



Sivistystoimiala

Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

Sivistystoimialan vuoden 2023 talousarvion mukainen toimintakate ja valtuustoon nähden sitova tavoite oli -76 478 819 euroa. Talousarvioon lisättiin vuoden 2023 aikana määrärahaa varhaiskasvatuksen tulosalueelle 1 540 000 euroa, joten sivistystoimialan vuoden 2023 muutettu talousarvio oli -78 018 819 euroa. Vuonna 2023 Sivistystoimialan toimintakate ylitti talousarvion 1,0 M € ja tilikauden tulos poistojen ja arvonalentumisten jälkeen oli 820 562 € yli budjetoidun. Tilinpäätöksen mukainen toimintakate toteuma oli - 79 048 064 euroa ja tilikauden tulos - 79 671 771 euroa. Tulosalueista perusopetuksen toimintakate osuus koko sivistystoimialasta oli 49 %, varhaiskasvatuksen 36 % ja kulttuuri- ja nuorisopalveluiden 15 %. Toimintakate ylittyi perusopetuksessa 710 892 euroa, varhaiskasvatuksessa 216 920 euroa ja kulttuuri- ja nuorisopalveluissa 106 650 euroa. Sivistystoimialan toimintakate kasvoi edelliseen vuoteen verrattuna 7,5 %.

Toimintatuotot koko toimialan osalta toteutuivat n. 714 t€ budjetoitua paremmin. Myyntituottoja sekä tukia että avustuksia kertyi n. 765 t€ budjetoitua enemmän. Maksutuotot jäivät n. 78 t€ alle talousarvion. Toimintatuottoja kertyi yhteensä 6,0 M€ ja pysyivät lähes edellisen vuoden tasolla.

Toimintakulujen toteuma oli n. 85,1 M€, eli n. 1,7 M€ talousarviota suuremmat ja 6,9 % edellisvuotta suuremmat. Toimintakuluista suurin osa (60 %) on henkilöstökuluja 51,5 M€. Henkilöstökulut ylittyivät koko toimialan osalta n. 1,5 M€ ja kasvoivat edellisestä vuodesta 8 %. Henkilöstökuluissa lomapalkkavarauksia on n. 773 t euroa, mikä kasvatti henkilöstökulujen toteumaa ko. summan verran. Lomapalkkavaraukset sisältää pitämättömiä lomapäiviä ja säästövapaita. Henkilötyövuosia (HTV2) kertyi 1026,4, kasvua edelliseen vuoteen 23,7 HTV:tä. Kunta-alan palkkojen sopimuskorotukset toteutettiin yleiskorotuksilla 2,2 %, paikallisella järjestelyerällä ja kehittämisohjelmaerällä (paikallinen erä) 1.6.2023 sekä kertaerällä 30.6.2023. Henkilöstökulujen lisäksi palvelujen ostot ylittivät talousarvion n. 410 t€, toteuma 17,6 M€. Muut toimintakulut yhteensä (12,3 M€) olivat lähes talousarvion mukaiset, mutta kuluryhmän sisällä ulkoiset tilavuokrat ja ict-laitteiden leasingvuokrat olivat budjetoitua suuremmat. Aine- ja tarvikeostot (1,9 M€) sekä avustusmenot (1,8 M€) toteutuivat alle talousarvion, yhteensä n. 0,2 M€. Vuoteen 2022 verrattuna palvelujen ostot kasvoivat 7,6 % ja materiaaliostot 8,9 %. Avustusmenot pienenevät 10 % edellisvuoteen verrattuna. Tilavuokrat kokonaisuudessaan kasvoivat viime vuodesta 4,8 % ja ict-laitteiden leasingvuokrat 8,3 %. Poistoja ja arvonalentumisia kertyi 624 t€, n. 35 % vähemmän kuin vuonna 2022. Irtaimen investointeja on tarkennettu eli selkeät kuluva kaluston hankinnat on budjetoitu käyttötalouteen. Investointimenot koostuivat teatteritalon ja Vanamon päiväkodin peruskorjauksen jälkeisestä kalustamisesta, yhteensä 1,764 M€.

Sivistystoimialan hallinto

Sivistystoimialan hallinnon matalan kynnyksen palvelutarjottimen ja harrastetakuun toteuttamiseen varatuilla määrärahoilla on tuettu lasten ja perheiden vuorovaikutusta sekä harrastamista. Euroopan kulttuuripääkaupunkivuoteen liittyvässä Yhdenvertainen Oulu 2026 -hankkeessa on alkuvuodesta aloittanut Kajaanissa ja muissa Kainuun kunnissa työskentelevä koordinaattori.

Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatuksessa palvelujen kysyntä on säilynyt korkeana. Erityisesti kansainvälisten opiskelijoiden ja työperäisen maahanmuuton tuottama palvelutarve on kasvanut merkittävästi ja on ollut vaikeasti ennakoitavaa. Päiväkotipaikkojen riittävyyden varmistamiseksi vuonna 2023 vuokrattiin kaksi uutta tilaa ja perustettiin kaksi uutta lapsiryhmää olemassa oleviin päiväkoteihin. Vanamon päiväkodin peruskorjaus toteutui kesäkuusta joulukuuhun 2023. Peruskorjauksen ajalle vuokrattiin väistötila.

Arkea ovat vaikeuttaneet henkilöstön poissaolot. Rekrytointi on muuttunut kokoaikaiseksi ja jatkuvaksi tehtäväksi. Henkilöstön rekrytoinnissa monia haasteita, kuten kelpoisen henkilöstön saaminen kesken toimikauden ilmeneviin tarpeisiin ja tilapäisen henkilöstön saatavuus lyhyisiin sijaisuuksiin. Syksyllä 2023 palkattiin lisää kiertäviä sijaisia helpottamaan äkillisiä sijaistarpeita. Kelpoisia erityisopettajia ja varhaiskasvatuksen opettajia ei ole saatu palkattua avoimiin tehtäviin.



Lasten tuen tarpeeseen vastaamiseksi on lisätty avustavaa henkilöstöresurssia lapsiryhmiin ennakoitua enemmän. Henkilöstön poissaoloista johtuva vaihtuvuus vaikeuttaa osaltaan tuen järjestämistä. Lisäresurssin palkkaamiseen on saatu myös hankerahoitusta. Lisäksi Lapsen tuen mallin jalkautus Kainuussa -hankkeessa kehitettyä "Lapsen tuen mallin käsikirjaa" on saatu vietyä kentälle lasten ja henkilöstön työn tueksi.

