>	-2 310	-2 310	-673	29,1 %
<b>Avustukset, ulkoiset</b>	-39 220	-38 720	-12 227	31,2 %
<b>Vuokrat, ulkoiset</b>	-18	-18	-6	31,1 %
<b>Muut kulut, ulkoiset</b>	-984	-958	-177	17,9 %
<b>TOIMINTAMENOT, ULKOISET</b>	<b>-190 706</b>	<b>-191 392</b>	<b>-59 592</b>	<b>31,2 %</b>
<b>Toimintatulot, sisäiset</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Toimintamenot, sisäiset</b>	<b>-50 296</b>	<b>-50 610</b>	<b>-16 734</b>	<b>33,3 %</b>
<b>Tulot yhteensä</b>	<b>19 697</b>	<b>20 747</b>	<b>8 314</b>	<b>42,2 %</b>
<b>Menot yhteensä</b>	<b>-241 002</b>	<b>-242 002</b>	<b>-76 326</b>	<b>31,7 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-221 305</b>	<b>-221 255</b>	<b>-68 013</b>	<b>30,7 %</b>
<b>INVESTOINNIT</b>				
<b>Ensikertainen kalustaminen</b>	-843	-843	-60	7,2 %