

Kasvatus ja koulutus

# Tulosbudjetti 2024

Kasvatus ja koulutuslautakunta 12.12.2023

Helsinki

**SISÄLLYS**

<b>1.TOIMIALAN TALouden KOKONAISUUS .....</b>	<b>3</b>
1.1 KÄYTTÖTALOUS.....	4
1.2 INVESTOINNIT .....	4
<b>2.TALOUSARVIOVUODEN PAINOPISTEET JA TAVOITTEET .....</b>	<b>5</b>
2.1 TOIMIALAN PAINOPISTEET .....	5
2.2 TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITTEET VUODELLE 2024 .....	6
Sitovat tavoitteet .....	6
Kaupunkiyhteiset tavoitteet.....	7
Vaikuttavuustavoitteet.....	8
<b>3.TUOTTAVUUDEN KEHITTÄMINEN .....</b>	<b>9</b>
<b>4. TULOSBUDJETTI JA TOIMINTASUUNNITELMA .....</b>	<b>10</b>
4.1 TA KAUPUNGIN TUOTTAMAT PALVELUT .....	10
Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen palvelukokonaisuus .....	10
Perusopetuksen palvelukokonaisuus .....	12
Lukio- ja ammatillisen koulutuksen ja vapaan sivistystyön palvelukokonaisuus.....	14
Ruotsinkielinen palvelukokonaisuus.....	17
Toimialan hallinto .....	20
Tilankäytön tehokkuus.....	20
4.2 TA KORVAUKSET JA AVUSTUKSET .....	21
4.3 TA SOSIAALI-, TERVEYS- JA PELASTUSTOIMIALALLE TUOTETUT PALVELUT JA MUU ULKOISESTI RAHOITETTU TOIMINTA .....	22
<b>5. IRTAIMEN OMAISUUDEN INVESTOINNIT .....</b>	<b>23</b>

## 1.TOIMIALAN TALOUDEN KOKONAISUUS

Tulosbudjetin valmistelun pohjana on kasvatusta- ja koulutuslautakunnan 12.9.2023 hyväksymä vuoden 2024 talousarvioehdotus sekä kaupungin talousarviokäsittelyssä siihen päätetyt muutokset.

Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio poikkeaa kasvatusta- ja koulutuslautakunnan syyskuussa tekemästä talousarvioesityksestä seuraavasti:

1 000 €	TA 2023	TB 2023	LTK TAE 2024	Muutokset	TA 2024	TB 2024
<b>Käyttötalous</b>						
<b>Tulot</b>	69 720	69 720	62 198	-	62 198	62 198
<b>Menot</b>	1 420 276	1 420 276	1 494 580	17 000	1 511 580	1 511 580
<b>Toimintakate</b>	-1 350 556	-1 350 556	-1 432 382	17 000	-1 449 382	-1 449 382
<b>Investoinnit</b>	33 601	33 601	40 242	4036	44 278	44 278
- tietotekniikkainvestoinnit	18 141	18 141	26 382	1780	28 162	28 162
- muut investoinnit	15 460	15 460	13 860	2256	16 116	16 116

HENKILÖSTÖ KASVATUKSEN JA KOULUTUKSEN TOIMIALA					Muutos
	TP 2022	TB 2023	TAE 2024	TB2024	TB2024- TB2023
HENKILÖSTÖ YHTEENSÄ*	14 507	14 713	14 728	15 065	352

\*Määräaikaisten henkilöiden määrään sisältyvät myös sijaiset muiden kuin hallinnon osalta, jolloin henkilöstömäärässä on mukana sekä tehtävän vakinainen haltija että hänen sijaisensa.

Talousarviossa 2024 määrärahoja lisättiin 17 miljoonaa euroa verrattuna lautakunnan talousarvioehdotukseen ja 91,3 miljoonaa euroa verrattuna vuoteen 2023. Kaupunginhallituksen poliittisten ryhmien neuvotteluiden pohjana ollut talousarvioehdotusluonnos oli miljoona euroa pienempi kuin lautakunnan hyväksymä ehdotus. Poliittisten ryhmien neuvottelujen tuloksena toimialan määrärahaa lisättiin edellä mainittuun pohjaehdotukseen verrattuna 18 miljoonaa euroa. Lisäys kohdennettiin talousarviokohtaan Kaupungin tuottamat palvelut eli määrärahat kohdentuvat kaupungin itse järjestämien kasvatusta- ja koulutuspalveluiden rahoittamiseen. Kohdennuksissa on huomioitu poliittisten ryhmien kirjaukset lisäresurssien kohdentamisesta.

Määrärahalisäys jakaantuu seuraavasti:

- 12 000 000 euroa perustoiminnan vahvistamiseen (sis. 2,6 miljoonaa euroa sen varmistamiseksi, että oppilaiden määrä suhteessa opettajiin ei kasva, 0,7 miljoonaa euroa ammatilliseen koulutukseen)
- 4 000 000 euroa segregaatios vastaisen työn vahvistamiseen tarveperustaisen rahan kautta (esim erityisopettajat ja kouluvalmentajat)
- 2 000 000 euroa varhaiskasvatukseen ammattilaisten veto- ja pitovoiman vahvistamiseen (Varekory -linjaukset)

Tulosbudjetin määrärahoissa on varauduttu rahoittamaan ennakoitua asiakasmäärän palvelutarpeet, vuokrien korotukset, valtakunnalliset ja kaupungin päättämät palkantarkistukset ja muu hintatason yleinen nousu, lakisääteisten velvoitteiden muutokset, kaupungin erillispäätöksien aiheuttamat lisäkustannukset sekä poliittisten ryhmien kirjaukset.