Varhaiskasvatuksen asiakasmaksulain muutoksen myötä maksutuottoja kertyy entistä vähemmän ja palvelusetelikulut ovat nousseet. Palvelun käyttö lisääntyy, kun varhaiskasvatus on asiakkaille edullista.

Varhaiskasvatuksen toimintakate ylitti muutetun talousarvion n. 217 t€, toteuma -28,5 M€. Toimintakate kasvoi viime vuodesta 10,5 %. Toimintatuottoja kertyi n. 705 t€ talousarviota enemmän, josta myyntituottoja n. 177 t€, tukia ja avustuksia n. 443 t€. Päivähoitomaksutuloja kertyi n. 66 t€ budjetoitua enemmän. Toimintatuotot pienenevät 8,7 % edelliseen vuoteen verrattuna. Toimintakulut ylittivät talousarvion n. 922 t€, josta suurimpana henkilöstökulut n. 850 t€. Henkilöstökuluissa on lomapalkkavarausta 314 t€ pitämättömistä lomista ja säästövapaista johtuen, mikä kasvatti henkilöstökustannuksia ko. summan verran. Palvelujen ostot ylittivät budjetin n. 179 t€ ja muut toimintakulut n. 92 t€. Aine- ja tarvikeostot sekä avustusmenot jäivät alle budjetoidun, yhteensä n. 199 t€. Toimintakulut kasvoivat 9,1 % edelliseen vuoteen verrattuna.

Perusopetus

Perusopetuksen arki on normalisoitunut pandemian jälkeen. Oppilaiden poissaolojen määrä on edelleen runsasta. Tukitoimina on tarjottu tehostettua oppilaanohjausta (Tuki-opo) sekä hankerahoituksella konsultatiivista sairaalaopetusta ja yhteisöpedagogipalveluita.

Lisäksi perusopetuksessa on työskennellyt hankerahoituksella ylimääräisiä erityisopettajia sekä resurssi- ja samanaikaisopettajia.

Valmistavaa opetusta on järjestetty keväällä 2023 14 ryhmässä ja syksyllä 2023 kymmenessä ryhmässä. Yleisopetukseen on integroitunut merkittävä määrä S2-oppilaita valmistavasta opetuksesta.

Kelpoisen henkilöstön saatavuus on ollut haastavaa. Luokanopettajien ja osittain aineenopettajien saatavuus on ollut vielä hyvä. Erityisopetuksen kelpoisen henkilöstön saatavuus on ollut erittäin haastavaa.

Arvioiduista riskeistä on vuonna 2023 on toteutunut rekrytointiin liittyvä riski, koska kaikkiin tehtäviin ei ole saatu rekrytoitua kelpoisia henkilöitä.

Perusopetuksen toimintakate ylitti talousarvion n. 711 t€, toteuma -38,6 M€. Toimintakate kasvoi edellisvuodesta 5,7 %. Toimintatuottoja kertyi n. 127 t€ talousarviota enemmän. Tuet ja avustustulot jäivät n. 112 t€ budjetoitua pienemmäksi. Toimintatuotot kokonaisuudessaan pysyivät edellisen vuoden tasolla. Toimintakulut ylittivät talousarvion 838 t€. Toimintakuluissa oli kasvua vuoteen 2022 verrattuna 5,3 %. Kulujen ylitystä tapahtui kaikissa kuluryhmissä, pois lukien aine- ja tarvikeostot. Henkilöstökulut ylittivät budjetin n. 608 t€. Henkilöstökuluissa on lomapalkkavarausta 225 t€ pitämättömistä lomista ja säästövapaista johtuen, mikä kasvatti henkilöstökulujen toteumaa ko. summan verran. Palvelujen ostot ja muut toimintakulut ylittyivät yhteensä n. 248 t€.

Kulttuuri- ja nuorisopalvelut

Kulttuuri- ja nuorisopalveluiden toimintakate ylitti talousarvion n. 107 t€, toteuma -11,4 M€. Toimintakate kasvoi edelliseen vuoteen verrattuna 6,5 %. Toimintatuottoja kertyi kokonaisuudessaan 119 t€ talousarviota vähemmän, mutta vastaavasti toimintakulut yhteensä olivat 12 t€ talousarviota pienemmät. Toimintatuottoja kertyi kuitenkin 9,2 % edellisvuotta enemmän, josta maksutuottojen (pääsymaksut) osalta kasvu oli 18,7 %. Toimintakulut kasvoivat 6,9 % vuodesta 2022. Toimintakuluissa henkilöstökulut ylittyivät n. 50 t€. Henkilöstökuluissa on lomapalkkavarausta 221 t€ pitämättömistä lomista ja säästövapaista johtuen, mikä kasvatti henkilöstökuluja ko. summan verran. Palvelujen ostot ylittyivät n. 55 t€, mutta aine- ja tarvikeostot, avustusmenot sekä muut toimintakulut jäivät yhteensä n. 118 t€ alle budjetin.



Kirjasto

Kirjaston vuosi oli tilastollisesti positiivinen kasvun vuosi ja kirjastokorttia käyttäneiden kuntalaisten määrä kasvoi. Käyntejä kirjastoissa tuli 227 831 kpl ja fyysisiä lainoja 525 291 kpl. Lainaus kasvoi 3,5 % ja esimerkiksi kirjalainauksessa vuosi oli paras sitten 2019. Varattaviin tiloihin tuli yhteensä 1 695 varausta, jonka lisäksi pääkirjaston Konttaamossa oli 5 674 kävijää. Kirjastoissa panostettiin kokoelmatyöhön ja yhteensä kokoelma pieneni 11 %. Poistoja tehtiin 36 881 kpl mikä oli melkein kolme kertaa edellisvuotta enemmän.

Amikset lukee -hanke avasi uusia yhteistyön muotoja kirjaston ja ammattioppilaitoksen välille. Otanmäen kirjastoon asennettiin valokuituyhteys useita vuosia omatoimikirjaston toimintaa haitanneiden yhteysongelmien ratkaisemiseksi. Tapahtumatoiminta jatkoi kehittymistään: lukulemmikitapahtumat ja sanataidetapahtumat nousivat vakituisiksi. Kirjastopolku uudistettiin ja käynnistettiin uusilla toiminnallisilla sisällöillä sekä neuvolayhteistyö lanseerattiin. Kirjastoautossa oli ennakoitua enemmän korjaustarpeita ja keväällä hankittu vartijapalvelu vastasi vuoden aikana lisääntyneisiin häiriötilanteisiin.

