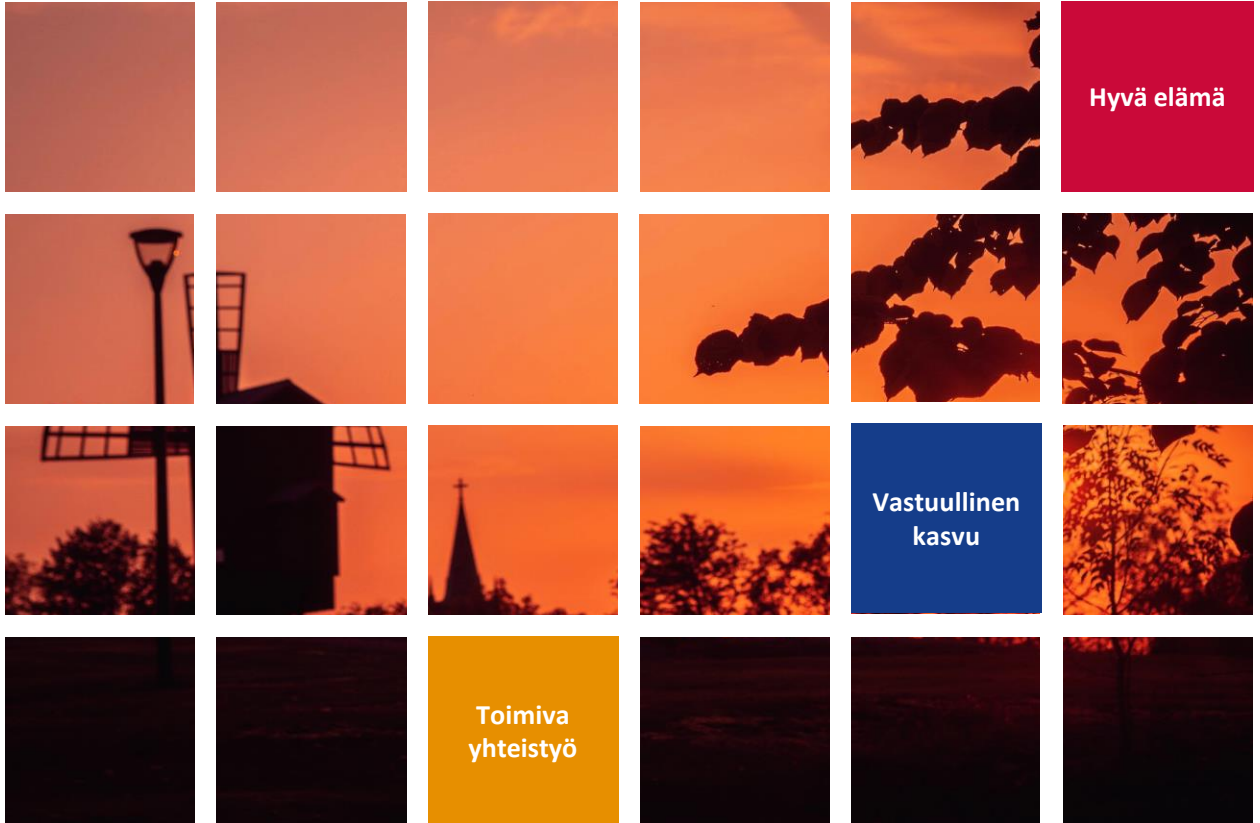


Uudenkaupungin kaupunki



- Oikeenlaista kemiaa



Käyttösuunnitelma 2024

Kasvun ja oppimisen palvelut

Opetus- ja kasvatustalokunta 31.1.2024

SISÄLLYS

OSA I: OHJEISTUS	1
1. TALOUSARVION 2024 TÄYTÄNTÖÖNPANO JA KÄYTTÖSUUNNITELMAT	2
1.1. Kuntalain säännökset	2
1.2. Talousarvion linjaukset	3
1.3. Käyttösuunnitelmat	5
1.4. Investoinnit	5
1.5. Delegoinnit ja laskujen hyväksynät	5
1.6. Meno- ja tulotilit	6
1.7. Hankintaohjeiden noudattaminen	6
1.8. Projektien käsittely talousarviossa	6
OSA II: LASKUJEN HYVÄKSYJÄT	7
1. KÄYTTÖTALOUS	8
2. INVESTOINNIT	11
OSA III: KÄYTTÖTALOUS	12
1. TALOUSARVION JA TALOUSSUUNNITELMAN SITOVUUS	13
1.1. Kuntalain taloutta koskevat säännökset	13
1.2. Talousarvion ja taloussuunnitelman sitovuus	13
1.3. Käyttösuunnitelmat	14
1.4. Raportointi	14
2. KASVUN JA OPPIMISEN PALVELUT	16
2.1. Yhteenveto koko palvelukeskuksesta	16
2.2. Varhaiskasvatus	18
2.3. Perusopetus	21
2.4. Lukio	23
OSA IV: INVESTOINNIT	26
1. KASVUN JA OPPIMISEN PALVELUT	27
OSA V: KÄYTTÖSUUNNITELMA	28
1. KASVUN JA OPPIMISEN PALVELUT	29

OSA I: OHJEISTUS

1. TALOUSARVION 2024 TÄYTÄNTÖÖNPANO JA KÄYTTÖSUUNNITELMAT

Uudenkaupungin kaupungin hallinnon ja toiminnan järjestämisessä sekä päätöksenteko- ja kokousmenettelyssä noudatetaan hallintosäännön määräyksiä, ellei laissa ole toisin säädetty tai Uudenkaupungin kaupungin solmimissa kuntalain mukaisissa kuntien yhteistoimintasopimuksissa ole toisin määrätty. Johtavien viranhaltijoiden yleisestä toimivallasta määrätään hallintosäännön 30 pykälässä. Hallintosäännön kuudennessa luvussa käsitellään toimielinten tehtäviä ja toimivallan jakoa.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 18.12.2023 vuoden 2024 talousarvion. Kaupunginvaltuusto hyväksyi samassa yhteydessä Uudenkaupungin Vesi liikelaitoksen ja Vakka-Suomen Vesi liikelaitoksen investointien kokonaistason ja lainamäärän.

Tilikauden 2024 tulos on 252 000 euroa positiivinen ja koko suunnitelmakauden tulos 9 165 000 euroa negatiivinen. Kiinteistöihin liittyvät kertapoistot, purku- ja väistötilakustannukset rasittavat taloutta suunnitelmakaudella.

Kaupungin verotulojen arvioidaan vuonna 2024 kasvavan 6,0 %, noin 2,3 milj. euroa, vuodesta 2023. Verotilitysten arvioidaan olevan noin 40,6 miljoonaa euroa.

Tilikausi 2024 on 579 000 euroa ylijäämäinen ja suunnitelmakausi 2024–2026 kokonaisuudessaan 8 217 000 euroa alijäämäinen. Kaupungin taseessa ei ole missään vaiheessa kattamatonta alijäämää.

Yksiköiden on tuotettava palvelut mahdollisimman taloudellisesti ja tehokkaasti.

1.1. Kuntalain säännökset

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta.

1.2. Talousarvion linjaukset

Kehittämisen ja uudistamisen painopisteet

Kehittämisen ja uudistamisen painopisteet on johdettu kaupunginvaltuustossa kesäkuussa 2022 päivitetystä Oikeenlaista kemiaa -strategiasta, talousarvion ja taloussuunnitelman tavoitteista sekä riskikartoituksesta.

Kooste painopisteistä:

Kaupungin yleinen kehittäminen

Kaupungin kehittämisen päämääränä on kaupungin vastuullinen kasvu ja hyvä elämä kaupunkilaisille. Korkea työpaikkaomavaraisuus tulee muuttua positiiviseksi muutto-
liikkeeksi ja asukasluvun kasvuksi. Tavoitteena on, että Uusikaupunki on vetomainen ja ympäristövastuullinen kaupunki. Tämä tehdään asukkaiden, päättäjien ja kaupungin työntekijöiden yhteistyöllä taloudesta huolehtien.

Toimitilat ja investoinnit

- Kaupungin korjausvelka ja kiinteistöjen peruskorjaustarve on iso.
- Kaupungin tulee optimoida tilojen käyttö, luovutaan vapaakäytöllä olevista tiloista ja aikataulutetaan isot investoinnit.
- Kiinteistöstrategia päivitetään vuosittain.

Investointiohjelman kehittäminen

- Investointitarpeet laitetaan vireille toukokuun loppuun mennessä ja investointi voi tulla vireille joko asianomistajan tai kuntalaisen aloitteesta.
- Laaditaan talousarvioon ja -suunnitelmaan kolmen vuoden ajalle, ns. rullaavana ohjelmana.
- Investointiohjelmaan hyväksytyt kohteet saavat budjetissa kolmen vuoden suunnittelu- ja valmisteluvarauksen sekä rakentamisrahan.

Kaavoitus- ja tonttipolitiikka

- Huomioidaan erityisesti uusien asukkaiden ja työpaikkojen saaminen kaupunkiin tarjoamalla erityyppisiä tonttivaihtoehtoja.
- Vuosille 2023–2025 on varattu määräraha yleiskaavoitukseen ja asema-
kaavoitukseen.
- Tontteja on tarjolla Salmen alueella, Hiulla ja Janhualla sekä Kalannissa ja Lokalاهدella. Pyhämaalle valmistuu Kettelin osayleiskaavassa tontteja seurakunnan maalle.