- Valtakunnallisiin sopimuksiin ja kaupungin palkkakehitysohjelmaan perustuvat palkkatarkistukset lisäävät henkilöstömenoja arviolta 15,6 miljoonaa euroa.
- Tilavuokramenot kasvavat 26 miljoonaa euroa. Tähän sisältyy inflaatiotarkistus
- Hintatason nousu ilman tilavuokria 10,2 miljoonaa euroa
- Asiakasmäärän ja -rakenteen muutos 13 miljoonaa euroa, johon sisältyvät henkilöstökulut
- Yksityisen hoidon Helsinki-lisän korotus ja edellisen korotuksen vuoden 2024 kustannusvaikutukset 3 miljoonaa euroa
- Opiskeluhoillon lakimuutoksesta johtuvat henkilöstön mitoitusmuutokset 2,2 miljoonaa euroa
- Segregaatios vastaisen työn vahvistaminen tarveperustaisen määrärahan kautta 4 miljoonaa euroa

- Varhaiskasvatuksen ammattilaisten veto- ja pitovoiman vahvistaminen 2 miljoonaa euroa

Lainsäädännön muutoksien aiheuttamat lisämenot (3,7 miljoonaa euroa):

- Varhaiskasvatustalouden edellyttämä asteittainen henkilöstörakenteen muutos mukaan lukien pätevyyskoulutukset 1,0 miljoonaa euroa.
- Varhaiskasvatuksen kolmitasoisien tuen toteuttaminen 1,4 miljoonaa euroa.
- Työllisyystuen kuntakokeilu 0,6 miljoonaa euroa.
- Maahanmuuttajataustaisten kotivanhempien KOTIVA-toiminta 0,25 miljoonaa euroa.
- Oppivelvollisuuden laajentuminen 0,1 miljoonaa
- Kouluvalmentajatoiminnan laajentaminen perusopetuksessa 0,2 miljoonaa euroa.
- Maksuttomien opiskelijoiden yo-koemaksut sekä Ressun IB-lukion final examination -koemaksut 0,1 miljoonaa euroa

Kaupungin päätöksiin perustuvat lisämenot (11,6 miljoonaa euroa):

- Henkilöstön työmatkaetu sekä liikunta- ja kulttuurietu 5,6 miljoonaa euroa
- Yksityisten koulujen vuokrat 1,7 miljoonaa euroa
- Digihelsinki Oy:n kustannusten kasvu 4,3 miljoonaa euroa, josta kaupunkiyhteisten menojen osuus on noin 3 miljoonaa euroa

Lisäksi talousarvioehdotuksessa on varauduttu mm. Nordiska Skolan-toiminnan aloittamiseen 1.8.2024 alkaen lautakunnan päätöksen mukaisesti ja kauramaidon tarjoamiseen varhaiskasvatuksessa

## 1.1 KÄYTTÖTALOUS

### TA Kaupungin tuottamat palvelut

Kaupungin tuottamiin palveluihin on tullut seuraavat määrärahanlisäykset verrattuna lautakunnan talousarvioehdotukseen:

- 12 000 000 euroa perustoiminnan vahvistamiseen (sis. 2,6 miljoonaa euroa sen varmistamiseksi, että oppilaiden määrä suhteessa opettajiin ei kasva, 0,7 miljoonaa euroa ammatilliseen koulutukseen)
- 4 000 000 euroa segregaaation vastaisen työn vahvistamiseen tarveperustaisen rahan kautta (esim erityisopettajat ja kouluvalmentajat)
- 2 000 000 euroa varhaiskasvatuksen ammattilaisten veto- ja pitovoiman vahvistamiseen (Varekory -linjaukset)

Koska kaupunginhallituksen ryhmien neuvottelupohjana olleessa esityksessä oli vähennetty lautakunnan esityksestä miljoona euroa, on nettolisäys 17 miljoonaa. Vähennys perustui henkilöstösivukulujen uuteen arvioon.

### TA Korvaukset ja avustukset

Ei muutoksia lautakunnan talousarvioehdotukseen.

### TA Sotepelle tuotetut palvelut ja muu ulkoisesti rahoitettu toiminta

Ei muutoksia lautakunnan talousarvioehdotukseen.

## 1.2 INVESTOINNIT

Investointimäärärahat kasvoivat 4,036 miljoonaa euroa lautakunnan talousarvioehdotukseen verrattuna. Vastaava määräraha jää käyttämättä vuonna 2023 hankkeiden viivästymisen vuoksi ja se siirretään vuodelle 2024.

