



# **Talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2026- 2027**

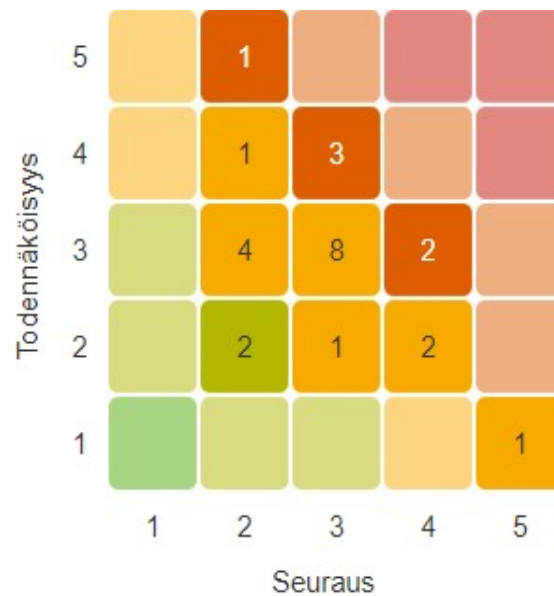
**Kokkolan kaupunki**

**marraskuu 2024**

Kaupunginvaltuusto 11.11.2024

## 6.12 Opetus- ja kasvatuslautakunta

### Riskienhallinta



Opetus- ja kasvatuslautakunnan merkittävimmät riskit liittyvät palveluiden käyttäjätarpeen muutoksiin, henkilöstön saatavuuteen sekä palveluverkkosuunnitelman toteutumiseen. Oppilasmäärien oletetaan pienenevän tulevaisuudessa, joka vaikuttaa negatiivisesti valtionosuuksiin samalla, kun varhaiskasvatuspalveluiden tarpeen ennakoiminen on vaikeaa.

Varhaiskasvatuspalveluiden tarpeen ennakoimisen lisäksi opetus- ja kasvatuslautakunnassa on tunnistettu strategiseksi riskiksi se, että päätöksenteossa ei saavuteta yhtenevää näkemystä, jolloin päätökset voivat viivästyä tai jäädä tekemättä. Operatiiviset riskit liittyvät koulutetun henkilöstön saatavuuteen, palvelussuhteisiin, epidemioihin sekä tietosuojan ja tietoturvallisuuteen. Taloudelliset riskit painottuvat puolestaan oppilasmäärän vähenemisestä johtuviin taloudellisiin muutoksiin, palveluverkkosuunnitelman toimitilojen toteutumiseen sekä hankerahoitukseen. Vahinkoriskeiksi on tunnistettu kiinteistöjen kunto ja kiinteistöihin kohdistuvat vahingot sekä työtaturmat.

**KOKKOLA** TP 2023 TA 2024 TAES 2025 muutos%  
**OPETUS- JA KASVATUSLAUTAKUNTA** .24/.25

<b>Toimintatuotot</b>				
Myyntituotot	1 754 392	1 728 444	2 234 644	29,3 %
Maksutuotot	2 364 174	2 241 000	2 154 600	-3,9 %
Tuet ja avustukset	2 157 819	257 400	255 300	-0,8 %
Vuokratuotot	204 944	192 210	199 510	3,8 %
Muut toimintatuotot	73 434	63 200	63 600	0,6 %
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Toimintatulot yhteensä</b>	<b>6 554 763</b>	<b>4 482 254</b>	<b>4 907 654</b>	<b>9,5 %</b>
<b>Toimintakulut</b>				
<b>Henkilöstökulut</b>				
Palkat ja palkkiot	-55 487 351	-54 570 304	-57 054 860	4,6 %
Henkilöstökorvaukset	853 962	942 620	943 120	0,1 %
Henkilösivumenot	0	0	0	
Eläkemenot	-11 604 816	-11 522 432	-11 630 545	0,9 %
Muut henkilösivumenot	-2 252 616	-2 260 608	-1 598 099	-29,3 %
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>-68 490 821</b>	<b>-67 410 723</b>	<b>-69 340 385</b>	<b>2,9 %</b>
Palvelujen ostot	-14 041 404	-14 542 016	-16 352 354	12,4 %
Aineet, tarvikkeet ja t	-2 096 316	-2 367 230	-2 620 600	10,7 %
Avustukset	-3 618 289	-3 544 000	-2 742 000	-22,6 %
Vuokramenot	-20 055 655	-22 747 843	-23 393 521	2,8 %
Muut toimintakulut	-124 378	-175 900	-175 900	0,0 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-108 426 861</b>	<b>-110 787 712</b>	<b>-114 624 760</b>	<b>3,5 %</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-101 872 098</b>	<b>-106 305 458</b>	<b>-109 717 106</b>	<b>3,2 %</b>
Poistot käyttöomaisuudesta	-617 534	-596 280	-549 434	-7,9 %
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-102 489 632</b>	<b>-106 901 738</b>	<b>-110 266 540</b>	<b>3,1 %</b>

	LTK ES 25	TP 2023	TA 2024	TAES 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Menot</b>	-115 464	-108 427	-110 787 712	-114 624 760	-113 758	-114 451
<b>Tulot</b>	4 775	6 555	4 482 254	4 907 654	4 826	4 874
<b>Netto</b>	-110 689	-101 872	-106 305 458	-109 717 106	-108 932	-109 577

**Toimintatuotot ja valmistus omaan käyttöön**

Opetus- ja kasvatustoimen hallinto	81 489	300	300	0,0 %
Varhaiskasvatuspalvelut	2 420 940	2 017 300	1 880 900	-6,8 %
Perusopetus	2 709 501	1 387 017	1 922 212	38,6 %
Lukiokoulutus	930 280	654 137	679 842	3,9 %
Kokkolan seudun opisto	412 553	423 500	424 400	0,2 %
<b>yhteensä</b>	<b>6 554 763</b>	<b>4 482 254</b>	<b>4 907 654</b>	<b>9,5 %</b>

**Toimintakulut**

Opetus- ja kasvatustoimen hallinto	-1 148 986	-1 158 059	-1 169 128	1,0 %
Varhaiskasvatuspalvelut	-40 802 787	-41 248 970	-41 860 777	1,5 %
Perusopetus	-56 551 207	-57 650 117	-60 572 446	5,1 %
Lukiokoulutus	-7 844 617	-8 469 105	-8 695 513	2,7 %
Kokkolan seudun opisto	-2 079 264	-2 261 461	-2 326 895	2,9 %
<b>yhteensä</b>	<b>-108 426 861</b>	<b>-110 787 712</b>	<b>-114 624 760</b>	<b>3,5 %</b>

**Netto**

Opetus- ja kasvatustoimen hallinto	-1 067 497	-1 157 759	-1 168 828	1,0 %
Varhaiskasvatuspalvelut	-38 381 847	-39 231 670	-39 979 877	1,9 %
Perusopetus	-53 841 706	-56 263 100	-58 650 234	4,2 %
Lukiokoulutus	-6 914 337	-7 814 968	-8 015 671	2,6 %
Kokkolan seudun opisto	-1 666 712	-1 837 961	-1 902 495	3,5 %
<b>yhteensä</b>	<b>-101 872 098</b>	<b>-106 305 458</b>	<b>-109 717 106</b>	<b>3,2 %</b>

## 6.13 Opetus- ja kasvatustalokunta - Opetus- ja kasvatustoimen hallinto

### Yleiset tavoitteet

Vastuualueen henkilötyövuodet	2023 Toteuma	2024 Talousarvio	2025 Talousarvio
virkasuhteiset	4	7	7
työsuhteiset	8	4,5	4,5
muut			
<b>yhteensä</b>	<b>12</b>	<b>11,5</b>	<b>11,5</b>

### Toiminnan yleisperustelut

Opetus- ja kasvatustoimen hallinto tuottaa opetus- ja kasvatustalokunnan ja sen jaostojen tarvitsemat hallinto- ja toimitopalvelut, kehittämis-, hanke- ja koulutuspalvelut, sekä taloushallintopalveluiden tuottamana toimialan taloushallintopalvelut. Opetus- ja kasvatustoimen hallinto tuottaa asiantuntija- ja kehittämispalveluja yhdessä vastuualueiden kanssa. Opetus- ja kasvatustoimen hallinto koordinoi opetus- ja varhaiskasvatustalokuntien Lapsiystävällinen kunta -toimintaa ja tuottaa lapsivaikutusten arviointeja yhdessä kulttuuri- ja vapaa-aikatoimen hallinnon kanssa. Opetus- ja kasvatustoimen hallinto arvioi ja seuraa talokunnan alaisten palveluiden laatua, vaikuttavuutta ja toiminnan tuloksellisuutta sekä vastaa yhteistyöstä eri tahojen ja sidosryhmien kanssa.

### Yhteenvedo talousarviosta 2025 ja taloussuunnitelmasta 2026–2027

Sivistyskeskuksen hallinto- ja asiakaspalveluja toteutetaan ja kehitetään edelleen kaupungin strategian sekä opetus- ja kasvatustalokunnan kehittämissuunnitelman pohjalta. Sivistystoimen johtamista kaikilla tasoilla vahvistetaan esihenkilö- ja henkilöstökoulutuksella sekä muilla osaamista ja työhyvinvointia edistävillä toimilla kuten työnohjauksella ja valmennuksella. Koulutuskuntayhtymien Kvarnenin ja Optiman maksuosuudet sisältyvät opetus- ja kasvatustoimen hallinnon talousarvioon.

### Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari
<b>Yrittäjyystalokuntien: Logistisesti loistava, yrittäjälle ystävällinen – Kokkola on paras yrittäjyyden ympäristö</b>		
Osaavan työvoiman saatavuus ja toimivat työmarkkinat	Kehitetään rekrytointiprosessia hyvien ja kelpoisten opettajien saamiseksi.	Kuinka suuri osa toistaiseksi voimassa olevista avoimista viroista on saatu täytettyä kelpoisuuden omaavalla opettajalla.
<b>Elämyksellisyys: Ilmapiihittään innostava, yhteisöllisyyden kannustava</b>		
Kokkola-henki - Osallisuuden, yhteistyön ja yhteisöllisyyden vahvistaminen	Sivistyskeskuksen viranhaltijat toimivat aktiivisesti rakentaen yhteistyötä eri sidosryhmien kanssa.	Ei mitattavissa, mutta sidosryhmäyhteistyön kehitys sanallisesti arvioitavissa.
<b>Lapsiystävällisyys: Meillä jokaisella lapsella ja nuorella on mahdollisuus kasvaa omaksi itsekseen</b>		
Unicefin lapsiystävällinen kaupunki – toimintasuunnitelman mukaisen työn jatkaminen ja statuksen säilyttäminen	Lasten ja nuorten harrastustoiminnan edistäminen hanketoiminnan avulla.	Hanketoimintana tuotettuun harrastustoimintaan osallistuneiden lasten ja nuorten määrä.
	Lapsen oikeuksien -täydennyskoulutusten järjestäminen. Jatketaan Lapsiystävällinen kunta -työtä uuden toimintasuunnitelman (2024-2027) mukaisesti.	Toimenpiteiden suunniteltu edistyminen ja suoritettujen koulutusten määrä.
Lasten ja nuorten aito osallistaminen	Lapsivaikutusten arviointien laatiminen lapsia koskevassa päätöksenteossa.	Käynnistyneiden ja valmistuneiden lapsivaikutusten arviointien määrä.
Perheiden hyvinvoinnin tukeminen	Lasten, nuorten ja perheiden hyvinvointirahaston hyödyntäminen yhdenvertaisuuden edistämiseksi.	Rahastosta myönnettyjen avustusten rahasumma.

