

Varhaiskasvatuksen palvelu- ja ikärakenteen muutosten talousvaikutukset vuodesta 2025 alkaen

Ja laskennan perusteet ja pohjatiedot

phokkanen 23.9.2024

Palvelu- ja ikärakenteen muutosten talousvaikutukset vuosina 2025-2028

Talousvaikutukset vuosittain 2025-2028	2025			2026			2027		2028		Yhteensä 2025-2028		
Henkilöstö- ja tilamuutokset	henkilöstö- kulut	kiinteistö- kulut (ylläpito)	ruoka-ja puhtaus- palvelu	henkilöstö- kulut	kiinteistö- kulut (ylläpito)	ruoka-ja puhtaus- palvelu	kiinteistö- kulut (ylläpito)	ruoka-ja puhtaus- palvelu	kiinteistö- kulut (ylläpito)	ruoka-ja puhtaus- palvelu	henkilöstö- kulut	kiinteistö- kulut (ylläpito)	ruoka-ja puhtaus- palvelu
Ryhmien vähenemisen kautta syntyvät henkilöstökulusäästöt (-12 ja -5 htv)	-530 000			-220 000							-750 000		
Otan päiväkotia poistunut 1.8.2024 alkaen		-41 720	-36 300									-41 720	-36 300
Wännin päiväkotia poistuu 1.8.2025 alkaen		-14 183	-18 229		-16 889	-25 521						-31 072	-43 750
Uotilan päiväkotia poistuu 1.1.2026 alkaen					-56 605	-44 800						-56 605	-44 800
Helkilän päiväkotia poistuu 1.1.2026 alkaen					-33 962	-44 970						-33 962	-44 970
Uotilarinne aloittaa 1.1.2026 alkaen					19 974	117 550						19 974	117 550
Polarin päiväkotia poistuu 1.8.2027 alkaen							-7 476	-35 025	-10 466	-49 035		-17 942	-84 060
Onnelan päiväkotia poistuu 1.8.2027 alkaen							-18 243	-22 996	-25 540	-32 194		-43 783	-55 190
Tenavakallion päiväkotia poistuu 1.8.2027 alkaen							-14 528	-17 304	-20 339	-24 226		-34 867	-41 530
Nanunkallio aloittaa 1.8.2027 alkaen							13 245	61 625	18 543	86 275		31 788	147 900
Ryhmävähennykset Kourujärven ja Nanun esiopetus			-1 333			-1 867		-6 932		-9 706			-19 838
Yhteensä	-530 000	-55 903	-55 862	-220 000	-87 482	392	-27 002	-20 632	-37 802	-28 886	-750 000	-208 189	-104 988
Vuosittaiset säästöt	-641 765			-307 090			-47 634		-66 688		-1 063 177		

Tässä laskelmassa on henkilöstömuutokset ja -säästöt vain vuosille 2025 ja 2026.

Mikäli nyt ennustetut lapsiluvut ja osallistumisprosentti pysyvät ennustetun mukaisina, tulee vuodesta 2027 alkaen olemaan paikkoja yli paikkatarpeen.

Palveluverkkoa ja ryhmämääriä tulee tarkastella seuraavaksi vuoden 2026 alkupuolella, jolloin saadaan tehtyä tarvittavat muutokset vuodesta 2027 alkaen.

Tässä laskelmassa ei ole mukana asiakasmaksutuottoja eikä lapsikohtaisia ateria- ja tarvikkekustannuksia, koska niissä on suuria lapsikohtaisia eroja, ja niiden nettovaikutus talouteen on vähäinen.

Kotihoidon tukeen ja yksityisen hoidon tukeen tehdään noin 60.000 euron vähennykset vuoden 2025 talousarvioon, mutta sen jälkeen määrän arvioidaan pysyvän nykyisellä tasolla.

Henkilöstökulujen talouslaskennan pohjatiedot - laskennalliset paikat ja talousarviovuosien muutos

Henkilöstömitoituksen tarve ja henkilöstökulujen lasketaan vuoden 2025 talousarviolaskennasta alkaen **laskennallisten paikkojen** mukaan, jolloin ei tarvitse tehdä arviota miten paljon alle 3 vuotiaita (kerroin 1,75) ja yli 3 vuotiaita (kerroin 1). Laskennallisten paikkojen vertailu TA2024 ->TA2025 noin-tasolla, vähennystä yhteensä noin -77 (vaka -29 ja esiopetus -48).