Omistaja- ja konserniohjaus

- Kaupungille laaditaan omistajapolitiittinen ohjelma, jossa määritellään kaupungin omistajapolitiikan tavoitteet ja vastuunjako.

Kaupungin vetovoima

- Kaupungin tunnettuutta ja vetovoimaa edistetään viestinnän ja imago-
markkinoinnin keinoin.
- Yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa toteutetaan nykyistä paremmat edellytykset monikielisen informaation jakamiseen maahanmuuttotautaisen integroitumisen edistämiseksi.

Kouluttautumisedellytysten ja korkeakouluysteistyön kehittäminen

- Toteutetaan yhteistyössä seutukaupunkiverkoston ja eri oppilaitosten kanssa monikampus-toimintamallia, jolla luodaan uusia edellytyksiä toisen asteen jälkeisten opintojen suorittamiseen Uudessakaupungissa.
- Kaupungin tarjoamia uramahdollisuuksia ja hyvän elämän edellytyksiä markkinoidaan lähialueiden korkeakoulujen ja yliopistojen opiskelijoille.

Henkilöstöpolitiikka

Organisaation tuottavuuden ja tehokkuuden edellytys on osaava ja motivoitunut henkilöstö. Osaajapula alkaa olla todellisuutta lähes kaikilla toimialoilla, ja kilpailussa osavasta työvoimasta pärjäävät vain houkuttelevimmat työpaikat. Vuonna 2023 painopistealueena on vetovoimaisen työnantajamaisen rakentaminen mm. seuraavin keinoin:

- työkyvyn aktiivinen johtaminen yhteistyössä uuden työterveyshuollon yhteistyökumppanin kanssa ja työkyvyn edistäminen monin eri keinoin
- kaupungin työnantajaimagon kehittäminen
- osaamisen kehittäminen, mm. sähköisen perehdytyksen käyttöönotto koko organisaatiossa
- työhyvinvoinnin ja johtamisen kehittäminen mm. työyhteisökyselyyn perustuen

Kasvun ja oppimisen palvelut

- Palveluita kehitetään vahvistamalla yhteistä kasvun ja oppimisen polkua.
 - varhaiskasvatuksen ja opetustoimen yhteistyön lisääminen
 - yhteisen suunnittelun ja toimintakulttuurin kehittäminen
- Lasten ja nuorten hyvinvointia parannetaan lisäämällä toimintatapoja, jotka vahvistavat osallisuuden ja yhteisöllisyyden kokemuksia sekä seuraamalla reaaliaikaisesti oppilaiden hyvinvointikokemuksia.
- Opiskelualueen palveluita kehitetään tiiviissä yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa.

Hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut

- Hyvinvoinnin edistämisen työssä jatketaan painopisteiden mukaista työtä, joka pohjautuu kaupungin uudistettuun strategiaan sekä alueelliseen hyvinvointitietoon ja valtakunnallisiin sekä hyvinvointialueellisiin tavoitteisiin.
- Palvelukeskus pyrkii tuottamaan palveluita kuntalaisille siten, että ne tukevat heidän hyvän elämän toteutumista sekä kaupungin kukoistusta.

Valtionosuudet 2024

Uudenkaupungin valtionosuuksien kokonaismäärän arvioidaan olevan 6,0 miljoonaa euroa vuonna 2024.

Verotus suunnitelmakaudella

Uudenkaupungin tuloveroprosentti on 8,60 vuonna 2024. Tuloveroprosentin on ennakoitu pysyvän tällä tasolla vuosina 2025-2026.

Uudenkaupungin kiinteistöveroprosentit pysyvät vuonna 2024 muilta osin ennallaan, mutta kiinteistöverotuotoissa on huomioitu eduskunnan 8.11.2023 tekemä päätös

maapohjan kiinteistöveron korotuksesta. Maapohjan kiinteistöveroprosentti eriytetään yleisestä kiinteistöveroprosentista ja sen vaihteluvälin alaraja korotetaan yleisen kiinteistöveroprosentin alarajasta 0,93:sta 1,30:een. Laki tulee vuomaan 1.1.2024. Uudenkaupungin kiinteistöveron tuotoksi arvioidaan n. 6,1 miljoonaa euroa.

Vuonna 2025 valmistuva aurinkovoimala kasvattaa tämänhetkisten laskelmien mukaan kiinteistöverotuottoa 650 000 eurolla vuonna 2026.

Verohallinnon lokakuun 2023 ennakkotiedon mukaan kaupungin yhteisöveron jako-osuus kasvaa 34 % vuonna 2024. Nykyinen jako-osuus on 0,0028466278 ja uusi 0,0038164871. Koko maan yhteisökertymäärävion perusteella laskettuna kaupungille tilitettäisiin vuonna 2024 yhteisöveroä yhteensä 6,4 miljoonaa euroa.

Vuonna 2024 Uudenkaupungin kaupungille tilitettävien verojen määrä nousee arviolta noin 2,3 miljoonalla eurolla, 6,0 prosentilla vuodesta 2023. Verotilitysten arvioidaan olevan noin 40,6 miljoonaa euroa.

1.3. Käyttösuunnitelmat

Taloussuunnitelman täytäntöönpanon yhteydessä palvelukeskukset ja liikelaitokset vahvistavat palvelualueilla/yksiköillä käyttösuunnitelmat ja määrärahamuutosesitykset. Toimielinten on hyväksyttävä käyttösuunnitelmat **12.2.2024 mennessä**.

Käyttösuunnitelmissa päätetään, miten valtuuston ja liikelaitosten johtokuntien palvelualueiden käyttöön annetut määrärahat käytetään ja miten asetetut tulostavoitteet saavutetaan.

Käyttösuunnitelmien tulee sisältää:

- Määräykset siitä, miten määrärahat sitovat toteutuksesta vastaavia viranhaltijoita
- Lautakuntien ja käytössä olevien organisaatioiden **toiminta-ajatukset ja palvelualueiden tavoitteet**
- **Määrärahat** jaettuna toiminnallisen organisaatiojaon mukaan
- **Suorite- ja tuotemäärät.**

Suunnitelmat toimitetaan kaupunginhallitukselle tiedoksi.

Palveluyksiköt voivat tulostaa kaupunginvaltuuston käsittelyn jälkeisen oman yksikönsä talousarvion UNIT4 Business World -budjetoitiohjelmasta. Käyttäjätunnukset ja salasanat ovat samat kuin budjettia tallennettaessa.

1.4. Investoinnit

Kaupunginhallitus antaa luvan talousarviossa olevien 100 000 euron ja sitä isompien hankkeiden toteuttamiseen.

1.5. Delegoinnit ja laskujen hyväksynät

Hallintosäännön 90 pykälän mukaan laskujen hyväksyjistä päättää oman vastuualueensa osalta kaupunginjohtaja ja palvelukeskusten johtaja.

Palvelukeskusten ja liikelaitosten tulee tarkistaa tehdyt hankinta- ja muut delegointipäätökset sekä yksilöidä laskujen hyväksyjät *nimikkeittäin*. Kaikki edellä mainitut päätökset tulee toimittaa 3 arkipäivää ennen asianomaisen lautakunnan esityslistan lähtemistä sähköpostitse talouspalveluihin seuraaville henkilöille:

- **Jukka Jokiranta (jukka.jokiranta@uusikaupunki.fi)**
 - Kaupunginhallituksen alaiset palvelualueet
 - Tekninen lautakunta
 - Ympäristö- ja lupalautakunta
 - Ymäristöterveydenhuollon lautakunta
- **Janina Jokiranta (janina.jokiranta@uusikaupunki.fi)**
 - Opetus- ja kasvatuslautakunta
 - Hyvinvointi- ja vapaa-aikalautakunta
 - Liikelaitokset

1.6. Meno- ja tulotilit

Käyttösuunnitelmassa on ehdottomasti noudatettava meno- ja tulotilejä oikein.

1.7. Hankintaohjeiden noudattaminen

Kaupungin hankintaohjeita on noudatettava kaikissa hankinnoissa. Hankinnat on kilpailutettava ohjeiden mukaisesti. Tarkemmat toimintaohjeet epäselvissä tapauksissa saa tiedonhallintapäällikkö **Outi Verhalta**.

1.8. Projektien käsittely talousarviossa

Projektien kustannuksia on voitava seurata ja niiden kustannukset on aina eriteltävä ja yksilöitävä kirjanpidossa. Kullekin projektille avataan kustannuspaikka tai kohde. Talouspalvelut antaa tarvittaessa lisäohjeita projektien käsittelystä kaupungin taloudenpidossa.

UUDENKAUPUNGIN KAUPUNGINHALLITUS

Atso Vainio
kaupunginjohtaja

Anne Takala
talousjohtaja

OSA II: LASKUJEN HYVÄKSYJÄT

1. KÄYTTÖTALOUS

Opetustoimenjohtajan laskut hyväksyy kaupunginjohtaja tai hänen varahenkilönsä.

Yksiköiden esimiesten laskut hyväksyy opetustoimenjohtaja tai hänen sijaisensa.

Kaikkien palvelualueiden laskujen yleishyväksyjänä toimii talousjohtaja.