<b>Kukoistava kaupunki - kestävä ja tasapainoinen kuntatalous</b>		
Kukoistava kaupunki – kestävä ja tasapainoinen kuntatalous	Talousarvion toimintakatteen toteuma ja seuranta koko lautakunnan osalta.	Talousarvion seuranta, kuukausikohtainen seuranta vastuualueittain.
<b>Osaava, vastuullinen ja hyvinvoiva henkilöstö</b>		
Työhyvinvointia, turvallista ja terveellistä työtä sekä työkykyä edistävät työyhteisöt	Opetushenkilöstön työn vaativuuden arvioinnin uudistaminen perusopetuksen osalta.	Uusi työn vaativuuden arviointi on otettu käyttöön.
Positiivinen työyhteisö ja merkityksellinen työntekijäkokemus. Nämä heijastuvat myös asiakaspalveluun.	Pyritään parantamaan koettua työhyvinvointia opetus- ja kasvatustalouksissa.	Työhyvinvointikyselyn tulokset.
Monimuotoisuuden johtaminen	Turvallisemman tilan periaatteiden huomioiminen ja käytäntöön vieminen.	Turvallisemman tilan periaatteet käytössä.

**KOKKOLA** TP 2023 TA 2024 TAES 2025 muutos%  
.24/25

**OPETUS- JA KASVATUSLAUTAKUNTA**

Opetus- ja kasvatustoimen hallinto

<b>Toimintatuotot</b>				
Myyntituotot	23 109	0	0	
Maksutuotot	-9	0	0	
Tuet ja avustukset	58 388	0	0	
Vuokratuotot	0	0	0	
Muut toimintatuotot	0	300	300	0,0 %
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Toimintatulot yhteensä</b>	<b>81 489</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>0,0 %</b>
<b>Toimintakulut</b>				
<b>Henkilöstökulut</b>				
Palkat ja palkkiot	-671 077	-665 400	-638 761	-4,0 %
Henkilöstökorvaukset	3 350	3 900	3 900	0,0 %
<b>Henkilösivumenot</b>				
Eläkemenot	-135 207	-146 301	-133 020	-9,1 %
Muut henkilösivumenot	-23 095	-27 298	-17 885	-34,5 %
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>-826 028</b>	<b>-835 100</b>	<b>-785 766</b>	<b>-5,9 %</b>
<b>Palvelujen ostot</b>	<b>-250 425</b>	<b>-233 320</b>	<b>-297 505</b>	<b>27,5 %</b>
Aineet, tarvikkeet ja t	-7 667	-12 700	-12 700	0,0 %
Avustukset	0	0	0	
Vuokramenot	-53 892	-69 439	-65 657	-5,4 %
Muut toimintakulut	-10 975	-7 500	-7 500	0,0 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-1 148 986</b>	<b>-1 158 059</b>	<b>-1 169 128</b>	<b>1,0 %</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-1 067 497</b>	<b>-1 157 759</b>	<b>-1 168 828</b>	<b>1,0 %</b>
Poistot käyttöomaisuudesta	0	0	0	
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-1 067 497</b>	<b>-1 157 759</b>	<b>-1 168 828</b>	<b>1,0 %</b>

	<i>LTK ES 25</i>	TP 2023	TA 2024	TAES 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Menot</b>	-1 176	-1 149	-1 158 059	-1 169 128	-1 160	-1 167
<b>Tulot</b>	0	81	300	300	0	0
<b>Netto</b>	-1 176	-1 067	-1 157 759	-1 168 828	-1 160	-1 167

<b>Tunnusluvut</b>	TP 2023	TA 2024	TAES 2025	TS 2026	TS 2027
Oppilasmäärä, ei sis.ammattil. oppilait:	6 606	6 588	6 602	6 505	6 401
Sivistyskeskuksen henkilömäärä	12	12	12	12	12
Lautakunnan kokousmäärät	11	11	11	11	11
Suomenkielisen jaoston kok.m	6	6	6	6	6
Ruotsinkielisen jaoston kok.m	5	6	6	6	6

## 6.14 Opetus- ja kasvatustaloutta - Varhaiskasvatuspalvelut

### Yleiset tavoitteet

Vastualueen henkilötyövuodet	2023 Toteuma	2024 Talousarvio	2025 Talousarvio
virkasuhteiset	35	35	35
työsuhteiset	448	448	446
muut	124	128	86
<b>yhteensä</b>	<b>483</b>	<b>483</b>	<b>481</b>

(Toimia ja määräaikaisia työsuhteita ei voi suoraan laskea yhteen, koska toimen haltija voi olla poissa esim. sairas- tai äitiysloma ja hänellä on sijainen, joka näkyy määräaikaisissa työsuhteissa.)

### Toiminnan yleisperustelut

Varhaiskasvatuksella tarkoitetaan lapsen suunnitelmallista ja tavoitteellista kasvatusta, opetusta ja hoidon muodostamaa kokonaisuutta, jossa painottuu pedagogiikka. Varhaiskasvatuspalveluiden perustana on valtakunnallinen ja kunnallinen varhaiskasvatussuunnitelma sekä varhaiskasvatustaloutta ja esiopetuksen osalta esiopetuksen opetussuunnitelma sekä perusopetuslaki. Varhaiskasvatusta on järjestettävä siinä laajuudessa ja sellaisin toimintamuodoin kuin kunnassa oleva tarve edellyttää. Kaikilla lapsilla on oikeus varhaiskasvatukseen ja huoltajat yhdessä lapsen kanssa päättävät varhaiskasvatuksen tarpeen. Määräajat varhaiskasvatuspaikan järjestämiselle tulee varhaiskasvatuslaista. Varhaiskasvatukseen (yleinen-, tehostettu- ja erityinen tuki) ja erityisopetuksen lisäksi varhaiskasvatuksessa tulee huomioida maahanmuuttajien ja eri kieli- ja kulttuuritaustaisten lasten tarpeet. Varhaiskasvatuspalvelut järjestävät varhaiskasvatukseen lisäksi esiopetuspalvelut ja siihen liittyvän esikoululaisten varhaiskasvatukseen.

Esiopetus on velvoittava. Lapsella on oikeus edellytystensä mukaiseen opetukseen esiopetuspaikassa sisältäen yleisen, tehostetun ja erityisen tuen.

Varhaiskasvatus on järjestetty kunnallisena ja palvelusetelimallilla ostettuna toimintana hyväksytyiltä palveluntuottajilta. Varhaiskasvatuspalveluihin kuuluvat kunnan järjestämän varhaiskasvatukseen ja esiopetuksen lisäksi myös leikkikenttätoiminta sekä Kelan maksattamat tuet (lasten kotihoidon tuki, Kokkola-tuki sekä yksityisen hoidon tuki).

### Yhteenveto talousarviosta 2025 ja taloussuunnitelmasta 2026–2027

Varhaiskasvatussopimusten määrä on kasvanut vuosittain. Alle kolmivuotiaiden lasten määrä varhaiskasvatuspalveluissa on lisääntynyt. Varhaiskasvatuspaikkojen kysynnän lisääntyminen ja alle kolmivuotiaiden osallistumisasteen nousu on kasvattavat varhaiskasvatukseen menojä.

Varhaiskasvatussopimusten määrän ennakoiminen on haastavaa, koska siihen vaikuttavat useat tekijät. Varhaiskasvatuspalvelun kasvava kysyntä on vaatinut uusia paikkoja ja siitä johtuen päiväkotien rakentamista. Tätä on osittain huomioitu aikaisemmissa investointisuunnitelmissa ja tehdyissä päätöksissä.

Päiväkodit alkavat olla 35 - 45 vuotta vanhoja ja peruskorjauksen tarpeessa. Nyt ja tulevaisuudessa päiväkodeille tehdään kuntakartoituksia. Pohdittavaksi tulee päiväkotien remontointi vs. uudelleen rakentaminen.

Viime vuosien aikana varhaiskasvatuksessa on tapahtunut paljon muutoksia. Uusi varhaiskasvatussuunnitelma on tullut voimaan 1.8.2017 alkaen, joka päivitettiin 2018 ja 2022, koska lainsäädäntö muuttui. Varhaiskasvatukseen asiakasmaksulakiin on tullut muutoksia 1.1.2018 sekä 1.8.2021 että 1.3.2023. Varhaiskasvatukseen asiakasmaksutuotot ovat muutoksien myötä pienentyneet. Varhaiskasvatukseen osalta lainsäädäntö muuttui 1.9.2018. Lisäksi 1.8.2020 alkaen varhaiskasvatukseen lapsen oikeus varhaiskasvatukseen on muuttunut niin, että lapsi yhdessä huoltajan tai huoltajien kanssa päättävät lapsen varhaiskasvatusajan. Samassa yhteydessä suhdelukuja muutettiin niin, että yhden työntekijän suhde kahdeksaan lasta kohden muuttui yhden suhde seitsemään. Nämä muutokset tarkoittivat varhaiskasvatuspaikkojen lisäämistä, koska tarve varhaiskasvatukseen osalta on kasvanut. Muutoksilla on ollut tarkoitus lisätä varhaiskasvatukseen osallistuvien lasten määrää ja näin saada osallistumisasteen nousemista valtakunnallisesti.

Varhaiskasvatustaloutta myötä varhaiskasvatukseen osallistuvalla lapsella on oikeus saada yksilöllisen kehityksensä, oppimisensa ja hyvinvointinsa edellyttämää yleistä tukea osana varhaiskasvatukseen laadukasta perustoimintaa. Muut tuen portaat ovat tehostettu- ja erityinen tuki. Viimeisin varhaiskasvatustaloutta muutos tuli 1.8.2022, jossa lainsäädännön muutoksen myötä varhaiskasvatukseen osallistuvan lapsen oikeus tukeen vahvistui merkittävästi. Esi- ja perusopetuksen kasvun ja oppimisen tuen laki ja opetussuunnitelma muuttuu 1.8.2025 alkaen, joka vaatii toimenpiteitä.

1.8.2021 voimaan tuli varhaiskasvatustalouttahenkilöstölle ilmoitusvelvollisuus havaitusta epäkohdasta tai ilmeisen epäkohdan uhasta. Samalla varhaiskasvatuslaissa tarkennettiin varhaiskasvatukseen mitoituksesta poikkeamista koskevaa pykälää (36§).

Palvelusetelillä on mahdollista lisätä varhaiskasvatuspaikkoja, mutta nopeisiin ratkaisuihin ei tälläkään mallilla tarjota ratkaisua. Palvelusetelitoimintaa laajennetaan Tarharannan alueelle. Aloitusajankohta uudelle päiväkodille on 1.8.2025. Palvelusetelilyksikkö korvaa Keltaviirin ja Tervanpoltajan päiväkodit, jotka on päätetty lakkauttaa.

Varhaiskasvatussopimusten ja kotihoidon tuen saajien määrää seurataan kuukausittaisilla tilastoilla. Vuoden 2025 talousarvioesitys on laadittu siten, että Kokkola-tuki lakkautetaan talousohjelman mukaisesti.

## Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari
<b>Yrittäjyystävällisyys: Logistisesti loistava, yrittäjälle ystävällinen – Kokkola on paras yrittäjyyden ympäristö</b>		
Osaavan työvoiman saatavuus ja toimivat työmarkkinat	Rekrytoidaan aktiivisesti ja rekrytoinneissa pyritään hyödyntämään henkilöstöpalveluiden ja markkinointitiimin palveluita. Kehitetään yhteistyötä alueen oppilaitosten kanssa.	Pätevän henkilöstön saaminen vakituisiin toimiin ja virkoihin
Kilpailukyvyyn varmistaminen	Laadukkaan varhaiskasvatuksen ylläpitäminen ja kehittäminen.	Asiakastyytyväisyyskyselyiden tulokset
Tavoitteellinen investointien houkuttelu	Osallistutaan ja omalta osalta vaiikutetaan investointeihin (Piispanmäen ja Halkokarin hankkeet, Kiviniityn päiväkotit sekä Tarharannan palvelusetelipäiväkotit)	Investointien valmistuminen
<b>Lapsiyystävällisyys: Meillä jokaisella lapsella ja nuorella on mahdollisuus kasvaa omaksi itsekseen</b>		
Laadukas ja turvallinen varhaiskasvatus ja opetus, joissa tarjotaan kasvun ja oppimisen tuki	Turvallisen kasvuyhteisön edistäminen varhaiskasvatuksessa ja esiopetuksessa. Esi- ja perusopetuksen kasvun ja oppimisen tuen laki ja opetussuunnitelma muutosten toimeenpano. Henkilöstön koulutus ja resurssien tarkastelu.	Täydennyskoulutus ja esiopetuksen erityisopetuksen toteutuminen
Unicefin lapsiyystävällinen kaupunki – toimintasuunnitelman mukaisen työn jatkaminen ja statuksen säilyttäminen	Lapsiyystävällinen kunta toimintasuunnitelma toteuttaminen. Yksiköt tekevät kiusaamisen ehkäisyn ja kiusaamiseen puuttumisen suunnitelman osana vuosittaista toimintasuunnitelmaa	Huomiointi toimintasuunnitelmissa.
Rohkeasti omanlaista perhepolitiikkaa, Kokkola-lisä perhepolitiikan keskiössä	Tarjotaan laadukasta varhaiskasvatusta ja tuetaan alle 3-vuotiaiden lasten huoltajia lasten kotihoidossa.	Varhaiskasvatukseen osallistuvien lasten määrä, kotihoidon tuen saajien määrä
Perheiden hyvinvoinnin tukeminen	Kehitetään ja tiivistetään monialaisen yhteistyön käytänteitä lasten arjen palveluissa Lapset Puheeksi -mallin mukaisesti. Koulutetaan omaa henkilöstöä.	Lapset Puheeksi -koulutusten määrä.
Lasten ja nuorten aito osallistaminen	Lapsivaikutusten arviointien tekeminen (LAVA). Lapsia osallistetaan uusien rakennushankkeiden suunnitteluvaiheessa.	Valmistuneet lapsivaikutusten arvioinnit
<b>Kukoistava kaupunki – kestävä ja tasapainoinen kuntatalous</b>		
Taseen hallinta ja tuottava konserni-rakenne	Varhaiskasvatuspalveluiden talousarvion seuranta. Vastuullinen taloudenpito, joka varmistaa talousarviossa ja sille asetetussa kehityksessä pysymisen	Talousarvion pitävyys



## Osaava, vastuullinen ja hyvinvoiva henkilöstö

Työhyvinvointia, turvallista ja terveellistä työtä sekä työkykyä edistävät työyhteisöt	Tuemme henkilöstön ammattiosaamisen ylläpitoa järjestämällä täydennyskoulutusta ja myöntämällä harkinnanvaraisia korvauksia ulkoiseen täydennyskoulutukseen. Mahdollistamme lisäkouluttautumisen osin työajalla aloilla, joissa on suuri tarve.	Täydennyskoulutustarjonta
Positiivinen työyhteisö ja merkityksellinen työntekijäkokemus. Nämä heijastuvat myös asiakaspalveluun.	Työkuormituksen tasaiseen jakaantumiseen tähtäävä työnjako kaikissa varhaiskasvatuspalveluiden tiimeissä sekä työhyvinvoinnin seuranta	Työtyytyväisyyskyselyjen tulokset.

### KOKKOLA

TP 2023

TA 2024

TAES 2025

muutos%  
.24/.25

### OPETUS- JA KASVATUSLAUTAKUNTA

#### Varhaiskasvatuspalvelut

#### Toimintatuotot

Myyntituotot	157 097	169 000	169 000	0,0 %
Maksutuotot	1 919 745	1 807 900	1 671 500	-7,5 %
Tuet ja avustukset	333 447	16 900	16 900	0,0 %
Vuokratuotot	8 609	8 500	8 500	0,0 %
Muut toimintatuotot	2 043	15 000	15 000	0,0 %
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Toimintatulot yhteensä</b>	<b>2 420 940</b>	<b>2 017 300</b>	<b>1 880 900</b>	<b>-6,8 %</b>
<b>Toimintakulut</b>				
<b>Henkilöstökulut</b>				
Palkat ja palkkiot	-20 889 605	-20 614 017	-21 118 057	2,4 %
Henkilöstökorvaukset	418 981	500 000	500 000	0,0 %
<b>Henkilösivumenot</b>				
Eläkemenot	-4 380 134	-4 303 956	-4 334 223	0,7 %
Muut henkilösivumenot	-858 522	-844 892	-591 306	-30,0 %
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>				
Palvelujen ostot	-25 709 280	-25 262 865	-25 543 586	1,1 %
Aineet, tarvikkeet ja t	-5 621 635	-6 016 091	-6 924 905	15,1 %
Avustukset	-258 474	-437 475	-519 345	18,7 %
Vuokramenot	-3 423 818	-3 312 000	-2 512 000	-24,2 %
Muut toimintakulut	-5 730 608	-6 158 040	-6 298 442	2,3 %
Muut toimintakulut	-58 971	-62 500	-62 500	0,0 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-40 802 787</b>	<b>-41 248 970</b>	<b>-41 860 777</b>	<b>1,5 %</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-38 381 847</b>	<b>-39 231 670</b>	<b>-39 979 877</b>	<b>1,9 %</b>
Poistot käyttöomaisuudesta	-69 706	-68 100	-47 200	-30,7 %
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-38 451 552</b>	<b>-39 299 770</b>	<b>-40 027 077</b>	<b>1,9 %</b>

	LTK ES 25	TP 2023	TA 2024	TAES 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Menot</b>	-42 127	-40 803	-41 248 970	-41 860 777	-41 544	-41 797
<b>Tulot</b>	1 881	2 421	2 017 300	1 880 900	1 849	1 868
<b>Netto</b>	-40 246	-38 382	-39 231 670	-39 979 877	-39 695	-39 929

Tunnusluvut	TP 2023	TA 2024	TAES 2025	TS 2026	TS 2027
Päiväkotien varhaiskasvatussopimukset (ei sisällä palveluseteliä, eikä eo-lasten vakasopimuksia)	1 655	1 772	1 631	1 635	1 635
Perhepäivähoidon varhaiskasvatussopimukset	94	73	80	80	80
Varhaiskasvatussopimukset yhteensä	1 749	1 845	1 711	1 715	1 715
Varhaiskasvatuspaikkojen määrä palvelu	145	161	306	306	306
Esiopetus (ostopalvelu)	14	8	7	5	8
6-vuot. esiopetusikäiset	575	552	547	518	491
11-v oppivelvollisuus, esiopetus	19	10	13	13	13
Lapsia vakan/esiopet. piirissä (kaikki)	2 469	2 558	2 564	2 539	2 512
Lastenmäärä kuntalisä/Kokkola-tuki (lasten keskimääräinen määrä/kk)	366	160	0	0	0
Kotihoidon tuen lasten määrä (kesk.määrin/kk)	630	579	570	560	550

## 6.15 Opetus- ja kasvatustalouden lautakunta - Perusopetus

### Yleiset tavoitteet

Vastuualueen henkilötyövuodet	2023 Toteuma	2024 Talousarvio	2025 Talousarvio
Opettajat 1-6 luokat	216	217	217
Opettajat 7-9 luokat	151	149	151
Erityisopettajat	71	79	79
Koulunkäynninohjaajat	107 htv	117 htv	116 htv
Ilta- ja iltapäivätoiminta	20 htv	22 htv	23 htv
muut	17	17	18
<b>yhteensä</b>	<b>582</b>	<b>601</b>	<b>604</b>

### Toiminnan yleisperustelut

Kokkolan kaupunki kehittää perusopetusta kaupungin strategian ja vuoteen 2025 asti ulottuvan kehittämissuunnitelman mukaisesti. Oppilasmäärät pysyvät vielä korkeina, ja paine siirtyy alakouluista yläkouluihin. Valmistavan opetuksen ja monikielisen joustavan perusopetuksen tarve on kasvanut, ja sen ennakoitaan jatkuvan korkeana.

Vuonna 2025 voimaan astuva perusopetusta koskeva oppimisen tuen lakiuudistus tulee lisäämään täydennyskoulutuksen tarvetta, vaikka uudistuksen tarkkoja vaikutuksia ei vielä tiedetä. Tuen tarpeessa olevien oppilaiden määrä on viime vuosina kasvanut, mikä on lisännyt erityisopetuksen tarvetta. On oletettavaa, että lakiuudistus tulee vaikuttamaan koulunkäynnin ja oppimisen tuen toteutukseen ja sen resursointiin.

Vuoden 2025 merkittävin kouluinvestointi on Piispanmäen koulu- ja päiväkotirakennus, lisäksi toteutetaan myös Mäntykankaan koulun teknisen työn tila. Suunnittelu jatkuu Halkokarin kouluhankkeen osalta, ja Sokojan ja Kälviän alakoulujen peruskorjauksiin tai uudisrakennuksiin varaudutaan. Halkokarin koulu tulee muuttamaan Hakalahden koulun tiloihin ja muuttamaan yhtenäiskouluksi (1-9 luokat).

Kaupunki hakee jatkossakin aktiivisesti ulkoista hankerahoitusta kehittämistoimiin, ja osa nykyisistä hankkeista jatkuu vuoden 2025 puolelle.

### Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari
<b>Yrittäjäystävällisyys: Logistisesti loistava, yrittäjälle ystävällinen – Kokkola on paras yrittäjyyden ympäristö</b>		
Osaavan työvoiman saatavuus ja toimivat työmarkkinat	Kehitetään rekrytointiprosesseja ja täydennyskoulutusta perusopetuksessa opetushenkilöstön kelpoisuuden varmistamiseksi	Kuinka suuri osa toistaiseksi voimassa olevista perusopetuksen avoimista viroista on saatu täytettyä kelpoisuuden omaavalla opettajalla.
<b>Elämyksellisyys: Ilmapiiriltään innostava, yhteisöllisyyteen kannustava</b>		
Monipuolinen ja omaleimainen kulttuuri-, liikunta- ja tapahtumatarjonta	Koulujen osallistuminen erilaisiin tapahtumiin pyritään toteuttamaan talousarvion mahdollistamalla tavalla.	Muutokset koulujen kulttuuri- ja liikuntatapahtumisen tarjonnassa.
<b>Lapsiystävällisyys: Meillä jokaisella lapsella ja nuorella on mahdollisuus kasvaa omaksi itsekseen</b>		
Laadukas ja turvallinen varhaiskasvatus ja opetus, joissa tarjotaan kasvun ja oppimisen tuki	Oppimisen tuen valtakunnallisten muutosten haltuunotto ja jalkauttaminen kouluille.	Oppimisen tuen asiakirjojen päivitykset ja toimintatapojen mahdolliset muutokset. Oppimisen tukeen järjestetyt täydennyskoulutukset.
	Teacher Classroom Management (TCM) - sekä Ryhmänhallinta ja myönteinen käyttäytymisen tukeminen yläkoulussa - koulutuksen käyneiden määrän lisääminen.	Teacher Classroom Management (TCM)- sekä Ryhmänhallinta ja myönteinen käyttäytymisen tukeminen yläkoulussa koulutettujen määrät, Pilottikoulujen (ryhmänhallinta ja myönteinen käyttäytymisen tukeminen yläkoulussa) oppilaiden kokeman ilmapiirin ja työrauhan tarkastelu.

Perheiden hyvinvoinnin tukeminen	Vakiinnutetaan Lapset puheeksi –palvelumallia perheiden kanssa tehtävässä yhteistyössä.	Käytyjen Lapset puheeksi -keskustelujen ja neuvonpitojen määrä.
Laadukas ja turvallinen varhaiskasvatus ja opetus, joissa tarjotaan kasvun ja oppimisen tuki	Tutkimusperustaisen KiVa-menettelyn käyttöönotto kaikissa perusopetuksen kouluissa. Sähköisten KiVa-lomakkeiden käyttöönotto.	Kaikkien koulujen KiVa-timien jäsenten koulutusten määrä. Koulujen määrä, joissa sähköiset KiVa-lomakkeet on otettu käyttöön.
<b>Kestävästi kehittyvä – hiilineutraali Kokkola 2035</b>		
Ilmastotietoisuuden lisääminen ja kotitalouksien tukeminen	Osallistuminen vuosittaiseen Motivan energiansäästöviikkoon syksyllä.	Energiasäästöviikkoon osallistuvien luokkien määrä (1.-4.lk).
	Energian säästämiseksi aloitetaan 50/50 -menettelyn pilotointi.	Pilotoinnin aloittaminen.
<b>Osaava, vastuullinen ja hyvinvoiva henkilöstö</b>		
Vastuullinen, uudistuva ja kokeileva toimintakulttuuri	Yhteisövaikuttavuutta kehitetään yhdessä Soiten ja ITLAn kanssa.	Yhteisövaikuttavuutta edistävien toimintamallien käyttöönotto (Isokylän koulun pilotti).
Monimuotoisuuden johtaminen	Turvallisemman tilan periaatteet jalautetaan kaikkiin perusopetuksen yksiköihin.	Yksiköiden määrä, joissa turvallisemman tilan periaatteet on otettu käyttöön.