Suunnitelmassa laskennalliset paikat esitetty **toimintakausittain**. Talouslaskennassa muutettu **kalenteri- eli TA-luvuiksi (7 kk+5kk)**.

Muutokset vuoden 2024 talousarviosta vuoden 2025 talousarvioon

Ryhmät, vähennystä yhteensä – 4,75, jossa mukana seuraavat muutokset

- Ota -1,75 /7kk, Wänni – 0,42 /5 kk (8/2025), Nanun, Pyynpää ja Kaaron esiopetus = $3 \times 0,58 = -1,74 / 7$ kk, ja Karin ja Lapin esiopetus $2 \times 0,42 = -0,84 / 5$ kk.

Vähennykset henkilötövuosiin -12 ja henkilöstökuluihin -530.000 €.

Tiedossa olevat muutokset vuoden 2025 talousarviosta vuoden 2026 talousarvioon:

Ryhmät, vähennystä yhteensä -1,75, jossa mukana seuraavat muutokset:

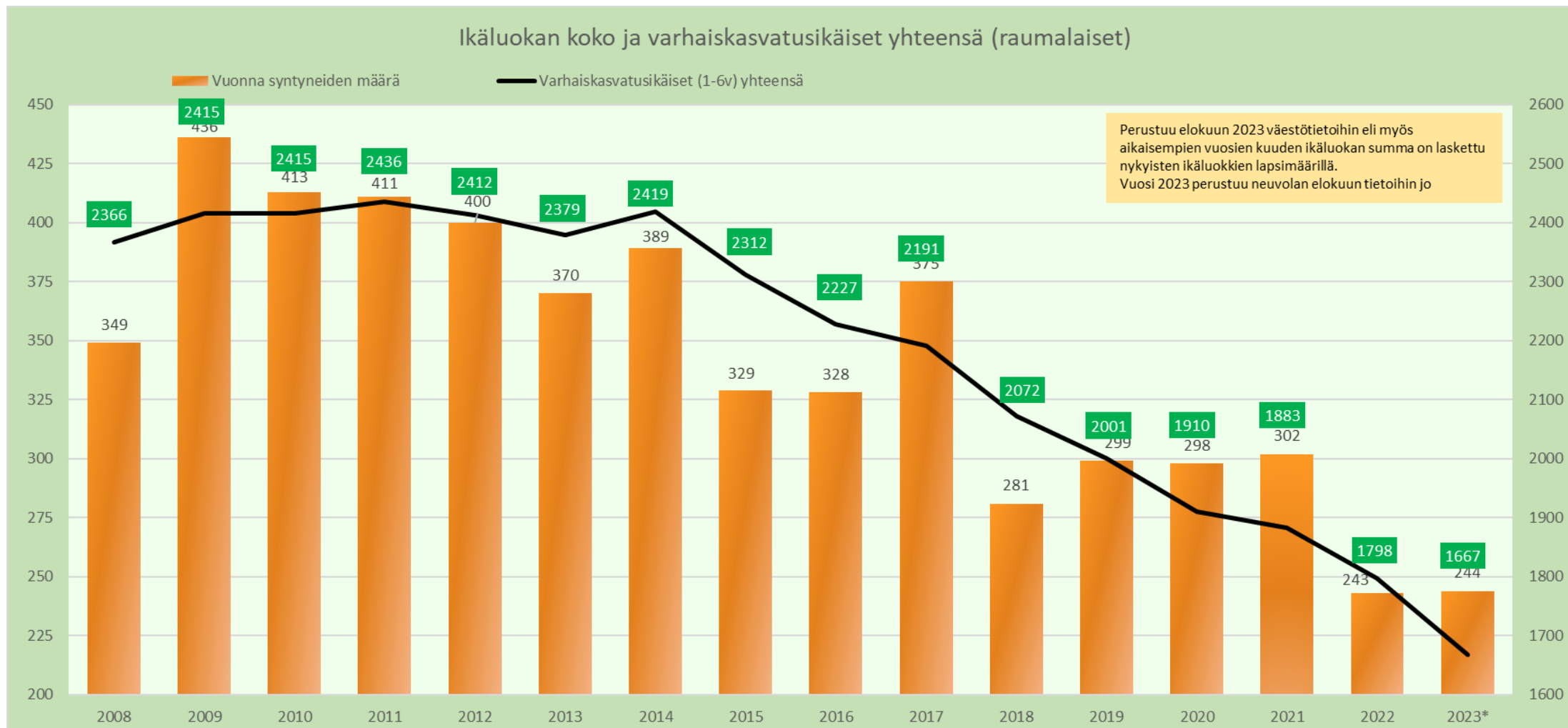
- Wänni – 0,58 / 7 kk, Karin ja Lapin esiopetus $2 \times 0,58 = -1,17 / 7$ kk

