



## Sivistystoimiala

### Perustehtävä

Sivistystoimiala vastaa varhaiskasvatuksen, perusopetuksen, nuorisopalvelujen, kansalais- ja musiikkiopisto-opetuksen sekä kirjasto-, museo-, kulttuuri- ja kongressi- sekä teatteripalvelujen toteuttamisesta ja kehittamisestä. Toimiala tukee kajaanilaisten tasapainoista kasvua, kehitystä, terveyttä ja hyvinvointia sekä elinikäistä oppimista ja luovaa itsensä toteuttamista.

### Toimintaympäristön muutos

Varhaiskasvatuspalvelun käyttö on laajentunut, kun palvelusta on lakimuutosten seurauksena tullut perheille yhä edullisempaa ja osallistumisaste on noussut entisestään. Ilmiö näkyy lasten pidentyneinä hoitopäivinä ja vähentyneinä loma-aikoina, sekä palvelun käytön lisääntyvänä ennakoimattomuutena. Henkilöstötarve jakaantuu päivittäin pidemmälle ajalle, jolloin henkilöstöä tarvitaan enemmän lasten oppimista edistävän, turvallisen ja terveellisen päivän varmistamiseen.

Lasten ja nuorten tuen tarpeiden määrä näyttäisi edelleen jatkavan kasvuaan, mikä näkyy myös perusopetuksessa. Haasteet osaavan henkilöstön saatavuudessa eivät ole poistuneet. Valmistavan opetuksen ryhmien määrä on edelleen suuri, samoin kuin yleisopetukseen integroituvien oppilaiden määrä. Indeksikorotus 1.9.2023 toi koulukuljetuksiin korotuksen (taksit +10,73 % ja joukkoliikenne 13,1 %), jonka kustannusvaikutus on yli 100 000 €. Lisäksi vuonna 2023 toimeenpantiin kunta-alan historian suurimmat palkankorotukset, joiden kokoluokkaa ei oltu voitu huomioida TA23 suunnittelussa.

Viimeisimpien vuosien kriisit (korona, Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan, yleinen hintojennousu) ovat vaikuttaneet ihmisten käyttäytymiseen siten, että kynnys kodin ulkopuolisiin harrastuksiin on aiempaa korkeampi ja päätökset kulttuuripalveluihin osallistumisesta tehdään aiempaa lyhytjänteisemmin. Tämä haastaa palvelujen järjestäjiä uusien toimintatapojen kehittämiseen. Kulttuurin lumovoima on nostettu kaupunkistrategiassa kaupungin elinvoimaisuuden yhdeksi kärjeksi.

Koronavuosien jälkeen nuorisopalveluiden tarjoamille yhteisöllisyyden kokemuksille ja kohtaamisen mahdollisuuksille on iso tarve. Lasten, nuorten ja alle 29-vuotiaiden nuorten aikuisten lisääntynyt tuen tarve näkyy myös nuorisopalveluissa.

### Talouden sopeuttamissuunnitelman toteuttaminen

Kaupunginvaltuuston hyväksymää talouden sopeuttamissuunnitelmaa 2023-2026 toteutetaan edelleen seuraavilla toimenpiteillä ja ohjelmilla. Kaukametsän yhden johtajan hallintomalli on vakiinnutettu ja siitä saadaan pysyviä säästöjä. Vuonna 2024 jatketaan varhaiskasvatus- ja esiopetusverkon tiivistämistä. Tätä toteutetaan osana normaalia toimintaa kokoamalla ryhmät mahdollisimman tarkoituksenmukaisesti. Teppanan koulun lakkautetaan 1.8.2024. Vuonna 2024 valmistellaan Soidinsuon koulun lakkauttamista, joka on kirjattu talouden sopeuttamissuunnitelmaan lakkautettavaksi vuonna 2026. Vuonna 2024 arvioidaan uusina toimenpiteinä myös muita lapsimäärän vähenemisestä aiheutuvia varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen palveluverkon muutostarpeita. Yleiseen henkilöstösäästötavoitteeseen pyritään talouden sopeuttamissuunnitelmassa esitetyillä keinoilla eli käyttämällä harkintaa tehtävien täyttämässä henkilöstön siirtyessä pois kaupungin palveluksesta eri syistä.