KOKKOLA	TP 2023	TA 2024	TAES 2025	muutos%
<b>OPETUS- JA KASVATUSLAUTAKUNTA</b>				<b>.24/.25</b>
<b>Perusopetus</b>				
<b>Toimintatuotot</b>				
Myyntituotot	983 610	934 907	1 420 102	51,9 %
Maksutuotot	109 745	65 000	115 000	76,9 %
Tuet ja avustukset	1 441 135	215 100	215 000	0,0 %
Vuokratuotot	126 031	133 410	133 510	0,1 %
Muut toimintatuotot	48 979	38 600	38 600	0,0 %
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	0	0	0	
<b>Toimintatulot yhteensä</b>	<b>2 709 501</b>	<b>1 387 017</b>	<b>1 922 212</b>	<b>38,6 %</b>
<b>Toimintakulut</b>				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-28 368 509	-27 710 687	-29 480 542	6,4 %
Henkilöstökorvaukset	394 299	410 000	410 000	0,0 %
Henkilösivumenot				
Eläkemenot	-5 939 148	-5 882 614	-5 973 888	1,6 %
Muut henkilösivumenot	-1 151 731	-1 155 563	-825 559	-28,6 %
Henkilöstökulut	<b>-35 065 089</b>	<b>-34 338 864</b>	<b>-35 869 990</b>	4,5 %
Palvelujen ostot	-7 418 772	-7 451 102	-8 126 609	9,1 %
Aineet, tarvikkeet ja t	-1 397 536	-1 425 230	-1 636 730	14,8 %
Avustukset	-193 353	-203 000	-201 000	-1,0 %
Vuokramenot	-12 429 503	-14 184 521	-14 690 718	3,6 %
Muut toimintakulut	-46 955	-47 400	-47 400	0,0 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-56 551 207</b>	<b>-57 650 117</b>	<b>-60 572 446</b>	<b>5,1 %</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-53 841 706</b>	<b>-56 263 100</b>	<b>-58 650 234</b>	<b>4,2 %</b>
Poistot käyttöomaisuudesta	-421 004	-402 140	-344 074	-14,4 %
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-54 262 711</b>	<b>-56 665 240</b>	<b>-58 994 308</b>	<b>4,1 %</b>

	<i>LTK ES 25</i>	TP 2023	TA 2024	TAES 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Menot</b>	-61 082	-56 551	-57 650 117	-60 572 446	-60 114	-60 480
<b>Tulot</b>	1 789	2 710	1 387 017	1 922 212	1 890	1 909
<b>Netto</b>	-59 293	<b>-53 842</b>	<b>-56 263 100</b>	<b>-58 650 234</b>	<b>-58 224</b>	<b>-58 572</b>

<b>Tunnusluvut</b>	TP 2023	TA 2024	TAES 2025	TS 2026	TS 2027
Oppilasmäärä/ 1-6 lk sis.erit.opetus	3 791	3 728	3 711	3 606	3 477
Oppilasmäärä/ 7-9 lk sis.erit.opetus	1 930	1 935	1 941	1 949	1 969
Valmistavan opetuksen oppilaat	89	75	95	95	95
Erityinen tuki, 9-v oppivelvollisuus	300	285	284	275	275
11-v oppiv, vaik. kehitysvammaiset	35	40	33	40	40
11-v oppivelvollisuus, muut	84	88	75	80	80
Perusop. aamu- ja iltapv.t. lapsia	685	650	603	600	590
Nettokust./€ oppilas.sis.lp-toiminta	-9 411	-9 935	<b>-10 377</b>	-10 481	-10 755

## 6.16 Opetus- ja kasvatustalouden lautakunta - Lukiokoulutus

### Yleiset tavoitteet

Vastuualueen henkilötyövuodet	2023 Toteuma	2024 Talousarvio	2025 Talousarvio
virkasuhteiset opettajat	59	60	60
työsuhteiset	3	3	3
muut			
<b>yhteensä</b>	<b>62</b>	<b>63</b>	<b>63</b>

### Toiminnan yleisperustelut

Lukio on peruskoulun jälkeinen yleissivistävä, korkeakouluopintoihin johtava toisen asteen koulutuksen oppilaitos, joka antaa lukiolain mukaista koulutusta. Kokkolassa toimivat Kokkolan suomalainen lukio, Karleby svenska gymnasium sekä Kokkolan aikuislukio. Kokkolan suomalaisella lukiolla on myös ollut luonnontiede- ja teknologiapainotteinen erityinen koulutustehtävä vuodesta 2018 alkaen. Suomalaisen lukion erityistehtävässä onnistuminen ja sen vetovoimaisuuden ylläpito edellyttävät jatkuvaa kehittämistyötä.

Lukiot tekevät läheistä yhteistyötä keskenään sekä muiden toisen asteen ja alueen korkea-asteen oppilaitosten kanssa luoden mahdollisuuksia yksilöllisiin opintopolkuihin. Lukiokoulutus yhdessä Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymän ja konservatorion kanssa tarjoaa opintoja, joissa nelivuotisen koulutuksen aikana voi suorittaa ammatillisen perustutkinnon, lukion oppimäärän ja ylioppilastutkinnon. Näiden lukio-opintojen järjestäminen näkyy talousarviossa ammatillisen koulutuksen järjestäjien maksamina tuloina. Muuten maakunnan toisen asteen yhteistyöhön osallistutaan aktiivisesti ja koulutusyhteistyösopimuksen mukaisesti syntyy opintokurssien myynnistä vähäisiä tuloja.

Kokkolan lukiokoulutuksen tavoitteena opiskelijamäärän kasvu, sillä kaupungin perusopetuksen päättävien ikäluokkien koko kasvaa edelleen.

### Yhteenvedo talousarviosta 2025 ja taloussuunnitelmasta 2026–2027

Lukiokoulutuksessa oppivelvollisuus ja maksuton toisen asteen koulutus koskettaa lukiokoulutuksen nuoria valtionosuusopiskelijoita. Kustannukset koostuvat pääsääntöisesti oppimateriaaleista, opiskeluvälineistä ja ylioppilastutkinnon ilmoittautumismaksuista. Suomenkielisen nuorten lukiokoulutuksen käyttämässä kiinteistössä jatkuvat remontti- ja muutostyöt edelleen vuoden 2025 aikana. Karleby svenska gymnasium on muuttanut saneerattuun kiinteistöön. Kiinteistöön kohdistuvia kustannuksia on budjetoitu vuodelle 2025.

### Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari
<b>Yrittäjyystavoitteet: Logistisesti loistava, yrittäjälle ystävällinen – Kokkola on paras yrittäjyyden ympäristö</b>		
Osaavan työvoiman saatavuus ja toimivat työmarkkinat	Ylläpidetään ja vahvistetaan hyvämaineista toimintakulttuuria. Houkuttelevat virka- ja tehtäväjärjestelyt.	Rekrytoitavien kelpoisten hakijoiden määrä.
Kilpailukyvyyn varmistaminen	Riittävät opetusresurssit ja muut tarvittavat resurssit. Modernien ja ajanmukaisten opetustilojen tarjoaminen.	Opetusryhmien koko. Toiminnan arvioinnin tulosten seuranta.
<b>Elämyksellisyys: Ilmapiiriltään innostava, yhteisöllisyyden kannustava</b>		
Monipuolinen ja omaleimainen kulttuuri-, liikunta- ja tapahtumatarjonta	Lukioiden tapahtumajärjestelyt.	Tapahtumien määrä.
Kokkola-henki - Osallisuuden, yhteistyön ja yhteisöllisyyden vahvistaminen	Lukioiden välinen yhteistyö. Yhteistyö paikallisen yrityselämän, kulttuuri- ja nuorisotoimijoiden sekä liikuntatoimijoiden kanssa.	Yhteisten tapahtumien ja toteutuneen yhteistyön määrä.
Rakennettujen kulttuuriympäristöjen vaaliminen	Vierailut ja tutustuminen paikalliseen kulttuuriympäristöön.	Toteutettujen vierailujen määrä.

<b>Lapsiystävällisyys: Meillä jokaisella lapsella ja nuorella on mahdollisuus kasvaa omaksi itsekseen</b>		
Laadukas ja turvallinen varhaiskasvatus ja opetus, joissa tarjotaan kasvun ja oppimisen tuki	Laadukkaan opetuksen ja turvallisten oppimisympäristöjen tarjoaminen.	Toiminnan arvioinnin palautteen seuranta.
Perheiden hyvinvoinnin tukeminen	Opiskelijoiden hyvinvoinnista huolehtiminen. Yhteisöllisten hyvinvointiryhmien toiminnan kehittäminen.	Kouluterveyskyselyjen tulosten seuranta. Opiskelijoiden poissaolojen määrän seuranta.
Lasten ja nuorten aito osallistaminen	Tuetaan ja rohkaistaan opiskelijoiden osallistumista opiskelijakuntien toimintaan.	Opiskelijakuntien aktiivisuus. Kokousten ja tapahtumien määrä.
<b>Kestävästi kehittyvä – hiilineutraali Kokkola 2035</b>		
Kestävän kehityksen ja ilmastovaikutusten huomioiminen päätöksenteossa ja resursseissa	Luodaan puitteet kestävän kehityksen elämäntavan toteuttamiseksi.	Toteutuneet toimenpiteet.
Ilmastotietoisuuden lisääminen ja kotitalouksien tukeminen	Tiedon jakaminen. Teema- ja tapahtumapäivien järjestäminen.	Teematapahtumien määrä.
<b>Kukoistava kaupunki – kestävä ja tasapainoinen kuntatalous</b>		
Taseen hallinta ja tuottava konsernirakenne	Resurssien taloudellinen käyttö.	Talousarvion noudattaminen.
<b>Osaava, vastuullinen ja hyvinvoiva henkilöstö</b>		
Työhyvinvointia, turvallista ja terveellistä työtä sekä työkykyä edistävät työyhteisöt	Edistetään työhyvinvointia ja yhteisöllisyyttä. Tuetaan työssä jaksamista. Kehitetään työyhteisön toimintakulttuuria.	Sairauspoissaolojen määrän seuranta. Toiminnan tulosten arvioinnin seuranta.
Monimuotoisuuden johtaminen	Jaetun johtajuuden vahvistaminen. Tiimien ja aineryhmien vastuiden lisääminen.	Palautteet ja henkilöstön kanssa käytävät kehityskeskustelut.
Vastuullinen, uudistuva ja kokeileva toimintakulttuuri	Rohkaistaan kokeilevan toimintakulttuurin kehittämiseen.	Uusien ideoiden, käytänteiden ja toimintamallien käyttöönotto.
<b>Työllisyys: Toimivat työmarkkinat</b>		
Työllisyyden hoidon asiakastyön painopiste nuorissa ja nopeasti työhön siirtyvissä	Edistetään opiskelijoiden jatko-opintosuunnitelmia ja työelämä tietoutta. Tuetaan opiskelijoiden etenemistä opinnoissa ja valmistumisessa. Varmistetaan riittävät ohjauksen resurssit suositusten mukaisiksi.	Määräajassa valmistuneiden ja opintonsa keskeyttäneiden määrä. Opiskelijamäärä suhteessa ohjauksen resursseihin.
Asiakkaille selkeä digitaalinen palvelualusta ja asiointipiste	Kehitetään viestintäjärjestelmä Wilman käyttöä.	Käyttöön otettujen uusien toimintojen määrä.