Kainuun Museo

Näyttelyt toteutuivat suunnitellusti ja kiinnostivat yleisöä. Kävijämäärä oli ennätyksellinen 10 579. Tyytyväisyys näyttelyihin ja museokäynteihin oli hyvä. Alkuvuonna toimistotilat olivat väistötiloissa korjaustöiden vuoksi. Henkilövaihdoksia oli melko paljon. Näistä syistä esimerkiksi kokoelmien järjestely eri tilojen kesken aloitettiin vasta alkusyksystä. Kokoelmien avaaminen valtakunnallisessa Finna-palvelussa saatiin vihdoin alkuun.

Alueellisen vastuumuseon tehtävät saatiin pääosin järjestettyä itse. Pari kulttuuriympäristöasiaa jäi Museoviraston hoidettavaksi. Tammikuun alusta alkoi Lahden museoiden kanssa yhteinen *Kulttuuriympäristötieto hyötykäyttöön* -hanke, joka sai Valtiovarainministeriön mittavan avustuksen vuosille 2023-2024. Hanketyöntekijän aloittaminen siirtyi kesäkuun lopulta elokuulle.

Taidemuseo

Taidemuseossa vieraili 12 508 kävijää, mikä on 34,5 % Kajaanin asukasmäärästä. Tähän sisältyy 1861 lasta ja nuorta sekä 168 erilaista ryhmää. Yleisötyö oli siis vilkasta ja erilaisissa tapahtumissa ja yleisöopastuksissa oli runsaasti osallistujia, samoin koulu- ja päiväkotiryhmien opastuksissa ja työpajoissa. Myös uudet yleisötyön muodot innostivat yleisöä vierailuihin ja yhteistyö niin kaupungin kulttuurilaitosten kuin vapaan kentän toimijoiden kanssa oli tuloksekasta. Museo vastaanotti merkittävät teoslahjoitukset Anna Alapuroilta, Ilkka Väätiltä, Tuija Teiskalta ja Kaija-Riitta Iivoselta. OKM:n valtionosuus myönnettiin 4,8 henkilötyövuodelle ja Museovirastolta saatiin avustus vuoden 2023 kaikkiin taiteilijapalkkioihin. Taidemuseo ripusti valtuustosalin uudet taideteokset sekä useita muita kokoelmateoksia julkisiin tiloihin ja toimi kaupungin prosenttitaitteen mallin (2023–2026) valmistelijana.

Kansalaisopisto

Kaukametsän opistossa annettiin 11 953 tuntia opetusta 3 272 netto-opiskelijalle. Opistolle myönnetty valtionosuustuntimäärä vuonna 2023 oli 11 721 tuntia, josta luku- ja kirjoitustaidottomien maahanmuuttajien lukutaitokoulutukseen 478 tuntia (toteutui maahanmuuttajien suuresta määrästä johtuen 844 tuntia). Vuoden aikana järjestettiin 35 maksutonta luentoa, joissa osallistujia oli yhteensä 1 058. Luentoja järjestettiin niin lähi-, etä- kuin hybriditoteutuksena.

Kaukametsän opiston hanke *Digiosaaminen oppijan tukena* (DIGOT) toteutettiin onnistuneesti 9.1.-31.12.2023. Hankkeeseen saatiin ESR-rahoitusta 87 800 €. Hankkeessa työskenteli kokoaikainen hankepäällikkö. Kaukametsän opisto sai myös Erasmus+ -rahoituksen aikuisoppilajien liikkuvuushankkeelle, joka toteutetaan vuonna 2024. Lisäksi Opetushallitus myönsi Kaukametsän opistolle vapaan sivistystyön opintoteliavustusta 15 150 €. Avustus käytettiin tiettyjen kohderyhmien (maahanmuuttajat, työttömät, eläkkeellä olevat, peruskoulun jälkeistä koulutusta vailla olevat, oppimisvaikeuksia kokevat) kurssimaksujen alentamiseen. Kaukametsän opisto osallistui harrastustoiminnan järjestäjänä Suomen harrastamisen malliin.



1.8.2023 alkaen vakinaistettiin uusi hallintomalli, jossa musiikki- ja kansalaisopistolla on yhteinen rehtori ja molemmissa oppilaitoksissa toimii apulaisrehtorin tehtäviä hoitava opettaja.

Kaukametsän opiston kestävän kehityksen sertifikaatti uusittiin 12.10.2023.

Joustava perusopetus toimi kansalaisopiston tiloissa.

Musiikkiopisto

Kainuun musiikkiopiston laajan oppiainevalikoiman piirissä opiskeli vuoden aikana 929 oppilasta. Kajaanin lisäksi opetusta annettiin Hyrynsalmella, Paltamossa, Puolangalla, Ristijärvellä, Suomussalmella ja Vaalassa. Opetustunteja pidettiin yhteensä 24 040. Musiikkiopistolla on kiinteä valtiosuustuntimäärä 24 034 tuntia vuodessa (1 196 367 € vuonna 2023). Järjestettyjen tapahtumien määrä kasvoi reilusti korona-ajan jälkeen; vuonna 2023 musiikkiopisto järjesti 90 musiikki- ja tanssitapahtumaa, joissa yleisöä kävi yhteensä 7 026 ja esiintyjä oli 1 689.

1.8.2023 alkaen vakinaistettiin uusi hallintomalli, jossa musiikki- ja kansalaisopistolla on yhteinen rehtori ja molemmissa oppilaitoksissa toimii apulaisrehtorin tehtäviä hoitava opettaja. Rekrytointiyhteistyötä Kainuun ammattiopiston kanssa tiivistettiin, ja rekrytoinnit toteutuivat suunnitellusti. Ainoastaan säestäjän/pianonsoiton opettajan virkaa ei saatu täytettyä.

Kainuun musiikkiopisto sai joulukuussa ensimmäistä kertaa Erasmus+ -akkreditoinnin.

Kainuun lasten- ja nuorten kulttuurikeskus Kulttura toimi musiikkiopiston tiloissa.

Kulttuuri- ja kongressipalvelut

Kulttuurikeskuksen kokous- ja tapahtumatoiminta toteutui suunnitellusti ja oli vilkasta. Tapahtuma- ja kävijämäärät palautuivat lähes koronaa edeltävälle tasolle. Vuoden aikana tapahtumia järjestettiin n. 450. Kävijöitä oli n. 40 000.