## 2.TALOUSARVIOVUODEN PAINOPISTEET JA TAVOITTEET

### 2.1 TOIMIALAN PAINOPISTEET

Kasvatuksen ja koulutuksen toimialan neljä keskeistä strategista painopistettä vuonna 2024 ovat:

- Kaikki koulut ja päiväkodit ovat hyviä
- Hyvinvointi
- Parannetaan henkilöstön veto- ja pitovoimaa ja työoloja yhdessä
- Teemme Helsingistä lukemisen ja lukutaidon pääkaupungin



Toimialan keskeisiä painopisteitä edistetään vuonna 2024 osana kasvatuksista ja koulutuksesta erilaisiin toimenpitein kaikissa palveluissa eri koulutusasteilla mm. vahvistamalla ydintietoja ja -taitoja ja tunne- ja vuorovaikutustaitoja. Lisäksi toteutetaan toimenpiteitä, joilla varmistetaan yhteisöllisyyttä, turvallisuutta sekä hyvinvointia oppijoiden arjessa. Kaikilla koulutusasteilla vahvistetaan rasismia vastaan opetusta.

Henkilöstön veto- ja pitovoimaan haetaan ratkaisuja jatkuvasti mm. oppisopimuskoulutuksilla, omien työntekijöiden monimuotokoulutuksia tukemalla, työssäoppimispaikkojen saatavuuden edistämällä sekä vieraskielisten työllistymisen edistämällä. Ruotsinkielisessä varhaiskasvatuksessa pilotoidaan varhaiskasvatuksen opettajien kansainvälistä rekrytointia.

Lapsiystävällistä kuntatyötä edistetään yhteistyössä muiden toimialojen kanssa varmistamalla lasten ja nuorten kanssa työskentelevien osallistuminen kansallisen lapsistrategian lapsen oikeuksia käsitteleviin verkkokoulutuksiin, lapsiystävällisen palautteen kerääminen sekä lasten ja nuorten turvallisuuden edistäminen kaupunki-uudistusalueilla. Kasvatuksen ja koulutuksen toimialalla edistetään lasten ja nuorten tunne- ja vuorovaikutustaitoja, ehkäistään kiusaamista sekä edistetään yhteisöllisyyttä ja osallisuutta.

## 2.2 TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITTEET VUODELLE 2024

### Sitovat tavoitteet

SITOVA TAVOITE	TOIMINNAN SELITE
<b>TAVOITE 1</b>	<b>PARANNETAAN MIELEN HYVINVOINNIN VARHAISTA TUKEA LASTEN JA NUORTEN ARJESSA</b>
<b>Tavoitekategoria</b>	Kaupunkiyhteinen
<b>Mittari 1</b>	<b>Varhaiskasvatus</b> Vähintään 80 prosenttia kohderyhmään valituista varhaiskasvatusyksiköistä osallistuu lasten tunne- ja vuorovaikutustaitoja vahvistavaan koulutukseen.
<b>Mittarin 1 lähtöarvo</b>	Lähtöarvo 0 %
<b>Mittarin 1 tavoitearvo</b>	Vähintään 80 % kohderyhmään kuuluvista yksiköistä osallistuu koulutukseen. Kohderyhmään kuuluu 88 varhaiskasvatusyksikköä.
<b>Toimenpiteet</b>	Valittujen varhaiskasvatusyksiköiden henkilöstö osallistuu lasten tunne- ja vuorovaikutustaitoja vahvistavaan koulutukseen.
<b>Mittari 2</b>	<b>Perusopetus</b> Koulujen %-osuus, joissa käytetään vähintään yhtä sovittua tunne- ja vuorovaikutustaito-ohjelmaa. Ohjelmia käytetään vuosiluokkien 1–6 ja 7–9 kouluissa vähintään 2 vuosiluokalla ja vuosiluokkien 1–9 kouluissa vähintään 4 vuosiluokalla (2–3 vuosiluokkaa luokka-asteilta 1–6 ja 1–2 vuosiluokkaa luokka-asteilta 7–9. Sovitut ohjelmat ovat: Mieli ry:n materiaalit (Hyvää mieltä yhdessä, Hyvän mielen koulu, Hyvän mielen taitomerkki), Friends, Yhteispeli, Askeleittain, KiVa. Lisäksi ohjelmien listaan voi tulla uusi, tieteellisesti tutkittu ohjelma.
<b>Mittari 2 lähtöarvo</b>	Alustava arvio on tehty (yli puolet kouluista käyttävät sovittuja ohjelmia toimintasuunnitelmien kuvausten pohjalta). Tieto kerätään vuoden 2023 loppuun mennessä.
<b>Mittari 2 tavoitearvo</b>	Vähintään 80 % kouluista.
<b>Toimenpiteet</b>	Koulut käyttävät systemaattisesti vähintään yhtä sovittua tunne- ja vuorovaikutustaidon –ohjelmaa syyslukukauden 2024 loppuun mennessä. Kouluja ohjataan ohjelmien käyttöön osaamisen kehittämisen avulla. Koulut kirjaavat toimintasuunnitelmaan syyslukukaudella 2024, mitä sovittua tunne- ja vuorovaikutustaito-ohjelmaa koulussa käytetään ja millä vuosiluokalla/vuosiluokilla.
<b>Strategian painopiste</b>	Yhdenvertainen ja kansainvälinen Helsinki; Maailman paras ja yhdenvertaisin paikka oppia; Helsinkiläisten hyvinvointi ja terveys paranevat
SITOVA TAVOITE	TOIMINNAN SELITE
<b>TAVOITE 2</b>	<b>TAVOITTEENA ON LUODA RAKENTEET TOISEEN ASTEEN OPISKELIJOIDEN RISTIINOPIKELUMAHDOLLISUUKSIEN LISÄÄMISEKSI.</b>
<b>Tavoitekategoria</b>	Toimialan oma
<b>Mittari 1</b>	<b>Lukio- ja ammatillinen koulutus sekä vapaa sivistystyö</b> Tavoitteena on luoda rakenteet toiseen asteen opiskelijoiden ristiinopiskelumahdollisuuksien lisäämiseksi.
<b>Mittarin 1 lähtöarvo</b>	Ristiinopiskelun rakenteita (yhteistä opintoalustaa, viestintä- ja tiedotussuunnitelmaa) ei ole.
<b>Mittarin 1 tavoitearvo</b>	Vuoden 2024 aikana ristiinopiskelun rakenteita on luotu. Rakenteiden olemassaolo on todennettu niin, että ensimmäiset opiskelijat kaupungin lukioista ja Stadin ammatti- ja aikuisopistosta ovat yhteisen opintoalustan kautta ilmoittautuneet muun kuin oman koulutusmuotonsa opintoihin, suorittaneet opinnot, opinnot on arvioitu ja opintosuoritus on kirjattu osaksi suoritettavaa tutkintoa.
<b>Toimenpiteet</b>	Tavoitteen saavuttamiseksi Kaskon johtoryhmä on 30.10.2023 asettanut työryhmän, jonka tehtävänä on vuoden 2024 aikana tunnistaa ja luoda rakenteet toisen asteen opiskelijoiden ristiinopiskelumahdollisuuksien lisäämiseksi. Ristiinopiskelumahdollisuuksia lisätään luomalla yhteinen opintoalusta mahdollistamaan yhteinen opintotarjonta, tarjoamalla lukiokoulutuksen ja ammatillisen koulutuksen opintoja ristiinopiskeltavaksi, kasvattamalla vapaan sivistystyön opintopistekurssien määrää sekä huolehtimalla viestinnästä ja tiedotuksesta opiskelijoille ja henkilöstölle. Opiskelijoita tullaan osallistamaan ristiinopiskeltavaksi tarjottaviin opintoihin liittyen alkuvuodesta 2024. Henkilöstön edustajien näkökulmat huomioidaan prosessin keskeisissä vaiheissa.
<b>Strategian painopiste</b>	Maailman paras ja yhdenvertaisin paikka oppia; Helsinki on houkutteleva osaajille ja yrityksille