KOKKOLA	TP 2023	TA 2024	TAES 2025	muutos% .24/.25
<b>OPETUS- JA KASVATUSLAUTAKUNTA</b>				
<b>Lukiokoulutus</b>				
<b>Toimintatuotot</b>				
Myyntituotot	588 593	617 537	640 242	3,7 %
Maksutuotot	0	2 000	2 000	0,0 %
Tuet ja avustukset	316 014	25 400	23 400	-7,9 %
Vuokratuotot	9 455	0	5 000	0,0 %
Muut toimintatuotot	16 218	9 200	9 200	0,0 %
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	0			
<b>Toimintatulot yhteensä</b>	<b>930 280</b>	<b>654 137</b>	<b>679 842</b>	<b>3,9 %</b>
<b>Toimintakulut</b>				
<b>Henkilöstökulut</b>				
Palkat ja palkkiot	-4 454 653	-4 395 600	-4 574 400	4,1 %
Henkilöstökorvaukset	33 620	16 720	17 220	3,0 %
<b>Henkilösivumenot</b>				
Eläkemenot	-930 049	-943 481	-938 504	-0,5 %
Muut henkilösivumenot	-176 878	-185 057	-128 542	-30,5 %
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>	<b>-5 527 961</b>	<b>-5 507 418</b>	<b>-5 624 226</b>	<b>2,1 %</b>
Palvelujen ostot	-640 138	-711 188	-867 120	21,9 %
Aineet, tarvikkeet ja t	-405 334	-457 225	-417 225	-8,7 %
Avustukset	-1 118	-28 000	-28 000	0,0 %
Vuokramenot	-1 266 059	-1 714 274	-1 707 943	-0,4 %
Muut toimintakulut	-4 007	-51 000	-51 000	0,0 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-7 844 617</b>	<b>-8 469 105</b>	<b>-8 695 513</b>	<b>2,7 %</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-6 914 337</b>	<b>-7 814 968</b>	<b>-8 015 671</b>	<b>2,6 %</b>
Poistot käyttöomaisuudesta	-126 824	-126 040	-158 160	25,5 %
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-7 041 160</b>	<b>-7 941 008</b>	<b>-8 173 831</b>	<b>2,9 %</b>

	LTK ES 25	TP 2023	TA 2024	TAES 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Menot</b>	-8 742	-7 845	-8 469 105	-8 695 513	-8 630	-8 682
<b>Tulot</b>	680	930	654 137	679 842	668	675
<b>Netto</b>	-8 062	-6 914	-7 814 968	-8 015 671	-7 961	-8 007

<b>Tunnusluvut</b>	TP 2023	TA 2024	TAES 2025	TS 2026	TS 2027
Lukiokoulutus / Opiskelijamäärä	811	855	875	875	880
Lukiokoulutus yli 18-v aloittaneet	75	70	75	75	75
Ammattilukio opiskelijamäärät	208	215	218	250	260
Nettokust./ € opiskelija	-7 810	-8 449	-8 438	-8 380	-8 385

## 6.17 Opetus- ja kasvatuslautakunta - Kokkolan seudun opisto

### Yleiset tavoitteet

Vastuualueen henkilötyövuodet	2023 Toteuma	2024 Talousarvio	2025 Talousarvio
virkasuhteiset	5	6	6
työsuhteiset	8,5	8,5	8,5
muut	n. 19 htv (155)	n. 18 htv (143)	n. 18 htv (143)
<b>yhteensä</b>	<b>32,5</b>	<b>32,5</b>	<b>32,5</b>

### Toiminnan yleisperustelut

Kokkolan seudun opisto – Karlebynejdens institut toimii yhtenä tulosityksikkönä, johon kuuluvat suomen- ja ruotsinkielisen osaston, lasten ja nuorten kuvataidekoulun sekä sanataidekoulu Santun toimintayksiköt. Opiston opetustarjonta muodostuu valtionosuustunteihin perustuvasta, yleissivistävästä kurssitarjonnasta, kuva- ja sanataiteen perusopetuksesta lapsille ja nuorille sekä hankkeisiin ja myyntipalveluun liittyvistä kursseista.

Opiston toimintaa ohjaavat laki vapaasta sivistystyöstä, laki taiteen perusopetuksesta, taiteen perusopetuksen opetussuunnitelma ja kaupungin strategia. Elinikäisen oppimisen periaatteen mukaisesti opisto tarjoaa kaikenikäisille kuntalaisille mahdollisuuksia oman osaamisen ja kansalaistaitojen kehittämiseen eri elämäntilanteissa.

### Yhteenvedo talousarviosta 2025 ja taloussuunnitelmasta 2026–2027

Taiteen perusopetuksen tunti- ja oppilasmäärät pysyvät vakiintuneella tasolla. Kansalaisopisto-opetukseen tarjottava opetuksen määrä vähenee hieman. Opetuksen tarjonnan monipuolisuuteen ja tarjonnan vastaamiseen paikallisia sivistystarpeita kiinnitetään erityistä huomiota. Kurssi- ja lukuvuosimaksujen lisäksi opisto pyrkii saamaan tuloja tuottamalla myyntipalvelukoulutuksia niin kaupungin sisäisiin kuin työelämän ja kolmannen sektorinkin tarpeisiin. Tuloja sekä opetus ja kulttuuripalveluja opisto tuottaa myös Opistotalon ja Taidetalo Renlundin tilojen vuokraamisella eri toimijaryhmien käyttöön.

Taidetalokokonaisuus ja taidepiha arvokkaalla toimivalla sijainnillaan sekä kauniina monipuolisena oppimisympäristönä tarvitsee kiinteistön ja tontin esteettömyyteen liittyviä toimenpiteitä. Vanhan tukevarakenteisen kiinteistön kunnostusta on mahdollista toteuttaa edullisemmin siten, että säilytetään mahdollisimman paljon rakennuksen rakenneosia: huonejako, lattiat, puiset sisäovet ym. rakenneosia.

### Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari
<b>Elämyksellisyys: Ilmapiiriltään innostava, yhteisöllisyyden kannustava</b>		
Monipuolinen ja omaleimainen kulttuuri-, liikunta- ja tapahtumatarjonta	Opisto tarjoaa kuntalaisille monipuolisesti erilaisia kursseja ottaen huomioon alueelliset ominaispiirteet ja tarpeet. Opisto osallistuu toimintaansa tukeviin tapahtumiin alueellaan sekä opetuksellisin keinoin tuottaa niitä.	Tarjottujen kurssien määrä. Tapahtumien määrä
Kokkola-henki - Osallisuuden, yhteistyön ja yhteisöllisyyden vahvistaminen	Opisto luo ja ylläpitää yhteisöllisyyden kannustavaa ilmapiiriä sekä verkostoja. Opisto kehittää taidepihan toimintaympäristöä palvelemaan myös kolmannen ja neljännen sektorin toimijoita.	Yhteistyö toimintojen / verkostotoiminnan määrä.
Monipuoliset asumisen vaihtoehdot, turvalliset ja viihtyisät elinympäristöt sekä elävä kaupunkikeskusta ja aktiiviset kylät	Opisto pitää huolta myös maaseutualueiden ja kylien monipuolisesta kurssitarjonnasta.	Kälviän, Lohtajan ja Ullavan alueelle tarjottujen kurssien lukumäärä. Opiston ruotsinkielisen osaston tarjoamien kurssien lukumäärä.
<b>Lapsiystävällisyys: Meillä jokaisella lapsella ja nuorella on mahdollisuus kasvaa omaksi itsekseen</b>		
Unicefin lapsiystävällinen kaupunki – toimintasuunnitelman mukaisen työn jatkaminen ja statuksen säilyttäminen	Kuvataidekoulu ja sanataidekoulu tukevat lapsiystävällisen kaupungin tavoitteita tarjoamalla lapsille ja nuorille mahdollisuuksia	Kuvataidekoulun ja sanataidekoulun oppilasmäärät.



	taiteelliseen ilmaisuun ja oman ilmaisuuden löytämiseen.	
Lasten ja nuorten aito osallistaminen	Taiteen perusopetuksen opetus on vuorovaikutteista ja osallistavaa. Yhteistyötä tehdään toimintaa tukevien eri tahojen kanssa ja esimerkiksi näyttelytoiminta on aktiivista.	Näyttelyihin, projekteihin ja julkaisuihin osallistuneiden oppilaiden määrä.

**KOKKOLA** TP 2023 TA 2024 TAES 2025 muutos%  
.24/.25

## OPETUS- JA KASVATUSLAUTAKUNTA

Kokkolan seudun opisto

### Toimintatuotot

Myyntituotot	1 983	7 000	5 300	-24,3 %
Maksutuotot	334 692	366 100	366 100	0,0 %
Tuet ja avustukset	8 835	0	0	
Vuokratuotot	60 849	50 300	52 500	4,4 %
Muut toimintatuotot	6 194	100	500	400,0 %
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	0			
<b>Toimintatulot yhteensä</b>	<b>412 553</b>	<b>423 500</b>	<b>424 400</b>	<b>0,2 %</b>
<b>Toimintakulut</b>				
<b>Henkilöstökulut</b>				
Palkat ja palkkiot	-1 103 507	-1 184 600	-1 243 100	4,9 %
Henkilöstökorvaukset	3 712	12 000	12 000	0,0 %
Henkilösivumenot				
Eläkemenot	-220 278	-246 080	-250 911	2,0 %
Muut henkilösivumenot	-42 390	-47 798	-34 807	-27,2 %
Henkilöstökulut	-1 362 462	-1 466 477	-1 516 817	3,4 %
Palvelujen ostot	-110 434	-130 315	-136 216	4,5 %
Aineet, tarvikkeet ja t	-27 305	-34 600	-34 600	0,0 %
Avustukset	0	-1 000	-1 000	0,0 %
Vuokramenot	-575 592	-621 569	-630 762	1,5 %
Muut toimintakulut	-3 471	-7 500	-7 500	0,0 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-2 079 264</b>	<b>-2 261 461</b>	<b>-2 326 895</b>	<b>2,9 %</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-1 666 712</b>	<b>-1 837 961</b>	<b>-1 902 495</b>	<b>3,5 %</b>
Poistot käyttöomaisuudesta	0	0	0	
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-1 666 712</b>	<b>-1 837 961</b>	<b>-1 902 495</b>	<b>3,5 %</b>

	LTK ES 25	TP 2023	TA 2024	TAES 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Menot</b>	-2 337	-2 079	-2 261 461	-2 326 895	-2 309	-2 323
<b>Tulot</b>	424	413	423 500	424 400	417	421
<b>Netto</b>	-1 912	-1 667	-1 837 961	-1 902 495	-1 892	-1 902

	TP 2023	TA 2024	TAES 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Tunnusluvut</b>					
Opisto / Opiskelijamäärä	7 884	7 700	7 700	7 700	7 700
Valtionosuuteen oik.opetustunnit	17 616	17 900	17 650	17 650	17 650
Opetustunnit Kuvataidekoulu	3 399	3 200	3 200	3 200	3 200
Opetustunnit Sanataidekoulu Santtu	410	400	400	400	400
Opetustunnit ruotsinkielinen osasto	2 372	2 250	2 250	2 250	2 250
Myyntipalvelu	95	300	300	320	350
Opetustunnit suomenkielinen osasto	11 435	11 800	11 800	11 800	11 800