Helmikuun alussa vuosittain järjestettävä Kajaani Dance Festival toteutui suunnitellusti ja tavoitti lähes 600 osallistujaa tanssikouluista eri puolelta Suomea ja 5000 kävijää. Taiken tapahtumalle myöntämä rahoitus väheni 5000 eurolla ja oli tänä vuonna 10 000 euroa. Runoviikko heinäkuussa toteutui 5.-9.7.2023 suunnitellusti. Runoviikolla oli yhteensä 64 tapahtumaa ja kävijöitä n. 7300. Lipputulot kasvoivat edellisestä vuodesta, samoin kävijämäärä. Taiken tapahtumalle myöntämä avustus kasvoi ja oli 90 000. Avustuspäätös saatiin kolmelle vuodelle.

Kulttuurikeskus on osallistunut aktiivisesti elinvoimapaalveluiden kanssa toteutettavaan Kulttuuri-Kajaani -kehittämistyöhön ja tiivistänyt yhteistyötä vapaan kentän ja muiden kulttuuritoimijoiden kanssa. Tiedottamisessa on kiinnitetty huomiota eri kohderyhmien tavoittamiseen ja uusien kävijäryhmien houkuttelemiseen. Toimintaa on kehitetty siten, että tapahtumissa kävisi entistä laajempi joukko kaupunkilaisia. Tähän on pyritty mm. järjestämällä avoimia, matalan kynnyksen tapahtumia yhteistyössä Kainuun musiikkiopiston ja Kaukametsän opiston kanssa.

Henkilöstöhallintoa on kehitetty valmistelemalla Titania- ohjelman käyttöönottoa työvuorosuunnitteluun. Tavoitteena on resurssiviisas työvuorosuunnittelu vahtimestareiden ja tekniikan osalta.

Teatteri

Kajaanin kaupunginteatterin Seminaarin ja Sissilinnan näyttämöillä esitettiin yhteensä 161 esitystä. Aluetatterin kiertue-esityksiä oli yhteensä 122. Katsojia Kajaanin kaupunginteatteri keräsi kaikkinsa 18103, joista 8791 näki esitykset Kajaanin keskustan näyttämöillä.

Kevään 2023 suursatsaus oli Lasten Sissilinna, joka tarjosi lapsille, nuorille ja perheille esityksiä ja osallistavia työpajoja koko kevään ajan peruskorjatussa Sissilinnassa. Kajaanin kaupunginteatterin Kirsikkapuisto kutsuttiin Tampereen Teatterikesään elokuussa 2023. Muita merkittäviä esityksellisiä avauksia olivat monitaiteinen Anna Liisa sekä



Ikäihmisten kulttuuripolku-hanke, joka tarjosi osallistavia esityksellisiä kahvihetkiä Sissilinnassa sekä palvelutaloissa ja hoivakodeissa. Lasten ja nuorten ohjelmisto oli laajaa ja kiitettyä, ja yleisötyön tapahtumiin osallistui kaikkiaan noin 8930 osallistujaa.

Kajaanin kaupunginteatteri teki laajaa hankeyhteistyötä Vaara-kollektiivin kanssa Ikäihmisten kulttuuripolku-hankkeessa sekä Routa Companyn kanssa Uudet klassikot-rahaston tuella Anna Liisa-esityksessä. Kajaanin kaupunginteatterin alueteatterille myönnettiin Kulttuurihyvinvointipalkinto Kainuun kulttuurigaalassa joulukuussa 2023. Anna Liisa -esitys kutsuttiin esitettäväksi Kajaanin Runoviikolla kesällä 2024. Kajaanin kaupunginteatteri osallistui aktiivisesti Kulttuuri-Kajaani prosessiin ja kaupungin kulttuuritoimijoiden yhteistyön kehittämiseen. Lisäksi keväällä 2023 toteutettiin asiakastytyväisyyskysely.

Vuonna 2023 toteutettiin teatterin ulkoasu-uudistus, joka ennakoi vuoden 2024 panostuksia markkinointiin ja mainontaan ja peruskorjatun Teatteritalon avajaisiin.

Nuorisopalvelut

Nuorisotila- ja kerhotoiminta toteutui suunnitellusti. Alueellisessa nuorisotyössä nuorten kohtaamisia oli yhteensä 40 811. Tapahtumia järjestettiin 16, joissa kävijöitä yhteensä 2679.

Nuorisopalveluiden ja perusopetuksen yhteistyötä on edelleen tiivistetty koulunuorisotyön keinoin. Nuorisopalveluiden Kaikki Kelkkaan -jatkohankkeelle saatiin AVI:lta ennakoitua vähemmän rahoitusta (34 000e). Perusopetuksen saaman valtion erityisavustuksen turvin koulussa tehtävää nuorisotyötä laajennettiin yhteistyössä myös alakouluille.

Etsivät nuorisotyöntekijät ovat tarjonneet yksilöohjauksen lisäksi yhdessä Ohjaamojen Onni -työntekijän kanssa nuorille aikuisille ryhmätoimintaa vastaten koronapandemian jälkeen lisääntyneeseen nuorten aikuisten vertaistukitoiminnan tarpeeseen.

Ohjaamo on tavoittanut kevätkaudella yhteensä 3185 asiakasta. Etsivässä nuorisotyössä asiakkuuksia on ollut 293 Starttipajan valmennuksessa oli 18 nuorta.

Valtuustoon nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet

Raportointivastuussa sivistysjohtaja

Elinvoima ja osaaminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2023	Toteutunut 2023	Tila
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.	Tehtäviin valituista hakijoista kelpoisia varhaiskasvatuksessa: Opettajat 70,8 %, Lastenhoitajat 83,2 %, Erityisavustajat 100 %, Sosionomit 100 % ja Erityisopettajat 0 %, tehtäviä ei saatu täytettyä.	Toteutuu osittain ■