Vähennykset henkilötövuosiin -5 ja ja henkilöstökuluihin -220.000 €

Laskenta talousarviovuosittain poikkeaa toimintakausilaskennasta

esim. syksyllä 2025 esiopetuksessa aloittavien 2019 syntyneiden ikäluokka (299) on 18 enemmän kuin syksyllä 2024 aloittaneiden ikäluokka (281), mutta talousarviovuodesta 2024 talousarviovuoteen 2025 on vähennystä -47:

- vuonna 2018 syntyneet (281) eskariin vuonna 2024 ja $TA_{2024} = 7/12 \cdot 375 + 5/12 \cdot 281 = 336$
- vuonna 2019 syntyneet (299) eskariin vuonna 2025 ja $TA_{2025} = 7/12 \cdot 281 + 5/12 \cdot 299 = 289$



Laskennalliset ja ennustetut paikkatarpeet

Suunnitelman laskennalliset paikat toimintakausittain ja alueittain

Alueittain	2024	2025	2026	2027	2028
Pohjoinen	547	543	543	543	543
Keskusta	510	475	475	559	559
Eteläinen	366	366	362	257	257
Itäinen	311	300	306	306	306
Papinpelto	126	126	126	126	126
Alueet yhteensä	1860	1810	1812	1791	1791

muutos vuosittain -50 2 -21 0

Yllä olevat laskennalliset paikat muutettuna talousarviovuosittain

	TA 2024	TA 2025	2026	2027	2028
Alueet yhteensä	1 938	1 861	1 811	1 803	1 791

muutos vuosittain -77 -50 -8 -12

Suunnitelman ennustettu paikkatarve talousarviovuosittain

	2026	2027	2028
Alueet yhteensä	1 820	1 772	1 721

muutos vuosittain -48 -51

Suunnitelman paikkoja yli ennustetun tarpeen 31 70

Ennuste paikka- ja lastenhoidon tukitarpeesta (lapset toimintakausittain)

Ennuste paikka- ja tukitarpeesta (lapset)	2025 syksy	2026 syksy	2027 syksy	2028 syksy	muutos 2025- >2028
Lasten lukumäärä alle 3v	727	720	720	720	-7
Arvioitu vakaan osallistuminen	439	435	435	435	-4
osallistumis%	60,40 %	60,40 %	60,40 %	60,40 %	
Alle 9 kk (75% / 240)	180	180	180	180	
	24,8 %	25,0 %	25,0 %	25,0 %	
Alle 3 v kotihoidon tai yksityisen hoidon tuella	108	105	105	105	
	14,8 %	14,6 %	14,6 %	14,6 %	
Lasten lukumäärä yli 3 v (ei eskarit)	843	791	729	726	-117
Arvioitu vakaan osallistuminen	754	707	652	649	-105
Osallistumis%	89,40 %	89,40 %	89,40 %	89,40 %	
Kotihoidon tai yksityisen hoidon tuella	89	84	77	77	
	10,6 %	10,6 %	10,6 %	10,6 %	
Eskarit (eo ja hoito)	299	298	302	243	-56
Lapsilukumäärä yhteensä 0-6 v	1869	1809	1752	1689	-180
Osallistuminen varhaiskasvatukseen yhteensä	1 492	1 440	1 389	1 327	
Lisätään maahanmuuttajalisäys	20	25	30	35	15
Osallistuminen varhaiskasvatukseen yhteensä lapset	1 512	1 465	1 419	1 362	-150
Lastenhoidon tukien piirissä olevat lapset yhteensä	197	189	183	182	-15
TA2025 varattu lastenhoidon tukiin yhteensä	240				
josta jää katetta +43 lapselle kotihoidon tukeen tai +1 ryhmälle varhaiskasvatukseen.					