

# Lasten ja nuorten lautakunnan vuoden 2024 käyttötalouden talousarvioehdotus

Lasten ja nuorten lautakunta 26.09.2023 § 48  
491/02.02.00.01/2023

Valmistelija

Kasvatus- ja opetusjohtaja Mia Mattila

Kaupunginhallitus on kokouksessaan 26.6.2023 antanut talousarvion teknisen valmisteluohjeen vuodeksi 2024. Laadintaohjeen mukaan talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet sekä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen.

Keväällä 2020 alkaneen koronapandemian sekä Ukrainan sodan heijaste-vaikutusten vuoksi kuntatalouden ennusteet ovat edelleen epävarmat ja sen vuoksi valmistelussa on päädytty siihen, että vuoden 2024 talousarvion laatimiseksi ei anneta erillistä talousarvioraamia. Palvelukeskusten ja lautakuntien tulee antaa vuoden 2024 käyttötalouden talousarvioesityksensä 26.9.2023 mennessä. Lautakunta päättää kullekin tulosalueelle toimintansa kannalta 1–3 keskeistä talousarviotavoitetta, jotka ovat valtuustoon nähden sitovia.

Oriveden kaupungin talouden tasapainon säilymiseksi ja toimintaedellytysten varmistamiseksi on huomioitava, että

- palvelujen tasoa ei tule lisätä ilman lain velvoitetta,
- uusia vakansseja ei perusteta, mahdolliset esitykset käsitellään tapauskohtaisesti.

Vuoden 2024 talousarvio valmistellaan Oriveden kaupunkistrategian pohjalta, joka on hyväksytty valtuustossa marraskuussa 2021. Sen mukaan kaupungin visio on Innostava Orivesi. Palvelulupauksen mukaan Orivesi uudistuu ja toimii kestävästi.

## *Kaupunkistrategia*

Kaupunkistrategian tavoitteiden kokonaisuudet ovat:

### 1. Vahvistamme elinvoimaamme

- Orivesi on rohkeasti kehittyvä, investointeja houkutteleva ja tulevaisuutta ennakoiva kaupunki.
- Kaupungin joustava maankäyttö ja ketterät elinkeinopalvelut tuovat virtaa koko Orivedelle.

### 2. Edistämme asukkaiden hyvinvointia

- Turvaamme lasten ja nuorten hyvän kasvun ja oppimismahdollisuudet.
- Aukkaat ovat aktiivisia ja hyvinvoivia.
- Vilkas ja osallistuva yhteisö tekee Oriveden.

### 3. Johdamme innovatiivisesti ja kestävästi

- Henkilöstön osaaminen ja hyvinvointi ovat johtamisen keskiössä.

- Uudistamme johtamista ja toimimme suunnitelmallisesti ja taloudellisesti.

Kaupunkistrategian lisäksi kaupungin toimintaa ohjaavat ja tukevat erilaiset ohjelmat ja suunnitelmat, mm. elinvoimaohjelma, hyvinvointisuunnitelma, osallisuussuunnitelma, työhyvinvoinnin kehittämissuunnitelma, hiilineutraali tiekartta, Tampereen kaupunkiseudun strategia sekä Business Tampereen elinkeinostrategia.

### *Hallitusohjelma*

Pääministeri Petteri Orpon hallituksen ohjelmassa (20.6.2023) on seuraavia osaamiseen ja koulutukseen liittyviä tavoitteita:

- varhaiskasvatuksen laatu paranee,
- suomalaisten oppimistulokset ja koulutustaso nousevat,
- perustaitojen osaaminen vahvistuu ja jokainen saavuttaa peruskoulusta riittävät perustiedot,
- sivistys luo edellytyksiä talouden kasvulle,
- koulutus vastaa paremmin työelämän tarpeisiin ja vähentää kohtaantongelmaa,
- työelämän ja koulutuksen ulkopuolella olevien nuorten määrä vähenee sekä
- kaiken ikäiset suomalaiset liikkuvat enemmän.

Hallitusohjelmassa todetaan, että koulutusjärjestelmämme on tuottanut erinomaisia oppimistuloksia, lisännyt mahdollisuuksien tasa-arvoa sekä mahdollistanut maksuttoman koulutuksen aina ylimmälle tasolle asti. Suomalaisen koulutusjärjestelmän vahvuus ovat korkeasti koulutetut opettajat ja laaja pedagoginen vapaus toteuttaa opetusta.