Perusopetus Perusopetuksen toimiva arki ja oikeanlainen resursointi sekä hyvässä kunnossa olevat koulurakennukset ovat vetovoimatekijöitä. Näiden markkinointia lisätään ja monipuolistetaan.	Kelpoisten hakijoiden määrä haettavana olevaa tehtävää kohden.	Jokaiseen työpaikkaan on kelpoisia, sopivia hakijoita siten, että avoimet tehtävät voidaan täyttää kelpoisilla hakijoilla.	Jokaiseen avoimena olevaan tehtävään ei ole ollut kelpoisia hakijoita. Haastavin tilanne on erityisopettajien tehtävien suhteen.	Toteutuu osittain
	Opetusryhmäkoko	Keskimääräinen opetusryhmäkoko pysyy vähintään vuoden 2022 tasolla eikä suurene.	Opetusryhmät ovat pysyneet vuoden 2022 tasolla.	Toteutuu
	Opetustunnit/ryhmä	Opetustuntien määrä / ryhmä säilyy vähintään vuoden 2022 tasolla eikä vähene.	Opetustuntien määrä/opetusryhmä on pysynyt vuoden 2022 tasolla.	Toteutuu
Kulttuuri- ja nuorisopalvelut Laaja kulttuuritarjonta tuottaa hyvinvointia. Koronan jälkeen sivistystoimiala pyrkii lisäämään kulttuuritoiminnan näkyvyyttä ja aktivoimaan ihmisiä osallistumaan kulttuuri- ja nuorisotapahtumiin.	Kulttuuri- ja nuorisopalveluiden osallistumisaktiivisuutta kuvaavat mittarit: Kirjasto: fyysiset käynnit, kokonaislainauksen määrä; Kainuun museo: kävijämäärä; Taidemuseo: kävijämäärä; Teatteri: kävijämäärä; Kaukametsän kongressi- ja kulttuurikeskus: tapahtumien määrä ja kävijämäärä; omien tapahtumien kannattavuus Kaukametsän opisto: valtionosuustuntimäärän toteutuminen	Osallistuja- ja kävijämäärät kasvavat: Kirjasto: käynnit > 220 000, lainaus > 530 000. Museo: yli 7000 käv. Taidemuseo: 8 000-10 000 käv. Teatteri: 26 000 - 30 000 käv. Kaukametsän kulttuuri- ja kongressikeskus: 400 tapahtumaa, 60 000 käv. Kaukametsän opiston vos-tuntimäärä toteutuu. Musiikkiopiston vos-tuntimäärä 24 034 tuntia toteutuu ja tapahtumien käv.määrä kasvaa (yli 2 500 käv.).	Kirjasto: käynnit 227 831 kpl, lainaus 525 291 kpl Kainuun Museo: 10 579 kävijää Taidemuseo: 12 508 kävijää Kaukametsän opisto: VOS-tuntimäärä toteutui (11 953 tuntia) Kainuun musiikkiopisto: VOS-tuntimäärä toteutui (24 040 tuntia), tapahtumien kävijämäärä 7 026 Kaukametsän kongressi- ja kulttuuripalvelut: Tapahtumien määrä n. 450, kävijämäärä n.40 000. Oman tuotannon tapahtumia enemmän kuin vuonna 2022,	Toteutuu



	<p>Kainuun musiikkiopisto: valtionosuustuntimäärän toteutuminen ja tapahtumien kävijämäärä</p> <p>Nuorisopalvelut: nuorisotoimintaan osallistuvien nuoren määrä ja eri tapahtumien osallistujamäärä</p> <p>Tyytyväisyys asiakaskyselyissä.</p>	<p>Nuorisopalvelujen käyttöaste kasvaa.</p> <p>Tyytyväisyys: >3 asteikolla 1-4</p>	<p>tuotot ja kävijämäärät suurempia.</p> <p>Teatteri: Esityksiä Sissilinnassa ja Seminaarilla 161, esityksiä kiertueella 112. Lippuja esityksiin Seminaarilla ja Sissilinnassa 8791, yhteensä 18103. Yleisötyön kävijämäärä noin 8933, yleisötyön tapahtumia noin 241.</p> <p>Nuorisotoimintaan ja tapahtumiin osallistui yhteensä 43 490 nuorta, joka on 12,8 % enemmän kuin edellisenä vuonna.</p> <p>Taidemuseolla asiakastyytyväisyys >3 toteutui ja nuorten osallistuminen toteutui Taidetestaajien yhteydessä.</p> <p>Kainuun Museo: tyytyväisyys näyttelyihin 3,56 ja museokäynteihin 3,62</p>	
--	--	---	--	--

Lapset ja nuoret

<p>Varhaiskasvatus</p> <p>Asiakas saa varhaiskasvatuspaikan toivomaltaan alueelta.</p>	<p>Hakemuksen mukainen varhaiskasvatuspaikka / alue.</p>	<p>Vähintään 75 % asiakkaista saa varhaiskasvatuspaikan toivomaltaan alueelta.</p>	<p>Toiveen mukainen varhaiskasvatuspaikka/-alue toteutui 92 % hakemuksista.</p>	<p>Toteutuu</p> <p>■</p>
<p>Perusopetus</p> <p>Kaikilla toiminnoilla edistetään lasten ja nuorten turvallisuutta sekä yhteisöllisyyttä kaikissa kasvuympäristöissä.</p>	<p>Tukioppilastoiminnan järjestäminen.</p> <p>Oppilaskuntatoiminnan järjestäminen.</p> <p>Koulua käymättömien oppilaiden määrä.</p> <p>Mitä kuuluu? -kyselyn valikoidut mittarit (esim.</p>	<p>Tukioppilastoimintaa on kaikissa yläkouluissa.</p> <p>Oppilaskuntatoimintaa on kaikissa kouluissa.</p> <p>Koulua käymättömien oppilaiden määrä vähenee.</p> <p>Mitä kuuluu -kyselyn (toteutus v. 2022)</p>	<p>1. Tukioppilastoimintaa on kaikilla yläkouluilla.</p> <p>2. Oppilaskuntatoimintaa on kaikissa kouluissa.</p> <p>3. Koulua käymättömien oppilaiden määrä: yli 300 tuntia: 6 oppilasta.</p>	<p>Toteutuu</p> <p>■</p>



	kiusaaminen, työrauha ym.)	tulosten käsittely koulujen oppilashuoltoryhmissä ja toimenpiteiden kohdentaminen olennaisiin kehittämiskohteisiin (esim. kiusaaminen, työrauha jne.	Aiempaa tilastoa em. poissaolomääristä ei ole koostettu. 4. Mitä kuuluu? -kyselyn tulokset on käsitelty opiskeluhuoltoryhmissä ja niiden pohjalta on tehty toimenpiteitä.	
Kulttuuri- ja nuorisopalvelut Lisätään nuorten osallisuutta kuuntelemalla, kuulemalla ja ottamalla nuoret mukaan heitä koskeviin asioihin. Lasten ja nuorten osallistuminen teatterin ja muiden kulttuuripalvelujen toimintoihin lisääntyy.	Lasten ja nuorten kuulemistilaisuuksien määrä. Nuorisovaltuuston aloitteiden, kannanottojen ja muun aktiivisuuden määrä. Ohjaamon, etsivän nuorisotyön ja Starttipajan toiminnassa olevien nuorten määrä. Yleisötyö ja katsojatilastot. Lasten ja nuorten osallistuminen kulttuuripalvelujen suunnitteluun.	Lasten ja nuorten osallisuutta lisätään järjestämällä kuulemistilaisuuksia nuoria koskevista asioissa. Nuorisovaltuusto tekee aloitteita ja kannanottoja. 16-29 -vuotiaille nuorille annetaan oikea-aikaista tukea heidän asioidensa selvittämiseksi. Jokaisen lasten ja nuorten esityksen yhteydessä. Kulttuuripolun uudistaminen aloitetaan yhdessä nuorten kanssa: tapaamiset / kyselyt.	Lasten ja nuorten kuulemistilaisuuksia järjestettiin 8. Nuorisovaltuuston aloitteiden, kannanottojen ja muun aktiivisuuden määrä 4. Etsivän nuorisotyön asiakkuudessa oli yhteensä 239 nuorta ja Starttipajan toiminnassa 18. Teatterin lastenesitysten yhteydessä runsaasti osallistavuutta ja vuorovaikutteisuutta.	Toteutuu osittain ■