## 8 Investoinnit ja investointiperustelut

	TP 2023 (1000)	TA 2024 (1000)	TA 2025 (1000)	TS 2026 (1000)	TS 2027 (1000)	
MICROSOFT OFFICE LISENSIT	-42	-300	-330	-330	-330	
KARA OHJELMISTOHANKINNAT	-77	-110	-80	-80	-80	
PALVELIMIEN JA TIETOLIKENNELAITTEIDEN UUSIMINEN	0	0	-80	-80	-80	
SÄHKÖINEN ASIOINTI	0	-50	-30	-30	-30	
TIETOTURVA/SUOJATYÖ LOHJELMISTOJEN HANKINNAT	0	0	0	0	0	
HENKILÖSTÖPALVELUT-HR OHJELMISTO	-7	-30	-30	-30	-30	
ASIANHALLINNAN OHJELMISTOHANKINTA	-31	-50	-25	-25	-25	
IDM-YMPÄRISTÖN KEHITYS	-1	-20	0	0	0	
VERKKOSIVU-UUDISTUS	-36	0	0	0	0	
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-194</b>	<b>-560</b>	<b>-575</b>	<b>-575</b>	<b>-575</b>	
<b>AINEETON KÄYTTÖMAISUUS</b>	<b>-194</b>	<b>-560</b>	<b>-575</b>	<b>-575</b>	<b>-575</b>	
<b>Aineettomat oikeudet yhteensä</b>	<b>-194</b>	<b>-560</b>	<b>-575</b>	<b>-575</b>	<b>-575</b>	
MAA- JA VESIALUEET OSTO JA MYYNTI	1 987	1 600	1 500	1 500	1 500	
RAKENNUSTEN UUSHANKINTA JA MYYNTI	0	750	0	0	0	
RAKENNUSTEN PURKU	3	0	0	0	0	
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>1 990</b>	<b>2 350</b>	<b>1 500</b>	<b>1 500</b>	<b>1 500</b>	
MAA- JA VESIALUEET OSTO JA MYYNTI	-2 305	-1 500	-1 200	-1 300	-1 300	
RAKENNUSTEN UUSHANKINTA JA MYYNTI	-89	0	0	0	0	
RAKENNUSTEN PURKU	-34	0	-200	-200	-200	
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-2 428</b>	<b>-1 500</b>	<b>-1 400</b>	<b>-1 500</b>	<b>-1 500</b>	
<b>KIINTEÄN OMAISUUDEN OSTO</b>	<b>-438</b>	<b>850</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Maa- ja vesialueet yhteensä</b>	<b>-438</b>	<b>850</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
PALVELIMIEN JA TIETOLIKENNELAITTEIDEN UUSIMINEN	-221	-140	0	0	0	
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-221</b>	<b>-140</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Tietokonelaitteet	-221	-140	0	0	0	
<b>Muut koneet ja kalusto yhteensä</b>	<b>-221</b>	<b>-140</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
KÄYTTÖMAISUUSARVOPAPERIT	108	0	0	0	0	
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>108</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
KÄYTTÖMAISUUSARVOPAPERIT	Urheilupuiston pääomittaminen 10 milj + muut 0,5 milj	-11	-10 750	-10 500	-8 000	-500
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-11</b>	<b>-10 750</b>	<b>-10 500</b>	<b>-8 000</b>	<b>-500</b>	
<b>KÄYTTÖMAISUUSARVOPAPERIT</b>	<b>97</b>	<b>-10 750</b>	<b>-10 500</b>	<b>-8 000</b>	<b>-500</b>	
<b>Osakkeet ja osuudet</b>	<b>97</b>	<b>-10 750</b>	<b>-10 500</b>	<b>-8 000</b>	<b>-500</b>	
<b>KAUPUNGINHALLITUS INVESTOINNIT</b>	<b>-756</b>	<b>-10 600</b>	<b>-10 975</b>	<b>-8 575</b>	<b>-1 075</b>	
PÄIVÄKODIT ULKO/SISÄLEIKKIVÄLINEET	Ulkoleikkivälineiden hankinta ja uusiminen	-13	-30	-30	-30	
KOULUT PIHALEIKKIVÄLINEET	Ulkoleikkivälineiden hankinta ja uusiminen	-4	-35	-35	-35	
VILLAN KOULUN KALUSTAMINEN		-4	0	0	0	
PÄIVÄKOTIEN KALUSTUS	Kaluston hankinta ja uusiminen	-19	-30	-30	-30	
OPPIMISYMPÄRISTÖJEN JA KALUSTON UUDISTAMINEN	Kaluston hankinta ja uusiminen	-89	-95	-75	-75	
DONNERSKAN KOULUN KALUSTAMINEN	Uusien tilojen kalustaminen ja opetusvälineiden hankinta	0	-760	-50	0	
KOKKOLAN SUOMALAINEN LUKIO	Oppimisympäristön uusiminen, kaluston hankinta	-189	-50	-40	0	
KIVINIITYN KOULUN KALUSTAMINEN		-21	0	0	0	
PIISPANMÄEN MONITOIMITALON KALUSTAMINEN	Uusien tilojen kalustaminen ja opetusvälineiden hankinta	0	0	-1 250	-150	
KIVINIITYN PÄIVÄKODIN KALUSTAMINEN	Uusien tilojen kalustaminen	0	0	0	-200	
<b>TOIMINTAKULUT</b>		<b>-337</b>	<b>-1 000</b>	<b>-1 510</b>	<b>-520</b>	
<b>MUUT KONEET JA KALUSTO/Opekas</b>		<b>-337</b>	<b>-1 000</b>	<b>-1 510</b>	<b>-520</b>	
<b>Muut koneet ja kalusto yhteensä</b>		<b>-337</b>	<b>-1 000</b>	<b>-1 510</b>	<b>-520</b>	
<b>OPETUS- JA KASVATUSLAUTAKUNTA INVESTOINNIT</b>		<b>-337</b>	<b>-1 000</b>	<b>-1 510</b>	<b>-520</b>	
KIRJASTOAUTON HANKINTA		0	0	0	0	
<b>TOIMINTAKULUT</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>KULJETUSVÄLINEET/ Kunu</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Kuljetusvälineet yhteensä</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
MUSEOPALVELUT/NÄYTTELYTILOJEN VALAISTUKSEN PARANTAMINEN		-28	0	0	0	
PÄÄKIRJASTON KALUSTUS, VALAISTUS JA IT-RATKAISUT		-85	0	0	0	
KÄLVIÄN OMATOIMIKIRJASTON KALUSTAMINEN		0	-80	0	0	
<b>TOIMINTAKULUT</b>		<b>-113</b>	<b>-80</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>MUUT KONEET JA KALUSTO/Kunu</b>		<b>-113</b>	<b>-80</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Muut koneet ja kalusto yhteensä</b>		<b>-113</b>	<b>-80</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
LÄHILIIKUNTAPAIKAT		30	20	0	0	
SKEITTIPAIKAT		11	0	0	0	
<b>TOIMINTATUOTOT</b>		<b>41</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
VARARAHA	Lähiliikuntapaikkojen pienemmät korjaus- ja kehittämistoimenpiteet	-74	-80	-80	-80	
LÄHILIIKUNTAPAIKAT		-217	-250	0	0	
KÄLVIÄN JA LOHTAJAN URHEILUKENTÄT		-3	0	0	0	
ULKOILUREITIT- JA PALVELUT	Luontoliikuntaselvityksen mukaiset peruseränus- ja kehittämishankkeet mm.	-118	-150	-150	-150	
SKEITTIPAIKAT		-84	0	0	0	
ULKOLIIKUNTAPAIKKA VERKOSTON KEHITTÄMINEN	Kestävän ulkokenttäverkoston kehittämissuunnittelu ja pienempien muutosten toteutus	0	-50	-150	-300	
UIMARANNAT	Peruskunnostus ja kehittäminen hyväksytyin suunnitelman mukaan mm. Potin uimarannan valvontakoppi, Karhukorvenjärven rakenteet sekä turvallisuustoimenpiteitä eri rannoilla.	0	0	-70	-50	
KUNTORADAT	Peruskunnostus ja kehittäminen hyväksytyin suunnitelman mukaan mm. Köykäri (pohja ja valaistus)	-99	-100	-100	-100	
<b>TOIMINTAKULUT</b>		<b>-594</b>	<b>-630</b>	<b>-550</b>	<b>-680</b>	
<b>KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET/Liikunta</b>		<b>-553</b>	<b>-610</b>	<b>-550</b>	<b>-680</b>	
<b>Kiinteät rakenteet ja laitteet yhteensä</b>		<b>-553</b>	<b>-610</b>	<b>-550</b>	<b>-680</b>	
<b>KULTTUURI- JA VAPAA-AIKA LTK INVESTOINNIT</b>		<b>-666</b>	<b>-690</b>	<b>-550</b>	<b>-680</b>	

	TP 2023 (1000)	TA 2024 (1000)	TA 2025 (1000)	TS 2026 (1000)	TS 2027 (1000)
KORJAUSMÄÄRÄRAHAT/SOTE	0	-100	0	0	0
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>0</b>	<b>-100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
KORJAUSMÄÄRÄRAHAT/SOTE	0	-100	0	0	0
TULLIHARJUN PÄIVÄKOTI	-4	0	0	0	0
MARINKAISTEN PÄIVÄKOTI	0	-100	-100	-500	-1 000
		Opetus- ja kasvatustaloutakunta sekä kaupunkirakennelautakunta ovat käsitelleet talousarvionsa vuodelle 2025 eivätkä lautakunnat ole esittäneet määrärahaa Marinkaisten päiväkodin toteuttamiselle, Opetus- ja kasvatustaloutakunta 11.06.2024 § 59			
KIVINIITYN PÄIVÄKOTI	0	-500	-2 700	-5 000	0
KOTIMETSÄN PÄIVÄKOTI, B-TALO	1	0	0	0	0
MARINKAISTENVARHAISKASVATUS- TILOJEN SUUNNITTELU	-6	0	0	0	0
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-9</b>	<b>-600</b>	<b>-2 800</b>	<b>-5 500</b>	<b>-1 000</b>
<b>PÄIVÄKODIT/RAKENNUKSET</b>	<b>-9</b>	<b>-600</b>	<b>-2 800</b>	<b>-5 500</b>	<b>-1 000</b>
HAKALAHDEN PÄIVÄKOTI	-61	0	0	0	0
PAJULINNUN PÄIVÄKOTI	-21	0	0	0	0
ULKOMETSÄN PÄIVÄKOTI	-85	0	0	0	0
KORJAUSMÄÄRÄRAHAT/PÄIVÄKODIT	0	-450	-450	-450	-450
KIRKONMÄEN PÄIVÄKOTI	-10	0	0	0	0
PELTOKORVEN PÄIVÄKODIN PIHATYÖT	-25	0	0	0	0
TULLIHARJUN PÄIVÄKOTI	1	0	0	0	0
KOTIMETSÄN PÄIVÄKOTI, B-TALO	2	0	0	0	0
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-199</b>	<b>-450</b>	<b>-450</b>	<b>-450</b>	<b>-450</b>
<b>KORJAUSMÄÄRÄRAHAT/PÄIVÄKODIT</b>	<b>-199</b>	<b>-450</b>	<b>-450</b>	<b>-450</b>	<b>-450</b>
TAIDETALO RENLUNDIN PIHA (BritaMaria - avustus)	19	0	0	0	0
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>19</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
HALKOKARIN KOULU	0	-600	-970	-18 000	-16 000
		Suunnittelu ja tilaelementin siirto			
VILLAN KOULU	-21	0	0	0	0
LÄNSIPUISTON KOULU	-991	-1 000	-1 000	-1 500	-1 500
		Vesikatto ja auditorio			
ISOKYLÄN MONITOIMITALO	-109	0	0	0	0
DONNERSKA JA KSG	-7 785	-4 000	0	0	0
KIVINIITYN KOULU	-50	0	0	0	0
PELTOKORVEN KOULU	0	0	0	0	0
RUOTSALON KOULU	-6	0	0	0	0
PIISPANMÄEN MONITOIMITALO	-258	-120	-60	0	0
		Valvonta ja projektinjohto			
RUOTSALON KOULUN TILAELEMENTTI	-1	0	0	0	0
TAIDETALO RENLUNDIN PIHA (BritaMaria - avustus)	-19	0	0	0	0
HALKOKARIN MONITOIMITALO, SUUNNITTELU JA TOTEUTUS	-1	0	0	0	0
KÄLVIÄN KIRKONKYLÄN KOULU	0	0	0	0	0
MÄNTYKANKAAN KOULUN TEKNISEN TYÖN TILA	0	-850	-1 200	0	0
		Teknisen työn uudisrakennus			
ISOKYLÄN MONITOIMITALO "MUUTOS ISOKYLÄ"	-1	0	0	0	0
MÄNTYKANKAAN KOULU	-106	0	0	0	0
MARTTILAN KOULU	-5	0	0	0	0
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-9 353</b>	<b>-6 570</b>	<b>-3 230</b>	<b>-19 500</b>	<b>-17 500</b>
<b>KOULUT/RAKENNUKSET</b>	<b>-9 334</b>	<b>-6 570</b>	<b>-3 230</b>	<b>-19 500</b>	<b>-17 500</b>
MARINKAISTEN KOULU	-41	0	0	0	0
LOHTAJAN KOULU	-53	0	0	0	0
ISOKYLÄN MONITOIMITALO	-39	0	0	0	0
UUSI TORKINMÄEN KOULU	-28	0	0	0	0
CHYDENIUKSEN KOULU	-23	0	0	0	0
KORJAUSMÄÄRÄRAHAT/KOULUT	0	-950	-850	-850	-850
KIVINIITYN KOULU	-71	0	0	0	0
HOLLIHAAN KOULU	-17	0	0	0	0
PELTOKORVEN KOULU	0	0	0	0	0
LOHTAJA KIVIKOULU	-165	0	0	0	0
YKSPIHLAJAN KOULU / LOPUT TYÖT	-1	0	0	0	0
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-439</b>	<b>-950</b>	<b>-850</b>	<b>-850</b>	<b>-850</b>
<b>KORJAUSMÄÄRÄRAHAT/KOULUT</b>	<b>-439</b>	<b>-950</b>	<b>-850</b>	<b>-850</b>	<b>-850</b>
DRAKEN TALON KUNNOSTAMINEN	15	0	0	0	0
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>15</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
DRAKEN TALON KUNNOSTAMINEN	-15	0	0	0	0
KAUPUNGINKIRJASTON MUUTOSTYÖT	-23	-500	-550	0	0
		Ilmastointi, valaistus ja toimiston muutostyöt			
KÄLVIÄN KIRJASTO	-136	-50	0	0	0
LATAAMO, RAKENNUS 504	-64	0	-150	-1 000	-1 500
		Suunnittelu			
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-237</b>	<b>-550</b>	<b>-700</b>	<b>-1 000</b>	<b>-1 500</b>
<b>KULTTUURI JA NUORISO/ RAKENNUKSET</b>	<b>-222</b>	<b>-550</b>	<b>-700</b>	<b>-1 000</b>	<b>-1 500</b>
MUSEOKORTTELI	-87	0	0	0	0
KORJAUSMÄÄRÄRAHAT/KULTTUURI JA NUORISO	0	-100	-100	-100	-100
NÄYTTELYHALLI ITE, MALLIHUONEEN RAKENTAMINEN	-145	0	0	0	0
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-232</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>
<b>KORJAUSMÄÄRÄRAHAT/KULTTUURI JA NUORISO</b>	<b>-232</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>
LOHTAJAN MONITOIMITALO	1	0	0	0	0
KORJAUSMÄÄRÄRAHAT/LIIKUNTA	0	-100	-100	-100	-100
KÄLVIÄN VAPAA-AJANTALO	-26	0	0	0	0
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-24</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>
<b>KORJAUSMÄÄRÄRAHAT/LIIKUNTA</b>	<b>-24</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>
KAUPUNGINTALO	0	0	0	0	0
ENERGIATEHOKKUUSSOPIMUKSEN POHJ. TOIMENP	0	-150	-150	-150	-150
		KETS-sopimukseen pohjautuvat työt			
ENERGIATEHOK/LOHTAJAN KOULU, LÄMMITYSRATKAISUN VAIHTO	2	0	0	0	0
PUISTOTOIMITILAN MUUTOS	-147	0	0	0	0
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-145</b>	<b>-150</b>	<b>-150</b>	<b>-150</b>	<b>-150</b>
<b>TEKNINEN/RAKENNUKSET</b>	<b>-145</b>	<b>-150</b>	<b>-150</b>	<b>-150</b>	<b>-150</b>

