

# KÄYTTÖTALOUSOSA

Käyttötalouden tehtäväalueiden TA2023-sarakkeessa on kaupunginvaltuuston hyväksymän varsinaisen talousarvion mukaiset luvut. (KV §96 14.11.2022)

---

Toimielin:	KOULUTUSLAUTAKUNTA
Tulosalue:	Sivistystoimen hallinto
Vastuhenkilö:	Sivistysjohtaja (Kimmo Kuusimäki)
Toiminnan luonne:	Tukitoiminto <span style="float: right;">Budjettirahoitteinen</span>
Tulosalueen kuvaus:	Sivistystoimen hallinnon tehtävänä on arvioida ja kehittää sivistystoimen tarjoamia palveluja asiakaslähtöisesti lainsäädäntö ja ympäröivän yhteisön palvelustrategia huomioon ottaen. Palvelut tuotetaan kustannustehokkaasti. Sivistystoimisto hoitaa koulutus- sekä kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan hallinto- ja toimistotehtävät sekä asiakaspalvelun.

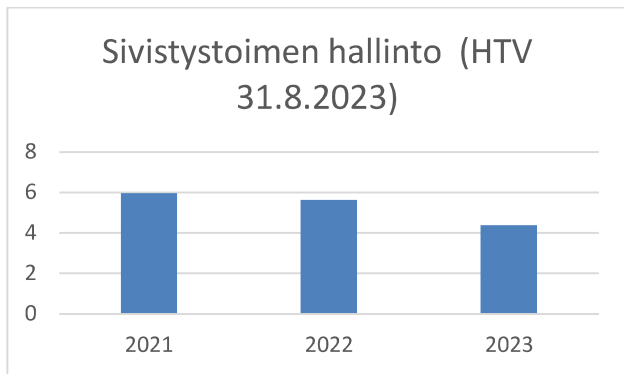
<b>STRATEGINEN TOIMENPIDE</b>	<b>MITTARI</b>
Sivistyspalvelujen ja sen yhteistyökumppanien uudistetun palveluverkon toteuttaminen jatkuu	Kalevanniemen kampuksen suunnittelussa siirrytään rakennuslupavaiheeseen ja kilpailutukseen

<b>OPERATIIVINEN TOIMENPIDE</b>	<b>MITTARI</b>
Sähköisten palvelujen käyttömahdollisuudet sivistyspalvelujen toimialalla paranevat	Uusien sähköisten palvelukanavien määrä

	TP2022	TA2023	TE2024	KJ2024	TA2024	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
<b>TOIMINTATULOT YHT.</b>	<b>225,37</b>							
Myyntituotot								
Maksutuotot								
Tuet ja avustukset	225,37							
Vuokratuotot								
Muut toimintatuotot								
Valmistus omaan käyttöön								
<b>TOIMINTAMENOT YHT.</b>	<b>506 422,12</b>	<b>797 766</b>	<b>815 669</b>	<b>815 669</b>	<b>815 669</b>	2,2	2,2	2,2
Henkilöstökulut	379 116,94	372 288	384 444	384 444	384 444	3,3	3,3	3,3
Palvelujen ostot	75 422,97	69 404	71 461	71 461	71 461	3,0	3,0	3,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	5 581,67	305 226	305 243	305 243	305 243	0,0	0,0	0,0
Avustukset								
Vuokratulot	46 175,23	48 352	52 025	52 025	52 025	7,6	7,6	7,6
Muut toimintakulut	125,31	2 496	2 496	2 496	2 496			
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-506 196,75</b>	<b>-797 766</b>	<b>-815 669</b>	<b>-815 669</b>	<b>-815 669</b>	2,2	2,2	2,2
Poistot ja arvonalentumiset								
Laskennalliset erät	-25 366,43	-32 931	-35 258	-35 258	-35 258	7,1	7,1	7,1
<b>TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-531 563,18</b>	<b>-830 697</b>	<b>-850 927</b>	<b>-850 927</b>	<b>-850 927</b>	2,4	2,4	2,4

	TP2022	TA2023	TE2024	KJ2024	TA2024	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
Ulkoiset toimintatulot	225,37							
Sisäiset toimintatulot								
Keskinäiset toimintatulot								
<b>TOIMINTATULOT YHTEENSÄ</b>	<b>225,37</b>							
Ulkoiset toimintamenot	431 776,26	725 445	739 701	739 701	739 701	2,0	2,0	2,0
Sisäiset toimintamenot	74 645,86	72 321	75 968	75 968	75 968	5,0	5,0	5,0
Keskinäiset toimintamenot								
<b>TOIMINTAMENOT YHTEENSÄ</b>	<b>506 422,12</b>	<b>797 766</b>	<b>815 669</b>	<b>815 669</b>	<b>815 669</b>	2,2	2,2	2,2
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-506 196,75</b>	<b>-797 766</b>	<b>-815 669</b>	<b>-815 669</b>	<b>-815 669</b>	2,2	2,2	2,2

## HENKILÖSTÖRESURSSIT



## TALOUSARVION PERUSTELUT

Hallinnon tehtäväalueeseen sisältyy sivistyspalvelujen toimialaa ohjaava ja toteuttava toimialan yhteinen henkilöstö. Hallinnon toimistohenkilöstö vastaa koulutus- sekä hyvinvointilautakunnan asiakirja- ja toimistotehtävistä, sekä toteuttaa lautakuntien alaisten eri toimintojen talous-, toimisto- ja asiakaspalvelutehtäviä.

Hallinnossa valmistellaan vuonna 2018 hyväksytyyn palveluverkkouudistuksen toteuttamissuunnitelmaa. Palveluverkkouudistuksen toteutus etenee siten, että eri toimenpiteisiin liittyvät ratkaisut valmistellaan päätettäväksi kohde kerrallaan.

Palveluverkon toteuttaminen on vaiheessa, jossa vuoden 2024 aikana

- neljännen kohteen eli Kalevanniemen käden-taitokeskuksen ja oppimiskyliä sekä liikuntahallin toteutus alkaa
- palveluverkkosuunnitelman II-vaiheen toteutusta valmistellaan 2027-

Sivistysviraston kautta koordinoidaan myös OKM:n ja Opetushallituksen rahoittamia hankkeita.

Talousarvioesitykseen sisältyy koulujen oppimisympäristöjen uudistamisen tarvitsemat hankinnat sekä varhaiskasvatuksen ja opetuksen it-hankinnat hallinnon käyttötaloudessa. Kustannukset kohdennetaan käytön mukaisesti toimintayksiköihin.

# SIVISTYSTOIMEN HALLINNON MÄÄRÄRAHAT 2024

Toimintayksikkö	401010 Sivistystoimen hallinto
Tuet ja avustukset, ULK pl taseyksiköt	0
Palkat ja palkkiot	-312 354
Henkilösivukulut	-72 090
Palvelujen ostot	-45 618
Aineet,tarvikkeet,tavarat ULK pl taseyks	-305 166
Vuokrakulut, ULK pl taseyksiköt	-1 977
Muut kulut, ULK pl taseyksiköt	-2 496
<b>Yhteensä</b>	<b>-739 701</b>

Vastuuhenkilö Hans Våg

Tulot	0
Menot	-739 701
Netto	-739 701

Toimielin:	KOULUTUSLAUTAKUNTA
Tulosalue:	Varhaiskasvatus
Vastuhenkilö:	Varhaiskasvatuksen johtaja Kaisa Rantala
Toiminnan luonne:	Palvelutoiminto <span style="float: right;">Budjettirahoitteinen</span>
Tulosalueen kuvaus:	Varhaiskasvatuksen tehtävänä on järjestää lapsille ja perheille varhaiskasvatuspalveluita. Toimintamuotoja ovat päiväkotitoiminta, perhepäivähoito, esiopetus, varhaiserityiskasvatus sekä avoin varhaiskasvatus toiminta. Toimintaa ohjaa varhaiskasvatustalouden ja esiopetussuunnitelmat sekä Naantalin varhaiskasvatukseen laadittu toimintalinjaus ja yksikköjen työsuunnitelmat.

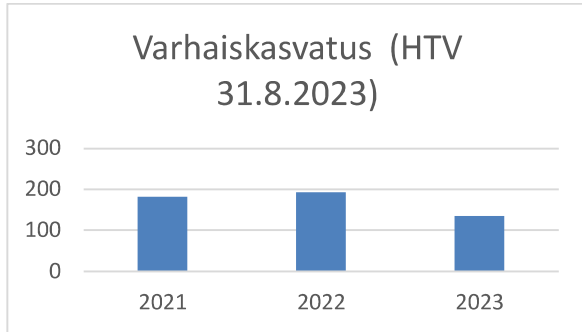
STRATEGINEN TOIMENPIDE	MITTARI
<p>Perheystävällisyys; opetusta ja varhaiskasvatusta tekee osaava, pätevä ja sitoutunut henkilöstö.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Haastavassa rekrytointilanteessa vahvistetaan varhaiskasvatuksen henkilöstön sitouttamista ja pysyvyyttä.</li> <li>- Lyhytaikaisten sijaisten hankinta ostopalveluna Temporelta.</li> </ul>	<p>Mittari 1. Varhaiskasvatuksen luodaan oma perehdytyksen ja mentoroinnin malli: osallistuneiden määrä.</p> <p>Mittari 2. Perehdytyksestä ja mentoroinnista saatu laadullinen palaute.</p> <p>Mittari 3. Sijaiskulut.</p> <p>Mittari 4. Ostopalvelun vaikutukset Naantalin varhaiskasvatuksen henkilöstön työssäjaksamiseen, ka 1-5.</p>

OPERATIIVINEN TOIMENPIDE	MITTARI
<p>Ennaltaehkäisevä ja varhainen vanhemmuuden tuki</p>	<p>Mittari 1. Lapset puheeksi -menetelmän käytössä lasten ja huoltajien kanssa varhaiskasvatuksen aloituskeskusteluissa. Toteutuneiden keskustelujen määrä ja menetelmästä saatu laadullinen palaute.</p> <p>Mittari 2. Toimiva yhteistyö perheiden varhaisen tuen toiminnassa Varhan kanssa; käytössä olevat palvelut/yhteistyön mallit.</p>
<p>Alle 3- vuotiaiden lasten varhaiskasvatuksen kehittämisen.</p>	<p>Mittari 1. Alle kolmivuotiaiden määrä varhaiskasvatuksessa ja toiminnasta saatu laadullinen palaute.</p>