VARHAISKASVATUS

Palveluyksikkö	Kustp.	Kustannuspaikka	Hyväksyjä	Hyväksyjän sijainen
Päiväkodit	4010	Myllymäen päiväkotit, vuoro- hoito	Päiväkodin johtaja	Varhaiskasvatus- johtaja
	4012	Hakametsän päiväkotit	Päiväkodin johtaja	Varhaiskasvatus- johtaja
	4014	Päiväkotit Lokki Joonatan	Päiväkodin johtaja	Varhaiskasvatus- johtaja
	4015	Päiväkotit Satulinna	Päiväkodin johtaja	Varhaiskasvatus- johtaja
	4016	Kalannin päiväkotit	Päiväkodin johtaja	Varhaiskasvatus- johtaja
	4017	Seikowin päiväkotit	Päiväkodin johtaja	Varhaiskasvatus- johtaja
	4019	Päiväkotit Pisara	Päiväkodin johtaja	Varhaiskasvatus- johtaja
	4021	Päiväkotit Kaunisranta	Päiväkodin johtaja	Varhaiskasvatus- johtaja
	4022	Päiväkotit Aurinkolinna	Päiväkodin johtaja	Varhaiskasvatus- johtaja
Perhepäivähoito	4030	Perhepäivähoito	Palvelukoordinaat- tori	Varhaiskasvatus- johtaja
	4031	Ryhmäperhepäivähoito	Päiväkodin johtaja	Varhaiskasvatus- johtaja
Muu päivähoito	4040	Eriytyisvarhaiskasvatus	Varhaiskasvatus- johtaja	Palvelukoordinaat- tori
Esiopetus päivähoi- dossa	4050	Esiopetus, Myllymäen päivä- koti	Päiväkodin johtaja	Varhaiskasvatus- johtaja
	4052	Esiopetus, Hakametsän päivä- koti	Päiväkodin johtaja	Varhaiskasvatus- johtaja
	4053	Esiopetus, Päiväkotit Lokki Joonatan	Päiväkodin johtaja	Varhaiskasvatus- johtaja
	4054	Esiopetus, Päiväkotit Satulinna	Päiväkodin johtaja	Varhaiskasvatus- johtaja
	4055	Esiopetus, Kalannin päiväkotit	Päiväkodin johtaja	Varhaiskasvatus- johtaja
	4056	Esiopetus, Seikowin päiväkotit	Päiväkodin johtaja	Varhaiskasvatus- johtaja
	4057	Yksityinen esiopetus	Varhaiskasvatus- johtaja	Palvelukoordinaat- tori
	4058	Esiopetus, Päiväkotit Pisara	Päiväkodin johtaja	Varhaiskasvatus- johtaja
	4059	Esiopetus, Päiväkotit Kaunis- ranta	Päiväkodin johtaja	Varhaiskasvatus- johtaja
Tuki- ja yhteiset pal- velut	4061	Varhaiskasvatuksen yhteiset palvelut	Varhaiskasvatus- johtaja	Palvelukoordinaat- tori

Osa II: Laskujen hyväksyjät

Palveluyksikkö	Kustp.	Kustannuspaikka	Hyväksyjä	Hyväksyjän sijainen
	4071	Lasten kotih. ja yksityisen hoidon tuki	Varhaiskasvatusjohtaja	Palvelukoordinaattori
Päivähoidon hankkeet	4083	Tasa-arvohanke	Varhaiskasvatusjohtaja	Palvelukoordinaattori
	4084	Kieli- ja kulttuuritietoisien varhaiskasvatuksen kehittäminen	Varhaiskasvatusjohtaja	Palvelukoordinaattori
	4086	Esiopetuskokeilu 2021-2022	Varhaiskasvatusjohtaja	Palvelukoordinaattori
	4089	Laadun johtaminen	Varhaiskasvatusjohtaja	Palvelukoordinaattori
	4090	Hankkeiden omavastuuosuudet	Varhaiskasvatusjohtaja	Palvelukoordinaattori
	4091	Esiopetuskokeilu 2022-2023	Varhaiskasvatusjohtaja	Palvelukoordinaattori
	4092	Varhain digipolulle	Varhaiskasvatusjohtaja	Palvelukoordinaattori

PERUSOPETUS

Palveluyksikkö	Kustp.	Kustannuspaikka	Hyväksyjä	Hyväksyjän sijainen
Esiopetus kouluissa	4100	Esiopetus Pyhämaan koulu	Pyhämaan koulun rehtori*	Luokanopettaja Tiina Nurmi
Peruskoulut	4110	Saarniston koulu	Saarniston koulun rehtori	Luokanopettaja Merja Viipuri
	4111	Hakametsän koulu	Hakametsän koulun rehtori	Luokanopettaja Tiina Kyntömaa
	4112	Pyhämaan koulu	Pyhämaan koulun rehtori*	Luokanopettaja Tiina Nurmi
	4113	Lokalahden koulu	Lokalahden koulun rehtori	Luokanopettaja Julia Hurmerinta
	4114	Kalannin koulu	Kalannin koulun rehtori	Luokanopettaja Susanna Blomwall
	4115	Uudenkaupungin yhtenäiskoulu	Yhtenäiskoulun rehtori	Apulaisrehtori Virve Pihlava-Lahinen
	4116	Kehitysvammaisten opetus	Saarniston koulun rehtori	Luokanopettaja Merja Viipuri
	4117	Vaikeavammaisten opetus (TOI-opetus)	Saarniston koulun rehtori	Luokanopettaja Merja Viipuri
	4118	Saarniston tukiluokka	Saarniston koulun rehtori	Luokanopettaja Merja Viipuri
	4119	Valmistava opetus, Hakametsän koulu	Hakametsän koulun rehtori	Luokanopettaja Tiina Kyntömaa
	4120	Välskärin koulu	Yhtenäiskoulun rehtori	Apulaisrehtori Virve Pihlava-Lahinen
	4121	Valmistava opetus, UYK	Yhtenäiskoulun rehtori	Apulaisrehtori Virve Pihlava-Lahinen
	4124	Valmistava opetus, Kalannin koulu	Kalannin koulun rehtori	Luokanopettaja Susanna Blomwall

Osa II: Laskujen hyväksyjät

Palveluyksikkö	Kustp.	Kustannuspaikka	Hyväksyjä	Hyväksyjän sijainen
Peruskoulut yhteisesti	4130	Yhteiset menot, perusopetus	Opetustoimen johtaja	Lukion rehtori
	4134	Kotikuntaosuudet	Opetustoimen johtaja	Lukion rehtori
	4135	Kotikuntakorvaus, valtio	Opetustoimen johtaja	Lukion rehtori
Perusopetuksen hankkeet	4150	Kerhotoiminnan kehittäminen	Opetustoimen johtaja	Lukion rehtori
	4151	Koulutuksellinen tasa-arvo	Opetustoimen johtaja	Lukion rehtori
	4160	Hankkeiden omavastuuosuudet	Opetustoimen johtaja	Lukion rehtori
	4170	Erasmus	Yhtenäiskoulun rehtori	Apulaisrehtori Virve Pihlava-Lah-tinen
	4172	Kv-hanke	Opetustoimen johtaja	Lukion rehtori
	4175	Erasmus + yleissivistävät koulutukset	Yhtenäiskoulun rehtori	Apulaisrehtori Virve Pihlava-Lah-tinen
	4177	Lisätuki (tasa-arvohanke)	Opetustoimen johtaja	Lukion rehtori
	4178	Korona-avustus	Opetustoimen johtaja	Lukion rehtori
	4181	Erasmus Muutokset tuulet	Yhtenäiskoulun rehtori	Apulaisrehtori Virve Pihlava-Lah-tinen
	4183	Hehkua koulu yhteisöön	Opetustoimen johtaja	Lukion rehtori
	4185	Erasmus + Akkreditointi	Yhtenäiskoulun rehtori	Apulaisrehtori Virve Pihlava-Lah-tinen
	4186	Kielitaidon tukeminen	Opetustoimen johtaja	Lukion rehtori
	Oppilaskunnat	4190	Oppilaskunnat	Yhtenäiskoulun rehtori
Iltapäivätoiminta	4195	Iltapäivätoiminta	Opetustoimen johtaja	Lukion rehtori

*Toimenkuvaa hoitaa tällä hetkellä apulaisrehtori Erika Lehtonen

LUKIO

Palveluyksikkö	Kustp.	Kustannuspaikka	Hyväksyjä	Hyväksyjän sijainen
Lukio	4201	Lukio	Lukion rehtori	Lukion lehtori Petri Viherä
	4216	Laatua lukiokoulutukseen	Lukion rehtori	Lukion lehtori Petri Viherä

2. INVESTOINNIT

Palveluyksikkö	Kustp.	Kustannuspaikka	Hyväksyjä	Hyväksyjän sijainen
Varhaiskasvatus	9574	Varhaiskasvatuksen TVT-investoinnit	Varhaiskasvatusjohtaja	Palvelukoordinaattori
	9592	Päiväkotien kalusteiden uusiminen	Varhaiskasvatusjohtaja	Palvelukoordinaattori
	9593	Sähköisen palvelujärjestelmän käyttöönotto	Varhaiskasvatusjohtaja	Palvelukoordinaattori
Perusopetus	9552	Koulukalusteiden uudistaminen	Opetustoimen johtaja	Lukion rehtori
	9578	TVT ja tietoliikennehankinnat	Opetustoimen johtaja	Lukion rehtori
Lukio	9595	Lukion väistötilahankinnat	Lukion rehtori	Lukion lehtori Petri Viherä

OSA III: KÄYTTÖTALOUS

1. TALOUSARVION JA TALOUSSUUNNITELMAN SITOVUUS

1.1. Kuntalain taloutta koskevat säännökset

1.1.1. Talousarvio ja taloussuunnitelma

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta.