## Kaupunkiyhteiset tavoitteet

<b>MUU TOIMINNAN TAVOITE</b>	<b>SELITE</b>
<b>Tavoite</b>	Lasten ja nuorten turvallisuuden tunnetta parannetaan kaupunkiudistusalueilla kaupunkiympäristöä ja palveluita kehittämällä
<b>Tavoitekategoria</b>	Kaupunkiyhteinen
<b>Mittari 1</b>	Lasten ja nuorten alueellisissa yhteistyöverkostoissa tunnistetaan tutkimus- ja ilmiötietoon perustuen sekä vuorovaikutuksessa alueen lasten, nuorten, perheiden ja toimijoiden kanssa keskeiset toimialayhteiset toimenpiteet lasten ja nuorten turvallisuuden tunteen parantamiseksi kaupunkiudistusalueilla. Yhteisesti sovitut toimenpiteet kirjataan ja niiden toteutumista seurataan osana yhteistyöverkoston toimintaa.
<b>Mittarin 1 lähtöarvo</b>	0
<b>Mittarin 1 tavoitearvo</b>	12 (3 per KU-alue)
<b>Toimenpiteet</b>	Lasten ja nuorten alueellisissa yhteistyöverkostoissa toteutetaan valmennus- ja kehittämisohjelma, jonka aikana alueilla laaditaan konkreettiset toimenpiteet ja suunnitelmat niiden toteuttamiseksi. Alueverkostoissa otetaan käyttöön yhtenäinen vuosikello, joka tukee toimenpiteiden toteuttamista. Toimenpiteiden laatimisessa hyödynnetään alueellista tietopohjaa. Alueelliset yhteistyörakenteet toimivat sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan, kasvatuksen ja koulutuksen toimialan sekä kulttuuri- ja vapaa-ajan toimialan yhteistyönä.
<b>Strategian painopiste</b>	Yhdenvertainen ja kansainvälinen Helsinki; Helsingin kaupunginosien omaleimaisuutta ja turvallisuutta vaalitaan; Toimiva ja kaunis kaupunki; Helsingiläisten hyvinvointi ja terveys paranevat
<b>Tavoite</b>	<b>Parannetaan ikäihmisten mahdollisuuksia lähteä liikkeelle, liikkua ja harrastaa yhdessä</b>
<b>Tavoitekategoria</b>	Kaupunkiyhteinen
<b>Mittari 1</b>	Vieraskielisten opiskelijoiden määrä senioreille suunnatuilla kursseilla kasvaa
<b>Mittarin 1 lähtöarvo</b>	Vuoden 2023 toteuma
<b>Mittarin 1 tavoitearvo</b>	Suurempi kuin vuoden 2023 toteuma
<b>Toimenpiteet</b>	Työväenopistossa lisätään vieraskielisille senioreille suunnattujen kurssien määrää sekä tehdään hakevaa toimintaa ja järjestöyhteistyötä yhteistyössä kulttuurin ja vapaa-ajan toimialan kanssa vieraskielisten seniorien tavoittamiseksi. Arbiksessa järjestetään tähän kohderyhmään suunnattuja kursseja ja niitä markkinoidaan myös nuorempien vieraskielisten opiskelijoiden keskuudessa, tavoitteena välittää tietoa kursseista perhe- ja ystäväpiirissä.
<b>Strategian painopiste</b>	Yhdenvertainen ja kansainvälinen Helsinki; Helsingiläisten hyvinvointi ja terveys paranevat
<b>Tavoite</b>	<b>Torjutaan ilmastonmuutosta ja ympäristövaikutuksia muun muassa kiertotalouden, resurssitehokkuuden sekä ilmastokasvatuksen keinoin</b>
<b>Tavoitekategoria</b>	Kaupunkiyhteinen
<b>Mittari 1</b>	Stadin AO:n valinnaisten kestävän tulevaisuuden opintojen määrä kasvaa vuonna 2024 viisi prosenttia verrattuna vuoden 2023 tulokseen.
<b>Mittarin 1 lähtöarvo</b>	Vuoden 2023 toteuma
<b>Mittarin 1 tavoitearvo</b>	Vuoden 2023 toteuma + vähintään 5 %