## Leasing-hankinnat käyttötaloudesta

### Kaupunginhallitus

	Hankinta- hinta	Vuokra eur/v	Arvioitu osuus TAE 2025
Korvaavat hankinnat:			
ICT-laitteiden uusiminen.	153000	115 886	28966
Uushankinnat:			
ICT-laitteiden hankinta.	90000	22500	16875
<b>Yhteensä</b>	<b>243000</b>	<b>138386</b>	<b>45841</b>

### Opetus- ja kasvatuslautakunta

	Hankinta- hinta	Vuokra eur/v	Arvioitu osuus TAE 2025
Varhaiskasvatus. Uusia työasemia päiväkodeille.	12 000	3 070	2 303
Koulujen tietokoneiden uusiminen (opettajat ja oppilaat), ipadit ja kannettavat tietokoneet (48kk). Koulut 1-9 vuosiluokat, Korvaava hankinta.	216 200	55 293	13 823
<b>Yhteensä</b>	<b>228 200</b>	<b>58 363</b>	<b>16 126</b>
Maksuton toinen aste / Lukiokoulutus:			
Opiskelijoiden tietokonehankinnat lukuvuodelle 2025-2026 (36 kk). Korvaava hankinta.	172 700	58 900	29 450
Piispanmäen koulun ja päiväkodin rakennushanke:			
Tieto- ja viestintätekniikan hankinnat hankkeen osalta. AV-laitteet. Opettajien ja oppilaiden tietokonehankinnat. Uusi hankinta	608 200	155 500	38 875

### Kaupunkirakennelautakunta ja Rakennus- ja ympäristölautakunta

	Hankinta- hinta	Vuokra eur/v	Arvioitu osuus TAE 2025
Uushankinnat:			
Työlaitteet	40 000	11 200	5 600
Puhtauspalvelut/ Siivouskoneet, 4-5 yhdistelmäkonetta ja 3 isoa pyykinpesukonetta	20 000	13 595,76	6 798
<b>Yhteensä</b>	<b>60 000</b>	<b>24 795,76</b>	<b>12 398</b>
Korvaavat hankinnat:			
Monitoimikone, korvaushankinta.	150 000	25 200	12 600
Keräävä suurteholeikkuri, korvaushankinta	65 000	14 750	7 375
Päältä ajettava ruohonleikkuri, korvaushankinta, Lohtaja	15 000	3 400	1 700
Päältä ajettava ruohonleikkuri, korvaushankinta	15 000	3 400	1 700
Päältä ajettava ruohonleikkuri, korvaushankinta, Kälviä	20 000	4 550	2 275
Kelaleikkuri, korvaushankinta	45 000	12 500	6 250
Kuorma-auto, JHL-367 (Volvo, vm. 2007)	300 000	50 400	25 200
Työlaitteita (aura, kauha, kerääväharjakone)	50 000	13 950	6 975
Kalustohankintoja (konekorjaamo)	10 000	2 800	1 400
<b>Yhteensä</b>	<b>670 000</b>	<b>11 200</b>	<b>65 475</b>
Pakettiauto / Talotekniikkakeskus (hyväksytty TA2022)	35-40 000	11 213	5 606
Pakettiauto / Kaupunkimittaus (hyväksytty TA2021)	35-40 000	14 600	7 300
<b>KAIKKI YHTEENSÄ</b>	<b>810 000</b>	<b>61 809</b>	<b>90 779</b>

		MENOT TA 2025	MENOT TA 2024	eur muutos	Muutos % 2024/2025	TULOT TA 2025	TULOT TA 2024	eur muutos	Muutos % 2024/2025
<b>OPETUS- JA KASVATUSLAUTAKUNTA</b>		<b>-114 624 760</b>	<b>-110 787 712</b>	<b>3 837 049</b>	<b>3,5</b>	<b>4 907 654</b>	<b>4 482 254</b>	<b>425 400</b>	<b>9,5</b>
<b>OPETUS- JA KASVATUSTOIMEN HALLINTO</b>		<b>-1 169 128</b>	<b>-1 158 059</b>	<b>11 069</b>	<b>1,0</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
3000	OPETUS- JA KASVATUSTOIMEN HALLINTO	-957 631	-1 004 039	-46 408	-4,6	300	300	0	0,0
3001	OPETUS- JA KASVATUSLTK / JAOSTOT	-45 497	-47 020	-1 523	-3,2	0	0	0	0,0
3002	KUNTAYHTYMÄOSUUDET	-166 000	-107 000	59 000	55,1	0	0	0	0,0
	OPTIMA SAMKOMMUN								
	KVARNEN SAMKOMMUN								
<b>VARHAISKASVATUSPALVELUT</b>		<b>-41 860 777</b>	<b>-41 248 970</b>	<b>611 807</b>	<b>1,5</b>	<b>1 880 900</b>	<b>2 017 300</b>	<b>-136 400</b>	<b>-6,8</b>
<b>.VARHAISKASVATUS ALUE 1</b>		<b>-8 509 114</b>	<b>-7 224 026</b>	<b>1 285 088</b>	<b>17,8</b>	<b>482 600</b>	<b>482 600</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>.VARHAISKASVATUS ALUE 2</b>		<b>-5 191 064</b>	<b>-4 873 439</b>	<b>317 625</b>	<b>6,5</b>	<b>195 900</b>	<b>195 900</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>.VARHAISKASVATUS ALUE 3</b>		<b>-8 683 551</b>	<b>-9 323 292</b>	<b>-639 741</b>	<b>-6,9</b>	<b>325 500</b>	<b>369 900</b>	<b>-44 400</b>	<b>-12,0</b>
<b>.VARHAISKASVATUS ALUE 4</b>		<b>-6 586 209</b>	<b>-7 019 526</b>	<b>-433 317</b>	<b>-6,2</b>	<b>379 400</b>	<b>405 400</b>	<b>-26 000</b>	<b>-6,4</b>
<b>.VARHAISKASVATUS ALUE 5</b>		<b>-3 937 209</b>	<b>-4 277 002</b>	<b>-339 793</b>	<b>-7,9</b>	<b>266 000</b>	<b>296 000</b>	<b>-30 000</b>	<b>-10,1</b>
..PÄIVÄKOTITOIMINTA		-2 841 876	-2 803 638	38 238	1,4	29 400	52 600	-23 200	-44,1
..PERHEPÄIVÄHOITO		-1 095 334	-1 473 364	-378 031	-25,7	236 600	243 400	-6 800	-2,8
<b>.PÄIVÄHOITO YHTEISET</b>		<b>-5 655 426</b>	<b>-5 817 892</b>	<b>-162 467</b>	<b>-2,8</b>	<b>228 600</b>	<b>264 600</b>	<b>-36 000</b>	<b>-13,6</b>
...TUET		-2 512 000	-3 312 000	-800 000	-24,2			0	0,0
..MUUT YHTEISET		-1 211 220	-1 058 853	152 367	14,4	228 600	264 600	-36 000	-13,6
..ERITYISPÄIVÄHOITO		-1 932 205	-1 447 039	485 166	33,5			0	0,0
<b>.YKSITYISET PALVELUTUOTTAJAT</b>		<b>-2 350 198</b>	<b>-1 758 798</b>	<b>591 400</b>	<b>33,6</b>			0	0,0
<b>.AVOIN VARHAISKASVATUS</b>		<b>-948 006</b>	<b>-954 995</b>	<b>-6 989</b>	<b>-0,7</b>	<b>2 900</b>	<b>2 900</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>PERUSOPETUS (sis.erityisop)</b>		<b>-60 572 446</b>	<b>-57 650 116</b>	<b>2 922 330</b>	<b>5,1</b>	<b>1 922 212</b>	<b>1 387 017</b>	<b>535 195</b>	<b>38,6</b>
<b>.ESIOPETUS 11-v</b>		<b>-121 375</b>	<b>-128 261</b>	<b>-6 886</b>	<b>-5,4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
3090	ESIOPETUS	-121 375	-128 261	-6 886	-5,4	0	0	0	0,0
<b>.PERUSOPETUS/ 1-6</b>		<b>-32 802 438</b>	<b>-32 113 246</b>	<b>689 192</b>	<b>2,1</b>	<b>116 810</b>	<b>109 510</b>	<b>7 300</b>	<b>6,7</b>
3100	HALKOKARIN KOULU 1-9 VUOSILUOKAT	-2 853 222	-2 768 295	84 927	3,1	5 800	5 800	0	0,0
3110	HOLLIHAAN KOULU	-2 531 213	-2 699 332	-168 119	-6,2	14 000	14 000	0	0,0
3111	ISOKYLÄN KOULU	-4 214 199	-4 954 038	-739 839	-14,9	8 100	8 100	0	0,0
3101	JOKILAAKSON KOULU	-542 454	-889 797	-347 343	-39,0	2 000	5 100	-3 100	-60,8
3106	PIISPANMÄEN KOULU 1-6	-1 687 595	0	1 687 595		3 500	0	3 500	
3120	KOIVUHAAN KOULU	-2 711 959	-2 620 338	91 621	3,5	11 000	11 000	0	0,0
3121	MÄNTYKANKAAN KOULU	-2 035 572	-2 047 797	-12 224	-0,6	6 900	6 900	0	0,0
3102	RYTIMÄEN KOULU	-294 955	-423 633	-128 678	-30,4	700	1 400	-700	-50,0
3103	TORKINMÄEN KOULU 1-6	-2 763 908	-2 856 841	-92 932	-3,3	10 900	3 300	7 600	230,3
3105	KAUSTARIN KOULU	-275 249	-270 409	4 840	1,8	300	300	0	0,0