### Talousarvion perustelut

Varhaiskasvatuksessa pyritään varmistamaan osaavan henkilöstön riittävyyttä palkkaamalla lisää alueellisia sijaisia. Lasten tuen tarpeeseen vastataan tarvittavalla avustajaresursseilla. Tuen toteuttamiseksi tavoitellaan mahdollisuuksien mukaan lapsiryhmien koon pienentämistä. Varhaiskasvatuksen erityisopettajaresurssin tarkoituksenmukaista käyttöä selvitetään entistä kokonaisvaltaisemmin tuen mahdollistamiseksi.



Perusopetuksessa opetetaan tarpeellisia tietoja ja taitoja sekä tuetaan oppilaiden kasvua ihmisinä ja yhteiskunnan jäseninä. Se tuottaa jatko-opintokelpoisuuden toisen asteen koulutukseen. Perusopetuksessa panostetaan riittävään ja oikea-aikaiseen tukeen pitämällä ryhmäkoot maltillisina ja resursoimalla erityisopetukseen. Tavoitteena on oppilaiden hyvinvointia ja kasvua tukeva turvallinen kouluympäristö. Hankkeilla tuetaan ja kehitetään laadukasta perusopetusta sekä monimuotoista oppilaiden tukemista. Tarkastellaan koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminnan siirtämistä varhaiskasvatuksen tulosalueelta perusopetukseen.

Kulttuuri- ja nuorisopalveluissa keskeisenä tavoitteena on kuntalaisten hyvinvoinnin ja kaupungin elinvoiman edistäminen laadukkaita ja houkuttelevia palveluja, tapahtumia ja toimintaa järjestämällä. Kulttuuri- ja nuorisopalvelut tarjoavat yhteisöllisyyden ja osallisuuden mahdollisuuksia ja kokemuksia, joilla voidaan edistää kuntalaisten hyvinvointia.

### Toiminnan painopisteet ja kehittämistarpeet suunnittelukaudella

#### Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatuksen toiminnan painopistealueina säilyvät osallisuus, arvointi ja inklusio. Jokainen lapsi huomioidaan ja hyväksytään omana itsenään ja vahvuudet huomioidaan. Toiminnan arviointia kehitetään valtakunnalliseen kehitysohjelmaan osallistuen ja sitä hyödyntäen. Henkilöstöä kannustetaan itsearviointiin. Erilaisuutta arvostetaan, vaalitaan ja siitä iloitaan. Päiväkotiverkon kehittämistä jatketaan suunnittelukaudella palvelukysyntää vastaavasti. Varhaiskasvatuksen johtamista kehittämällä pyritään lisäämään alan vetovoimaisuutta. Panostetaan kehittämistoimien vakiinnuttamiseen osaksi toimivaa varhaiskasvatuksen arkea.

#### Perusopetus

Perusopetuksen kattoteemana on Yhteinen koulumme. Kattotavoitteen tarkoituksena on yhtenäistää perusopetuksen yksiköiden toimintaa ja tavoitteita. Toiminnassa pyritään tuottamaan laadukasta perusopetusta sekä elvyttämään koulujen yhteisöllinen toiminta. Tarjoamme monipuolista erikoisluokkatoimintaa, laajamittaista kaksikielistä opetusta sekä koko Kainuulle sairaalaopetusta. Kehittämistarpeina ovat sairaalaopetuksen siirtymävaiheiden tukeminen, poissaoloihin puuttumisen mallin käyttöönotto, valmistavasta opetuksesta yleisopetukseen integroitumisen sujuvuuden varmistaminen sekä pätevän henkilöstön saatavuusongelmaan vastaaminen.

#### Kulttuuri- ja nuorisopalvelut

Kulttuurin tulosalueella toteutetaan Kajaanin kaupungin kulttuuriohjelmaa 2023-2026 ja tätä kaupungin sisäistä kulttuuriohjelmatyötä laajennetaan kattamaan kaikki kaupungissa toimivat kulttuurin ja luovan alan toimijat.

**Kaukametsän opistossa** lisätään ja kehitetään lasten ja nuorten kurssitarjontaa ja jatketaan tiivistä yhteistyötä paikallisten maahanmuuttajatoimijoiden kanssa. Muita vuoden 2024 tavoitteita ovat asiakkaiden ja henkilöstön digiosaamisen kehittäminen edelleen, Sitoumus2050:n laatiminen sekä kansainvälisen oppilaitosyhteistyön käynnistäminen.