Kestävä kehitys

Varhaiskasvatus Kierrätetään yhdessä lasten kanssa.	Lapsiryhmien määrä, joissa on kierrätysastioita.	Kierrätysastiat käytössä kaikissa lapsiryhmissä.	Tarkoituksen mukaiset kierrätysastiat käytössä 58 % kunnallisten päiväkotien lapsiryhmissä.	Toteutuu osittain ■
Perusopetus Pidetään huolta puhtaasta luonnostamme ja ympäristöstämme ja korostetaan asiaa kasvatuksessa ja opetuksessa.	Lukuvuosisuunnitelmaan määritetyt tavoitteet ja niiden toteuttaminen.	Kierrättämisen ja kestävän kehityksen teemoja toteutetaan opetuksessa läpäisyperiaatteella opetussuunnitelman mukaisesti. Teemoja painotetaan lukuvuosisuunnitelmassa 2023-2024.	Kierrättäminen ja kestävä kehitys ovat osa opetussuunnitelmaa ja niitä on toteutettu opetuksen sisällöissä. Teemoja ei ole painotettu lukuvuosisuunnitelmissa 2023.	Toteutuu osittain ■



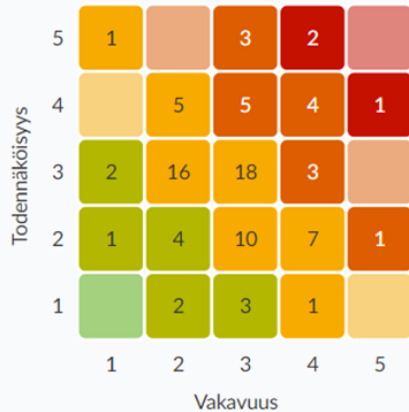
<p>Kulttuuri- ja nuorisopalvelut</p> <p>Käytetään tiloja tehokkaasti ja kierrätetään.</p> <p>Kulttuuripalvelujen kehittäminen kaikille kohderyhmille osana kestävä kehitystä, jossa suositaan aineettomia palveluja.</p>	<p>Ilmaisten varattavien tilojen varausmäärä.</p> <p>Hiilijalanjälkimittausten määrä (%).</p> <p>Uusien yleisötyön muotojen määrä.</p>	<p>Varattavat tilat ovat tehokkaassa käytössä. Varausmäärät kasvavat verrattuna 2022 vuoteen.</p> <p>20 % kulttuurilaitoksista on mitannut hiilijalanjälkensä.</p> <p>Yleisötyön kehittäminen ja monipuolistaminen.</p> <p>Tavoitetaan lapset, nuoret, aikuiset, vanhuksat ja erityisryhmät</p>	<p>Kirjaston varattaviin tiloihin 1 695 varausta, 39 % kasvu edellisvuoteen.</p> <p>Taidemuseo: 3 uutta yleisötyön muotoa</p> <p>Kaukametsän kongressi- ja kulttuuripalvelut: Tapahtumien määrä kasvoi vuoteen 2022 verrattuna. Matalan kynnyksen osallistavia tapahtumia toteutettiin kaksi kertaa syksyllä 2023 (kulttuurikahvila, Tunnelmallinen joulutapahtuma)</p> <p>Teatteri: Uutena yleisötyön muotona ikäihmisten kahvi- ja keskusteluhetket osana ikäihmisten kulttuuripolkuhanketta.</p> <p>Kaukametsän opisto järjesti kursseja kaikille ikä- ja väestöryhmille (lapset ja nuoret, työikäiset, ikääntyneet, erityisryhmät, maahanmuuttajat) taajama-alueella ja taajaman ulkopuolella. Kaukametsän opiston kestävä kehityksen sertifikaatti uusittiin 12.10.2023.</p>	<p>Toteutuu</p> <p>■</p>
--	--	---	---	--------------------------

Riskienhallinta

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



Riskikartta



Kohde	Riskialue	Riski	RL ↓
Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Perusopetus	2.2.1. Taloudelliset riskit	Oppilasmäärä, tilojen käyttöaste sekä henkilöstöresurssi eivät ole tasapainossa	20
Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Varhaiskasvatus	2.3.1. Operatiiviset riskit	Rekryointiriski: Kelpoisen varhaiskasvatuksen henkilöstön riittävyys	20
Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Varhaiskasvatus	2.3.1. Operatiiviset riskit	Tuen tarpeen kasvaminen - lapset ja perheet	20
Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Perusopetus	2.3.1. Operatiiviset riskit	Rekryointiriski: Avoimiin tehtäviin ei saada rekrytoitua kelpoisia henkilöitä.	16
Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Varhaiskasvatus	2.1.1. Strategiset riskit	Epäonnistutaan varhaiskasvatuksen palveluiden mitoituksessa.	16
Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Varhaiskasvatus	2.2.1. Taloudelliset riskit	Varhaiskasvatuspalveluiden laatutaso laskee	16
Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Varhaiskasvatus	2.3.1. Operatiiviset riskit	Henkilöstön työhyvinvoinnin heikkeneminen	16
Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Perusopetus	2.3.1. Operatiiviset riskit	Sijaisia ei saada lyhyisiin sijaistuksiin.	15
Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Perusopetus	2.2.1. Taloudelliset riskit	Oppilaskohtaiset kulut nousevat.	15
Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Varhaiskasvatus	2.2.1. Taloudelliset riskit	Asiamaksulain muutoksista johtuva asiakasmaksukertymän pienentyminen.	15