	TP2022	TA2023	TE2024	KJ2024	TA2024	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
<b>TOIMINTATULOT YHT.</b>	<b>1 414 813,58</b>	<b>1 132 325</b>	<b>992 325</b>	<b>992 325</b>	<b>992 325</b>	-12,4	-12,4	-12,4
Myyntituotot	130 928,34	121 325	121 325	121 325	121 325			
Maksutuotot	1 032 575,71	1 011 000	871 000	871 000	871 000	-13,8	-13,8	-13,8
Tuet ja avustukset	251 309,53							
Vuokratuotot								
Muut toimintatuotot								
Valmistus omaan käyttöön								
<b>TOIMINTAMENOT YHT.</b>	<b>11 449 210,32</b>	<b>12 535 196</b>	<b>13 233 841</b>	<b>13 233 841</b>	<b>13 233 841</b>	5,6	5,6	5,6
Henkilöstökulut	7 748 742,28	7 997 790	8 254 763	8 254 763	8 254 763	3,2	3,2	3,2
Palvelujen ostot	2 217 983,68	2 623 647	2 745 491	2 745 491	2 745 491	4,6	4,6	4,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	170 160,56	114 001	118 110	118 110	118 110	3,6	3,6	3,6
Avustukset		5 000	5 000	5 000	5 000			
Vuokratulot	1 286 184,24	1 794 758	2 110 477	2 110 477	2 110 477	17,6	17,6	17,6
Muut toimintakulut	26 139,56							
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-10 034 396,74</b>	<b>-11 402 871</b>	<b>-12 241 516</b>	<b>-12 241 516</b>	<b>-12 241 516</b>	7,4	7,4	7,4
Poistot ja arvonalentumiset	-16 430,76	-276 641	-202 636	-202 636	-202 636	-26,8	-26,8	-26,8
Laskennalliset erät	-28 881,08	-73 245	-73 948	-73 948	-73 948	1,0	1,0	1,0
<b>TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-10 079 708,58</b>	<b>-11 752 757</b>	<b>-12 518 100</b>	<b>-12 518 100</b>	<b>-12 518 100</b>	6,5	6,5	6,5

	TP2022	TA2023	TE2024	KJ2024	TA2024	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
Ulkoiset toimintatulot	1 414 498,58	1 132 325	992 325	992 325	992 325	-12,4	-12,4	-12,4
Sisäiset toimintatulot	315,00							
Keskinäiset toimintatulot								
<b>TOIMINTATULOT YHTEENSÄ</b>	<b>1 414 813,58</b>	<b>1 132 325</b>	<b>992 325</b>	<b>992 325</b>	<b>992 325</b>	-12,4	-12,4	-12,4
Ulkoiset toimintamenot	8 443 681,55	8 620 362	8 878 835	8 878 835	8 878 835	3,0	3,0	3,0
Sisäiset toimintamenot	3 005 528,77	3 914 834	4 355 006	4 355 006	4 355 006	11,2	11,2	11,2
Keskinäiset toimintamenot								
<b>TOIMINTAMENOT YHTEENSÄ</b>	<b>11 449 210,32</b>	<b>12 535 196</b>	<b>13 233 841</b>	<b>13 233 841</b>	<b>13 233 841</b>	5,6	5,6	5,6
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-10 034 396,74</b>	<b>-11 402 871</b>	<b>-12 241 516</b>	<b>-12 241 516</b>	<b>-12 241 516</b>	7,4	7,4	7,4

## HENKILÖSTÖRESURSSIT



## TALOUSARVION PERUSTELUT

Vuonna 2024 varhaiskasvatusikäisiä (eli 2017–2023 syntyneitä) Naantalissa on yhteensä 1092. (Fakta 09/2023). Varhaiskasvatus varautuu tarjoamaan hoitopaikkoja vuonna 2024 yhteensä 900. Kotihoidon piirissä (ei huomioitu vanhempainrahalla olevat) arvioidaan olevan 135, palvelusetelipaikkoja 10 ja yksityisen hoidon tuen piirissä 10.

Päiväkoteja Naantalissa on yhteensä 11: Karvetti, Kalevanniemi, Keskusta, Merimasku, Nuhjala, Ruona, Rymättylä, Soininen, Suovuori, Taimo, Tammisto ja Viiala. Lisäksi Velkualla toimii Merimaskun päiväkodin satelliittiryhmänä 14-paikkainen osasto. Esiopetusta annetaan kahdessa päiväkodissa (Karvetti ja Taimo) ja lisäksi kuusi esikouluryhmää (Lietsala, Luonnonmaa, Kuparivuori, Merimasku, Taimo ja Rymättylä) toimii alakoulujen yhteydessä. Esiopetus on perheille maksutonta. Opetus – ja kulttuuriministeriön kaksivuotinen esiopetuskokeilu jatkuu Taimon ja Merimaskun yksiköissä. Ympäri vuorokautisen varhaiskasvatuksen vuorohoito on keskitetty Kalevanniemen Aurinkometsän päiväkotiin. Pienille lapsille suunnattu kerhotoiminta toteutuu Karvetin Pikkutalossa. Ruotsinkielinen varhaiskasvatus järjestetään palvelusetelillä.

Vakituisen henkilökunnan vakansseja on varhaiskasvatuksessa yhteensä 172.

Kotonaan lapsia hoitavia perhepäivähoitajia on 9. Hoitajien vapaapäivien ja lomien ajaksi perhepäivähoidon lapset sijoitetaan aluemallin mukaisesti varahoitoon hoitajien lähellä toimiviin päiväkoteihin.

Perheille suunnatut monipuoliset avoimet varhaiskasvatuspalvelut sisältävät avoimen päiväkodin toiminnan Väentuvassa ja saariston alueen perhekerhotoiminnan.

Varhaiserityiskasvatuksessa on neljä kiertävää konsultoivaa varhaiskasvatuksen erityisopettajaa ja kolme lapsiryhmässä vakituisesti toimivaa erityisopettajaa. Lisäksi päiväkodeissa toimii ryhmäavustajana lastenhoitajia. Integroitu erityisryhmä on sijoitettuna Kalevanniemen Aurinkometsän päiväkodin yhteyteen. Ryhmässä on yhteensä 12 paikkaa. Kevennetyn ryhmän toiminta (12 lasta), kohdennetaan vuosittain lasten tarpeen mukaan.

Varhaiskasvatusta johdetaan aluemallin mukaisesti, jossa päiväkotitoiminta ja perhepäivähoito muodostavat laadullisen ja toiminnallisen varhaiskasvatuksen aluekokonaisuuden.

Varhaiskasvatuksessa on laadittu vuosille 2024–2028 kaupunkistrategian ja hyvinvointisuunnitelman pohjalta toimintaa ohjaava toimintalinjaus. Erityisenä painopisteenä linjauksessa muun muassa:

- lapsen tuen pysyvä organisointi varhaiskasvatustilanteen mukaisen kolmitasoisien mallin mukaan
- tuen henkilöstön riittävyys
- varhaiskasvatuksen henkilöstön työhyvinvointi: keskiössä muun muassa haastava rekrytointitilanne, pito- ja vetovoimatekijät varhaiskasvatuksessa
- alle kolmivuotiaiden kasvava osuus varhaiskasvatuksessa
- hyvinvointialueyhteistyön rajapinnat ja yhteistyö sekä palvelut (lasten ja perheiden varhainen tuki)
- Vuoteen 2030 varhaiskasvatustilanteen mukainen henkilöstörakenne ryhmissä.

## KESKEISET MUUTOKSET EDELLISEEN TALOUSARVIOON:

## Henkilöstö

- Vuoden 2024 aikana lyhytaikaisten sijaisten hankinta ostopalveluna Temporelta. Sijaiskuluja sekä ko ostopalvelun vaikutuksia Naantalissa varhaiskasvatuksen henkilöstön työssäjaksamiseen seurataan.
- Varhaiskasvatustilanteen mukainen henkilöstörakenne vuoteen 2030, vaikea rekrytointitilanne:
  - o Määräaikaisten tehtävien muutos toistaiseksi voimassa oleviksi: sosionomien (3) ja lastenhoitajan (3) vakanssit (yhteensä 6 kpl) vaikutus +67 000€.
- määräaikaisten perhehoitajien tehtävien siirto Varhalle (1.1.2024). Määrärahan tarve vähenee 45 000€.
- päiväkodinjohtajan vakanssin lakkautus (1.8.2024). Määrärahan tarve vähenee 25 000€.