Suomalaisten liikkuminen on vähentynyt jo vuosikymmeniä. Lasten ja nuorten fyysisen aktiivisuuden määrässä sekä toimintakyvyssä tapahtuneet muutokset tarkoittavat, että väestön työ- ja toimintakyvyn tulevaisuudesta on huolehdittava. Suomalaisen liikkumattomuus maksaa arvioiden mukaan 3,2 miljardia euroa vuodessa.

### Varhaiskasvatus

Laadukas varhaiskasvatus edistää oppimisen edellytyksiä ja koulutuksellista tasa-arvoa. Hallitusohjelmassa on kiinnitetty huomiota varhaiskasvatuksen pätevän henkilöstön saatavuuteen. Hallitus vahvistaa alan veto- ja pitovoimaa kehittämällä työoloja ja varhaiskasvatuksen laatua. Varhaiskasvatuksen opettajien aloituspaikkoja lisätään yliopistoissa. Joka vuosi on koulutettava vähintään 1 400 uutta varhaiskasvatuksen opettajaa molempien kansalliskielten tarpeet huomioiden.

Hallitus turvaa jo alalla työskenteleville erilaiset mahdollisuudet pätevoityä varhaiskasvatuslain mukaisiin tehtäviin muunto- ja monimuotokoulutuksella. Hallitus selkiyttää sosionomien roolia varhaiskasvatuksessa ja lisää varhaiskasvatuksen sosionomien koulutusta. Varhaiskasvatuksen johtajan tehtävässä toimiminen mahdollistetaan myös varhaiskasvatuksen sosionomi YAMK-tutkinnolla huolehtien riittävästä pedagogisesta ja didaktisesta osaamisesta.

Varhaiskasvatuksen osallistumisastetta nostetaan erityisesti yli 3-vuotiaiden lasten osalta. Varhaiskasvatuksen osallistumisaste on Suomessa edelleen muita Pohjoismaita jäljessä, vaikka viime vuosina se on noussut. Erityisiä toimia suunnataan maahanmuuttajataustaisten lasten osallistumisasteen nostamiseksi varhaiskasvatuksessa.

Hallitus vakiinnuttaa varhaiskasvatuksen tasa-arvorahoituksen määrärahatason. Näin vahvistetaan varhaiskasvatuksen laatua, tasoitetaan oppimiseroja sekä ehkäistään segregatiota.

Hallitus uudistaa varhaiskasvatuksen palveluseleitä koskevan lainsäädännön. Varhaiskasvatuksen palveluseleitä koskeva lainsäädäntö siirretään opetus- ja kulttuuriministeriöön. Yksityisen hoidon tuen piirissä olevien lasten osuus nostetaan hallituskauden aikana vähintään tasolle, jolla se oli vuonna 2011. Tämä toteutetaan korottamalla yksityisen hoidon tuen hoitorahaa.

Yksityisessä varhaiskasvatuksessa palataan ilmoitusmenettelyyn, jotta kevennetään palveluiden järjestäjien hallinnollista työtä. Toiminnan käynnistäminen edellyttäisi, että aluehallintovirasto on tarkastanut toimipaikan.

Lasten kieltenoppimista tuetaan varhaiskasvatuksesta alkaen vahvistamalla ja laajentamalla kielikylpy- ja kielisuihkutoimintaa. Koulutetaan lisää kielikylpyopettajia, jotta voidaan vastata lapsiperheiden kiinnostukseen kielikylpyjä ja kielisuihkuja kohtaan.

#### Esi- ja perusopetus

Kaksivuotisen esiopetuksen kokeilu päättyy vuonna 2025. Kokeiluryhmän seurantatutkimusta jatketaan peruskoulun loppuun asti. Kokeilun päätyttyä hallitus arvioi kokeilun tulokset ja valmistelee jatkotoimet.