<b>Toimenpiteet</b>	Stadin AO:ssa opiskelijan on mahdollista valita HOKSiin kestävän tulevaisuuden opintopolku, ja kestävän tulevaisuuden opintojen valintoihin kannustetaan oppilaitoksessa. Ammatillinen tutkinnon osa "ilmastovastuullinen toiminta" otetaan aktiiviseen käyttöön Stadin AO:ssa. Henkilöstön kestävyysosaamisen mallin jalkauttaminen pilotoidaan neljässä toimipaikassa.
<b>Strategian painopiste</b>	Kunnianhimoista ilmastovastuuta ja luonnonsuojelua
<b>Tavoite</b>	<b>Kaupungin toimintojen tuottavuutta parannetaan digitalisaation, tilatehokkuuden ja prosessitehokkuuden keinoin</b>
<b>Tavoitekategoria</b>	Kaupunkiyhteinen
<b>Mittari 1</b>	Varhaiskasvatuksessa kasvatusta- ja koulutushenkilöstön määrää pyritään kohdentamaan aiempaa tasaisemmin päiväkotien, yksiköiden ja alueiden välillä ja siten nostaa lasten ja aikuisten suhdelukua puolella prosenttiyksiköllä.
<b>Mittarin 1 lähtöarvo</b>	84,8 % (vuoden 2022 keskiarvo)
<b>Mittarin 1 tavoitearvo</b>	85,3 %
<b>Toimenpiteet</b>	Henkilöstöä ohjataan ja kannustetaan pitämään lomiaan viikkoina, joina lapsimäärä on alempi ja ohjeistetaan vanhempia ilmoittamaan ennalta tiedossa olevista poissaoloista.
<b>Strategian painopiste</b>	Vastuullinen talous kestävän kasvun perustana

## Vaikuttavuustavoitteet

Vaikuttavuusmittarit	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Ennuste 2023	Talousarvio 2024	Taloussuunnitelma 2025	Taloussuunnitelma 2026
<b>Suomen- ja ruotsinkielinen varhaiskasvatus</b>						
Varhaiskasvatuksen osallistumisaste kaikki palvelut yhteensä (suomen- ja ruotsinkieliset varhaiskasvatuspalvelut ja yksityisen hoidon tuki)						
1-6-vuotiaiden osallistumisaste yhteensä (%)	82,2	83,0	84,8	86,2	87,2	88,2
Kaupungin varhaiskasvatuspalvelut (kaupungin päiväkodit, ostosopimuspäiväkodit ja perhepäivähoito) (%)	73,6	74,7	75,6	76,6	77,2	77,9
Tuettu palvelutuotanto yksityisenhoidontuki (%)	8,6	8,8	9,2	9,6	10,0	10,3
<b>Suomen ja ruotsinkielinen perusopetus</b>						
Perusopetuksen oman oppilaaksiottoalueen koulun valinneet 1. luokan oppilaat (%)	88,5	90	88,5	88,5	88,5	88,5
9.-luokan päättäneiden arvosanojen keskiarvo (asteikko 4-10)	8,0		8,0	8,0	8,0	8,0
<b>Suomen- ja ruotsinkielinen lukiokoulutus</b>						
Ylioppilaskirjoitusten tulokset (ero valtak. keskiarvoon) (%)	2,3		2,3	2,3	2,3	2,3
Läpäisyaste (%)	83,4	85	84	85	86	86
Sijoittuminen valmistumisen jälkeen. Työllistyneiden ja jatko-opintoihin siirtyneiden osuus kaikista valmistuneista vuosi valmistumisen jälkeen. (%)	86,8	89	87	88	88	89
<b>Ammatillinen koulutus</b>						
Alle 30-vuotiaiden alkavat oppisopimukset (opiskelijaa)	563		592	609	628	647
Opiskelijoiden näkemys opintojensa vaikuttavuudesta (asteikko 1-5).	4,0	4,1	4,1	4,1	4,1	4,1
Sijoittuminen valmistumisen jälkeen. Työllistyneiden ja jatko-opintoihin siirtyneiden osuus kaikista valmistuneista vuosi valmistumisen jälkeen. (%)	73,5	83	82	83	83	83
<b>Koko toimiala:</b>						
Perusasteen jälkeisen tutkinnon suorittaneiden osuus 20-24-vuotiaista helsinkiläisistä. Osuus lasketaan vain Suomessa syntyneistä, koska maahanmuuttavien tutkintotiedoissa on puutteita. (%)	86,6	89	87	88	88	89