Sisäinen valvonta

Valvonnan kohde	Toimenpiteet	Toteutunut 2023
Talousraportointi	<p>Talous- ja henkilöstöhallinnon tietojärjestelmä uudistuksessa (TaHe) on kirjaussuunnitelmaa uudistettu merkittävästi. Uusi kirjaussuunnitelma on otettu käyttöön vuoden 2023 talousarviosuunnittelussa. Tuottojen ja kulujen kirjaukset toteutetaan uuden kirjaussuunnitelman mukaisesti 1.1.2023 alkaen. Riittävä ohjeistus uudesta kirjaussuunnitelmasta on tarpeen. Tilivelvollisten esimiesten tulee seurata kuukausittain vastualueensa kulujen ja tuottojen kehittymistä suhteessa uuden kirjaussuunnitelman mukaiseen talousarvioon ja varmistaa, että kirjaukset ovat loogisia ja puuttua mahdollisiin poikkeamiin. Johtoryhmän kokouksissa esimiehet kertovat lyhyen katsauksen muodossa yksikkönsä toiminnasta ja taloudesta.</p>	<p>Vuoden 2023 alusta käyttöön otetun uuden talousraportointijärjestelmän käyttökoulutusta on järjestetty esihenkilöille.</p> <p>Sivistystoimialan taloutta ja tavoitteiden saavuttamista seurataan sivistystoimialan johtoryhmän kokouksissa. Lisäksi jokainen yksikön päällikkö seuraa taloutensa toteutumista suhteessa talousarvioon. Sivistyslautakunnan kokouksissa on raportoitu sivistystoimialan taloudesta.</p> <p>Varhaiskasvatukseen on tehty vuodelle 2023 talousarviomuutos eli lisätty toimintakuluihin määrärahaa, koska raportoinnin mukaan budjetoidut toimintakulut eivät riittäneet kattamaan syntyneitä kuluja.</p> <p>Haasteita ja ongelmia on ollut raportoinnin ajantasaisuudessa ja oikeellisuudessa palveluntuottajan prosesseista ja järjestelmistä johtuen.</p>
Tietohallinto ja tietoturva	<p>Henkilöstön laite- ja käyttöoikeuksien ajantasaisuus. Työyksiköiden esimiesten tehtävänä on laite- ja käyttöoikeuksien hallinta: palvelussuhteen päättyessä tai työtehtävien muuttuessa on päätettävä tai tehtävä tarvittavat muutokset laite- ja käyttöoikeuksiin. Laite- ja käyttöoikeuksien on oltava jatkuvasti ajan tasalla, mutta sisäisen valvonnan keinoin on tehtävä säännönmukaista valvontaa siitä, että henkilöllä ei palvelussuhteen päättymisen tai työtehtävien muutoksen jälkeen ole sellaisia laite- tai käyttöoikeuksia, joita ei hänelle enää kuulu.</p>	<p>Toteutunut osittain. Järjestelmällistä sisäisen valvonnan menetelmää ei ole käytössä, vaan valvonta perustuu jokaisen esihenkilön omaehtoiseen toimintaan. Esihenkilöiden ohjeistuksessa tulee kiinnittää erityistä huomiota siihen, että toistaiseksi voimassa olevien palvelussuhteiden päättyessä esihenkilön vastuulla on huolehtia siitä, että laite- ja käyttöoikeudet katkaistaan.</p>
Henkilöstöasiat	<p>Rekrytointiprosessi tehdään aukottomaksi henkilöstöhallinnon kanssa. Ohjeistukset mm. kelpoisuuksien ja vaadittavien selvitysten ja todistusten todentamiseksi tehdään yksiselitteisiksi. Rekrytoiva esihenkilö varmistaa, että kelpoisuudet todennetaan.</p>	<p>Toteutunut osittain.</p>



Sivistystoimiala	TP 2022	TA 2023	TP 2023
Sivistystoimialan hallinto	2,3	1	1
Varhaiskasvatus	366,3	360,3	374
Perusopetus	434,6	412,5	451
Nuorisopalvelut	23,4	22,1	24,4
Kulttuuripalvelut	92,4	93,1	95,9
Kaukametsä	83,7	90	80,2
Yhteensä (Henkilöstö, htv2)	1002,7	979	1026,4

Sivistystoimiala yhteensä

Tilihierarkia	Alkup. TA koko vuosi	TA-muutokset	MTA koko vuosi	Toteuma_kum	Jäljellä MTA	TP_ed vuosi
Toimintatuotot	5 335 128	0	5 335 128	6 048 829	-713 701	6 068 983
Myyntituotot	939 286	0	939 286	1 348 344	-409 058	1 654 622
Maksutuotot	1 786 010	0	1 786 010	1 707 974	78 036	1 878 818
Tuet ja avustukset	2 287 253	0	2 287 253	2 643 769	-356 517	2 221 467
Muut toimintatuotot	322 579	0	322 579	348 742	-26 163	314 076
Toimintakulut	-81 813 947	-1 540 000	-83 353 947	-85 096 892	1 742 945	-79 574 805
Henkilöstökulut	-49 280 348	-713 500	-49 993 848	-51 526 010	1 532 162	-47 721 817
Palvelujen ostot	-16 662 097	-490 000	-17 152 097	-17 561 739	409 642	-16 322 652
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 968 610	0	-1 968 610	-1 883 220	-85 390	-1 728 722
Avustukset	-1 643 500	-305 000	-1 948 500	-1 786 029	-162 471	-1 985 154
Muut toimintakulut	-12 259 392	-31 500	-12 290 892	-12 339 895	49 003	-11 816 460
Toimintakate	-76 478 819	-1 540 000	-78 018 819	-79 048 064	1 029 244	-73 505 822
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)				-7	7	-2 924
Muut rahoitustuotot						-36
Muut rahoituskulut				-7	7	-2 888
Vuosikate	-76 478 819	-1 540 000	-78 018 819	-79 048 070	1 029 251	-73 508 747
Poistot ja arvonalentumiset	-832 390	0	-832 390	-623 701	-208 689	-959 269
Suunnitelman mukaiset poistot	-832 390	0	-832 390	-618 603	-213 788	-955 540
Arvonalentumiset				-5 098	5 098	-3 729
Tilikauden tulos	-77 311 209	-1 540 000	-78 851 210	-79 671 771	820 562	-74 468 015
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-77 311 209	-1 540 000	-78 851 210	-79 671 771	820 562	-74 468 015