1.1.2. Pitkän tähtäimen ja konsernin näkökulma toiminnan ja talouden suunnittelussa

Kuntalaissa korostetaan strategisen suunnittelun merkitystä sekä koko kuntakonsernin huomioon ottamista toiminnan ja talouden suunnittelussa. Kunnille on asetettu lakisääteinen velvoite laatia kuntastrategia, jossa hyväksytään kunnan toiminnan ja talouden pitkän aikavälin tavoitteet. Laissa on määritelty myös kuntastrategian vähimmäisisältö. Kuntastrategiaa koskevaa säännöstä on sovellettu vuodesta 2017 alkaen. Talousarvio ja -suunnitelma tulee uuden lain mukaan laatia niin, että se toteuttaa kuntastrategiaa. Tästä syystä talousarviotavoitteet olisi suositeltavaa esittää niin, että niistä käy ilmi, mistä strategisesta tavoitteesta se on johdettu.

Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään toiminnan ja talouden tavoitteet kunnalle ja kuntakonsernille. Konserninäkökulmaa korostetaan sillä, että talousarviossa on huomioitava kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet entistä selkeämmin. Tämä ei kuitenkaan tarkoita konsernitalinpäätöstä vastaavan yhdistellyn talousarvion laatimista.

1.2. Talousarvion ja taloussuunnitelman sitovuus

Valtuusto päättää talousarvion ja taloussuunnitelman hyväksyessään, millä tasolla annetut talousarvion määrärahat sitovat toimielimiä. Samoin valtuusto vahvistaa toimintaa sitovat tavoitteet.

Kaupunginhallitus antaa luvan talousarviossa olevien 100 000 euron ja sitä isompien hankkeiden toteuttamiseen.

Käyttötaloudessa noudatetaan koko talousarvion osalta palvelualueittain nettomenositovuutta ja sitovaksi eräksi määritellään ulkoisten ja sisäisten toimintatuottojen ja toimintakulujen erotus eli toimintakate.

Investoinneissa määrärahojen sitovuustasona ovat palvelualueen nettoinvestoinnit. Investointisuunnitelman investointikohteet ovat sitovia.

Tuloslaskelmassa esitetään valtuuston nähden sitovat määrärahat ja tuloarviot toimintakatteen jälkeisten seuraavien erien osalta: verotulot, valtionosuudet, korkotulot ja -menot sekä rahoitustulot ja -menot. Talousarvion tuloslaskelmaosaan otetaan myös tuloksen käsittelyä koskeva suunnitelma.

Rahoituslaskelmassa esitetään valtuuston nähden sitovia eriä: antolainojen vähennys/lisäys, pitkäaikaisten lainojen lisäys.

Talousarviossa esitetyt tunnusluvut, tuloslaskelmat ja rahoituslaskelmat eivät ole valtuustoon nähden sitovia.

Hankintojen (tavarat, palvelut ja urakat) ylärajasta määrätään hallintosäännön pykälässä 30. Hankinnoista ja ostopalveluista päätetään myönnettyjen määrärahojen ja valtuuston vuosittain vahvistaman talousarvion rajoissa ja hankintalain mukaisesti siten, että

- palvelukeskuksen johtaja tai hallinto- ja elinvoimapalvelujen palvelualueiden johtaja päättää alle 100 000 euron hankinnoista
- muun palvelualueen johtaja päättää alle 25 000 euron hankinnoista
- palveluyksikön esihenkilö päättää alle 10 000 euron hankinnoista

Hankintavaltuusrajat ovat arvonlisäverottomia arvoja.

Investointiraja on 10 000 euroa.

1.3. Käyttösuunnitelmat

Hallintosäännön 83 §:n mukaan kaupunginhallitus, lautakunnat ja johtokunnat hyväksyvät talousarvioon perustuvan sitovuustason käyttösuunnitelman siltä osin kuin niiden vahvistamista ei ole 30 §:n mukaisesti siirretty viranhaltijoille. Lautakunnan ja johtokunnan hyväksymä käyttösuunnitelma tulee toimittaa kaupunginhallitukselle tiedoksi.

1.4. Raportointi

Kaupunginvaltuustolle raportoidaan tavoitteiden toteutumisesta neljännesvuosittain: ensimmäinen raportointikausi kattaa kuukaudet 1–3 (taloudelliset tavoitteet), toinen 1–6 (toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet), kolmas 1–9 (toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet) ja neljäs 1–12 (tp). Raportit toimitetaan palvelualueittain.

Kaupunginhallitukselle ja muille toimielimille raportoidaan talouden toteutumisesta vähintään kahden kuukauden välein. Palvelukeskusten johtajat ja hallinto- ja elinvoimapalvelujen palvelualueiden johtajat veloitetaan kuukausittain seuraamaan talousarvion toteutumista. Mikäli talousarviossa syntyy ylityspaineita, korjaustoimenpiteisiin on ryhdyttävä välittömästi ylityksen estämiseksi ja ilmoitettava tehdyistä toimenpiteistä kaupunginhallitukselle.

Konserniohjeen mukaan kaupunkikonserniin kuuluvien yhteisöjen on vuosittain raportoitava toiminnastaan kaupunginhallitukselle. Raportointi tapahtuu toimintavuoden aikana valtuustolle tehtävän neljännesvuosiraportoinnin ja tilinpäätöksen yhteydessä.

2. KASVUN JA OPPIMISEN PALVELUT

2.1. Yhteenveto koko palvelukeskuksesta

VIRANHALTIJAORGANISAATIO / TILIVELVOLLISET 2024

Palvelukeskuksen johtaja	Opetustoimenjohtaja Arja Kitola
Varhaiskasvatus	Varhaiskasvatuksen johtaja Annina Kiiveri
Perusopetus	Opetustoimenjohtaja Arja Kitola
Lukio	Opetustoimenjohtaja Arja Kitola

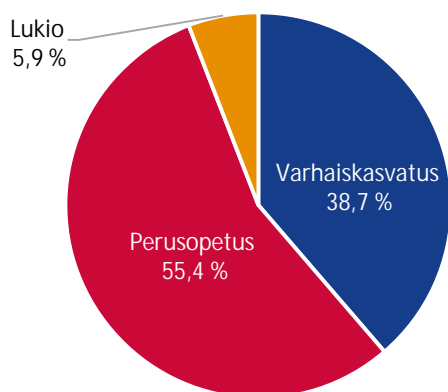
KÄYTTÖTALOUS, ULKOISET JA SISÄISET

1 000 €	TP 2022	TAM 2023	2024	23-24	2025	2026	p.a. 22-26
Myyntituotot	573	634	713	12,5 %	641	645	12,6 %
Maksutuotot	456	300	260	-13,3 %	250	250	-45,2 %
Tuet ja avustukset	1 198	1 068	652	-39,0 %	768	733	-38,9 %
Muut toimintatuotot	11	0	0		0	0	-96,8 %
TOIMINTATUOTOT	2 238	2 002	1 625	-18,8 %	1 659	1 628	-27,3 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		0	0	
Henkilöstökulut	-16 892	-17 362	-17 655	1,7 %	-17 878	-18 016	6,7 %
Palvelujen ostot	-9 955	-11 827	-12 274	3,8 %	-12 525	-12 500	25,6 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-691	-697	-611	-12,3 %	-810	-629	-9,0 %
Avustukset	-1 540	-1 771	-1 923	8,5 %	-2 044	-2 155	39,9 %
Muut toimintakulut	-60	-51	-65	28,4 %	-65	-64	6,9 %
TOIMINTAKULUT	-29 137	-31 708	-32 529	2,6 %	-33 322	-33 364	14,5 %
TOIMINTAKATE	-26 899	-29 706	-30 904	4,0 %	-31 663	-31 736	18,0 %
Poistot ja arvonalentumiset	-143	-206	-162	-21,7 %	-1 025	-1 115	681,1 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-27 042	-29 912	-31 065	3,9 %	-32 688	-32 851	21,5 %
Asukasmäärä	15 105	15 291	14 923	-2,4 %	14 837	14 754	-2,3 %
€/asukas	-1 790,25	-1 956,19	-2 081,70	6,4 %	-2 203,11	-2 226,55	24,4 %

KÄYTTÖTALOUS PALVELUALUEITTAIN, ULKOISET JA SISÄISET

Sitovuustaso	Toimintatuotot		Toimintakulut		Toimintakate	
	TA 2023	TA 2024	TA 2023	TA 2024	TA 2023	TA 2024
Varhaiskasvatus	601 600	448 530	-12 070 684	-12 588 929	-11 469 084	-12 140 399
Perusopetus	1 375 727	1 172 146	-17 609 009	-18 020 282	-16 233 282	-16 848 136
Lukio	24 820	4 500	-2 028 088	-1 919 495	-2 003 268	-1 914 995
Yhteensä	2 002 147	1 625 176	-31 707 781	-32 528 706	-29 705 634	-30 903 530