### 3.TUOTTAVUUDEN KEHITTÄMINEN

Käyttötalousmenojen kasvua ohjaa kaupunkistrategian mukainen käyttötalousmenojen 0,5 prosenttiyksikön tuottavuustavoite. Toimiala on laatinut kaupungin ohjeistuksen sekä ulkopuolisen arvioinnin perusteella vuosittain etenevät tuottavuustoimenpiteet. Tuottavuuden kehittymistä seurataan ja arvioidaan systemaattisesti. Toimintatapoja kehitetään säännöllisesti sekä toimialalla että yhdessä kaupungin muiden toimijoiden kanssa yli hallintorajojen. Tuottavuustoimenpiteitä arvioidaan aina suhteessa lasten, nuorten ja aikuisten oppimiseen.

Toimialan tuottavuuteen vaikuttaa keskeisimmin henkilöstöön ja tilaan käytetyt resurssit suhteessa oppijoiden määrään ja tarpeeseen. Henkilöstön pysyvyys, osaaminen ja saatavuus ovat merkittäviä kasvun ja oppimisen kannalta. Tavoitteena on, että resurssit käytetään tarkoituksenmukaisesti oppijoiden tarpeiden mukaan. Tuottavuustoimenpiteitä asetettaessa on tärkeää pitkäjänteisyys ja lukuvuosirytytys.

Tuottavuustoimenpiteiden vaikuttavuutta arvioidaan lasten ja nuorten näkökulmasta sekä huomioidaan erityisesti heikommassa asemassa olevien lasten ja nuorten tarpeet.

Toimialalla tuottavuutta voidaan saavuttaa mm. henkilöstön sairauspoissaoloja vähentämällä, henkilöstön ja lasten läsnäolojen samanaikaisuutta kohdentamalla (työvuorot, lukujärjestys, läsnäolot) sekä tarkastelemalla opiskelijamäärää suhteessa opinnoissa etenemiseen, valmistumiseen ja tutkintojen määrään sekä työllistymiseen.

Tilojen käyttö ja yhteistyö kaupunkiympäristön tilojen rakentamisen ja hallinnan kanssa on tuottavuuden kannalta oleellista. Tulevina vuosina tavoitteena on parantaa mm. digitalisaation kautta työtapojen sujuvuutta entistä enemmän. Tuottavuuden ja palvelujen laadun parantamista arvioidaan ja kehitetään yhteistyössä ulkopuolisten palveluntuottajien kanssa.

Merkittävimmät tuottavuuspotentiaalit ovat perustoiminnassa. Hallinnon tuottavuustoimenpiteiden keskeisenä tavoitteena on vapauttaa päiväkodin johtajien ja rehtoreiden työaika hallinnollisista tehtävistä perustoiminnan johtamiseen.

Tulosbudjettiin sisältyvät lautakunnan osana talousarvioehdotustaan hyväksymät tuottavuustoimenpiteet lukuun ottamatta budjettisovun kirjausten mukaisesti oppilaiden määrän lisäämistä suhteessa opettajiin tai ammatillisen koulutuksen lähiopetustuntien vähentämistä.

Tuottavuustoimenpiteet 2024 tulosbudjetissa ovat:

- Varhaiskasvatuksessa sairauspoissaolojen vähentämisellä ja henkilöstön tasaisemmalla kohdentamisella alueiden ja yksiköiden välillä
- Perusopetuksessa S2-opetuksen tehostamisella.
- Lukiokoulutuksessa verkkokurssitarjonnan ja ristiinopiskelun lisäämisellä
- Vapaassa sivistystyössä vähentämällä erillisten luennoitsijoiden käyttöä
- Hallinnossa mm. tehostamalla irtokalusteiden kierrätystä ja nostamalla automaattisesti käsiteltävien laskujen osuutta.

## 4. TULOSBUDJETTI JA TOIMINTASUUNNITELMA

### 4.1 TA KAUPUNGIN TUOTTAMAT PALVELUT

Kaupungin tuottamat palvelut	TB 2023	TB 2024	Muutos €	Muutos %	Keskeisimmät muutosta selvittävät tekijät
Toimintatulot	45 920 000	42 628 000	-3 292 000	-7,2 %	
Toimintamenot	1 232 207 000	1 313 722 000	81 515 000	6,6 %	Kasvua aiheuttavat asiakasmäärän kasvu, vuokramuutokset, tp-rahaman kasvu, lakisääteiset muutokset, palkankorotukset ja hintatason nousu.
Toimintakate	-1 186 287 000	-1 271 094 000	-84 807 000	7,1 %	

#### Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen palvelukokonaisuus

Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen palvelukokonaisuus tuottaa suomenkielistä varhaiskasvatusta ja esiopetusta sekä leikkipuistotoimintaa, jonka osana tuotetaan myös 1–2 luokkalaisten perusopetuslain mukaista iltapäivätoimintaa. Varhaiskasvatus- ja esiopetusalueita on yhdeksän. Yksityinen varhaiskasvatus on oma palvelunsa.