## Palveluverkko:

- Poikon päiväkodin lakkautus 31.12.2024 ja varhaiskasvatustoiminnan siirto Rymättylän perhetaloon.
- Vuoden 2024 aikana varhaiskasvatuksen tilatarvetta arvioidaan erityisesti Keskustan, Ruonan ja Suovuoren päiväkotien osalta.
- Asiakasmaksut vähenevät arviolta 140000 €
- investointiosaan lisätään Rymättylän perhetalossa varhaiskasvatuksen kalustamiseen 120000 €

## VARHAISKASVATUKSEN MÄÄRÄRAHAT 2024

Toimintayksikkö	Myyntituotot	Maksutuotot	Palkat ja palkkiot	Henkilösivukulut	Palvelujen ostot	Aineet,tarvikkeet,tavara	Avustukset	Vuokrakulut, ULK	Muut kulut, ULK	Yhteensä	Vastuuhenkilö
411015 Varhaiskasvatuksen hallinto	121 325	871 000	-68 219	-11 730	-343 692	-809	-5 000	-350	0	562 525	Kaisa Rantala
411018 Varhaiskerityiskasvatus	0		-545 725	-130 006	-9 620	-2 995			0	-688 346	Ritva Parviainen
411120 Perhepäivähoito	0	0	-341 079	-75 110	-82 724	-10 567		0	0	-509 480	Kaisa Rantala
411222 Nuhjalan päiväkot	0	0	-443 402	-101 189	-5 225	-7 118		0	0	-556 934	Merja Salminen
411250 Karvetin aluepäiväkot	0	0	-511 617	-113 536	-5 769	-7 810		0	0	-638 732	Riitta Sainio
411251 Keskustan aluepäiväkot	0	0	-1 023 234	-236 013	-10 649	-14 237		0	0	-1 284 133	Saila Leppänen
411252 Luonnonmaan aluepäiväkot	0	0	-716 263	-168 593	-8 294	-11 271		0	0	-904 421	Leena Lumme
411253 Taimon aluepäiväkot	0	0	-613 941	-139 228	-7 191	-9 788		0	0	-770 148	Taina Rantala
411254 Saariston aluepäiväkot	0	0	-613 941	-137 388	-7 319	-9 985		-1 600	0	-770 233	Päivi Läärä
411255 Lietsalan aluepäiväkot	0	0	-477 511	-105 610	-5 530	-7 514		0	0	-596 165	Viveka Raitanen
411322 Nuhjalan esikoulu (pvk)			0	325	0	0				325	Merja Salminen
411330 Vuoropäiväkodin esikoulu			0	325	0	0				325	Saila Leppänen
411350 Karvetin aluepäiväkodin esiopetus	0		-170 539	-40 317	-2 029	-2 768				-215 653	Riitta Sainio
411351 Keskustan aluepäiväkodin esiopetus	0	0	-102 323	-23 884	-1 485	-2 077		0	0	-129 769	Saila Leppänen
411352 Luonnonmaan aluepäiväkodin esiopetus	0	0	-204 647	-48 532	-2 715	-3 757		0	0	-259 651	Leena Lumme
411353 Taimon aluepäiväkodin esiopetus	0	0	-170 539	-40 317	-2 474	-3 460		0	0	-216 790	Taina Rantala
411354 Saariston aluepäiväkodin esiopetus	0	0	-170 539	-40 317	-2 474	-3 460		0	0	-216 790	Päivi Läärä
411355 Lietsalan aluepäiväkodin esiopetus	0	0	-102 323	-23 886	-1 485	-2 076		0	0	-129 770	Merja Salminen
411530 Vuoropäiväkot	0		-272 863	-61 343	-2 688	-3 559		0	0	-340 453	Saila Leppänen
411570 Avoin varhaiskasvatus	0	0	-170 539	-39 170	-6 802	-5 706		0	0	-222 217	Ritva Parviainen
Kaikki yhteensä	121 325	871 000	-6 719 244	-1 535 519	-508 165	-108 957	-5 000	-1 950	0	-7 886 510	

Tulot	992 325
Menot	-8 878 835
Netto	-7 886 510

	Lapsilukumäärä	Henkilöstön määrä (palkat)
411015 Varhaiskasvatuksen hallinto	0	2
411018 Varhaiskerityiskasvatus	0	16
411120 Perhepäivähoito	40	10
411222 Nuhjalan päiväkot	72	13
411250 Karvetin aluepäiväkot	79	15
411251 Keskustan aluepäiväkot	144	30
411252 Luonnonmaan aluepäiväkot	114	21
411253 Taimon aluepäiväkot	99	18
411254 Saariston aluepäiväkot	101	18
411255 Lietsalan aluepäiväkot	76	14
411322 Nuhjalan esikoulu (pvk)	0	0
411330 Vuoropäiväkodin esikoulu	0	0
411350 Karvetin aluepäiväkodin esiopetus	28	5
411351 Keskustan aluepäiväkodin esiopetus	21	3
411352 Luonnonmaan aluepäiväkodin esiopetus	38	6
411353 Taimon aluepäiväkodin esiopetus	35	5
411354 Saariston aluepäiväkodin esiopetus	35	5
411355 Lietsalan aluepäiväkodin esiopetus	21	3
411530 Vuoropäiväkot	36	8
411570 Avoin varhaiskasvatus		5
Yhteensä	939	197

Toimielin:	KOULUTUSLAUTAKUNTA
Tulosalue:	Varhaiskasvatuksen tuki
Vastuhenkilö:	Varhaiskasvatuksen johtaja (Kaisa Rantala)
Toiminnan luonne:	Tukitoiminto <span style="float: right;">Budjettirahoitteinen</span>

Tulosalueen kuvaus:	Kansaneläkelaitos myöntää ja maksaa lasten kotihoidon ja yksityisen hoidon tuet ja laskuttaa ne kaupungilta. Kaupungilla on käytössä palveluseteli yksityisen varhaiskasvatuksen käyttöön. Naantalin kaupunki maksaa kotihoidon ja yksityisen hoidon kuntalisää.
---------------------	--

<b>STRATEGINEN TOIMENPIDE</b>	<b>MITTARI</b>
Sujuvat palvelut: Naantalin kaupunki maksaa Kelan myöntämät kotihoidon ja yksityisen hoidon tuet.	Tukia käyttävien lasten määrät.

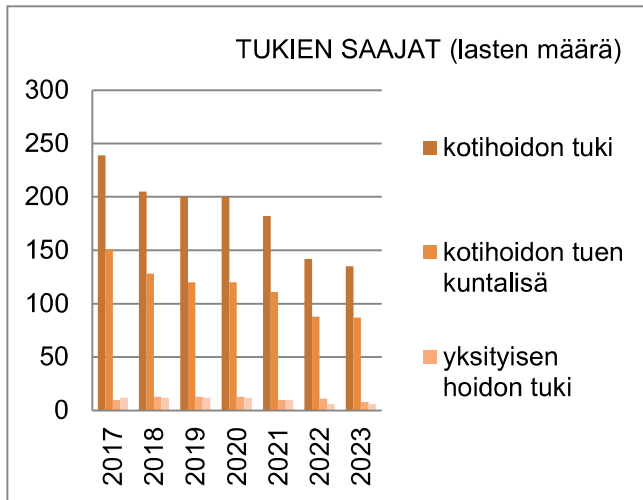
<b>OPERATIIVINEN TOIMENPIDE</b>	<b>MITTARI</b>
Perheystävällisyys: Lapsiperheille suunnattujen palvelujen monimuotoisuus.	Palveluja käyttävien lasten määrät.

	TP2022	TA2023	TE2024	KJ2024	TA2024	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
<b>TOIMINTATULOT YHT.</b>								
Myyntituotot								
Maksutuotot								
Tuet ja avustukset								
Vuokratuotot								
Muut toimintatuotot								
Valmistus omaan käyttöön								
<b>TOIMINTAMENOT YHT.</b>	895 818,60	775 189	895 306	895 306	895 306	15,5	15,5	15,5
Henkilöstökulut								
Palvelujen ostot	392,40	873	990	990	990	13,4	13,4	13,4
Aineet, tarvikkeet ja tavarat								
Avustukset	895 426,20	774 316	894 316	894 316	894 316	15,5	15,5	15,5
Vuokratulot								
Muut toimintakulut								
<b>TOIMINTAKATE</b>	-895 818,60	-775 189	-895 306	-895 306	-895 306	15,5	15,5	15,5
Poistot ja arvonalentumiset								
Laskennalliset erät								
<b>TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	-895 818,60	-775 189	-895 623	-895 623	-895 623	15,5	15,5	15,5

	TP2022	TA2023	TE2024	KJ2024	TA2024	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
Ulkoiset toimintatulot								
Sisäiset toimintatulot								
Keskinäiset toimintatulot								
<b>TOIMINTATULOT YHTEENSÄ</b>								
Ulkoiset toimintamenot	895 437,60	774 316	894 316	894 316	894 316	15,5	15,5	15,5
Sisäiset toimintamenot	381,00	873	990	990	990	13,4	13,4	13,4
Keskinäiset toimintamenot								
<b>TOIMINTAMENOT YHTEENSÄ</b>	895 818,60	775 189	895 306	895 306	895 306	15,5	15,5	15,5
<b>TOIMINTAKATE</b>	-895 818,60	-775 189	-895 306	-895 306	-895 306	15,5	15,5	15,5



## TALOUSARVION PERUSTELUT



## TUET

Varhaiskasvatuksen tukitoiminnon määrärahaan sisältyy Kelan kotihoidon tuen, yksityisen hoidon tuen ja kunnan oman palvelusetelin yksityisissä päiväkodeissa. Tästä määrärahasta maksetaan myös kotihoidon tuen kuntalisä sekä yksityisen hoidon tuen kuntalisä. Varhaiskasvatuksen tukitoimista maksetaan myös osittainen hoitoraha perheille vanhemman lyhentäessä työaikaansa.

Varhaiskasvatuksen tukitoimilla on tavoitteena tarjota vanhemmalle mahdollisuus jättää hoitamaan alle 3-vuotiaista kotiin. Varhaiskasvatuksen palveluohjauksessa aktiivisesti tarjotaan perheiden tarpeisiin vastavia toimintamuotoja.

## KOTIHOIDON TUKI

Kotihoidon tukeen kuuluu hoitoraha ja hoitolisä. Lisäksi Naantalin kaupunki maksaa kuntalisää. Kela tekee vuosittain kotihoidon tukeen indeksitarkistuksen, mikä voi muuttaa tuen määrää.

## Hoitoraha

Hoitorahan määrään eivät vaikuta perheen tulot. Hoitorahaa maksetaan jokaisesta tukeen oikeutetusta lapsesta erikseen. Hoitorahan määrä on

- yhdestä alle 3-vuotiaasta 377,68 e/kk
- jokaisesta muusta perheen alle 3-vuotiaasta lapsesta 113,07 e/kk
- jokaisesta yli 3-vuotiaasta, alle kouluikäisestä lapsesta 72,66 e/kk.

Jos alle 3-vuotiaan kotihoidon tukeen oikeutetun lapsen sisarus osallistuu pelkkään esiopetukseen, hänestä maksetaan täysi hoitoraha (72,66 e/kk). Jos hän osallistuu esiopetuksen lisäksi täydentävään kunnalliseen varhaiskasvatukseen, hänestä ei makseta hoitoraha.