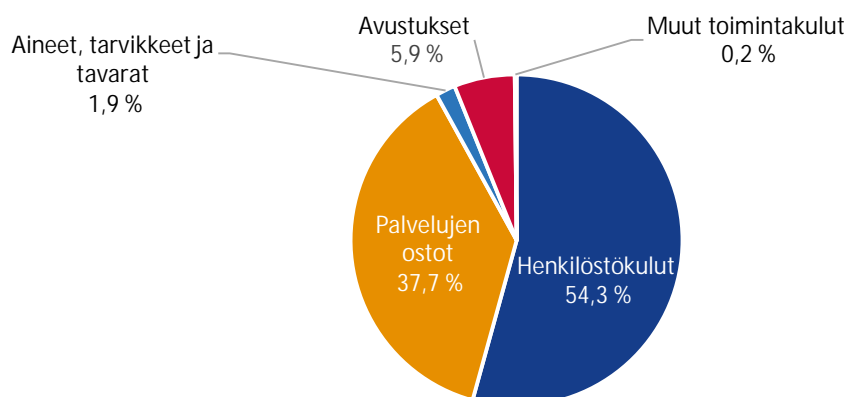
TOIMINTAKULUT SITOVUUSTASOITTAIN 2024



KÄYTTÖTALOUDEN MENOLAJIT

1 000 €	2023	2024	Muutos-%
Henkilöstökulut	17 362	17 655	1,7 %
Palvelujen ostot	11 827	12 274	3,8 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	697	611	-12,3 %
Avustukset	1 771	1 923	8,5 %
Muut toimintakulut	51	65	28,4 %
Yhteensä	31 708	32 529	2,6 %

KÄYTTÖTALOUDEN MENOLAJIT 2024



Resurssit

Tuleville vuosille arvioidaan seuraavat muutokset:

- 2 S2-opettajaa varhaiskasvatukseen (+ 2htv)
- Syyskaudesta 2024 alkaen vähennetty 1 luokanopettajan vakanssi (oppilasmäärän pieneneminen)
- Kalannin yläkoulun siirtyminen Wintteriin vaikuttaa henkilöstömäärään -5 htv:ta
- Kouluvalmentaja (jos valtiolta saadaan avustusta vuosille 2024–2025)
- 4 perhepäivähoitajan vakanssit jätetään täyttämättä nykyisten eläköityessä (arvio vuonna 2024)

Palvelukeskuksen koko henkilöstömäärä henkilötyövuosina on esitetty seuraavassa taulukossa.

HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)

	TP 2022	TA 2023	2024	2025	2026
Kasvun ja oppimisen palvelut					
Varhaiskasvatus	109,74	127,70	128,15	124,15	124,15
Perusopetus	149,33	147,21	145,16	140,26	134,81
Lukio	16,00	15,34	15,34	15,34	15,34
Kasvun ja oppimisen palvelut yhteensä	275,07	290,25	288,65	279,75	274,30

2.2. Varhaiskasvatus

Toiminta-ajatus

Varhaiskasvatuksen tehtävä on edistää lasten kokonaisvaltaista kasvua, kehitystä ja oppimista yhteistyössä huoltajien kanssa. Varhaiskasvatus edistää lasten tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta ja ehkäisee syrjäytymistä. Varhaiskasvatuksessa opitut tiedot ja taidot vahvistavat lasten osallisuutta sekä aktiivista toimijuutta yhteiskunnassa. Lisäksi varhaiskasvatus tukee huoltajia kasvatustyössä sekä mahdollistaa heidän osallistumisensa työelämään tai opiskeluun.

Uudessakaupungissa varhaiskasvatusta järjestetään kunnallisissa ja yksityisissä päiväkodeissa, perhepäivähoidossa sekä ryhmäperhepäiväkodeissa suomen kielellä. Vuorohoitoa on mahdollista järjestää sekä kunnallisessa että yksityisessä varhaiskasvatuksessa.

Uusikaupunkilainen varhaiskasvatus perustuu varhaiskasvatuksen perusteissa määritetyille sekä Uudenkaupungin kaupungin arvoille, jotka on määritelty kaupungin strategiassa 2018–2030 – ”Oikeenlaista kemialla”.

Uutta/Perustelut

Käännös- ja tulkkauksipalvelujen määräraha (20 000 €) siirretty hyvinvointi- ja vapaa-aikapalveluihin osaksi maahanmuuttokoordinaation talousarviota vuodesta 2024 alkaen.

Resurssit

Kaksi varhaiskasvatuksen S2-opettajan vakanssia on varattu uutena talousarvioon (yhteensä 105 000 €).

4 perhepäivähoitajan vakanssien täyttämättä jättäminen, kun nykyiset perhepäivähoitajat eläköityvät (arvio 2024 aikana → vaikuttaa taloussuunnitelmavuosiin 2025–2026 n. 150 000 €/vuosi).

Henkilöstömäärä on esitetty oheisessa taulukossa. Määräaikainen henkilöstö ei ole mukana taulukossa.

HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)

	TP 2022	TA 2023	2024	2025	2026
Varhaiskasvatus	109,74	127,70	128,15	124,15	124,15

Tavoitteet, käyttötalous ja tunnusluvut

PALVELUALUEEN TAVOITTEET

Painopiste	Tavoitteet	Toteuma
Toimiva strateginen johtaminen	Systemaattinen, vuosikelloon perustuvat varhaiskasvatuksen johtoryhmätyöskentely	-
Varhaiskasvatuksen laatu	Laatutiedon kerääminen tiedolla johtamisen tueksi	-
Hyvinvointi ja osaava henkilöstö	Veto- ja pitovoimatekijät kehittäminen ja päätöksenteon lähtökohtina	-
Kehittyvä yhteistyö	Hyvinvointialueen ja palvelualueen yhdyspintatyö palvelukeskuksen linjan mukaisesti	-
S2-opetuksen organisointi	S2-työntekijät pysyväksi toimintamalliksi	-

KÄYTTÖTALOUS, ULKOISET JA SISÄISET

1 000 €	TP 2022	TAM 2023	2024	23-24	2025	2026	p.a. 22-26
Myyntituotot	36	17	10	-41,8 %	10	10	-72,3 %
Maksutuotot	369	230	175	-23,9 %	165	165	-55,3 %
Tuet ja avustukset	412	354	263	-25,7 %	360	360	-12,7 %
Muut toimintatuotot	2	0	0		0	0	-78,9 %
TOIMINTATUOTOT	819	602	449	-25,4 %	535	535	-34,7 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		0	0	
Henkilöstökulut	-6 260	-6 390	-6 586	3,1 %	-6 656	-6 837	9,2 %
Palvelujen ostot	-2 789	-3 783	-3 943	4,2 %	-4 071	-4 075	46,1 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-116	-117	-122	4,3 %	-142	-132	13,9 %
Avustukset	-1 538	-1 765	-1 923	8,9 %	-2 044	-2 155	40,1 %
Muut toimintakulut	-22	-16	-16	0,6 %	-17	-17	-23,5 %
TOIMINTAKULUT	-10 724	-12 071	-12 589	4,3 %	-12 929	-13 215	23,2 %
TOIMINTAKATE	-9 905	-11 469	-12 140	5,9 %	-12 394	-12 680	28,0 %
Poistot ja arvonalentumiset	-39	-78	-71	-8,4 %	-119	-124	218,7 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-9 944	-11 547	-12 212	5,8 %	-12 512	-12 804	28,8 %
Asukasmäärä	15 105	15 291	14 923	-2,4 %	14 837	14 754	-2,3 %
€/asukas	-658,30	-755,14	-818,31	8,4 %	-843,32	-867,82	31,8 %

SUORITEMÄÄRÄT

	TP 2022	TAM 2023	2024	2025	2026
Kunnalliset päiväkodit	9	9	9	9	9
Kunnalliset ryhmäperhepäiväkodit	1	1	0	0	0
Kunnalliset perhepäivähoitajat	10	10	9	5	4
Yksityiset päiväkodit	2	2	2	2	2
Yksityiset perhepäivähoitajat	2	2	2	2	2
Kunnalliset ja yksityiset päiväkotipaikat yhteensä	629	635	623	623	623
Kunnalliset ja yksityiset ryhmäperhepäivähoitopaikat yhteensä	0	8	0	0	0
Kunnalliset ja yksityiset perhepäivähoitopaikat yhteensä	48	48	44	28	24
Kunnallisten päiväkotien laskennallinen lapsimäärä	-	677	631	631	631
Lapsia/vuorohoito	55	87	87	87	87
Lapsia/esiopetus	167	170	130	130	130
Lapsia päivähoitossa	610	630	630	630	630

2.3. Perusopetus

Toiminta-ajatus

Perusopetus luo perustan oppilaiden yleissivistykselle ja hyvinvoinnille. Opetus sekä kasvun ja oppimisen ohjaus järjestetään oppilaiden ikäkauden ja yksilöllisten edellytysten mukaisesti siten, että se edistää oppilaiden tervettä kasvua ja kehitystä ja antaa elämässä tarpeellisia tietoja ja taitoja. Opetus järjestetään opetussuunnitelman mukaisesti hyvässä yhteistyössä kotien ja muiden yhteistyökumppaneiden kanssa. Perusopetuksen järjestämisessä kiinnitetään erityistä huomiota kouluhyvinvoinnin vahvistamiseen ja oppilaiden eriarvoisuuden vähentämiseen.

Uutta/Perustelut

Tuntikehys on pienennetty 26,3 tunnista 25 tuntiin vuoden 2024 alusta alkaen (säästö 160 000 €). Käytännössä tämän vaikuttaa mm. ryhmäkokoihin (jakotunnit).

Palvelujen ostoista on vähennetty n. 50 000 €(koulutus- ja kulttuuripalvelut, kuntoputken käyttö, MLL:n kaveritoiminnan määrärahan pienentäminen).