**Kainuun musiikkiopisto** lisää yhteistyötä muiden kulttuuri- ym. toimijoiden kanssa ja jalkautuu näkyvämmäksi osaksi kaupunkilaisten arkea. Lasten ja nuorten yhteisöllisyyttä ja osallisuutta edistetään yhteisellä toiminnalla erilaisten tapahtumien ja opetuskokonaisuuksien kuten työpajaviikon ja bänditoiminnan kautta. Lisäksi tavoitteena on oppilaitoksen kestävä kehitys sertifikaatin saaminen.

**Kaukametsän kongressi- ja kulttuurikeskus** panostaa yhteistyöhön muiden Kainuun kuntien ja Kajaanin vapaan kentän toimijoiden kanssa. Monipuolisuutta lisäämme kulttuuritoimen järjestämissä tapahtumissa ajatuksella "jokaiselle jotakin". Kulttuuritoimi on mukana kulttuurihyvinvointityössä.



**Kaupunginkirjaston** painopisteenä jatkuu lukutaitotyön rakenteiden vahvistaminen ja lukemisen innostaminen sekä sähköisten palvelujen edistäminen kuntien yhteisen e-kirjaston avulla. Yksi keskeinen kehittämiskohde on lasten- ja nuortenosastot, joilla luodaan siltaa kirjallisuuden maailmaan - niitä tullaan muokkaamaan entistä viihtyisämmiksi ja leikkiin kannustavaksi sekä mielikuvitusta ruokkivaksi omien tarinoiden syntylähteeksi.

**Kainuun Museo** järjestää vaihtuvia näyttelyitä erilaisista aiheista sekä lisää kulttuuriperinnön saavutettavuutta julkaisemalla digitaalista aineistoa Finna-palvelussa. Museo kehittää yleisötyötään ja järjestää esinekokoelmansa säilytyksen uudelleen kokoelmatiloissa. Alueellisena vastuumuseona Kainuun Museo huolehtii alueellisista viranomaistehtävistä ja museoalan kehittämistehtävistä Museoviraston kanssa neuvotellun suunnitelman mukaisesti.

**Taidemuseo** tuottaa neljä korkeatasoista kotimaisen nykyaiteen näyttelyä, joista yksi esittelee Niilo Hyttisen perikunnalta saadun lahjoituksen. Hyttisen kokoelmateoksista tuotetaan julkaisu. Yleisötyössä tehdään uusia avauksia ja kestävän kehityksen periaatteet otetaan huomioon työskentelytavoissa, kokoelman hoidossa ja näyttelysuunnittelussa.

**Kajaanin kaupunginteatteri** tuottaa teatteriesityksiä (yhteensä 6 ensi-iltaa) ja kulttuuritapahtumia kajaanilaisille ja kainuulaisille. Lisäksi tuotetaan 1-2 kevyempää tuotantoa, kuten pienet konsertit ja vierailuesitykset. Kajaanin kaupunginteatteri vie kiertueelle pääasiassa Kainuun ja Pohjois-Pohjanmaan alueelle 80 esitystä, mikä on kolmannes teatterin kaikista esityksistä.

**Nuorisopalvelujen** painopistealueena on osallisuuden, yhteisöllisyyden ja kohtaamisen vahvistaminen eri toimintaympäristöissä. Koulunuorisotyön KAKE -hankkeen rahoituksen päätyttyä määrärahat koulussa tehtävään nuorisotyöhön varataan vuoden 2024 talousarvioon ja toiminta vakiinnutetaan osaksi nuorisopalveluiden rakenteita. Verkostotyötä syvennetään Ohjaamon toiminnan kehittämiseksi, jotta syrjäytymisvaarassa olevat nuoret tavoitetaan ja heidät saatetaan oikea-aikaisen tuen piiriin. Hyviä toimintoja tehdään näkyväksi sosiaalisen median avulla lisäten kaupungin vetovoimaa.