## Hoitolisä

Hoitolisään vaikuttavat perheen koko ja bruttotulot. Hoitolisä on enintään 202,12 e/kk. Sitä maksetaan vain

yhdestä lapsesta. Hoitoraha ja kuntalisää ei lasketa tuloksi. Jos tuloraja ylittyy, hoitolisä pienenee vähennysprosentin mukaisesti. Hoitolisää ei makseta lainkaan, jos perheesi tulot ylittävät maksimitulorajan. Kotihoidon tuki päättyy esimerkiksi seuraavissa tilanteissa:

- Perheessä ei enää ole alle 3-vuotiaasta lasta.
- Lapsi aloittaa kunnallisen varhaiskasvatuksen.

## Naantalin kaupungin kotihoidon tuen kuntalisä on

- 200 €/kk, nuorimmasta lapsesta
- 90 €/kk/perheen toiseksi nuorimmasta lapsesta
- 70 €/kk/perheen seuraavista lapsista.

## YKSITYISEN HOIDON TUKI

## Yksityisen hoidon tuki

Yksityisen hoidon tukea voi saada, jos lasta hoitaa palkattu hoitaja tai yksityinen varhaiskasvatuksen tuottaja. Lapsen täytyy olla alle kouluikäinen. Tukea ei voi saada, jos lapsi on kunnan varhaiskasvatuksessa.

Yksityisen hoidon tukea sen jälkeen, kun vanhempainraha on päättynyt. Tukea maksetaan aikaisintaan sen kuukauden alusta, jonka aikana lapsi täyttää 9 kuukautta.

Lasten yksityisen hoidon tukeen kuuluu

- hoitoraha
- hoitolisä
- Naantalin kaupungin maksama kuntalisä.

Tuki maksetaan suoraan yksityiselle hoitajalle tai varhaiskasvatuksen tuottajalle. Yksityisen hoidon tuki on verotettavaa tuloa varhaiskasvatuksen tuottajalle, mutta ei tukea hakevalle perheelle. Hoitoraha ja hoitolisä maksetaan jokaisesta tukeen oikeutetavasta lapsesta.

## Hoitoraha

Hoitorahan määrään eivät vaikuta perheen tulot. Hoitorahaa maksetaan jokaisesta tukeen oikeutetusta lapsesta erikseen. Hoitorahan määrä on 192,28 e/kk jokaisesta tukeen oikeutetusta lapsesta.

Tuki voi olla enintään lapsen hoitomaksun suuruinen.

## Hoitolisä

Hoitolisän määrään vaikuttavat perheen koko ja bruttotulot. Hoitolisä on enintään

- 265,85 e/kk

jokaisesta tukeen oikeutetusta lapsesta. Hoitolisä maksetaan kaikista alle kouluikäisistä lapsista, jotka ovat yksityisessä hoidossa, jos vanhempien tulot jäävät tulorajojen alle.

## Yksityisen hoidon tuen Naantalin kuntalisää maksetaan

alle kolmivuotiaasta lapsesta 310 euroa ja 3 vuotta täyttäneestä lapsesta 280 euroa. Lapsen sovitun hoitoajan pitää olla yli 25 tuntia viikossa.

---

**PALVELUSETELI**

Yksityisissä päiväkodeissa käytetään palveluseteliä. Naantalissa yksityisen varhaiskasvatuksen palvelusetelin enimmäisarvot ovat 1.10.2022 alkaen:

- yli 3-vuotiaan kokopäivähoito 911,00 €/kk
- alle 3-vuotiaan kokopäivähoito 1548,70 €/kk

2024 palvelusetelin arvo korotetaan seudullisten palvelusetelien tasoon.

**MUUTOKSET EDELLISEEN TALOUSARVIOON:**

- Tuen määräraha korotus -120 000, tilipäätöksen 2022 sekä vuoden 2023 tasoon.

# VARHAISKASVATUKSEN TUEN MÄÄRÄRAHAT 2024

<b>Toimintayksikkö</b>	<b>410010</b>
	<b>Päivähoidon tukitoimet</b>
Palkat ja palkkiot	0
Henkilösivukulut	0
Palvelujen ostot	0
Avustukset	-894316
Yhteensä	-894316

Vastuhenkilö Kaisa Rantala

Tulot	0
Menot	-894316
Netto	-894316

Toimielin: KOULUTUSLAUTAKUNTA

Tulosalue: Perusopetus

Vastuhenkilö: Sivistysjohtaja (Kimmo Kuusimäki)

Toiminnan luonne: Palvelutoiminto

Budjettirahoitteinen

Tulosalueen kuvaus:

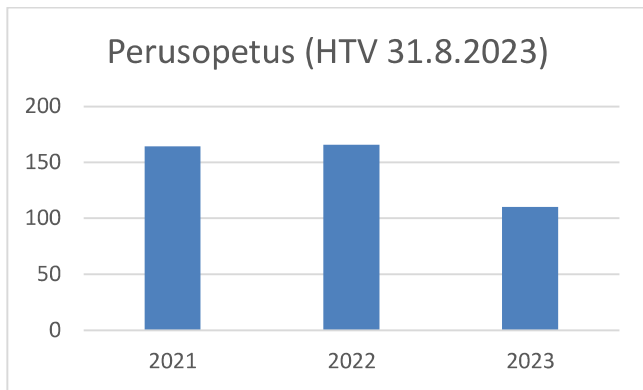
Tarjotaan Naantalissa asuville oppivelvollisuusikäisille perusopetusta kaupungin kouluissa.

<b>STRATEGINEN TOIMENPIDE</b>	<b>MITTARI</b>
Tiedolla johtamisen vahvistaminen	Uusi hyvinvointitiedon analyysityökalu otetaan käyttöön (poissaolot, kouluterveyskysely, kunta10)
Perheystävällisen Naantalin vahvistaminen	Rymättylän varhaiskasvatustila on otettu käyttöön.
<b>OPERATIIVINEN TOIMENPIDE</b>	<b>MITTARI</b>
Kouluyhteisön hyvinvoinnin tukeminen Hyvinvointihankkeen avulla	Hyvinvointikysely Poissaolot
Toimintasuunnitelmien ja laatuprosessin uudistaminen	Uusi toimintasuunnitelma ja laatutyön malli on käytössä lukuvuonna 2024-2025

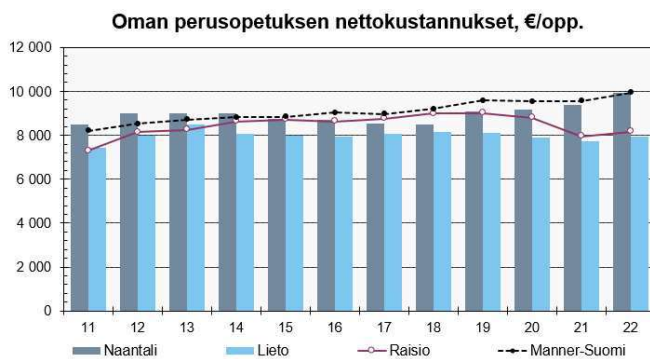
	TP2022	TA2023	TE2024	KJ2024	TA2024	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
<b>TOIMINTATULOT YHT.</b>	640 437,12	480 000	480 000	480 000	480 000			
Myyntituotot	342 930,55	480 000	480 000	480 000	480 000			
Maksutuotot	17,74							
Tuet ja avustukset	295 923,76							
Vuokratuotot	622,57							
Muut toimintatuotot	942,50							
Valmistus omaan käyttöön								
<b>TOIMINTAMENOT YHT.</b>	17 821 321,98	20 665 965	21 596 865	21 596 865	21 596 865	4,5	4,5	4,5
Henkilöstökulut	10 132 138,66	10 781 756	10 950 967	10 950 967	10 950 967	1,6	1,6	1,6
Palvelujen ostot	4 516 491,04	4 929 952	5 006 641	5 006 641	5 006 641	1,6	1,6	1,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	641 664,99	536 411	555 147	555 147	555 147	3,5	3,5	3,5
Avustukset								
Vuokratulot	2 497 043,18	4 395 065	5 061 329	5 061 329	5 061 329	15,2	15,2	15,2
Muut toimintakulut	33 984,11	22 781	22 781	22 781	22 781			
<b>TOIMINTAKATE</b>	-17 180 884,86	-20 185 965	-21 116 865	-21 116 865	-21 116 865	4,6	4,6	4,6
Poistot ja arvonalentumiset	-400 556,52	-460 333	-499 319	-499 319	-499 319	8,5	8,5	8,5
Laskennalliset erät	-70 238,09	-92 949	-65 112	-65 112	-65 112	-29,9	-29,9	-29,9
<b>TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	-17 651 679,47	-20 739 247	-21 681 296	-21 681 296	-21 681 296	4,5	4,5	4,5

	TP2022	TA2023	TE2024	KJ2024	TA2024	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
Ulkoiset toimintatulot	640 957,12	480 000	480 000	480 000	480 000			
Sisäiset toimintatulot	-520,00							
Keskinäiset toimintatulot								
<b>TOIMINTATULOT YHTEENSÄ</b>	640 437,12	480 000	480 000	480 000	480 000			
Ulkoiset toimintamenot	12 610 055,28	13 131 712	13 275 978	13 275 978	13 275 978	1,1	1,1	1,1
Sisäiset toimintamenot	5 211 266,70	7 534 253	8 320 887	8 320 887	8 320 887	10,4	10,4	10,4
Keskinäiset toimintamenot								
<b>TOIMINTAMENOT YHTEENSÄ</b>	17 821 321,98	20 665 965	21 596 865	21 596 865	21 596 865	4,5	4,5	4,5
<b>TOIMINTAKATE</b>	-17 180 884,86	-20 185 965	-21 116 865	-21 116 865	-21 116 865	4,6	4,6	4,6

## HENKILÖSTÖRESURSSIT



## TALOUSARVION PERUSTELUT



## Opetuksen järjestäminen

Naantalissa asuville oppivelvollisille järjestetään **perusopetusta** kymmenessä yksikössä. Karvetin, Luonnonmaan, Lietsalan, Merimaskun, Rymättylän ja Taimon koulut antavat opetusta luokille 1. - 6. Suopellon koulu toimii yläkouluna luokille 7. - 9. Maijamäen yhtenäiskoulun Kalevanniemen kampuksella toimivat vuosiluokat 7-9 ja Kuparivuoren koulutalossa vuosiluokat 1-6. Velkuan koulu toimii yhtenäiskouluina, jossa opetusta tarjotaan esiopetuksesta 9. luokkaan. Ruotsinkielistä perusopetusta naantalilaiset oppilaat saavat Turussa.