Suunnitelmakauden aikana kouluverkon tarkastelusta arvioidaan saatavan säästöjä n. 500 000 €

Resurssit

Suomi toisena kielenä (S2) -opetuksen ja kielitietoisen opetuksen (Kietu) tarve ja tarjonta kasvaa maahanmuuttajaoppilaiden siirtyessä opiskelemaan valmo-opetuksesta perusopetuksen opetussuunnitelman mukaiseen opetukseen. Talousarviossa tämä tarve on huomioitu lisäämällä 2 määräaikaista opettajan vakanssia S2- ja KIETU-opetukseen (kustannusvaikutus 100 000 €/vuosi).

Oppilasmäärän pienenemisen johdosta lukuvuodesta 2024–2025 alkaen vähennetty 1 luokanopettajan vakanssi.

Kalannin yläkoulun siirtyminen Wintteriin vaikuttaa henkilöstömäärään -5 htv:ta.

Talousarvioon on varattu uutena kouluvalmentajan vakanssi, joka täytetään toistaiseksi voimassa olevana, jos saadaan valtionavustusta vähintään 70 % työsuhteen henkilöstökuluista vuosille 2024-2025. Kaupungin kustannukseksi jää hankeaikana 15 000 €/vuosi, joka on katettu perusopetuksen muista kustannuksista. Vuodelle 2026 henkilöstökuluihin on lisätty 53 000 €

Henkilöstömäärä on esitetty oheisessa taulukossa.

HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)

	TP 2022	TA 2023	2024	2025	2026
Perusopetus	149,33	147,21	145,16	140,26	134,81

Tavoitteet, käyttötalous ja tunnusluvut

PALVELUALUEEN TAVOITTEET

Painopiste	Tavoitteet	Toteuma
Hyvät perustaidot	Oppimisen vajeiden paikkaaminen oppimisanalytiikan ja joustavien ryhmittelyiden avulla. Luku-, kirjoitus- ja laskutaidon vahvistaminen	-
Kouluhuvinvointi	Tunne- ja vuorovaikutustaitojen opetuksen lisääminen osana kaikkien oppiaineiden opetusta ja KO- ja someturvatoimintamallien käyttöönotto kaikissa kouluissa	-
	Kulttuurikasvatussuunnitelman päivittäminen	-
Osaamiserojen ja oppilaiden eriarvoisuuden vähentäminen	Kolmiportaisen tuen toteutuminen kaikissa yksiköissä oppimisen tuen käsikirjan mukaisesti ja suomi toisen kielenä (S2)- ja kielitietoisuuden opetuksen lisääminen	-
Kehittyvät kumppanuudet	Hyvinvointialueen ja palvelualueen yhdyspintatyön suunnitelman työstäminen	-

KÄYTTÖTALOUS, ULKOISET JA SISÄISET

1 000 €	TP 2022	TAM 2023	2024	23-24	2025	2026	p.a. 22-26
Myyntituotot	534	612	699	14,1 %	627	631	18,2 %
Maksutuotot	87	70	85	21,4 %	85	85	-2,2 %
Tuet ja avustukset	740	693	389	-44,0 %	408	373	-49,7 %
Muut toimintatuotot	10	0	0		0	0	-100,0 %
TOIMINTATUOTOT	1 370	1 376	1 172	-14,8 %	1 119	1 088	-20,6 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		0	0	
Henkilöstökulut	-9 315	-9 664	-9 762	1,0 %	-9 880	-9 802	5,2 %
Palvelujen ostot	-6 677	-7 480	-7 812	4,4 %	-7 927	-7 904	18,4 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-479	-432	-405	-6,2 %	-541	-411	-14,2 %
Avustukset	-2	-6	0	-100,0 %	0	0	-100,0 %
Muut toimintakulut	-36	-27	-42	51,9 %	-42	-41	11,6 %
TOIMINTAKULUT	-16 509	-17 609	-18 020	2,3 %	-18 389	-18 158	10,0 %
TOIMINTAKATE	-15 139	-16 233	-16 848	3,8 %	-17 270	-17 070	12,8 %
Poistot ja arvonalentumiset	-104	-129	-87	-32,3 %	-903	-984	848,6 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-15 243	-16 362	-16 935	3,5 %	-18 172	-18 054	18,4 %
Asukasmäärä	15 105	15 291	14 923	-2,4 %	14 837	14 754	-2,3 %
€asukas	-1 009,12	-1 070,04	-1 134,84	6,1 %	-1 224,80	-1 223,67	21,3 %

SUORITEMÄÄRÄT

	TP 2022	TAM 2023	2024	2025	2026
Opetustunnit perusopetus	102 119	108 000	109 020	106 606	106 606
Ohjaustunnit iltapäivätoiminta	8 247	8 250	8 100	8 100	8 100
Oppilaat perusopetuksessa	1 380	1 370	1 366	1 347	1 315
Oppilaat koulun esiopetuksessa	3	1	1	1	1
Oppilaat iltapäivätoiminnassa	103	114	115	115	115
Perusopetusryhmät	89	90	89	82	82
Oppilaat/perusopetusryhmä	15	15	15	16	16
Oppilaat valmistavassa opetuksessa	31	53	19	19	19
Vaativa erityinen tuki (psykiatrinen tarve)	25	20	29	11	7

2.4. Lukio

Toiminta-ajatus

Uudenkaupungin lukio tuottaa lukio-opetusta yli 16-vuotiaille opiskelijoille vahvistettujen opetussuunnitelmien mukaisesti. Tavoitteena on opetuksen mahdollisimman korkea laatu, joka takaa hyvän menestyksen myös ylioppilaskirjoituksissa ja jatko-opinnoissa. Korkeaan laatuun vaikuttaa ensisijaisesti laaja kurssitarjonta ja kurssien toteuttaminen laajasti. Uudenkaupungin lukion vahvuus on yhteisöllisyys, hyvä yhteishenki, oman oppilaaksiottoalueen opiskelijat sekä erinomaisen pätevä ja motivoitunut henkilökunta.

Uutta/Perustelut

Uudenkaupungin lukiossa huolena on tulevaisuuden opiskelijamäärän kehittyminen. Lukio kehittää markkinointia ja selvittää mahdollisuuksia saada enemmän opiskelijoita Uudenkaupungin ulkopuolelta. Tavoitteena on säilyttää toiminta nykyisen laajuisena. Kehittämistyö tähtää toiminnan siirtymiseen Wintteriin keväällä 2025 ja jo nyt väistötilavaiheessa omaksutaan hyviä käytänteitä.

Palvelujen ostojen ja materiaalikustannusten vähentäminen yht. 33 300 €/vuosi.

Resurssit

Henkilöstömäärä on esitetty oheisessa taulukossa.

HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)

	TP 2022	TA 2023	2024	2025	2026
Lukio	16,00	15,34	15,34	15,34	15,34

Tavoitteet, käyttötalous ja tunnusluvut

PALVELUALUEEN TAVOITTEET

Painopiste	Tavoitteet	Toteuma
Laatu ja vetovoimaisuus	Monipuolisen kurssitarjonnan ja hyvien opiskeluolosuhteiden takaaminen Ukin lukion opiskelijoille opiskelijälähtöisesti. Monipuolisuuden mittarina kurssimäärä. Kurssitarjonnan säilyttäminen laajana edellyttää arvovalintana kurssien osallistujaminimin pitämistä alhaisena.	-
Laatu ja monipuolinen	Korkeakouluyhteistyön kehittäminen yhteistyökumppaneina Turun yliopisto ja Turun ammattikorkeakoulu. Tavoitteena luoda mahdollisuuksia sisällyttää korkeakouluopintoja osaksi lukio-opintoja.	-
Henkilöstön osaaminen	Hyvien opetuksen käytänteiden omaksuminen	-
Laatu	Ylioppilastutkinnon suorittaneiden jatko-opintoihin sijoittumisprosentti on 2023-2024 valtakunnallista tasoa korkeampi	-

KÄYTTÖTALOUS, ULKOISET JA SISÄISET

1 000 €	TP 2022	TAM 2023	2024	23-24	2025	2026	p.a. 22-26
Myyntituotot	4	5	5	0,0 %	5	5	27,2 %
Maksutuotot	0	0	0		0	0	
Tuet ja avustukset	46	20	0	-100,0 %	0	0	-100,0 %
Muut toimintatuotot	0	0	0		0	0	
TOIMINTATUOTOT	49	25	5	-81,9 %	5	5	-90,9 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		0	0	
Henkilöstökulut	-1 317	-1 309	-1 307	-0,1 %	-1 343	-1 376	4,5 %
Palvelujen ostot	-490	-564	-520	-7,8 %	-527	-521	6,4 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-96	-148	-85	-42,8 %	-127	-86	-10,5 %
Avustukset	0	0	0		0	0	
Muut toimintakulut	-2	-7	-7	0,0 %	-7	-7	244,1 %
TOIMINTAKULUT	-1 904	-2 028	-1 919	-5,4 %	-2 004	-1 990	4,5 %
TOIMINTAKATE	-1 855	-2 003	-1 915	-4,4 %	-1 999	-1 986	7,0 %
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	-3		-4	-7	6111,8 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 855	-2 003	-1 918	-4,2 %	-2 003	-1 993	7,4 %
Asukasmäärä	15 105	15 291	14 923	-2,4 %	14 837	14 754	-2,3 %
€asukas	-122,83	-131,01	-128,55	-1,9 %	-135,00	-135,05	10,0 %