Suomalaisten oppimistulokset ovat olleet PISA-tutkimusten mukaan laskusuunnassa vuodesta 2006 alkaen. Erityisesti perustaitojen (luku-, kirjoitus- ja laskutaito) heikkeneminen edellyttää toimenpiteitä. Koronapandemia on osaltaan lisännyt lasten ja nuorten oppimis- ja hyvinvointivajetta. Teknologinen kehitys muuttaa yhteiskuntaa merkittävästi.

Tulevaisuudessa on keskityttävä perustaitojen ja -valmiuksien parantamiseen ja siirryttävä vakaaseen perusrahoitukseen. Jokaisella peruskoulun päättävällä nuorella on oltava riittävät perustiedot ja -taidot toisen asteen opintoihin. Hallitus toteuttaa osaamistakuun, joka tarkoittaa vähimmäisosaamistason määrittelyä ja sen saavuttamista edettäessä peruskoulussa luokalta seuraavalle. Hallitus sitoutuu LUMA-strategian toimeenpanoon, jotta oppilaiden luonnontieteellismatemaattiset valmiudet vahvistuvat. Hallitus mahdollistaa kielenopetuksen ja -opiskelun varhaistamisen, laajentamisen ja monipuolistamisen. Hallitus arvioi etäopetuksen hyödyntämisen mahdollisuuksia nykyistä laajemmin perusopetuksessa tarkkarajaisesti säädettyinä esimerkiksi valinnaisten kielen opetuksessa.

Oppilaille ja opettajilla on oltava työrauha keskittyä oppimiseen ja opettamiseen. Perustaitojen oppimiseksi oppilaille ja opettajille tulee antaa lisää aikaa ja työrauhaa. Hallitus kasvattaa perusopetuksen vähimmäistuntimäärää 2–3 vuosiviikkotunnilla laajentamalla opetussuunnitelmaa. Lisäyksellä tavoitellaan lisätunteja erityisesti alakoulun vuosiluokille luku-, kirjoitus- ja laskutaidon opettamiseen. Lisäykset jätetään toteutettavaksi paikallisin päätöksin.

Hallitus vahvistaa opettajien ja rehtoreiden toimivaltuuksia puuttua opetusta häiritsevään ja kouluaikana tapahtuvaan toimintaan. Hallitus tekee tarvittavat lainsäädäntömuutokset, joilla voidaan nykyistä tehokkaammin rajoittaa esimerkiksi mobiililaitteiden käyttöä koulupäivän aikana ja näin vahvistaa oppilaiden keskittymistä opetukseen.

Hallitus käynnistää laaja-alaisen peruskoulun tulevaisuustyön peruskoulun kehittämistarpeiden arvioimiseksi. Työn tavoitteena on koota laajasti tutkijoita sekä eri alojen ja koulutuskentän asiantuntijoita arvioimaan peruskoulun kehittämistarpeita. Työn tueksi perustetaan parlamentaarinen seurantaryhmä. Tarvittavat lainsäädäntömuutosesitykset sekä muut toimenpiteet valmistellaan vuoden 2025 loppuun mennessä.

Hallitus vakiinnuttaa perusopetuksen tasa-arvorahoituksen määrärahatason. Näin vahvistetaan perusopetuksen laatua, tasoitetaan oppimiseroja sekä ehkäistään segregatiota. Opetusryhmien kohtuulliseen kokoon kiinnitetään huomiota, jotta oppiminen mahdollistuu ja perustaidot taataan.

Oppimisen tukea selkeytetään ja tuen ketju yhtenäistetään varhaiskasvatuksesta toiselle asteelle. Hallitus uudistaa kolmiportaista tukea koskevan lainsäädännön siten, että tavoitteena on turvata riittävä tuki sekä vähentää opetushenkilöstön hallinnollista taakkaa. Oppimisen tukea on oltava tarjolla yksilöllisesti ja oppilaan tarpeita vastaavasti. Tuen muodot ovat valtakunnallisesti yhtenäiset, selkeät ja monipuoliset. Tarpeellinen pienryhmäopetus sekä erityisluokissa annettava opetus on myös mahdollista. Huolehditaan erityisopettajien riittävästä koulutusmäärästä.