Varhaiskasvatus ja esiopetus	TB 2023	TB 2024	Muutos €	Muutos %	Keskeisimmät muutosta selvittävät tekijät
Toimintatulot	28 000 000	25 000 000	-3 000 000	-10,7 %	
Toimintamenot	398 730 000	422 033 000	23 303 000	5,8 %	Kasvua aiheuttavat vuokrien nousu, lakisääteiset muutokset, tp-rahaman kasvu, palkankorotukset ja hintatason nousu.
Toimintakate	-370 730 000	-397 033 000	-26 303 000	7,1 %	

#### Keskeiset muutokset kuluvaan verrattuna vuoden 2023 tulosbudjettiin

Suomenkielistä varhaiskasvatusta on varauduttu järjestämään kokonaisuudessaan 34 200 asiakkaalle, mikä on 760 lasta vähemmän kuin tulosbudjetissa vuonna 2023. Kaupungin omissa päiväkodeissa olevien lasten määrän ennustetaan kasvavan 280 lapsella ja yksityisen hoidon tuen lapsien 200 lapsella. Kotihoidon tukea saavien lasten määrän ennustetaan vähenevän noin 770 lapsella, perhepäivähoidossa olevien lasten noin 40 lapsella ja maksusitoumusasiakkaiden määrä vähenee noin 350 lapsella. Kotihoidon ja yksityishoidon tuen määrärahat ovat talousarviokohdassa TA korvaukset ja avustukset.

Varhaiskasvatuksen asiakasmääräennusteisiin vaikuttaa syntyvyyden lasku, toisaalta yhä suurempi osa lapsista osallistuu varhaiskasvatukseen. Lisäksi varhaiskasvatuksen kysyntään vaikuttavat työllisyystilanne sekä perheiden valinnat eri varhaiskasvatusmuotojen välillä. Kaupunkistrategian mukaisesti tavoitteena on nostaa varhaiskasvatuksen osallistumisastetta ja edistää lähipäiväkotiperiaatetta.

Kunnallisessa varhaiskasvatuksessa on vieraskielisiä lapsia noin 6 900 eli 27 % kaikista lapsista. Vieraskielisten lasten määrä kasvaa edelleen. Erityistä tukea tarvitsevien lasten suhteellisen määrän (13 %) arvioidaan kasvavan. Kunnallisessa suomenkielisessä varhaiskasvatuksessa tämä tarkoittaa noin 3 300 lasta.

Asiakasmäärän muutos varhaiskasvatuksen eri palveluissa vähentää määräraharavetta 0,4 miljoonaa euroa.

Varhaiskasvatuksen henkilöstö kasvaa 90 henkilöllä vuoteen 2023 verrattuna.

Uusi varhaiskasvatuslaki vaikuttaa henkilöstön rakenteeseen kasvattaen varhaiskasvatuksen opettajien suhteellista määrää henkilöstöstä. Varhaiskasvatuslain edellyttämään henkilöstörakenteen muutokseen on varattu 0,9 miljoonaa euroa. Lapsen kolmitasoiseen tukeen on varattu 1,4 miljoonaa euroa ja 150 000 euroa maahanmuuttajataustaisten kotivanhempien KOTIVA-toimintaan.

Talousarviokaudella jatketaan toimenpiteitä varhaiskasvatuksen laadun varmistamiseksi ja opettajien sekä lastenhoitajien saatavuuden parantamiseksi. Tähän on varattu 1,8 miljoonaa euroa. Tarveperustainen rahoitus kasvaa 800 000 eurolla.

## Palvelukokonaisuuden suorite- yksikkökustannustavoitetaulukko

Palvelukustannukset	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022	Tulosbudjetti 2023	Ennuste 2023	Talousarvio 2024	Tulosbudjetti 2024
<b>Suomenkielinen varhaiskasvatus</b>								
Palvelun kokonaiskustannus	359 097 572	366 687 162	387 275 986	412 157 437	428 959 400	431 170 000	442 053 900	450 315 500
<b>Suorite (asiakas)</b>	<b>29 514</b>	<b>28 837</b>	<b>28 898</b>	<b>27 212</b>	<b>28 602</b>	<b>28 083</b>	<b>28 215</b>	<b>28 415</b>
josta omissa päiväkodeissa	24 169	24 612	24 526	24 735	25 119	25 070	25 200	25 400
joista alle 3 v	4 715	4 859	5 080	5 731	6 385	6 314	6 909	6 714
joista 3 v. ja yli	19 454	19 753	19 446	19 004	18 734	18 756	18 291	18 686
josta perhepäivähoidossa	668	563	517	464	423	416	380	385
josta maksusitoumusasiakkaat	653	565	491	452	410	68	65	60
josta kerhoissa	743	553	406	361	350	270	270	270
josta perusopetuslain mukaisessa iltapäivätoiminnassa	3 281	2 544	2 958	1 200	2 300	2 259	2 300	2 300
<b>Yksikkökustannus (eur/asiakas)</b>	<b>12 167</b>	<b>12 716</b>	<b>13 401</b>	<b>15 146</b>	<b>14 998</b>	<b>15 353</b>	<b>15 667</b>	<b>15 848</b>
Muutos-%	0,5 %	4,5 %	5,4 %	13,0 %	-1,0 %	2,4 %	4,5 %	5,7 %