SUORITEMÄÄRÄT

	TP 2022	TAM 2023	2024	2025	2026
Opetustunnit	11 818	12 000	11 500	11 500	11 500
Opiskelijat	209	203	190	190	190
Varsinaiset opiskelijat	209	203	190	190	190
Ulkokuntalaiset opiskelijat	13	15	13	20	20
Opetuskurssit	301	310	310	285	285

OSA IV: INVESTOINNIT

1. KASVUN JA OPPIMISEN PALVELUT

KASVUN JA OPPIMISEN PALVELUT, INVESTOINTIOHJELMA

Kustp.	Investointihanke	TP 2022	TAM 2023	Siirto -> 2024	Esitys 2024	TA yht. 2024	TS 2025	TS 2026	Yht. 2024-2026
	Varhaiskasvatus								
9574	Varhaiskasvatuksen TVT-investoinnit	0	-40	0	-20	-20	-20	-20	-60
9582	Päiväkotien ja perhepäivähoidon kirjauspuhelinten uusinta	-9	0	0	0	0	0	0	0
9592	Päiväkotien kalusteiden uusiminen	-45	-156	0	-80	-80	-80	-80	-240
9593	Sähköisen palvelujärjestelmän käyttöönotto	0	-100	-100	0	-100	0	0	-100
	Varhaiskasvatus yhteensä	-54	-296	-100	-100	-200	-100	-100	-400
	Perusopetus								
9552	Koulukalusteiden uudistaminen	-73	-134	0	-47	-47	-50	-50	-147
9578	TVT ja tietoliikennehankinnat	-29	-50	0	-45	-45	-30	-30	-105
9594	Yhtenäiskoulun väistötilan kalustehankinnat	-9	0	0	0	0	0	0	0
	Perusopetus yhteensä	-111	-184	0	-92	-92	-80	-80	-252
	Lukio								
9595	Lukion väistötilahankinnat	-4	-6	0	0	0	-15	0	-15
	Lukio yhteensä	-4	-6	0	0	0	-15	0	-15
	Kasvun ja oppimisen palvelut yhteensä	-169	-486	-100	-192	-292	-195	-180	-667

OSA V: KÄYTTÖSUUNNITELMA

1. KASVUN JA OPPIMISEN PALVELUT

VARHAISKASVATUS, ULKOISET JA SISÄISET

Tili	TP 2022	TAM 2023	TA 2024
3100 Kotikuntakorvaukset	-2 268	0	0
3115 Muut yhteistoimintakorvaukset	22 927	17 194	10 000
3135 Oppisopimuskoulutuksen koul.korvaukset	600	0	0
Myyntituotot	21 259	17 194	10 000
3250 Päivähoitomaksut	455 222	230 000	175 000
Maksutuotot	455 222	230 000	175 000
3330 Muut tuet ja avustukset	192 221	354 406	263 170
Tuet ja avustukset	192 221	354 406	263 170
3530 Muut tuotot	96	0	0
3590 Muut tuotot	0	0	360
Muut toimintatuotot	96	0	360
TOIMINTATUOTOT	668 798	601 600	448 530
4012 Vakainaisten viranhaltijoiden kuukausipalkat	-857 215	-901 618	-769 251
4013 Tilapäinen henkilöstö	-449 885	-509 678	-264 741
4014 Työsuhteisten kuukausipalkat	-2 462 384	-3 503 927	-4 034 848
4015 Erilliskorvaukset	-64 802	-86 050	-166 500
4016 Sairaus- ja äitiyslomansijaiset	-215 932	-39 730	-43 050
4017 Vuosilomansijaiset ja muut sijaiset	-265 501	-48 094	-51 541
4021 Viranhaltijain ja työntekijäin kokouspalkkiot	-1 278	-1 500	-1 550
4060 Jaksotetut palkat ja palkkiot	-43 980	0	0
4101 KuEL-maksut, palkkaperusteiset	-737 618	-884 237	-1 055 633
4102 KuEl-maksut, eläkemenoperusteiset	-307 947	0	0
4110 Eläkevakuutusmaksut	0	-195 793	-185 366
4130 Jaksotetut eläkekulut	-326	0	0
4150 Sairausvakuutusmaksu	-65 659	-81 450	-69 309
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	-78 983	-101 812	-101 298
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	-73 421	-35 634	-37 320
4190 Jaksotetut sosiaalivakuutusmaksut	-9 177	0	0
4230 Sairausvakuutuskorvaukset	89 031	0	0
4240 Tapaturmakorvaukset	461	0	0
4250 Muut Kansaneläkelaitoksen korvaukset	8 370	0	0
Henkilöstökulut	-5 536 246	-6 389 523	-6 780 407
4300 Asiakaspalvelujen ostot	-4 342	-40 000	-40 000
4340 Toimisto- ja asiantuntijapalvelut	-25 606	-112 328	-21 550
4342 ICT- palvelut	-80 325	-101 100	-102 610
4350 Painatukset ja ilmoitukset	-1 261	-1 500	-1 000
4360 Posti-, tele- ja kuriiripalvelut	-9 953	-9 075	-9 630
4370 Vakuutukset	-2 783	-3 000	-3 500
4380 Puhtaanapito- ja pesulapalvelut	-18 152	-13 000	-13 350
4390 Rakennusten ja alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-4 315	0	0

Osa V: käyttösuunnitelma

Tili	TP 2022	TAM 2023	TA 2024
4400 Koneiden, kaluston ja laitteiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-750	0	0
4410 Majoitus- ja ravitsemuspalvelut	-622	-34 910	-32 800
4416 Työnohjaus	-15 970	-34 200	-33 200
4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-43 640	-81 650	-80 000
4438 Perhepäivähoitajien kustannuskorvaus	-31 729	-42 000	-42 000
4440 Koulutus- ja kulttuuripalvelukulut	-3 337	-36 100	-34 800
4460 Muut yhteistoimintaosuudet	0	-103 522	-124 366
4466 Ateriapalvelukulut	-796 186	-1 091 698	-1 187 215
4470 Muut palvelut	-1 383 431	-2 079 097	-2 022 155
Palvelujen ostot	-2 422 402	-3 783 180	-3 748 176
4500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-36 811	-26 670	-29 200
4501 Saniteettitarvikkeet	-12 658	-16 065	0
4510 Kirjallisuus	-170	-10 035	-9 340
4511 Lehdet	-92	-250	-300
4520 Elintarvikkeet	-2 385	-5 705	-6 810
4530 Vaatteisto	-5 476	-13 400	-13 800
4540 Hoitotarvikkeet	-908	-895	-880
4550 Puhdistusaineet ja tarvikkeet	-7 101	-8 005	-24 130
4580 Kalusto	-41 514	-28 635	-28 530
4600 Muu materiaali	-8 088	-6 970	-8 630
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-115 203	-116 630	-121 620
4702 Lasten kotihoidon tuki	-420 592	-400 000	-400 000
4704 Joustava hoitoraha	0	-31 200	-36 700
4705 Yksityisen hoidon tuki	-11 366	-14 616	-28 000
4706 Osittainen hoitoraha	-36 791	-26 400	-20 000
4707 Yksityisen hoidon tuen kuntalisä	-12 483	-20 000	-25 000
4730 Palveluseteli	-1 007 219	-1 273 200	-1 413 000
Avustukset	-1 488 451	-1 765 416	-1 922 700
4820 Rakennusten ja huoneistojen vuokrat	0	-120	-1 755
4840 Koneiden ja laitteiden vuokratulot	-3 100	-3 725	-3 180
4860 Muut vuokrat	-1 991	-1 930	0
4902 Luontaisedun alv	-10 000	-10 160	-11 090
4933 Tulojäämien ja saatavien poistot	-8 842	0	0
4940 Muut toimintakulut	-7762	0	0
Muut toimintakulut	-31 695	-15 935	-16 025
TOIMINTAKULUT	-9 593 997	-12 070 684	-12 588 928
TOIMINTAKATE	-8 925 199	-11 469 084	-12 140 398

PERUSOPETUS, ULKOISET JA SISÄISET

Tili	TP 2022	TAM 2023	TA 2024
3100 Kotikuntakorvaukset	102 405	90 000	200 000
3115 Muut yhteistoimintakorvaukset	0	126 000	123 088