Oppilas- ja opiskelijahuollolla on keskeinen rooli lasten ja nuorten hyvinvoinnin tukemisessa. Hallitus edellyttää kuntien ja hyvinvointialueiden tekevän tiivistä yhteistyötä opiskeluhuollon toimivuuden turvaamiseksi. Moniammatillisen tuen piiriin on päästävä matalalla kynnyksellä ja viiveettä. Lisäksi henkilöstön toimivaltuuksia auttaa lapsia ja nuoria vahvistetaan.

Lokakuussa 2022 julkaistu OECD-tutkimus kertoo, että suomalaisten nuorten koulutustaso on laskenut keskitason alapuolelle, kun vielä vuonna 2000 Suomi oli OECD-maiden korkeimpien joukossa. Hallitus vahvistaa oppilaanohjausta kaikilla koulutusasteilla huomioiden erityisesti jatko-opinnot ja työllistymisen. Koulutuksen sukupuolen mukaista eriytymistä puretaan kannustamalla yksilöllisiin koulutus- ja uravalintoihin.

Hallitus arvioi S2-opetuksen (suomi tai ruotsi toisena kielenä ja kirjallisuus) toimivuutta. Vieraskielisten lasten määrän kasvu on huomioitava osana perusopetuksen kehittämistä. Lisäksi mahdollistetaan valmistavan opetuksen jatkuminen kahteen vuoteen tilanteissa, joissa se arvioidaan tarpeelliseksi riittävien kielellisten valmiuksien varmistamiseksi. Tälle varataan riittävä rahoitus.

Hallitus turvaa jokaisen lapsen oikeuden turvalliseen oppimisympäristöön ja koulurauhaan. Hallitus vahvistaa kiusaamisen uhriksi joutuneen oppilaan oikeusturvaa sekä mahdollisuutta jatkaa omassa koulussaan.

Koulujen kasvatustehtävään kuuluu varmistaa, että suomalainen kulttuuriperintö välittyy uusille sukupolville. Tähän sisältyy myös koulujen juhlaperinteiden vaaliminen kevät- ja joulujuhlineen. Koulut pidetään turvallisen kasvun paikkoina.

Yksityisten koulutuksen järjestäjien kotikuntakorvaus nostetaan 100 prosenttiin ja yhdenmukaistetaan järjestäjien velvollisuudet. Varmistetaan, että järjestämisluvat mahdollistavat jatkossakin toiminnan pitkäjänteisen toteuttamisen.

## Lukiokoulutus

Lukiokoulutuksen keskeinen tavoite on varmistaa laaja-alainen yleissivistys sekä tuottaa opiskelijoille jatko-opintokelpoisuus. Lukiokoulutusta kehitetään tulevaisuudessakin omana koulutusmuotonaan, jolla on oma toimintaa ohjaava lainsäädäntö sekä rahoitusjärjestelmä.

Lukiokoulutuksessa painotetaan opintojen ohjausta ja moniammatillista tuka niin, että jokainen opiskelija saa tarvitsemansa tuen siirtyäkseen koulupolulla eteenpäin. Tukea on kohdistettava erityisesti niille nuorille, jotka ovat vaarassa jäädä jälkeen opetuksessa.

Hallitus on sitoutunut pitämään kiinni toisen asteen duaalimallista eli lukiodien ja ammatillisen oppilaitosten järjestämisestä koulutuksesta.

Lukiokoulutuksen järjestäminen turvataan alueilla, joilla lasten ja nuorten määrä vähentyy voimakkaasti. Tavoitteena on säilyttää kattava lukioverkko. Hallitus uudistaa lukiokoulutuksen rahoitusjärjestelmän vastaamaan paremmin lukiokoulutuksen järjestämisestä aiheutuviin kustannuksiin. Uudistetaan lukion rahoitukseen kuuluva pienten lukiodien lisä tukemaan koulutuksen saavutettavuutta ja sivistyksellisten oikeuksien toteutumista. Edistetään kuntien välisen rahoitusvastuun tasapuolista jakautumista kotikunnan mukaan.

Mahdollistetaan englanninkielisen ylioppilastutkinnon suorittaminen tiukasti rajatuin kriteerein. Varmistetaan, että englanninkielinen koulutustarjonta ei uhkaa kansalliskielistä koulusivistystä, vaan vahvistaa Suomen houkuttelevuutta kansainvälisten toimijoiden ja paluumuuttajien joukossa.