Tukea tarvitsevan oppilaan opetus järjestetään ensisijaisesti oppilaan lähikoulussa. Jos tuen tarve on niin erityinen, ettei siihen ei pystytä vastaamaan omassa kaupungissa, voidaan oppilaspaikka ostaa ulkopuolelta.

Maahanmuuttajille tarkoitetun perusopetukseen **valmistavan opetuksen järjestäminen** voidaan toteuttaa valtion tuella omana toimintana tarpeen mukaan. Yksittäisen oppilaan valmistava opetus voidaan ostaa lähikunnista.

## Painotetun opetuksen luokat

Ensimmäisen luokan aloittaville lapsille tarjotaan mahdollisuus hakea englannin **kielirikasteiseen opetukseen**, joka toteutetaan Maijamäen yhtenäiskoulussa.

Luonnontieteellisistä ja matemaattisista aineista kiinnostuneille tarjotaan Maijamäen koulussa 7. luokalta alkaen mahdollisuutta hakea **luonnontiede-matemaatiikka-luokalle**. Suopellon koulussa toimii **liikunta-luokka**, johon liikunnasta kiinnostuneet voivat hakea 7. luokalle siirryttäessä. Valinta painotetun opetuksen luokille tapahtuu testien perusteella.

Maijamäen koulussa toimii **lisäksi joustavan perusopetuksen luokka (JOPO)**, johon voi hakea pääsääntöisesti yhdeksännen luokan ajaksi. Opetus järjestetään pienryhmämuotoisesti koulussa, työpaikoilla ja muissa oppimisympäristöissä moniammatillista yhteistyötä sekä tuki- ja neuvontapalveluita käyttäen.

Oppivelvollisuuslakiin sisältyvä tutkintoon valmentava koulutus (TuVa) järjestetään Raision seudun koulutus-kuntayhtymä Rasekossa.

## Oppilasmäärän kehitys

Tilastokeskuksen väestöennuste vuosille 2021-2040 ikäryhmät 0-6-, 7-12-, 13-15- ja 16-18-vuotiaat



**Perusopetuksen oppilasmäärä laskee.** Oppilasmäärän väheneminen tapahtuu alakoulussa kouluun tulevan ikäluokan ollessa noin 18 oppilasta pienempi. Perusopetuksen päättävä ikäluokka on koko perusopetuksen suurin, 266 oppilasta. Koulujen opetustuntimäärään ja ryhmien muodostamiseen reagoidaan vuosittain oppilasmäärän muutosta seuraten.

## MUUTOKSET EDELLISEEN TALOUSARVIOON:

- materiaalihankintoja lisätään 50 000 €
- TOI-luokan perustamiseen 50 000 €
- VALMO-opetus vähenee 300 000 €
- perusopetuksen oppilasmäärä laskee, lv 24-25, -1 htv; vähennetään 25000 €
- B1- ruotsin kielen valtakunnallisen tuntijaon muutos lisää 1 vuosiviikkotuntin seitsemännelle luokalle 1.8.2024 alkaen (lisätään 15 000 €)

## Vakanssimuutokset:

- perustetaan uusi erityisluokanopettajan vakanssi (TOI-opetus)
- Kultarannan koulunjohtajan/luokanopettajan vakanssi (#1658001) muutetaan luokanopettajan vakanssiksi
- muutetaan erityisopettajan vakanssi (#1659100) erityisluokanopettajan vakanssiksi
- siirretään kielten lehtorin vakanssi (#1653116) lukio-koulutuksen sivutoimimiseksi kielten lehtoriksi



Toimielin:	KOULUTUSLAUTAKUNTA
Tulosalue:	Lukiokoulutus
Vastuhenkilö:	Rehtori (Eija Mäenpää)
Toiminnan luonne:	Palvelutoiminto <span style="float: right;">Budjettirahoitteinen</span>
Tulosalueen kuvaus:	Lukio tarjoaa yleissivistävää jatko-opintokelpoisuuden antavaa korkeatasoista koulutusta ajanmukaisin välinein ja menetelmin ja ammattitaitoisin opettajavoimin. Lukio-opintojen aikana hankitut monipuoliset tiedot ja taidot valmentavat opiskelijaa menestymään jatko-opinnoissa ja työelämässä sekä toimimaan digitaalisen tietoyhteiskunnan aktiivisena jäsenenä.

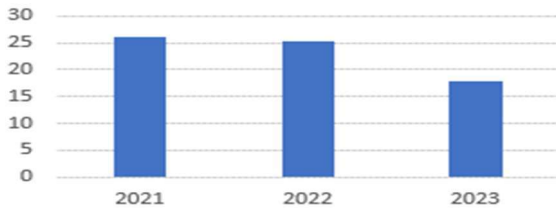
<b>STRATEGINEN TOIMENPIDE</b>	<b>MITTARI</b>
Kaupungin perheystävällisyyden edistäminen pitämällä yllä kaupungin oman lukion vetovoimaisuutta markkinointia ja tiedottamista kehittämällä.	Uusien opiskelijoiden määrä on puolet Naantalissa peruskoulunsa päättävästä ikäluokasta, joka on noin 250.
Tiedolla johtaminen vahvistuu.	Lukion laatu järjestelmä on laadittu ja käytössä.

<b>OPERATIIVINEN TOIMENPIDE</b>	<b>MITTARI</b>
Uuden opetussuunnitelman onnistunut toimeenpano.	Uusi opetussuunnitelma on käytössä kaikilla opiskelijoilla ja sitä päivitetään tarvittavilta osin.

	TP2022	TA2023	TE2024	KJ2024	TA2024	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
<b>TOIMINTATULOT YHT.</b>	<b>48 808,60</b>	<b>6 000</b>	<b>6 000</b>	<b>6 000</b>	<b>6 000</b>			
Myyntituotot	154,54							
Maksutuotot		4 000	4 000	4 000	4 000			
Tuet ja avustukset	47 241,11	1 500	1 500	1 500	1 500			
Vuokratuotot	1 117,75	500	500	500	500			
Muut toimintatuotot	295,20							
Valmistus omaan käyttöön								
<b>TOIMINTAMENOT YHT.</b>	<b>2 664 045,78</b>	<b>3 081 778</b>	<b>3 196 101</b>	<b>3 196 101</b>	<b>3 196 101</b>	3,7	3,7	3,7
Henkilöstökulut	1 716 040,14	1 812 469	1 871 314	1 871 314	1 871 314	3,2	3,2	3,2
Palvelujen ostot	402 314,56	476 297	489 091	489 091	489 091	2,7	2,7	2,7
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	159 372,78	239 901	239 278	239 278	239 278	-0,3	-0,3	-0,3
Avustukset	500,00	1 000	1 000	1 000	1 000			
Vuokratulot	384 416,43	550 811	594 118	594 118	594 118	7,9	7,9	7,9
Muut toimintakulut	1 401,87	1 300	1 300	1 300	1 300			
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-2 615 237,18</b>	<b>-3 075 778</b>	<b>-3 190 101</b>	<b>-3 190 101</b>	<b>-3 190 101</b>	3,7	3,7	3,7
Poistot ja arvonalentumiset	-12 606,36	-7 564	-13 085	-13 085	-13 085	73,0	73,0	73,0
Laskennalliset erät	-5 769,81	-7 619	-10 305	-10 305	-10 305	35,3	35,3	35,3
<b>TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-2 633 613,35</b>	<b>-3 090 961</b>	<b>-3 213 491</b>	<b>-3 213 491</b>	<b>-3 213 491</b>	4,0	4,0	4,0

	TP2022	TA2023	TE2024	KJ2024	TA2024	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
Ulkoiset toimintatulot	48 808,60	6 000	6 000	6 000	6 000			
Sisäiset toimintatulot								
Keskinäiset toimintatulot								
<b>TOIMINTATULOT YHTEENSÄ</b>	<b>48 808,60</b>	<b>6 000</b>	<b>6 000</b>	<b>6 000</b>	<b>6 000</b>			
Ulkoiset toimintamenot	1 938 948,17	2 110 716	2 170 036	2 170 036	2 170 036	2,8	2,8	2,8
Sisäiset toimintamenot	725 097,61	971 062	1 026 065	1 026 065	1 026 065	5,7	5,7	5,7
Keskinäiset toimintamenot								
<b>TOIMINTAMENOT YHTEENSÄ</b>	<b>2 664 045,78</b>	<b>3 081 778</b>	<b>3 196 101</b>	<b>3 196 101</b>	<b>3 196 101</b>	3,7	3,7	3,7
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-2 615 237,18</b>	<b>-3 075 778</b>	<b>-3 190 101</b>	<b>-3 190 101</b>	<b>-3 190 101</b>	3,7	3,7	3,7

## HENKILÖSTÖRESURSSIT

Lukiokoulutus (HTV  
31.8.2023)

## TALOUSARVION PERUSTELUT

**Naantalin lukio** antaa opiskelijoille hyvän jatko-opintokelpoisuuden pääsääntöisesti kolmessa vuodessa suoritettavilla opinnoilla kaupungin omassa, elinvoimaisessa lähilukiassa kaupungin perheystävällisyyttä edistäen. Opinnot ovat opiskelijoiden yksilöllisten kykyjen ja henkilökohtaisten tavoitteiden mukaisia. Matkailuopinnot, lukiodiplomit, valinnaiset oppiaineiden opinnot, kansainväliset hankkeet ja opintoretket sekä yhteistyö muiden oppilaitosten ja alueen yritysten kanssa toimivat Naantalin lukion vetovoimatekijöinä ja mahdollistavat jatkuvan **uudistumisen**. Kohtuulliset ryhmäkoot ja **positiivinen** ilmapiiri rakentavat kouluun kiinnittymistä sekä **luottamusta** ja tukevat jokaisen opiskelijan hyvinvointia henkilökohtaisten tavoitteiden saavuttamisessa. Erityisopetus ja muu oppimisen tuki järjestetään opiskelijan yksilöllisten tarpeiden mukaisesti koko koulu yhteisön **vastuullisena** työnä. Ongelmat havaitaan ja niihin puututaan varhaisessa vaiheessa.