		MENOT TA 2025	MENOT TA 2024	eur muutos	Muutos % 2024/2025	TULOT TA 2025	TULOT TA 2024	eur muutos	Muutos % 2024/2025
3122	YKSPIHLAJAN KOULU	-1 258 484	-1 237 237	21 247	1,7	700	700	0	0,0
3130	KÄLVIÄN KIRKONKYLÄN KOULU	-1 169 093	-1 095 251	73 842	6,7	3 600	3 600	0	0,0
3131	MARTTILAN KOULU	-904 617	-940 559	-35 943	-3,8	1 500	1 500	0	0,0
3132	PELTOKORVEN KOULU	-878 537	-845 950	32 588	3,9	910	910	0	0,0
3133	RUOTSALON KOULU	-846 104	-802 737	43 367	5,4	3 000	3 000	0	0,0
3141	LOHTAJAN KIRKONKYLÄN KOULU	-768 247	-726 713	41 534	5,7	3 200	3 200	0	0,0
3142	MARINKAISTEN KOULU	-729 694	-722 005	7 689	1,1	2 900	2 900	0	0,0
3135	VEIKKO VIONOJAN KOULU	-409 738	-375 628	34 110	9,1	3 600	3 600	0	0,0
3136	RAHKOSEN KOULU	-453 494	-417 863	35 632	8,5	8 300	8 300	0	0,0
		-27 328 336	-26 694 422	633 914	2,4	90 910	83 610	7 300	8,7
3150	CHYDENIUS SKOLA	-2 153 335	-2 265 906	-112 571	-5,0	11 000	11 000	0	0,0
3153	SÄKA SKOLA	-571 078	-536 936	34 142	6,4	900	900	0	0,0
3154	VILLA SKOLA	-2 307 518	-2 191 390	116 128	5,3	13 000	13 000	0	0,0
3156	ÖJA SKOLA	-442 170	-424 592	17 578	4,1	1 000	1 000	0	0,0
		-5 474 102	-5 418 824	55 278	1,0	25 900	25 900	0	0,0
	<b>.PERUSOPETUS/ 7-9</b>	<b>-19 083 832</b>	<b>-17 733 822</b>	<b>1 350 010</b>	<b>7,6</b>	<b>45 400</b>	<b>48 600</b>	<b>-3 200</b>	<b>-6,6</b>
3104	HAKALAHDEN KOULU	-1 963 231	-3 061 247	-1 098 016	-35,9	8 400	11 600	-3 200	-27,6
3123	KIVINIITYN KOULU	-4 788 756	-4 571 009	217 747	4,8	21 500	21 500	0	0,0
3111	ISOKYLÄN KOULU 7-9	-2 569 866	-2 046 376	523 490	25,6	0	0	0	
3103	TORKINMÄEN KOULU 7-9	-1 318 417	-1 125 183	193 234	17,2				
3106	PIISPANMÄEN KOULU 7-9	-1 446 045	0	1 446 045					
3134	LUCINA HAGMANIN KOULU	-2 649 103	-2 658 020	-8 917	-0,3	1 900	1 900	0	0,0
3143	LOHTAJAN KOULU	-1 384 236	-1 322 412	61 823	4,7	3 500	3 500	0	0,0
		-16 119 653	-14 784 246	1 335 406	9,0	35 300	38 500	-3 200	-8,3
	DONNERSKA SKOLA	-2 964 179	-2 949 576	14 603	0,5	10 100	10 100	0	0,0
	<b>.YHTEISET OPETUS</b>	<b>-8 564 802</b>	<b>-7 674 788</b>	<b>890 014</b>	<b>11,6</b>	<b>1 760 002</b>	<b>1 228 907</b>	<b>531 095</b>	<b>43,2</b>
	<b>..ILTAPÄIVÄTOIMINTA</b>	<b>-1 412 470</b>	<b>-1 397 445</b>	<b>15 025</b>	<b>1,1</b>	<b>118 200</b>	<b>68 200</b>	<b>50 000</b>	<b>73,3</b>
	<b>..KESÄKERHOTOIMINTA</b>	<b>-18 779</b>	<b>-14 602</b>	<b>4 177</b>	<b>28,6</b>	<b>7 800</b>	<b>7 800</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
	<b>..PERUSOP HANKK JA PROJ.</b>	<b>-47 717</b>	<b>-54 606</b>	<b>-6 889</b>	<b>-12,6</b>	<b>54 400</b>	<b>54 400</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
	<b>..PERUSKOULUJEN YHTEISET</b>	<b>-7 085 836</b>	<b>-6 208 135</b>	<b>877 701</b>	<b>14,1</b>	<b>1 579 602</b>	<b>1 098 507</b>	<b>481 095</b>	<b>43,8</b>
3250	MARIANKADUN KOULU 1-9	-559 466	-473 064	86 402	18,3	136 500	136 500	0	0,0
3256	SAIRAALAOPETUKSEN KONSULTAATIO	-72 177	-90 000	-17 823		45 000	45 000	0	
3260	OPISKELUHUOLTO	173	-27 489	-27 661	-100,6			0	0,0
3261	OPPILASKULJETUKSET	-1 475 000	-1 375 000	100 000	7,3	2 700	2 700	0	0,0
3262	KALUSTON KUNNOSSAPITO	-50 677	-44 217	6 460	14,6			0	0,0
3263	TIETO- JA VIESTINTÄ TEKNIikka YHTEISET	-279 357	-279 357	0	0,0			0	0,0
3264	LIIKUNNAN YHTEISET	-16 769	-16 853	-83	-0,5			0	0,0

		<b>MENOT TA 2025</b>	<b>MENOT TA 2024</b>	<b>eur muutos</b>	<b>Muutos % 2024/2025</b>	<b>TULOT TA 2025</b>	<b>TULOT TA 2024</b>	<b>eur muutos</b>	<b>Muutos % 2024/2025</b>
3265	OPETUSHENKILÖSTÖN KOULUTUS	-56 304	-56 365	-61	-0,1	2 100	2 100	0	0,0
3266	KOULUKIRJASTO	-12 900	-12 900	0	0,0	0	0	0	0,0
3267	KIELI JA KULTTUURIRYHMIEN OPETUS	-1 134 708	-943 695	191 013	20,2	130 000	130 000	0	0,0
3268	YRITTÄJYYSKASVATUS	-7 510	-7 507	4	0,1	0	0	0	0,0
3269	KOULUJEN VÄLIAIKAISET TILAT	-50 000	-50 000	0	0,0	0	0	0	0,0
3270	PERUSOP KOTIKUNTAKORVAUS	-795 521	-718 000	77 521	10,8	1 196 502	711 300	485 202	68,2
3271	HALLINNON YHTEISET MENOT/PERUSOPETUS	-409 000	-412 526	-3 527	-0,9	0	0	0	0,0
3272	OPETUKSEN YHT.MENOT/PERUSOPETUS	-1 841 718	-1 547 129	294 589	19,0	66 800	70 907	-4 107	-5,8
3273	TAITOJEN POLKU	-15 024	-15 039	-16	0,0	0	0	0	0,0
3274	KONSULTOIVA ERITYISOPETUS	-309 878	-138 995	170 882	0,0	0	0	0	0,0

	MENOT TA 2025	MENOT TA 2024	eur muutos	Muutos % 2024/2025	TULOT TA 2025	TULOT TA 2024	eur muutos	Muutos % 2024/2025
<b>LUKIOKOULUTUS</b>	<b>-8 695 513</b>	<b>-8 469 105</b>	<b>226 408</b>	<b>2,7</b>	<b>679 842</b>	<b>654 137</b>	<b>25 705</b>	<b>3,9</b>
<b>. LUKIOT HALLINTO/OPETUS/KIINTEISTÖT</b>	<b>-7 559 608</b>	<b>-7 224 671</b>	<b>334 936</b>	<b>4,6</b>	<b>76 300</b>	<b>71 300</b>	<b>5 000</b>	<b>7,0</b>
3303 KOKKOLAN AIKUISLUKIO	-420 636	-432 912	-12 276	-2,8	3 200	3 200	0	0,0
3305 KOKKOLAN SUOMALAINEN LUKIO	-5 414 838	-5 102 761	312 077	6,1	53 200	48 200	5 000	10,4
	-5 835 474	-5 535 673	299 801	5,4	56 400	51 400	5 000	9,7
3302 KARLEBY SVENSKA GYMNASIUM	-1 724 133	-1 688 998	35 136	2,1	19 900	19 900	0	0,0
	-1 724 133	-1 688 998	35 136	2,1	19 900	19 900	0	0,0
<b>.LUKIOIDEN YHTEISET MENOT</b>	<b>-1 091 846</b>	<b>-1 203 716</b>	<b>-111 870</b>	<b>-9,3</b>	<b>588 942</b>	<b>568 237</b>	<b>20 705</b>	<b>3,6</b>
3310 AMMATTILUKIO	-540 941	-517 133	23 809	4,6	540 942	516 700	24 242	4,7
3311 K-P:N URHEILUAKATEMIA	-72 500	-72 500	0	0,0			0	0,0
3320 KULJETUKSET/LUKIOT	-26 000	-26 000	0	0,0			0	0,0
3321 LIIKUNTA/LUKIOT	-6 014	-6 000	14	0,2			0	0,0
3322 TIETO- JA VIESTINTÄ TEKNIikka YHTEISET LUKIOT	-25 600	-25 600	0	0,0			0	0,0
3323 LUKIOIDEN OPETUSHENK.KOULUTUS	-13 800	-13 800	0	0,0			0	0,0
3324 HALLINNON YHTEISET MENOT/LUKIOT	-86 263	-87 851	-1 589	-1,8			0	0,0
3325 OPETUKSEN YHTEISET MENOT/LUKIOT	-320 729	-454 832	-134 103	-29,5	48 000	51 537	-3 537	-6,9
<b>..LUKIO-OP HANKK. JA PROJ.</b>	<b>-44 060</b>	<b>-40 718</b>	<b>3 341</b>	<b>8,2</b>	<b>14 600</b>	<b>14 600</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>KOKKOLAN SEUDUN OPISTO</b>	<b>-2 326 895</b>	<b>-2 261 461</b>	<b>65 434</b>	<b>2,9</b>	<b>424 400</b>	<b>423 500</b>	<b>900</b>	<b>0,2</b>
3350 SUOMENKIEL. TOIMINTAYKSIKKÖ	-1 538 138	-1 526 928	11 209	0,7	272 300	270 400	1 900	0,7
3353 RUOTSINKIEL. TOIMINTAYKSIKKÖ	-262 121	-265 640	-3 519	-1,3	54 100	54 100	0	0,0
3354 KOKKOLAN KUVATAIDEKOULU	-494 631	-449 437	45 194	10,1	98 000	99 000	-1 000	-1,0
3354 SANATAIDEKOULU	-32 006	-19 457	12 549	64,5	0	0		
<b>SUOMENKIELINEN JAOSTO</b>	<b>-49 404 838</b>	<b>-47 142 602</b>	<b>2 262 236</b>	<b>4,8</b>	<b>182 610</b>	<b>173 510</b>	<b>9 100</b>	<b>5,2</b>
<b>RUOTSINKIELINEN JAOSTO</b>	<b>-10 162 414</b>	<b>-10 057 398</b>	<b>105 016</b>	<b>1,0</b>	<b>55 900</b>	<b>55 900</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>OPETUSPALVELUT YHTEINEN</b>	<b>-9 700 708</b>	<b>-8 919 222</b>	<b>781 486</b>	<b>8,8</b>	<b>2 363 544</b>	<b>1 811 744</b>	<b>551 800</b>	<b>30,5</b>