Luodaan lukiodiplomeille valtakunnallinen kriteeristö ja mahdollistetaan yhden pakollisen ylioppilaskokeen korvaaminen lukiodiplomilla. Yhden viidestä ylioppilaskokeesta voisi jatkossa korvata lukiodiplomilla.

Hallitus säättää lukiolaisten oikeudesta tukiopetukseen. Näin varmistetaan riittävä tuki lukio-opinnoissa etenemiseen jokaiselle opiskelijalle.

Hallitus selvittää ja arvioi mahdollisuuden toteuttaa liikunnanopetus viikoittaisena oppiaineena koko koulutuksen ajalle.  
(valtioneuvosto.fi.)

### *Oriveden kaupungin kasvatuksen ja opetuksen painopistealueet*

Lasten ja nuorten lautakunta on kokouksessaan 13.6.2023 § 32 päättänyt Oriveden esi- ja perusopetuksen sekä lukiokoulutuksen lukuvuoden 2023–2024 painopistealueiksi seuraavat teemat:

1. turvallisuus, hyvinvointi ja positiivinen pedagogiikka,
2. lukemisen edistäminen sekä
3. kansainvälisyys- ja globaalikasvatus.

Lasten ja nuorten lautakunta on keskustellut kokouksessaan 5.9.2023 edellä esitettyjen taloussuunnitteluun vaikuttavien materiaalien pohjalta ja ohjeistanut talousarvion laadinnassa.

Edellä esitettyjen materiaalien lisäksi kaupungin toimintaa ohjaavat ja tukevat erilaiset ohjelmat ja suunnitelmat, mm. elinvoimaohjelma, hyvinvointisuunnitelma, osallisuussuunnitelma, työhyvinvoinnin kehittämisohjelma, hiilineutraali tiekartta, Tampereen kaupunkiseudun strategia sekä Business Tampereen elinkeinostrategia.

Lasten ja nuorten lautakunnan käyttötalouden talousarvioesityksessä on otettu huomioon mm. seuraavat asiat:

- Varhaiskasvatuksen asiakasmaksulakia (1503/2016) muutettiin 1.3.2023 alkaen siten, että asiakasmaksuja alennettiin korottamalla maksujen perusteena olevia tuloarvoja 33 prosenttia. Varhaiskasvatuksen asiakasmaksutulot ovat pienentyneet Orivedellä vuonna 2023.
- Varhaiskasvatustalouden henkilöstömitoitukseen vaikuttavat muutokset lisäävät henkilöstökuluja. Kunnan on huolehdittava siitä, että varhaiskasvatuksessa on käytössä riittävä ja toimiva sijaishenkilöstö tai muu varajärjestely myös henkilöstön äkillisiin ja yllättäviin poissaoloihin sekä lapsen tuen järjestämisestä aiheutuviin tarpeisiin.
- Varhaiskasvatuksen osallistumisaste on edelleen noussut Orivedellä, ja sillä on vaikutusta henkilöstökuluihin.
- Vapautuvia vakituisia varhaiskasvatuksen lastenhoitajan tehtäviä muutetaan tarpeellinen määrä varhaiskasvatuksen opettajan tai varhaiskasvatuksen sosionomin tehtäviksi, jotta Oriveden varhaiskasvatuksen henkilöstörakenne on varhaiskasvatustalouden mukainen vuonna 2030.