**Uusi opetussuunnitelma**

1.8.2021 voimaan tulleen uuden opetussuunnitelman tavoitteena on paitsi edistää oppiaineiden tavoitteiden ja keskeisten sisältöjen hallintaa myös kehittää opiskelijoiden laaja-alaista osaamista. Opetussuunnitelman perusteissa on kuvattu laaja-alaisen osaamisen osa-alueet, jotka muodostavat kaikkien oppiaineiden yhteiset tavoitteet: 1) hyvinvointiosaaminen, 2) vuorovaikutusosaaminen, 3) monitieteinen ja luova osaaminen, 4) yhteiskunnallinen osaaminen, 5) eettisyys ja ympäristöosaaminen sekä 6) globaali- ja kulttuuriosaaminen. Opintojen uudenaikaisessa rakenteessa pakolliset ja valtakunnalliset valinnaiset opinnot on jäsennelty opetussuunnitelman perusteisiin 1–3 opintopisteen moduuleiksi, joista muodostetaan paikallisesti opintojaksoja. Lisäksi opetussuunnitelma sisältää paikallisia valinnaisia opintoja. Opetussuunnitelman toimeenpano edellyttää opettajien sitoutumista yhteistyöhön ja oman osaamisen kehittämiseen. Uusi opetussuunnitelma

otetaan käyttöön vuosiluokka kerrallaan ja se on käytössä kaikilla opiskelijoilla lukuvuoden 2024–2025 aikana.

**Toimintakulttuuri**

Lukion toimintakulttuurissa korostuu opiskelijoiden osallisuus ja yhteistyö. Uuden opetussuunnitelman tavoitteena on edistää lukiolaisten hyvinvointia ja tukea opiskelijoita entistä yksilöllisemmin heidän opinnoissaan. Lukiokoulutuksen järjestäjien yhteistyövelvoitteita vahvistetaan erityisesti lukioiden ja korkeakoulujen välisen yhteistyön osalta. Osa lukiokoulutuksen oppimäärän opinnoista on järjestettävä yhteistyössä yhden tai useamman korkeakoulun kanssa siten, että jokainen lukiolainen saa halutessaan mahdollisuuden saada kokemusta korkeakouluopiskelusta. Opetus on lisäksi järjestettävä niin, että opiskelijalla on mahdollisuus kehittää kansainvälistä osaamistaan sekä työelämä- ja yrittäjyysosaamistaan. Näistä ovat esimerkiksi Erasmus-hankkeet ja matkailuopinnot Turun AMK:n ja RASEKOn kanssa ja yhteistyö Turun yliopiston kanssa.

**Oppivelvollisuus on laajennut toiselle asteelle**

Nuoren oppivelvollisuus päättyy, kun hän täyttää 18 vuotta tai suorittaa toisen asteen tutkinnon (ylioppilastutkinnon tai ammatillisen tutkinnon). Toisen asteen tutkinnon suorittaminen on maksutonta sen vuoden loppuun, kun nuori täyttää 20. Myös kaikki toisen asteen opiskelussa tarvittavat välttämättömät oppimateriaalit ja välineet ovat oppivelvollisille maksuttomia. Opiskelijoiden oppimateriaali- ja välinekulut ovat lisäanneet lukiokoulutuksen resurssitarvetta.

**Lukiokoulutuksen laatustrategia (OPH)** määrittää laadunhallinnalle sekä sen johtamiselle valtakunnalliset ja yhdensuuntaiset periaatteet. Laatustrategian toimeenpanosta ja toteutuksen tavoista vastaa koulutuksen järjestäjä. Laatustrategian keskiössä on opiskelija ja hänen oppimisensa sekä koko lukioyhteisön hyvinvointi. Naantalin lukion laatuajattelma on laadittu ja käytössä vuoden 2024 aikana.

Lukion kurssimäärä 444 kalenterivuodelle 2024 mahdollistaa edellä kuvatun opetuksen, ohjauksen ja erityisopetuksen järjestämisen noin 320 opiskelijalle, mikä on lukuvuosien 2019–2023 opiskelijamäärien keskiarvo.

**MUUTOKSET EDELLISEEN TALOUSARVIOON:**

- uusi kielten sivutoimisen tuntiopettajan vakanssi (peruskoulun lehtorin vakanssi nro. 1653116 muutetaan lukion sivutoimisen tuntiopettajan vakanssiksi)



# LUKION MÄÄRÄRAHA 2024

TOIMINTAYKSIKKÖ	413010 Naantalin lukio
Myyntituotot, ULK pl taseyksiköt	0
Maksutuotot, ULK pl taseyksiköt	4 000
Tuet ja avustukset, ULK pl taseyksiköt	1 500
Vuokratuotot, ULK pl taseyksiköt	500
Muut tuotot, ULK pl taseyksiköt	0
Palkat ja palkkiot	-1 531 459
Henkilösivukulut	-339 855
Palvelujen ostot	-53 776
Aineet, tarvikkeet, tavarat ULK pl taseyks	-238 646
Avustukset	-1 000
Vuokrakulut, ULK pl taseyksiköt	-4 000
Muut kulut, ULK pl taseyksiköt	-1 300
<b>Yhteensä</b>	<b>-2 164 036</b>

Vastuuhenkilö Eija Mäenpää

Tulot	6 000
Menot	-2 170 036
Netto	-2 164 036

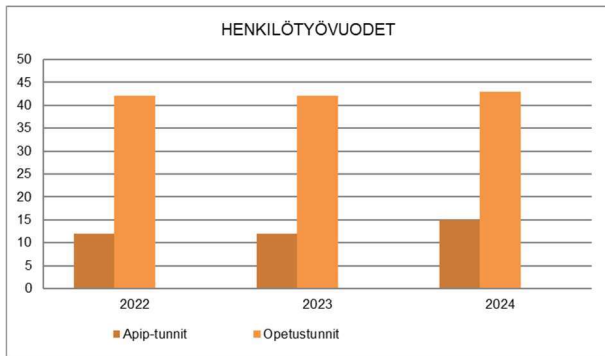
Toimielin:	KOULUTUSLAUTAKUNTA
Tulosalue:	<b>Oppilaan tukipalvelut (entinen hyvinvointipalvelut)</b>
Vastuhenkilö:	Vapaa-aikapalvelupäällikkö (Eija Laurila)
Toiminnan luonne:	Palvelutoiminto <span style="float: right;">Budjettirahoitteinen</span>
Tulosalueen kuvaus:	Oppilaan hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen yhteistyössä kunnan eri sektoreiden, muiden toimijoiden sekä alueellisten toimijoiden kanssa. Yhdyspintapalvelujen saumaton järjestäminen yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa. Tulosalue koostuu kolmesta toimintayksiköstä; koulunkäynninohjaajat, aamu- ja iltapäivätoiminta ja perusopetuksen kerhotoiminta.

<b>STRATEGINEN TOIMENPIDE</b>	<b>MITTARI</b>
Aamu- ja iltapäivätoiminnassa turvallisen, virikkeellisen ja sujuvan palvelun jatkuminen	Vuosittaisen asiakaskyselyn tulokset.
<b>OPERATIIVINEN TOIMENPIDE</b>	<b>MITTARI</b>
Oppilaiden ja opiskelijoiden oppimisen edistäminen sekä hyvinvoinnin tukeminen.	Koulunkäynninohjaajia on jokaisessa koulussa. Kaikki apip-toimintaa tarvitsevat lapset pääsevät mukaan toimintaan.

	TP2022	TA2023	TE2024	KJ2024	TA2024	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
<b>TOIMINTATULOT YHT.</b>	518 290,62	238 000	238 000	238 000	238 000			
Myyntituotot	89 092,97							
Maksutuotot	217 894,65	238 000	238 000	238 000	238 000			
Tuet ja avustukset	211 303,00							
Vuokratuotot								
Muut toimintatuotot								
Valmistus omaan käyttöön								
<b>TOIMINTAMENOT YHT.</b>	2 296 279,51	2 236 293	2 345 962	2 345 962	2 345 962	4,9	4,9	4,9
Henkilöstökulut	1 941 537,29	1 856 144	1 916 516	1 916 516	1 916 516	3,3	3,3	3,3
Palvelujen ostot	218 208,36	228 716	245 519	245 519	245 519	7,3	7,3	7,3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	26 759,61	18 329	18 465	18 465	18 465	0,7	0,7	0,7
Avustukset								
Vuokratulot	89 766,36	133 004	165 362	165 362	165 362	24,3	24,3	24,3
Muut toimintakulut	20 007,89	100	100	100	100			
<b>TOIMINTAKATE</b>	-1 777 988,89	-1 998 293	-2 107 962	-2 107 962	-2 107 962	5,5	5,5	5,5
Poistot ja arvonalentumiset								
Laskennalliset erät	-7 380,42	-13 096	-26 638	-26 638	-26 638	103,4	103,4	103,4
<b>TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	-1 785 369,31	-2 011 389	-2 134 600	-2 134 600	-2 134 600	6,1	6,1	6,1

	TP2022	TA2023	TE2024	KJ2024	TA2024	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
Ulkoiset toimintatulot	518 255,62	238 000	238 000	238 000	238 000			
Sisäiset toimintatulot	35,00							
Keskinäiset toimintatulot								
<b>TOIMINTATULOT YHTEENSÄ</b>	518 290,62	238 000	238 000	238 000	238 000			
Ulkoiset toimintamenot	2 054 392,00	1 905 745	1 967 142	1 967 142	1 967 142	3,2	3,2	3,2
Sisäiset toimintamenot	241 887,51	330 548	378 820	378 820	378 820	14,6	14,6	14,6
Keskinäiset toimintamenot								
<b>TOIMINTAMENOT YHTEENSÄ</b>	2 296 279,51	2 236 293	2 345 962	2 345 962	2 345 962	4,9	4,9	4,9
<b>TOIMINTAKATE</b>	-1 777 988,89	-1 998 293	-2 107 962	-2 107 962	-2 107 962	5,5	5,5	5,5

## HENKILÖSTÖRESURSSIT



## TALOUSARVION PERUSTELUT

**Koulunkäynninohjaajat**

Koulunkäynninohjaajat auttavat ja tukevat oppilasta tehtävissä, joissa tämä ei kehitysvaiheensa, vammansa tai sosiaalisen tilanteensa vuoksi selviydy itse.