## Sitovat tavoitteet

### Valtuustoon nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet

Raportointivastuussa sivistysjohtaja

### Elinvoima ja osaaminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2024
Kainuun musiikkiopiston valtionosuustuntimäärä toteutuu.	Toteutuneet valtionosuustunnit.	Toteutunut tuntimäärä vähintään 24 034 tuntia.
Kajaanin kaupunginteatterin valtionosuusrahoitus toteutuu, yhteistyötä verkostoissa jatketaan ja yleisömäärät kasvavat.	Yleisön lukumäärä, verkostotoimijoiden lukumäärä.	Yleisömäärä kasvaa 20 %, verkostotoimijoiden määrä kasvaa.
Kaukametsän opiston valtionosuustuntimäärä toteutuu.	Toteutuneet valtionosuustunnit.	Tunnit toteutuneet vuodelle 2024 myönnetyn VOS-tuntimäärän mukaisesti (ei vielä tiedossa).
Kainuun Museon kävijämäärä säilyy hyvällä tasolla.	Kävijämäärä	8000 kävijää
Taidemuseon kävijämäärä pysyy ennallaan / kasvaa	Vuosittainen kävijämäärä	Kävijämäärä 10 000
Yhdenvertaisuuden ja moninaisuuden kehittäminen taidemuseon palveluissa	Uusien palvelujen ja kehittämistyökalujen toteutuminen	Saavutettavuussuunnitelman päivittäminen (2024-2029) toteutuu
Kaukametsän kulttuuritapahtumat toteutuvat suunnitellusti ja kävijämäärä kasvaa.	Eri tapahtumien kävijämäärät	Yleisötapahtumien kävijämäärätavoite 60 000
Kaupunginkirjaston kävijämäärä pysyy ennallaan / kasvaa	Kävijämäärä	220 000 fyysistä käyntiä
Kaupunginkirjaston lainaus pysyy ennallaan / kasvaa	Kokonaislainaus	520 000 lainausta
Nuorisopalveluiden kävijämäärä pysyy hyvällä tasolla.	Nuorisopalveluiden toimintaan osallistuvien nuoren määrä.	Alueellisen nuorisotyön kävijämäärätavoite 35 000
Perusopetuksen avoimena oleviin tehtäviin valitaan kelpoisia henkilöitä.	Valittujen henkilöiden kelpoisuus.	Jokaiseen työpaikkaan on kelpoisia, sopivia hakijoita siten, että avoimet tehtävät voidaan täyttää kelpoisilla hakijoilla.
Perusopetuksen opetusryhmäkoot pysyvät opetuksen laadun kannalta tarkoituksenmukaisina.	Opetusryhmäkoko (koulujen keskiarvo).	Keskimääräisiä opetusryhmäkokoja tarkastellaan tapauskohtaisesti. Maltillinen ryhmäkokojen kasvu sallitaan sellaisissa tilanteissa, joissa lähtötaso on selkeästi pienempi.
Perusopetuksen tuntikehyks pysyy opetuksen laadun kannalta riittävänä.	Opetustunnit/ryhmä	Opetustuntien määrä / ryhmä säilyy vähintään vuoden 2023 tasolla eikä vähene. Jakotuntien määrää tarkastellaan tapauskohtaisesti.



Varhaiskasvatus:  Avointen työpaikkojen täyttäminen kelpoisilla hakijoilla.	Kelpoisten hakijoiden määrä haettavana olevaa tehtävää kohden.	Jokaiseen työpaikkaan on kelpoisia, sopivia hakijoita siten, että avoimet tehtävät voidaan täyttää kelpoisilla hakijoilla.
---	--	--