Sivistystoimialan hallinto

Tilihierarkia	Alkup. TA koko vuosi	TA-muutokset	MTA koko vuosi	Toteuma_kum	Jäljellä MTA	TP_ed vuosi
Toimintatuotot	804	0	804	1 106	-302	870
Tuet ja avustukset	804	0	804	1 106	-302	870
Toimintakulut	-576 237	0	-576 237	-571 323	-4 915	-498 799
Henkilöstökulut	-136 722	0	-136 722	-160 502	23 780	-125 078
Palvelujen ostot	-397 050	0	-397 050	-391 111	-5 939	-346 908
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 700	0	-2 700	-1 723	-977	-1 724
Muut toimintakulut	-39 765	0	-39 765	-17 987	-21 778	-25 089
Toimintakate	-575 433	0	-575 433	-570 217	-5 217	-497 929
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)						-51
Muut rahoitustuotot						-36
Muut rahoituskulut						-15
Vuosikate	-575 433	0	-575 433	-570 217	-5 217	-497 979
Tilikauden tulos	-575 433	0	-575 433	-570 217	-5 217	-497 979
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-575 433	0	-575 433	-570 217	-5 217	-497 979



Varhaiskasvatus

Tilihierarkia	Alkup. TA koko vuosi	TA- muutokset	MTA koko vuosi	Toteuma_kum	Jäljellä MTA	TP_ed vuosi
Toimintatuotot	1 229 216	0	1 229 216	1 934 178	-704 962	2 117 609
Myyntituotot	64 517	0	64 517	241 712	-177 195	399 289
Maksutuotot	823 500	0	823 500	889 822	-66 322	1 191 247
Tuet ja avustukset	336 269	0	336 269	779 385	-443 116	509 439
Muut toimintatuotot	4 930	0	4 930	23 260	-18 330	17 633
Toimintakulut	-27 943 996	-1 540 000	-29 483 997	-30 405 879	921 882	-27 879 481
Henkilöstökulut	-15 432 395	-713 500	-16 145 896	-16 995 999	850 104	-15 371 061
Palvelujen ostot	-8 128 063	-490 000	-8 618 063	-8 796 855	178 792	-7 947 036
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-367 700	0	-367 700	-303 543	-64 157	-288 190
Avustukset	-1 433 000	-305 000	-1 738 000	-1 603 565	-134 435	-1 790 924
Muut toimintakulut	-2 582 838	-31 500	-2 614 338	-2 705 916	91 578	-2 482 271
Toimintakate	-26 714 780	-1 540 000	-28 254 781	-28 471 700	216 920	-25 761 872
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)						-51
Muut rahoituskulut						-51
Vuosikate	-26 714 780	-1 540 000	-28 254 781	-28 471 700	216 920	-25 761 923
Poistot ja arvonalentumiset	-167 469	0	-167 469	-139 902	-27 567	-146 256
Suunnitelman mukaiset poistot	-167 469	0	-167 469	-139 902	-27 567	-145 261
Arvonalentumiset						-995
Tilikauden tulos	-26 882 249	-1 540 000	-28 422 250	-28 611 602	189 353	-25 908 179
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-26 882 249	-1 540 000	-28 422 250	-28 611 602	189 353	-25 908 179

Perusopetus

Tilihierarkia	Alkup. TA koko vuosi	TA- muutokset	MTA koko vuosi	Toteuma_kum	Jäljellä MTA	TP_ed vuosi
Toimintatuotot	2 037 049	0	2 037 049	2 164 203	-127 154	2 165 365
Myyntituotot	744 799	0	744 799	963 121	-218 322	1 104 107
Maksutuotot				1 956	-1 956	
Tuet ja avustukset	1 167 845	0	1 167 845	1 055 721	112 124	943 256
Muut toimintatuotot	124 405	0	124 405	143 404	-18 999	118 003
Toimintakulut	-39 888 354	0	-39 888 354	-40 726 399	838 045	-38 664 123
Henkilöstökulut	-25 210 450	0	-25 210 450	-25 818 539	608 089	-24 128 700
Palvelujen ostot	-6 773 042	0	-6 773 042	-6 954 485	181 443	-6 808 201
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 061 025	0	-1 061 025	-1 043 119	-17 906	-941 018
Muut toimintakulut	-6 843 837	0	-6 843 837	-6 910 257	66 420	-6 786 203
Toimintakate	-37 851 305	0	-37 851 305	-38 562 197	710 892	-36 498 757
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)						-2 817
Muut rahoituskulut						-2 817
Vuosikate	-37 851 305	0	-37 851 305	-38 562 197	710 892	-36 501 574
Poistot ja arvonalentumiset	-374 996	0	-374 996	-373 003	-1 992	-684 756
Suunnitelman mukaiset poistot	-374 996	0	-374 996	-371 193	-3 803	-684 280
Arvonalentumiset				-1 810	1 810	-477
Tilikauden tulos	-38 226 301	0	-38 226 301	-38 935 200	708 899	-37 186 331
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-38 226 301	0	-38 226 301	-38 935 200	708 899	-37 186 331



Kulttuuri- ja nuorisopalvelut

Tilihierarkia	Alkup. TA koko vuosi	TA- muutokset	MTA koko vuosi	Toteuma_kum	Jäljellä MTA	TP_ed vuosi
Toimintatuotot	2 068 059	0	2 068 059	1 949 342	118 717	1 785 138
Myyntituotot	129 970	0	129 970	143 510	-13 540	151 225
Maksutuotot	962 510	0	962 510	816 196	146 314	687 570
Tuet ja avustukset	782 335	0	782 335	807 557	-25 223	767 902
Muut toimintatuotot	193 244	0	193 244	182 078	11 166	178 440
Toimintakulut	-13 405 359	0	-13 405 359	-13 393 292	-12 067	-12 532 402
Henkilöstökulut	-8 500 780	0	-8 500 780	-8 550 970	50 190	-8 096 979
Palvelujen ostot	-1 363 942	0	-1 363 942	-1 419 288	55 346	-1 220 506
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-537 185	0	-537 185	-534 835	-2 350	-497 790
Avustukset	-210 500	0	-210 500	-182 464	-28 036	-194 230
Muut toimintakulut	-2 792 952	0	-2 792 952	-2 705 735	-87 218	-2 522 897
Toimintakate	-11 337 300	0	-11 337 300	-11 443 950	106 650	-10 747 265
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)				-7	7	-5
Muut rahoituskulut				-7	7	-5
Vuosikate	-11 337 300	0	-11 337 300	-11 443 957	106 656	-10 747 270
Poistot ja arvonalentumiset	-289 926	0	-289 926	-110 796	-179 129	-128 256
Suunnitelman mukaiset poistot	-289 926	0	-289 926	-107 508	-182 417	-125 999
Arvonalentumiset				-3 288	3 288	-2 257
Tilikauden tulos	-11 627 226	0	-11 627 226	-11 554 753	-72 473	-10 875 526
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-11 627 226	0	-11 627 226	-11 554 753	-72 473	-10 875 526