Ohjaajan työssä on keskeistä myös edistää oppilaan itsenäistä selviytymistä sekä omatoimisuutta. Koulunkäynninohjaaja voi ohjata myös useampia tukea tarvitsevia oppilaita ja toimia eri oppilasryhmissä.

Koulunkäynninohjaajia on kaikissa Naantalissa peruskouluissa (10 koulua). Osa työskentelee pienryhmissä, osa yleisopetuksen ryhmissä. Koulunkäynninohjaajan tehtäviin voi kuulua myös aamu- ja iltapäivätoiminnan ryhmien ohjausta.

**Aamu- ja iltapäivätoiminta**

Aamu- ja iltapäivätoiminnan tavoitteena on tukea kodin ja koulun kasvatustyötä. Toiminta tarjoaa lapsille turvallisen ja virikkeellisen toimintapaikan ennen ja jälkeen koulupäivän. Ohjaajina toimivat kaupungin omat koulunkäynninohjaajat.

Aamu- ja iltapäivätoiminnassa painotetaan osallisuutta, yhdenvertaisuutta ja tasa-arvoa. Tavoitteena on, että syrjäytymistä aiheuttavat tekijät havaitaan varhain ja tarvittaessa tarjotaan myös tukea. Toiminnan sisällölle on ominaista monipuolisuus, tarvelähtöisyys ja vapaaehtoisuus. Lapselle annetaan mahdollisuus ulkoiluun, liikkumiseen, ohjattuun luovaan toimintaan ja omaehtoiseen leikkiin. Yksilöllisyys, yhteisöllisyys sekä sosiaalinen kasvu ovat toiminnassa keskeisiä asioita.

Kehitysvammaisten lasten ja nuorten koulupäiväaikaisen toiminnan järjestämisestä on tehty yhteistyösopimus Varhan kanssa. Kunta järjestää ko. toiminnan ja laskuttaa siitä hyvinvointialuetta. Toimintaa järjestetään kahdessa koulussa pienryhmätoimintana.

Aamu- ja iltapäivätoimintaa järjestetään kaikkien alakoulujen- sekä Maijamäen yläkoulun Kalevanniemen koulutalon yhteydessä koulujen arkipäivinä klo 7.30–17.00 välisenä aikana. Toimintayksiköitä on 10.

**Perusopetuksen kerhotoiminta**

Valtio tukee kerhotoimintaa vuosittain tehtävän hakeuksen perusteella. Valtion myöntämä avustus on 75% toteutuneista kustannuksista. Liikunta- ja nuorisotyöntekijät sekä koulunkäynninohjaajat osallistuvat työaikansa puitteissa kerhotoimintaan. Tällä katetaan 25 prosentin omavastuu.

**MUUTOKSET EDELLISEEN TALOUSARVIOON:**

15 vakituista koulunkäynninohjaajaa 1.8.2024 alkaen: kokopäiväisiä, työsuhteessa keskeytysklausuuli. Ei aiheuta muutoksia talousarviossa, koska aikaisemmin tehtäviä ovat hoitaneet määräaikaiset koulunkäynninohjaajat. Tulosalueen nimi muutetaan Oppilaan hyvinvointipalvelut-> Oppilaan tukipalvelut.

## OPPILAAN TUKIPALVELUT MÄÄRÄRAHA 2024

Toimintayksikkö	414030	414040	Kaikki yhteensä
	Koulunkäynninohjaajat	Perusopetuksen Aamu- ja iltapäivätoiminta	
Myyntituotot, ULK pl taseyksiköt	0	0	0
Maksutuotot, ULK pl taseyksiköt		238 000	238 000
Tuet ja avustukset, ULK pl taseyksiköt	0		0
Palkat ja palkkiot	-1 101 153	-443 350	-1 544 503
Henkilösivukulut	-265 124	-106 889	-372 013
Palvelujen ostot	-26 116	-6 245	-32 361
Aineet, tarvikkeet, tavarat ULK pl taseyks	0	-18 165	-18 165
Vuokrakulut, ULK pl taseyksiköt		0	0
Muut kulut, ULK pl taseyksiköt	0	-100	-100
<b>Yhteensä</b>	<b>-1 392 393</b>	<b>-336 749</b>	<b>-1 729 142</b>

Vastuuhenkilö

Eija Laurila

Eija Laurila

Tulot

238 000

Menot

-1 967 142

Netto

-1 729 142

Toimielin:	KOULUTUSLAUTAKUNTA
Tulosalue:	<b>Opistot</b>
Vastuhenkilö:	Sivistysjohtaja (Kimmo Kuusimäki)
Toiminnan luonne:	Palvelutoiminto <span style="float: right;">Budjettirahoitteinen</span>
Tulosalueen kuvaus:	Naantalin opisto tarjoaa elinikäisen oppimisen mahdollisuuksia asukkaiden aktiivisuutta edistään koko saaristokaupungissa. Toimintaan sisältyy myös lasten ja nuorten kuvataidekoulu. Naantalin musiikkiopisto tarjoaa taiteen perusopetuksen laajan oppimäärän mukaista musiikinopetusta ja musiikin varhaiskasvatusta.

STRATEGINEN TOIMENPIDE	MITTARI
Musiikkiopiston monipuolinen ja tasokas opetus lähellä asukkaita.	Opetuksen saavutettavuus, opetussuunnitelman tavoitteiden toteutuminen sekä musiikkiopiston osaamisalueiden innovatiivinen hyödyntäminen.
Asukaslähtöiset ja laadukkaat opistopalvelut koko kaupungin alueella.	Oppimisen ja harrastamisen mahdollisuudet eri-ikäisille. Helposti saavutettavat matalankynnyksen opistopalvelut myös sähköisiä oppimisympäristöjä hyödyntämällä.

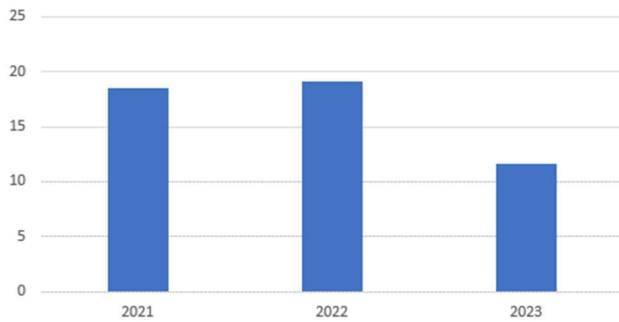
OPERATIIVINEN TOIMENPIDE	MITTARI
Opistotoiminta suunnitellaan koko saaristokaupungin alueelle eri-ikäisten asukkaiden toiveet huomioon ottaen. Toiminnan laatua arvioidaan. Opistolla on strateginen kehittämisohjelma vuosille 2020–2023. Turun seudun kansalaisopistojen alueellinen vertailu. Osaamisperusteisuuden edistäminen.	Suunnitellut/toteutuneet tunnit toimipaikoittain. Opiskelijaprofiilit ikäryhmittäin. Sähköiset kurssipalautteet vuorovuosin eri aineryhmistä ja lisäksi aina uusista kursseista. Tulokortti Väh. 50 % kursseista on kuvattu osaamisperusteisesti. Opintotarjonnassa väh. 1–2 Koski-kelpoisia kurssia.
Lapsille ja nuorille annetaan mahdollisuuksia itsensä kehittämiseen sekä laaja-alaiseen oppimiseen ja hyvinvointiin.	Toiminnan laaja-alaisuus myös tutkintojen, opinnäytteiden ja musiikkitilaisuuksien määrää arvioiden

	TP2022	TA2023	TE2024	KJ2024	TA2024	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
<b>TOIMINTATULOT YHT.</b>	285 651,08	262 500	262 500	262 500	269 500			2,7
Myyntituotot	23 374,79							
Maksutuotot	254 558,00	247 500	247 500	247 500	254 500			2,8
Tuet ja avustukset	5 912,00	15 000	15 000	15 000	15 000			
Vuokratuotot								
Muut toimintatuotot	1 806,29							
Valmistus omaan käyttöön								
<b>TOIMINTAMENOT YHT.</b>	1 246 989,51	1 259 431	1 315 714	1 315 714	1 315 714	4,5	4,5	4,5
Henkilöstökulut	871 891,82	879 764	908 363	908 363	908 363	3,3	3,3	3,3
Palvelujen ostot	118 862,52	126 719	135 829	135 829	135 829	7,2	7,2	7,2
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	14 515,87	15 767	16 055	16 055	16 055	1,8	1,8	1,8
Avustukset								
Vuokratulot	238 537,49	234 672	252 958	252 958	252 958	7,8	7,8	7,8
Muut toimintakulut	3 181,81	2 509	2 509	2 509	2 509			
<b>TOIMINTAKATE</b>	-961 338,43	-996 931	-1 053 214	-1 053 214	-1 046 214	5,6	5,6	4,9
Poistot ja arvonalentumiset	-1 257,72	-755	-453	-453	-453	-40,0	-40,0	-40,0
Laskennalliset erät	-15 167,97	-25 508	-24 044	-24 044	-24 044	-5,7	-5,7	-5,7
<b>TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	-977 764,12	-1 023 194	-1 077 711	-1 077 711	-1 070 711	5,3	5,3	4,6