### Lapset ja nuoret

15-29 -vuotiaille nuorille annetaan oikea-aikaista tukea heidän asioidensa selvittämiseksi.	Ohjaamon, etsivän nuorisotyön ja Starttipajan toiminnassa olevien nuorten määrä.	200 etsivän nuorisotyön ja Starttipajan asiakasta.
Kannustamme lapsia ja nuoria aktiiviseen kansalaisuuteen.	Nuorisovaltuuston aloitteiden, kannanottojen ja muun aktiivisuuden määrä.	10
Kaukametsän opisto kehittää lasten ja nuorten kurssitarjontaa.	Lapsille ja nuorille toteutuneet kurssit.	Lapsille ja nuorille toteutuu kursseja vähintään neljällä ainealueella.
Kajaanin kaupunginteatteri tuottaa esityksiä ja työpajoja lapsille ja nuorille.	Toteutuneet Kajaanin kaupunginteatterin tuottamat esitykset ja työpajat lapsille ja nuorille.	Kiertue-esityksiä 60 kpl, syksyn 2024 pääesitys lasten- ja nuorten näytelmä.
Kainuun musiikkiopisto tarjoaa elämyksellisiä kulttuurikokemuksia eri-ikäisille lapsille ja nuorille.	Toteutuneiden tapahtumien määrä ja yleisömäärä.	Yleisömäärä vähintään 6 000.
Lapsille ja nuorille suunnatun osallistamisen ja yleisötyön lisääminen Kainuun Museossa ja Kajaanin taidemuseossa	Järjestettyjen työpajojen, tapahtumien ja tilaisuuksien määrä ja osallistujamäärä	Kainuun Museo:  Taidemuseo: 1300 lasta ja nuorta, 100 tapahtumaa
Kaukametsässä järjestetään kulttuuritapahtumia myös lapsille ja nuorille.	Toteutuneiden tapahtumien määrä ja osallistujamäärä	Vähintään 2 tapahtumaa lapsille/nuorille vuodessa  Runoviikolla vähintään 3 ohjelmaa lapsille/nuorille  Kävijämäärätavoite 1500 lasta/nuorta
Kaupunginkirjasto innostaa lapsia ja nuoria lukemaan	Lasten ja nuorten kirjallisuuden lainaus	Lasten ja nuorten kirjallisuuden lainauksen osuus kirjainoista vähintään 50 %
Perusopetus: Yhteisöllisen opiskeluhoitotoiminnan lainmukainen toteuttaminen.	Yhteisöllisten opiskeluhoitoryhmien kokoontumiskerrat.	Yhteisöllinen opiskeluhoitoryhmä kokoontuu kouluittain vähintään kaksi kertaa lukuvuodessa.
Perusopetus: Koulua käymättömien oppilaiden (poissaoloja yli 150 tuntia lukukaudessa) määrän vähentäminen.	Poissaolojen seuranta.	Koulua käymättömien oppilaiden määrä vähenee.
Varhaiskasvatus:  Asiakas saa varhaiskasvatuspaikan toivomaltaan alueelta.	Hakemuksen mukainen varhaiskasvatuspaikka / alue.	Vähintään 85 % asiakkaista saa varhaiskasvatuspaikan toivomaltaan alueelta.



Kestävä kehitys

Kainuun musiikkiopisto hankkii OKKA-säätiön myöntämän oppilaitoksen kestävän kehityksen sertifikaatin.	Sertifikaatti myönnetty/ei myönnetty.	Sertifikaatti myönnetään.
Kaukametsän opiston kestävän kehityksen Sitoumus2050.	Sitoumus2050 julkaistu.	Sitoumus julkaistaan.
Runoviikon osalta aloitetaan STF (sustainable travel Finland) tai vastaava -sertifikaattiprosessi	Prosessi käynnistetty ja eri mahdollisuudet kartoitettu	Prosessi käynnissä
Perusopetus: Kierrättämistä laajennetaan.	Koulujen määrä, joissa on lajitteluastiat.	Kaikissa kouluissa lajitteluastiat.
Varhaiskasvatus: Tavarahankintojen vähentäminen.	Päiväkotien yhteiseen käyttöön lainauslistalle ilmoitettujen tarvikkeiden lukumäärä.	Lainauslistalla vähintään 10 lainauskohdetta.

Riskienhallinta

<b>20 – 25</b>	<b>Kriittinen tai ei siedettävissä oleva riski.</b> Tällainen riskitekijä vaatii yleensä välittömiä toimia.
<b>10 – 16</b>	<b>Merkittävä tai nopeasti toimenpiteitä vaativa riski.</b> Yleensä tämän kaltaiselle riskille on luotava suunnitelma, jolla sitä hallitaan, esimerkiksi sen pienentämisen osalta.
<b>4 – 9</b>	<b>Huomioitava tai seurattava riski.</b> Välittömät toimenpiteet eivät ole välttämättömiä, mutta riskiä ja sen kehittymistä on seurattava.
<b>1 – 4</b>	<b>Ei riskiä tai hyvin matala riski.</b> Ei vaadi välittömiä toimenpiteitä.