- Seudullisen varhaiskasvatuksen eVaka-toiminnanohjausjärjestelmän käyttöönottoon varataan määräraha.
- Yksityisen perhepäivähoidon muuttamista palvelusetelillä järjestettäväksi selvitetään vuonna 2024.
- Selvitetään esiopetusta täydentävän varhaiskasvatuksen toteuttamista kerhotoimintana.
- Yhteisöllisen opiskeluhoitoon merkitys on suuri. Oppilaiden ja opiskelijoiden hyvinvoinnin sekä kouluun kiinnittymisen ja läsnäolon tukeminen vaativat resursseja. Turvallisuutta kehitetään entisestään mm. ennalta ehkäisemällä kiusaamista ja väkivaltaa eri kouluasteilla. Huoltajien osallistumista yhteisölliseen opiskeluhoitoon ja koulun toimintaan tulee lisätä.
- Lasten ja nuorten liikkumista edistäviä rakenteita tulee kehittää varhaiskasvatuksesta lukiokoulutukseen osana hyvinvointityötä.
- Vaativan erityisen tuen tarve on vakiintunut sekä varhaiskasvatuksessa että perusopetuksessa. Erityisluokanopetuksen ja ohjajaapalveluiden henkilöstökustannukset sekä kalusto- ja oppimateriaalikustannukset on huomioitava.
- Rovastinkankaan koulu toimii edelleen osittain siirtotiloissa, ja niiden vuokrat sekä lämmityskustannukset ovat kasvaneet.
- Oriveden kaupungin varhaiskasvatuksen, esi- ja perusopetuksen sekä lukiokoulutuksen yhteiset painopistealueet tulee huomioida koulutus-, materiaali- ja sijaiskustannuksissa, vaikka suuri osa toiminnasta rahoitetaan hankkeiden avulla.
- Opetus- ja kulttuuriministeriö on myöntänyt Oriveden kaupungille valtion erityisavusta varhaiskasvatukseen sekä esi- ja perusopetukseen oppilaiden digitaalisten taitojen kehittämiseksi, ja oppilaiden laitekantaa on lisätty 4. ja 7. vuosiluokan oppilaiden henkilökohtaisilla Chromebookeilla. Tämä leasingkustannus jatkuu joka lukuvuosi ja lisääntyy elokuussa uusien 4.- ja 7.-luokkalaisten osalta.
- Perusopetuksen perinteisiä oppikirjoja pitää uusien systemaattisesti.
- Suomi toisena kielenä -opetusta sekä monikulttuurisuuden osaamista pitää laajentaa.
- Esi- ja perusopetuksen sekä lukiokoulutuksen käytäntöjä ja toimintatapoja arvioidaan yhdenvertaisuuden näkökulmasta.
- B1-kielen (suomi/ruotsi) opetusta lisätään yhdellä vuosiviikkotunnilla perusopetuksen vuosiluokilla 7–9. Yhden vuosiviikkotunnin lisääminen lisää palkka- ja oppimateriaalikustannuksia.