	TP2022	TA2023	TE2024	KJ2024	TA2024	MUUTOS-% EDELL. TA		
						TE	KJ	TA
Ulkoiset toimintatulot	283 521,08	262 500	262 500	262 500	269 500			2,7
Sisäiset toimintatulot	2 130,00							
Keskinäiset toimintatulot								
<b>TOIMINTATULOT YHTEENSÄ</b>	285 651,08	262 500	262 500	262 500	269 500			2,7
Ulkoiset toimintamenot	937 024,76	941 854	970 853	970 853	970 853	3,1	3,1	3,1
Sisäiset toimintamenot	309 964,75	317 577	344 861	344 861	344 861	8,6	8,6	8,6
Keskinäiset toimintamenot								
<b>TOIMINTAMENOT YHTEENSÄ</b>	1 246 989,51	1 259 431	1 315 714	1 315 714	1 315 714	4,5	4,5	4,5
<b>TOIMINTAKATE</b>	-961 338,43	-996 931	-1 053 214	-1 053 214	-1 046 214	5,6	5,6	4,9

## HENKILÖSTÖRESURSSIT

Opistot (HTV 31.8.2023)



## TALOUSARVION PERUSTELUT

## Naantalin musiikkiopisto

Naantalin musiikkiopisto on taiteen perusopetuksen laajan oppimäärän mukaista opetusta antava oppilaitos, jonka opetussuunnitelmaa määrittää OPH:n myöntämä opetuksen järjestämislupa, rahoitus sekä edellisten mukaisesti laadittu ja koulutuslautakunnan 11.5.2021 hyväksymä musiikkiopiston opetussuunnitelma. Tavoitteena on kehittävä, oppimista edistävä, terveellinen ja turvallinen oppimisympäristö, jossa opiskelu on tavoitteellista sekä tasolta toiselle etenevää. Opetus muistuttaa rakenteeltaan opintoväylää: varhaiskasvatus – alakoulu – yläkoulu – lukio. Musiikkiopistoissa vastaava rakenne on seuraava: musiikin varhaiskasvatus (muskari) – musiikin perusopinnot – musiikin syventävät opinnot. Uusi opetussuunnitelma tuo oppilaille enemmän mahdollisuuksia oman tavoiteasettelun osalta ja kannustaa modernin tietotekniikan soveltamiseen sekä uutta luovaan toimintaan. Syventävissä opinnoissa oppilaat saavat myös valmiudet jatko-opintoihin korkeakoulu- tai yliopistotasolla. Musiikkiopiston opetuksen lähtökohtana on klassinen traditio ja akustiset soittimet. Opetusta tarjotaan myös pop- ja jazzmusiikin alalla, vanhassa suomalaisessa musiikkiperinteessä sekä uusimmassa musiikkitekniikassa.

## Opetettavat aineet:

Opetettavien soittimien valikoimaa määrittävät keskeisimmän oppilaat, koska opetus järjestetään eri soittimissa (pääaineet) ensisijaisesti opiskelijoiden suorittamien soitinvalintojen mukaan, minkä vuoksi näissä on vuosittain vaihteluja. Seuraavat soittimet ovat olleet viime vuosina suosituimpia (2015 – 2021): akustinen kitara, alttoviulu, huilu, kanteleet, laulu, lyömäsoittimet, pasuuna, piano, saksofoni, sello, sähkökitara, trumpetti, urut, vapaa säestys (piano) ja viulu. Opetussuunnitelmaan kuuluvat myös musiikin tietotaitoaineet soinnutus, saariston kansanmusiikki, kamarimusiikki ja orkesteritoiminta. Musiikkitekniikassa Naantalin musiikkiopisto on yhteistyössä OPH:n sekä Naantalin koulujen kanssa toteuttanut musiikkitekniikan oppimisympäristöprojektia, joka jatkuu nyt Suomi 2027-hankkeena. Syksyllä 2021 aloitetussa ”Yhteisötoiminnan monet

mahdollisuudet” kehittämishankkeessa erityisinä kohderyhminä ovat nuoret pianistit, kanteleen soittajat, jousisoittajat ja lyömäsoittajat. Edellä mainittujen soitinryhmien ohella hanke huomioi toimintaympäristömme merellisen musiikkiperinteen. Hanke esittäytyy 14. – 19.3 musiikkiopiston lasten ja nuorten musiikkijuhlaviihköllä sekä 6. – 8.4 järjestettävillä Suomen musiikkioppilaitosten liiton kevätpäivillä Naantalissa. Vuonna 2022 Naantalin musiikkiopisto järjestää NMO 50-vuotta juhlakonsertin kuukausittain (yhteensä 10 konserttia kevät – ja syyslukukaudella) tavoitteena tarjota monipuolisesti konsertteja kaikille ikäryhmille eri musiikkigenret huomioiden.

## Toiminta-alue ja opiskelijat:

Lakisääteistä valtionosuutta saavana taiteen perusopetuksen musiikin laajaa oppimäärää tarjoavana alueellisena musiikkioppilaitoksena opiskelijoita on Naantalin ohella Maskusta ja Raisiosta, jotka ovat lunastaneet kysynnän johdosta opiskelupaikkoja Naantalin musiikkiopistossa oppilaspaikkamäärien perustuessa keskinäisiin sopimuksiin. Syyslukukaudella 2021 Naantalin musiikkiopiston opetuksen ja toiminnan piirissä on yli 370 lasta ja nuorta.

## Tietotekniikka, tiedon välittyminen ja osallistaminen:

Palvelujen saatavuutta sekä osallistumismahdollisuuksia kehitetään hyödyntämällä ja ottamalla käyttöön uusia sähköisiä palvelukanavia, mikä lisää vuorovaikutteisuutta ja tuo erityisesti lapsille, nuorille ja lapsiperheille uudenlaisia mahdollisuuksia osallistumiseen. Musiikkiopisto pyrkii omalla osaamisellaan palvelemaan asukkaita ja edistämään henkistä hyvinvointia. Toimintoja ohjaa tavoite tuoda mahdollisimman monella lapsella ja nuorella mahdollisuus musiikissa. Hankitut taidot ovat hyödynnettävissä monilla tavoin, tukevat opiskelua ja ehkäiset syrjäytymistä.

## Naantalin opisto

Opistotoiminta aktivoi eri-ikäisiä kuntalaisia sekä lisää osallisuutta, fyysistä, psyykkistä ja sosiaalista hyvinvointia. Opisto on helposti saavutettava lähipalvelu. Saavutettavuutta parantaa mm. opiston tarjoama verkko- ja hybridiopetus. Kohtuulliset maksut madaltavat osallistumiskynnystä ja takaavat tasa-arvoiset mahdollisuudet osallistumiselle. Opetushallituksen opintoseteliavustuksella tuetaan työttömien, seniorien, maahanmuuttajien, alhaisen pohjakoulutuksen omaavien henkilöiden osallistumista.

Opisto tekee aktiivisesti yhteistyötä sekä paikallisesti että alueellisesti. Ilo oppia -kansalaisopistoverkoston yhteisillä hankkeilla kehitetään toimintaa ja henkilöstön osaamista. Opisto on mukana alueellisessa OSKU-hankkeessa, jossa kehitetään osaamisperusteisuutta opistoissa. Hanke päättyy keväällä 2023. Tavoitteena on, että opiston ohjelmassa on syksyllä 2023 ns. Koskikelpoisia kursseja. Yhteistyöllä muiden opistojen ja oppilaitosten kanssa monipuolistetaan myös toiminnan sisältöjä (verkkoluennot, etäopetus).

Opisto lisää päiväopetustarjontaansa tilojen sallimissa puitteissa ja kohdentaa digitaatitokoulutusta erityisesti senioreille.

Savi- ja keramiikkaluokan välineistöä ja tilaa on tulevina vuosina uudistettava. Luokasta puuttuu mm. dreijausvälineet ja luokatila ei vastaa nykyistä käyttötarvetta. Opiskelijamäärä ja luokan käyttöaste on erittäin korkea. Vuosittain keramiikan erikoistilaa käyttää n. 80 aikuisopiskelijaa ja n. 100 kuvataidekoulun lasta ja nuorta.

#### KUVATAIDEKOULU

Opiston alaisuudessa toimiva kuvataidekoulu tarjoaa taiteen perusopetusta 7–17-vuotiaille lapsille ja nuorille sekä varhaisiän opinnot 5-6-vuotiaille. Kuvataidekoulu tekee aktiivisesti yhteistyötä kaupungin eri toimijoiden kanssa ja toimintaa on myös koululaisten loma-aikoina.

Taiteen perusopetuksen opinnoissa opiskelee vuosittain n.100 lasta ja nuorta. Opiskelijamäärä on kasvussa.

#### MUUTOKSET EDELLISEEN TALOUSARVIOON

Riski: Opiston valtionosuustunnit laskevat 14% vuonna 2024, mikäli hallitusohjelman sopeutustoimet toteutuvat (36.000€).

Riskin toteutuessa opiston kurssimaksuja korotetaan 5% ja pidetään opiston opetustarjonta ennallaan luvulla vuonna 2024-2025

KAUPUNGINHALLITUS: Opiston maksujen korotus 5%, lisäys maksutuottoihin 7 000 euroa.

## VAPAAN SIVISTYSTYÖN 2024 MÄÄRÄRAHAT

	416110	416120	418010	418020	Kaikki yhteensä
Toimintayksikkö	Naantalin Musiikkiopisto	Musiikkileikkikoulu	Naantalin opisto	Kuvataiteen perusopetus	
Myyntituotot, ULK pl taseyksiköt	0		0		0
Maksutuotot, ULK pl taseyksiköt	83000	24500	141000	6000	254500
Tuet ja avustukset, ULK pl taseyksiköt	5000		10000		15000
Muut tuotot, ULK pl taseyksiköt	0				0
Palkat ja palkkiot	-325534	-41713	-340600	-27536	-735383
Henkilösivukulut	-75336	-9973	-81033	-6638	-172980
Palvelujen ostot	-4022	-1131	-32973	-2504	-40630
Aineet, tarvikkeet, tavarat ULK pl taseyks	-2000	-2672	-8204	-2700	-15576
Vuokrakulut, ULK pl taseyksiköt	-2000	-275	-1500		-3775
Muut kulut, ULK pl taseyksiköt	-1500		-1009	0	-2509
	-322392	-31264	-314319	-33378	-701353

Vastuuhenkilö

Sauli Huhtala

Sauli Huhtala

Erja Launiala

Erja Launiala

Tulot	269 500
Menot	-970 853
Netto	-701 353