Kymmenen ensimmäistä merkittävintä riskiä:

Kohde	Riski	RL
Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Perusopetus	Oppilasmäärä, tilojen käyttöaste sekä henkilöstöresurssi eivät ole tasapainossa	20
Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Varhaiskasvatus	Asiamaksulain muutoksista johtuva asiakasmaksukertymän pienentyminen.	20
Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Varhaiskasvatus	Rekrytointiriski: Kelpoisen varhaiskasvatuksen henkilöstön riittävyys	20
Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Varhaiskasvatus	Tuen tarpeen kasvaminen - lapset ja perheet	20
Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Perusopetus	Rekrytointiriski: Avoimiin tehtäviin ei saada rekrytoitua kelpoisia henkilöitä.	16
Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Varhaiskasvatus	Henkilöstön työhyvinvoinnin heikkeneminen	16
Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Varhaiskasvatus	Yksityisen päiväkodin toiminnan lakkaaminen	16
Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Perusopetus	Sijaisia ei saada lyhyisiin sijaisuuksiin.	15
Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Perusopetus	Oppilaskohtaiset kulut nousevat.	15
Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Perusopetus	Henkilöstön hyvinvointi laskee.	12



### Sisäinen valvonta

Valvonnan kohde	Toimenpiteet
Sopimushallinta	Sopimusten vieminen CaseM:ään sovittujen vastuiden mukaisesti.
Sopimushallinta	CaseM:ssä olevien sopimusten vastuuhenkilöiden oikeellisuuden tarkistaminen työyksikön esihenkilöiden toimesta.
Tietohallinto ja tietoturva	Työyksiköiden esihenkilöitten tehtävänä on laite- ja käyttöoikeuksien hallinta: palvelussuhteen päättyessä tai työtehtävien muuttuessa on päätettävä tai tehtävä tarvittavat muutokset laite- ja käyttöoikeuksiin. Käyttöoikeuksien ajantasaisuus tarkistetaan kaksi kertaa vuodessa.
Talousraportointi	<p>Tilivelvollisten esihenkilöiden tulee seurata kuukausittain vastuualueensa kulujen ja tuottojen kehittymistä talousarvioon nähden ja varmistaa, että kirjaukset ovat loogisia ja puuttua mahdollisiin poikkeamiin ja tehdä korjaustoimet. Esihenkilöt raportoivat yksikkönsä toiminnan ja talouden toteumasta sivistystoimialan johtoryhmässä vähintään kaksi kertaa vuodessa. Controller raportoi koko toimialan talouden toteumasta johtoryhmän kokouksissa.</p> <p>Sivistystoimialan talouden toteutumista raportoidaan sivistyslautakunnan kokouksissa.</p>

Sivistystoimiala	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Sivistystoimialan hallinto	2,3	1	1	1	1
Varhaiskasvatus	366,3	360,3	378,8	375	371
Perusopetus	434,6	429,8	438,6	430	420
Nuorisopalvelut	23,4	24,5	23	23	23
Kirjasto, Kainuun museo, Taidemuseo, Teatteri	92,4	92,6	90	90	90
Kaukametsä (Kaukametsä opisto, Musiikkiopisto, Kulttuuri ja kongressipalvelut)	83,7	73,6	73,2	73	73
<b>Yhteensä (Henkilöstö, htv2)</b>	<b>1002,7</b>	<b>981,8</b>	<b>1004,6</b>	<b>992</b>	<b>978</b>



### Sivistystoimiala

Talous 1 000 €	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Myyntituotot	1 655	939	844	853	855
Maksutuotot	1 879	1 786	1 696	1 706	1 706
Tuet ja avustukset	2 221	2 287	1 499	1 508	1 513
Vuokratuotot	177	197	161	190	190
Muut toimintatuotot	137	126	80	62	62
<b>Toimintatuotot</b>	<b>6 069</b>	<b>5 335</b>	<b>4 280</b>	<b>4 319</b>	<b>4 326</b>
Henkilöstökulut	-47 722	-49 271	-51 204	-51 507	-51 398
Palvelujen ostot	-16 265	-16 662	-17 533	-17 340	-17 338
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 786	-1 965	-1 982	-2 062	-2 067
Avustukset	-1 985	-1 643	-1 988	-2 000	-1 900
Vuokrakulut	-11 605	-12 092	-12 254	-12 263	-12 314
Muut toimintakulut	-211	-167	-131	-125	-124
<b>Toimintakulut</b>	<b>-79 574</b>	<b>-81 814</b>	<b>-85 092</b>	<b>-85 298</b>	<b>-85 142</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-73 506</b>	<b>-76 479</b>	<b>-80 813</b>	<b>-80 978</b>	<b>-80 815</b>
Poistot, arvonal., satunn.erät yht.	-959	-832	-863	-830	-840