- Oppivelvollisuuden laajentuminen lisää edelleen lukiokoulutuksen kustannuksia.
- Vahvistetaan kestävyyskasvatuksen osaamista eri kouluasteilla.
- Lukion opetussuunnitelmanmuutos on lisännyt opinto-ohjauksen ja erityisopetuksen henkilöstökustannuksia.
- Lukiokoulutuksessa kehitetään eri oppiaineita yhdistävä digitaalinen oppimisympäristö.

Lasten ja nuorten lautakunnan alaisten tulosalueiden toiminnalliset tavoitteet sekä tulosaluekohtaiset määrärahaehdotukset ovat liitteenä.

Lautakunnan talousarviomäärärahaehdotus kootusti tulosalueittain:

|                         |                       |                    |                    |        |
|-------------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|--------|
| <b>Hallintopalvelut</b> | <b>Toimintatuotot</b> | 398 840            | 392 950            | -1,5   |
| * mukana hankkeet       | <b>Toimintakulut</b>  | 607 860            | 623 974            | 2,7    |
|                         | Henkilöstökulut       | 403 050            | 436 020            | 8,2    |
|                         | Palvelut              | 196 560            | 166 704            | -15,2  |
|                         | Aineet ja tarv.       | 2 200              | 14 700             | 568,2  |
|                         | Avustukset            | 0                  | 0                  | 0,0    |
|                         | Muut                  | 6 050              | 6 550              | 8,3    |
|                         | <b>Toimintakate</b>   | <b>-209 020</b>    | <b>-231 024</b>    | 10,5   |
|                         |                       |                    |                    |        |
| <b>Varhaiskasvatus</b>  | <b>Toimintatuotot</b> | 374 300            | 235 300            | -37,1  |
|                         | <b>Toimintakulut</b>  | 5 978 082          | 6 113 593          | 2,3    |
|                         | Henkilöstökulut       | 3 323 332          | 3 322 240          | 0,0    |
|                         | Palvelut              | 1 521 650          | 1 588 306          | 4,4    |
|                         | Aineet ja tarv.       | 33 250             | 33 250             | 0,0    |
|                         | Avustukset            | 363 600            | 363 600            | 0,0    |
|                         | Muut                  | 736 250            | 805 127            | 9,4    |
|                         | <b>Toimintakate</b>   | <b>-5 603 782</b>  | <b>-5 878 293</b>  | 4,9    |
|                         |                       |                    |                    |        |
| <b>Perusopetus</b>      | <b>Toimintatuotot</b> | 362 074            | 393 115            | 8,6    |
|                         | <b>Toimintakulut</b>  | 8 678 963          | 9 271 773          | 6,8    |
|                         | Henkilöstökulut       | 5 401 177          | 5 560 900          | 3,0    |
|                         | Palvelut              | 1 675 186          | 1 890 015          | 12,8   |
|                         | Aineet ja tarv.       | 186 850            | 237 850            | 27,3   |
|                         | Avustukset            | 500                | 500                | 0,0    |
|                         | Muut                  | 1 415 250          | 1 582 508          | 11,8   |
|                         | <b>Toimintakate</b>   | <b>-8 316 889</b>  | <b>-8 878 658</b>  | 6,8    |
|                         |                       |                    |                    |        |
| <b>Lukiokoulutus</b>    | <b>Toimintatuotot</b> | 5 000              | 5 000              | 0,0    |
|                         | <b>Toimintakulut</b>  | 1 551 085          | 1 650 016          | 6,4    |
|                         | Henkilöstökulut       | 1 150 865          | 1 180 740          | 2,6    |
|                         | Palvelut              | 120 480            | 125 639            | 4,3    |
|                         | Aineet ja tarv.       | 85 100             | 95 100             | 11,8   |
|                         | Avustukset            | 5 000              | 0                  | -100,0 |
|                         | Muut                  | 189 640            | 248 537            | 31,1   |
|                         | <b>Toimintakate</b>   | <b>-1 546 085</b>  | <b>-1 645 016</b>  | 6,4    |
|                         |                       |                    |                    |        |
|                         |                       | <b>TA 2023</b>     | <b>TAE 2024</b>    |        |
| <b>Lautakunta yht.</b>  | <b>Toimintatuotot</b> | 1 140 214          | 1 026 365          | -10,0  |
|                         | <b>Toimintakulut</b>  | 16 815 990         | 17 659 356         | 5,0    |
|                         | Henkilöstökulut       | 10 278 424         | 10 499 900         | 2,2    |
|                         | Palvelut              | 3 513 876          | 3 770 664          | 7,3    |
|                         | Aineet ja tarv.       | 311 240            | 380 900            | 22,4   |
|                         | Avustukset            | 369 100            | 364 100            | -1,4   |
|                         | Muut                  | 2 347 190          | 2 643 792          | 12,6   |
|                         | <b>Toimintakate</b>   | <b>-15 675 776</b> | <b>-16 632 991</b> | 6,1    |

Toimivalta

Oriveden kaupungin hallintosääntö 26 §

Esittelijä

Kasvatus- ja opetusjohtaja Mia Mattila

Päätösehdotus

Lasten ja nuorten lautakunta päättää

1. hyväksyä liitteiden mukaiset lasten ja nuorten lautakunnan alaisten tulosalueiden toiminnalliset tavoitteet talousarviovuodeksi 2024.



2. esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle lasten ja nuorten lautakunnan määrärahaesityksen talousarviovuodeksi 2024.

Kokouksessa annettu muutettu lautakunnan talousarviomäärärahaehdotus kootusti tulosalueittain:

|                         |                       | TA 2023            | TAE 2024           | ero %  |
|-------------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|--------|
| <b>Hallintopalvelut</b> | <b>Toimintatuotot</b> | 398 840            | 392 950            | -1,5   |
| * mukana hankkeet       | <b>Toimintakulut</b>  | 607 860            | 600 574            | -1,2   |
|                         | Henkilöstökulut       | 403 050            | 412 370            | 2,3    |
|                         | Palvelut              | 196 560            | 166 704            | -15,2  |
|                         | Aineet ja tarv.       | 2 200              | 14 700             | 568,2  |
|                         | Avustukset            | 0                  | 0                  | 0,0    |
|                         | Muut                  | 6 050              | 6 550              | 8,3    |
|                         | <b>Toimintakate</b>   | <b>-209 020</b>    | <b>-207 624</b>    | -0,7   |
|                         |                       |                    |                    |        |
| <b>Varhaiskasvatus</b>  | <b>Toimintatuotot</b> | 374 300            | 235 300            | -37,1  |
|                         | <b>Toimintakulut</b>  | 5 978 082          | 6 139 633          | 2,7    |
|                         | Henkilöstökulut       | 3 323 332          | 3 322 240          | 0,0    |
|                         | Palvelut              | 1 521 650          | 1 588 306          | 4,4    |
|                         | Aineet ja tarv.       | 33 250             | 33 250             | 0,0    |
|                         | Avustukset            | 363 600            | 363 600            | 0,0    |
|                         | Muut                  | 736 250            | 832 237            | 13,0   |
|                         | <b>Toimintakate</b>   | <b>-5 603 782</b>  | <b>-5 904 333</b>  | 5,4    |
|                         |                       |                    |                    |        |
| <b>Perusopetus</b>      | <b>Toimintatuotot</b> | 362 074            | 393 115            | 8,6    |
|                         | <b>Toimintakulut</b>  | 8 678 963          | 9 299 083          | 7,1    |
|                         | Henkilöstökulut       | 5 401 177          | 5 587 020          | 3,4    |
|                         | Palvelut              | 1 675 186          | 1 890 015          | 12,8   |
|                         | Aineet ja tarv.       | 186 850            | 237 850            | 27,3   |
|                         | Avustukset            | 500                | 500                | 0,0    |
|                         | Muut                  | 1 415 250          | 1 582 508          | 11,8   |
|                         | <b>Toimintakate</b>   | <b>-8 316 889</b>  | <b>-8 905 968</b>  | 7,1    |
|                         |                       |                    |                    |        |
| <b>Lukiokoulutus</b>    | <b>Toimintatuotot</b> | 5 000              | 5 000              | 0,0    |
|                         | <b>Toimintakulut</b>  | 1 551 085          | 1 650 016          | 6,4    |
|                         | Henkilöstökulut       | 1 150 865          | 1 180 740          | 2,6    |
|                         | Palvelut              | 120 480            | 125 639            | 4,3    |
|                         | Aineet ja tarv.       | 85 100             | 95 100             | 11,8   |
|                         | Avustukset            | 5 000              | 0                  | -100,0 |
|                         | Muut                  | 189 640            | 248 537            | 31,1   |
|                         | <b>Toimintakate</b>   | <b>-1 546 085</b>  | <b>-1 645 016</b>  | 6,4    |
|                         |                       |                    |                    |        |
|                         |                       | <b>TA 2023</b>     | <b>TAE 2024</b>    |        |
| <b>Lautakunta yht.</b>  | <b>Toimintatuotot</b> | 1 140 214          | 1 026 365          | -10,0  |
|                         | <b>Toimintakulut</b>  | 16 815 990         | 17 689 306         | 5,2    |
|                         | Henkilöstökulut       | 10 278 424         | 10 502 370         | 2,2    |
|                         | Palvelut              | 3 510 036          | 3 770 664          | 7,4    |
|                         | Aineet ja tarv.       | 311 240            | 380 900            | 22,4   |
|                         | Avustukset            | 369 100            | 364 100            | -1,4   |
|                         | Muut                  | 2 347 190          | 2 671 272          | 13,8   |
|                         | <b>Toimintakate</b>   | <b>-15 675 776</b> | <b>-16 662 941</b> | 6,3    |

Kokouksessa annettu muutettu päätösehdotus:

Lasten ja nuorten lautakunta päättää

1. hyväksyä liitteiden mukaiset lasten ja nuorten lautakunnan alaisten tulosalueiden toiminnalliset tavoitteet talousarviovuodeksi 2024.

2. esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle lasten ja nuorten lautakunnan kokouksessa annetun muutetun määrärahaesityksen talousarviovuodeksi 2024.

Päätös

Kokouksessa annettu muutettu päätösehdotus hyväksyttiin.

Pöytäkirjaan merkittiin, että pöytäkirja tarkastettiin tämän pykälän osalta kokouksessa.