Osa V: käyttösuunnitelma

Tili	TP 2022	TAM 2023	TA 2024
3116 Kotikuntakorvaukset/perusopetus, valtiolta	243 264	396 427	375 558
Myyntituotot	345 669	612 427	698 646
3252 Hoitopäivämaksut	81 692	70 000	85 000
Maksutuotot	81 692	70 000	85 000
3330 Muut tuet ja avustukset	523 380	693 300	388 500
Tuet ja avustukset	523 380	693 300	388 500
3520 Vakuutuskorvaukset	5 722	0	0
3530 Muut tuotot	35 179	0	0
Muut toimintatuotot	40 901	0	0
TOIMINTATUOTOT	991 642	1 375 727	1 172 146
4011 Luottamushenkilöiden palkkiot	-14 485	-20 000	-15 000
4012 Vakainaisten viranhaltijoiden kuukausipalkat	-149 614	-85 624	-91 056
4013 Tilapäinen henkilöstö	-248 914	-615 098	-372 903
4014 Työsuhteisten kuukausipalkat	-484 372	-1 143 848	-1 301 367
4015 Erilliskorvaukset	-459 004	-534 356	-435 956
4016 Sairaus- ja äitiyslomansijaiset	-250 255	-64 719	-67 700
4017 Vuosilomansijaiset ja muut sijaiset	-158 854	-66 719	-69 700
4018 Asiantuntijapalkkiot	-19 735	-500	-500
4021 Viranhaltijain ja työntekijäin kokouspalkkiot	-2 952	-3 000	-3 000
4026 Ansiomenetyskorvaus luottamushenkilöille	-43	-500	-500
4027 Viranhaltijoiden kuukausipalkat, opettajat KuEL:n alaiset	-3 227 743	-3 807 800	-4 174 179
4028 Viranhaltijoiden kuukausipalkat, opettajat VaEL:n alaiset	-1 501 338	-1 383 955	-1 341 150
4060 Jaksotetut palkat ja palkkiot	-85 189	0	0
4101 KuEL-maksut, palkkaperusteiset	-818 510	-1 082 984	-1 290 240
4102 KuEL-maksut, eläkemenoperusteiset	-4 708	0	0
4110 Eläkevakuutusmaksut	0	-297 280	-277 503
4130 Jaksotetut eläkekulut	-5 222	0	0
4145 VEL-maksut	-294 142	-229 737	-221 290
4150 Sairausvakuutusmaksu	-99 442	-121 900	-102 148
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	-118 851	-152 375	-149 293
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	-30 429	-53 331	-55 003
4190 Jaksotetut sosiaalivakuutusmaksut	-12 841	0	0
4230 Sairausvakuutuskorvaukset	74 628	0	0
4240 Tapaturmakorvaukset	5 230	0	0
4250 Muut Kansaneläkelaitoksen korvaukset	7 500	0	0
Henkilöstökulut	-7 899 285	-9 663 726	-9 968 488
4300 Asiakaspalvelujen osto	-177 225	-238 237	-205 456
4340 Toimisto- ja asiantuntijapalvelut	-175 684	-112 550	-154 650
4342 ICT- palvelut	-29 947	-46 300	-55 900
4350 Painatukset ja ilmoitukset	-1 239	-2 000	-2 000
4360 Posti-, tele- ja kuriiripalvelut	-18 674	-16 750	-16 800
4370 Vakuutukset	-4 144	-6 060	-6 000
4380 Puhtaanapito- ja pesulapalvelut	-34	-100	-100

Osa V: käyttösuunnitelma

Tili	TP 2022	TAM 2023	TA 2024
4390 Rakennusten ja alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-386	-400	-400
4400 Koneiden, kaluston ja laitteiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-16 198	-12 150	-12 200
4401 Koneiden, kaluston ja laitteiden rakentamis- ja kunnossapitokustannus/ProConsona	-18	0	0
4410 Majoitus- ja ravitsemuspalvelut	-15 809	-30 650	-29 100
4416 Työnohjaus	-7 903	-34 500	-34 000
4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-445 507	-608 500	-655 000
4427 Osallistumismaksut yms. (messut, tapaht)	-1 898	-700	-8 700
4440 Koulutus- ja kulttuuripalvelukulut	-41 620	-30 200	-27 300
4460 Muut yhteistoimintaosuudet	-2 028	-99 001	-126 654
4463 Ongelmajäte	-1 531	-1 700	-1 700
4466 Ateriapalvelukulut	-1 163 399	-1 937 611	-1 999 530
4470 Muut palvelut	-3 078 496	-4 302 328	-4 269 505
4480 #PUUTTUU!	0	0	0
Palvelujen ostot	-5 181 740	-7 479 737	-7 604 995
4500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-58 211	-86 100	-67 300
4510 Kirjallisuus	-205 878	-194 300	-205 700
4511 Lehdet	-1 892	-1 570	-1 500
4513 E-aineistot	-31 412	-27 950	-27 700
4520 Elintarvikkeet	-18 999	-25 800	-25 400
4530 Vaatteisto	-2 164	-4 050	-3 900
4540 Hoitotarvikkeet	-34	-200	-200
4543 Ensiaputarvikkeet	-45	0	0
4550 Puhdistusaineet ja tarvikkeet	-11 396	-17 360	-2 420
4573 Atk-tarvikkeet	-12 026	-8 100	-7 350
4580 Kalusto	-12 612	-26 600	-26 200
4600 Muu materiaali	-21 051	-15 660	-14 800
4610 Materiaali, käden taidot	-19 602	-24 402	-22 630
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-395 322	-432 092	-405 100
4742 Avustukset yhteisöille	-630	-6 000	0
Avustukset	-630	-6 000	0
4820 Rakennusten ja huoneistojen vuokrat	0	0	-5 800
4840 Koneiden ja laitteiden vuokratulut	-12 232	-7 860	-12 900
4860 Muut vuokrat	-3 072	-3 735	-5 300
4902 Luontaisedun alv	-9 941	-11 060	-12 700
4931 Edustusmenot	0	-2 000	-2 000
4933 Tulojäämien ja saatavien poistot	-231	0	0
4940 Muut toimintakulut	-1959	-2800	-3000
Muut toimintakulut	-27 435	-27 455	-41 700
TOIMINTAKULUT	-13 504 412	-17 609 010	-18 020 283
TOIMINTAKATE	-12 512 770	-16 233 283	-16 848 137

LUKIO, ULKOISET JA SISÄISET

Tili	TP 2022	TAM 2023	TA 2024
3115 Muut yhteistoimintakorvaukset	4 794	4 500	4 500
Myyntituotot	4 794	4 500	4 500
3330 Muut tuet ja avustukset	30 902	20 320	0
Tuet ja avustukset	30 902	20 320	0
3530 Muut tuotot	845	0	0
Muut toimintatuotot	845	0	0
TOIMINTATUOTOT	36 541	24 820	4 500
4012 Vakinaisten viranhaltijoiden kuukausipalkat	-91 790	-97 714	-105 775
4013 Tilapäinen henkilöstö	-4 551	0	-8 252
4014 Työsuhteisten kuukausipalkat	-11 873	-31 016	-20 792
4015 Erilliskorvaukset	-196 204	-255 000	-160 000
4016 Sairaus- ja äitiyslomansijaiset	-17 884	-7 721	-8 486
4017 Vuosilomansijaiset ja muut sijaiset	-15 646	-7 721	-8 486
4018 Asiantuntijapalkkiot	-566	0	0
4027 Viranhaltijoiden kuukausipalkat, opettajat KuEL:n alaiset	-414 917	-407 263	-473 072
4028 Viranhaltijoiden kuukausipalkat, opettajat VaEL:n alaiset	-269 367	-236 136	-249 009
4060 Jaksotetut palkat ja palkkiot	-18 216	0	0
4101 KuEL-maksut, palkkaperusteiset	-113 232	-140 078	-155 403
4102 KuEL-maksut, eläkemenoperusteiset	-4 579	0	0
4110 Eläkevakuutusmaksut	0	-41 846	-36 800
4130 Jaksotetut eläkekulut	-1 805	0	0
4145 VEL-maksut	-60 409	-39 199	-41 086
4150 Sairausvakuutusmaksu	-15 585	-16 681	-13 440
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	-18 568	-20 851	-19 644
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	-5 351	-7 298	-7 237
4190 Jaksotetut sosiaalivakuutusmaksut	-2 022	0	0
4230 Sairausvakuutuskorvaukset	1 751	0	0
4240 Tapaturmakorvaukset	281	0	0
Henkilöstökulut	-1 260 533	-1 308 524	-1 307 482
4340 Toimisto- ja asiantuntijapalvelut	-3 677	-6 500	-4 500
4342 ICT- palvelut	-2 309	-5 000	-8 000
4350 Painatukset ja ilmoitukset	0	-500	-500
4360 Posti-, tele- ja kuriiripalvelut	-3 913	-2 500	-4 000
4370 Vakuutukset	-604	-1 100	-1 100
4400 Koneiden, kaluston ja laitteiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-701	-2 500	-1 200
4410 Majoitus- ja ravitsemuspalvelut	-3 205	-9 000	-6 000
4416 Työnohjaus	0	-5 000	-2 500
4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-10 368	-16 000	-9 800
4427 Osallistumismaksut yms. (messut, tapaht)	-2 963	0	0
4440 Koulutus- ja kulttuuripalvelukulut	-1 109	-5 000	-3 000
4466 Ateriapalvelukulut	-87 653	-156 088	-126 637
4470 Muut palvelut	-288 703	-355 026	-352 851

Osa V: käyttösuunnitelma

Tili	TP 2022	TAM 2023	TA 2024
Palvelujen ostot	-405 205	-564 214	-520 088
4500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-2 804	-10 000	-1 500
4510 Kirjallisuus	-6 510	-25 000	-12 500
4511 Lehdet	-1 172	0	0
4513 E-aineistot	-32 965	-105 000	-65 000
4520 Elintarvikkeet	-397	0	0
4550 Puhdistusaineet ja tarvikkeet	-2 063	0	0
4573 Atk-tarvikkeet	-1 800	-4 500	-1 890
4580 Kalusto	-3 279	-2 200	-2 310
4600 Muu materiaali	-3 787	-1 500	-1 575
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-54 777	-148 200	-84 775
4820 Rakennusten ja huoneistojen vuokrat	0	0	-150
4840 Koneiden ja laitteiden vuokrakulut	-1 136	-1 200	-1 200
4860 Muut vuokrat	-273	-400	-250
4902 Luontaisedun alv	-198	-350	-350
4931 Edustusmenot	0	-200	-200
4940 Muut toimintakulut	-29	-5000	-5000
Muut toimintakulut	-1 636	-7 150	-7 150
TOIMINTAKULUT	-1 722 151	-2 028 088	-1 919 495
TOIMINTAKATE	-1 685 610	-2 003 268	-1 914 995