### Sivistystoimialan hallinto

Talous 1 000 €	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Tuet ja avustukset	1	1	1	1	1
<b>Toimintatuotot</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
Henkilöstökulut	-125	-137	-144	-146	-148
Palvelujen ostot	-347	-397	-398	-398	-398
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2	-3	-2	-2	-2
Vuokrakulut	-10	-6	-8	-8	-8
Muut toimintakulut	-15	-34	-30	-30	-30
<b>Toimintakulut</b>	<b>-499</b>	<b>-576</b>	<b>-582</b>	<b>-584</b>	<b>-586</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-498</b>	<b>-575</b>	<b>-581</b>	<b>-584</b>	<b>-586</b>





Varhaiskasvatus

Talous 1 000 €	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Myyntituotot	399	64	63	64	66
Maksutuotot	1 191	824	716	716	716
Tuet ja avustukset	509	336	312	302	302
Vuokratuotot	9	5	2		
Muut toimintatuotot	9				
<b>Toimintatuotot</b>	<b>2 118</b>	<b>1 229</b>	<b>1 093</b>	<b>1 082</b>	<b>1 084</b>
Henkilöstökulut	-15 370	-15 426	-16 521	-16 947	-17 247
Palvelujen ostot	-7 944	-8 128	-8 690	-8 700	-8 700
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-292	-364	-383	-410	-410
Avustukset	-1 791	-1 433	-1 780	-1 800	-1 700
Vuokrakulut	-2 417	-2 570	-2 803	-2 885	-2 885
Muut toimintakulut	-65	-12	-15	-15	-15
<b>Toimintakulut</b>	<b>-27 879</b>	<b>-27 944</b>	<b>-30 192</b>	<b>-30 757</b>	<b>-30 957</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-25 762</b>	<b>-26 715</b>	<b>-29 099</b>	<b>-29 675</b>	<b>-29 873</b>
Poistot, arvonal., satunn.erät yht.	-146	-167	-122	-120	-150

Perusopetus

Talous 1 000 €	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Myyntituotot	1 104	745	652	652	652
Tuet ja avustukset	943	1 168	537	545	550
Vuokratuotot	66	76	60	61	61
Muut toimintatuotot	52	48	2	2	2
<b>Toimintatuotot</b>	<b>2 165</b>	<b>2 037</b>	<b>1 252</b>	<b>1 260</b>	<b>1 265</b>
Henkilöstökulut	-24 129	-25 208	-26 026	-25 650	-25 100
Palvelujen ostot	-6 755	-6 773	-6 983	-6 780	-6 780
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-994	-1 061	-984	-1 030	-1 035
Vuokrakulut	-6 745	-6 808	-6 673	-6 586	-6 636
Muut toimintakulut	-41	-35	-14	-14	-14
<b>Toimintakulut</b>	<b>-38 664</b>	<b>-39 885</b>	<b>-40 679</b>	<b>-40 060</b>	<b>-39 565</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-36 499</b>	<b>-37 848</b>	<b>-39 428</b>	<b>-38 800</b>	<b>-38 300</b>
Poistot, arvonal., satunn.erät yht.	-685	-375	-349	-330	-310



Kulttuuri- ja nuorisopalvelut

Talous 1 000 €	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Myyntituotot	151	130	129	137	137
Maksutuotot	688	963	980	990	990
Tuet ja avustukset	768	782	649	660	660
Vuokratuotot	103	116	99	114	114
Muut toimintatuotot	76	77	78	76	76
<b>Toimintatuotot</b>	<b>1 786</b>	<b>2 068</b>	<b>1 935</b>	<b>1 977</b>	<b>1 977</b>
Henkilöstökulut	-8 097	-8 501	-8 514	-8 764	-8 903
Palvelujen ostot	-1 219	-1 364	-1 462	-1 462	-1 460
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-499	-537	-614	-620	-620
Avustukset	-194	-211	-209	-200	-200
Vuokrakulut	-2 434	-2 708	-2 770	-2 763	-2 763
Muut toimintakulut	-89	-84	-71	-87	-87
<b>Toimintakulut</b>	<b>-12 532</b>	<b>-13 405</b>	<b>-13 639</b>	<b>-13 896</b>	<b>-14 033</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-10 747</b>	<b>-11 337</b>	<b>-11 705</b>	<b>-11 919</b>	<b>-12 056</b>
Poistot, arvonal., satunn.erät yht.	-128	-290	-392	-380	-380