HENKILÖSTÖ VARHAISKASVATUS- JA ESIOPETUS	TP 2022	TB 2023	TAE 2024	TB2024	Muutos TB2024- TB2023
HENKILÖSTÖ YHTEENSÄ	6 204	6 315	6 350	6 406	91
Päiväkodin johtajat	171	165	172	172	7
Varhaiskasvatuksen opettajat	2 341	2 540	2 527	2 548	8
Varhaiskasvatuksen sosionomit	26	43	78	79	36
Varhaiskasvatuksen lastenhoitajat	2 807	2 664	2 654	2 687	23
Kasvatusta tukeva henkilöstö	603	617	637	639	22
Leikkipuisto- ja koululaisten iltapäivätoiminnan henkilöstö	230	262	255	255	-7
Palvelukokonaisuuden johto ja hallinto (sis. 2 erityissuunnittelijaa, palvelupäällikön ja 12 palveluohjaajaa)	26	24	26	26	2

## Perusopetuksen palvelukokonaisuus

Perusopetuksen palvelukokonaisuus järjestää suomenkielistä perusopetusta, aamu- ja iltapäivätoimintaa koulupäivän jälkeistä harrastustoimintaa sekä muuta perusopetuslain mukaista toimintaa lukuun ottamatta esiopetusta. Perusopetuksen alueita on seitsemän.

Perusopetus	TB 2023	TB 2024	Muutos €	Muutos %	Keskeisimmät muutosta selvitävät tekijät
Toimintatulot	8 210 000	8 810 000	600 000	7,3 %	Kasvua aiheuttavat asiakasmäärän kasvu, tp-rahan kasvu, vuokrien nousu, kehitysvammaisten ip-toiminnan siirto, palkankorotukset ja hintatason nousu.
Toimintamenot	417 979 000	457 061 000	39 082 000	9,4 %	
Toimintakate	-409 769 000	-448 251 000	-38 482 000	9,4 %	

## Keskeiset muutokset verrattuna vuoden 2023 tulosbudjettiin

Suomenkielistä perusopetusta on varauduttu järjestämään 44 000 oppilaalle. Perusopetuksen oppilasmäärän ennustetaan kasvavan 900 oppilaalla verrattuna vuoden 2023 tulosbudjettiin. Suomenkielisen perusopetuksen oppilaista on vieraskielisiä 26,7 % eli noin 11 800 oppilasta.

Erityisoppilaiden suhteellisen osuuden arvioidaan olevan 15,2 % kaikista oppilaista, eli noin 7 000 oppilasta. Erityisoppilaiden suhteellinen osuus on kasvanut viime vuosina.

Oppilasmäärän kasvuun on varattu määrärahoja 10,5 miljoonaa euroa. Varaus kattaa opetushenkilöstön palkat, tarvikkehankinnat sekä kuljetus- ja ruokailukustannukset. Lisäksi siihen sisältyy ennakoitu lisäystarve vieraskielisten oppilaiden valmistavassa opetuksessa ja suomi toisena kielenä opetuksessa sekä erityisen tuen oppilaiden palvelut.

Tarveperustaista rahoitusta on lisätty 3 miljoonalla eurolla. Perusopetuksen kouluvalmentajatoimintaan on lisätty rahoitusta 0,2 miljoonalla eurolla. Oppilaiden matkalippuihin on lisätty rahoitusta 0,5 miljoonaa euroa HSL:n muuttuneen käytännön vuoksi. Rahoitus turvaa matkalippueteuden jatkumisen nykyisellä tasolla.

Perusopetuslain mukaisessa koululaisten iltapäivätoiminnan oppilaita ennustetaan olevan noin 10 880 joista kaupungin järjestämässä perusopetuslain mukaisessa iltapäivätoiminnassa kouluilla on 430, leikkipuistoissa 2 300 ja muiden järjestämässä avustettavassa iltapäivätoiminnassa 7 500 oppilasta. Kehitysvammaisten iltapäivätoiminnassa on noin 650 oppilasta.

Henkilöstön määrän ennakoitaan kasvavan noin 135 henkilöllä verrattuna vuoteen 2023 oppilasmäärän kasvun seurauksena. Oppivelvollisuuden laajeneminen lisää peruskoulujen opinto-ohjaajien määrää.

## Palvelukokonaisuuden suorite- yksikkökustannustavoitetaulukko

Palvelukustannukset	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022	Tulosbudjetti 2023	Ennuste 2023	Talousarvio 2024	Tulosbudjetti 2024
<b>Suomenkielinen perusopetus</b>								
Palvelun kokonaiskustannus	391 534 871	408 923 936	434 241 091	448 430 986	478 413 600	484 148 700	510 699 600	519 924 100
<b>Suorite (asiakas)</b>	<b>41 408</b>	<b>42 473</b>	<b>43 103</b>	<b>43 745</b>	<b>44 373</b>	<b>44 410</b>	<b>45 278</b>	<b>45 311</b>
- yleisopetuksessa	35 009	35 644	36 070	36 683	37 116	36 988	36 963	36 636
- erityisopetuksessa	5 012	5 438	5 806	6 132	6 312	6465	6 409	6 738
- vieraskieliset oppilaat	8 676	9 153	9 540	10 204	10 550	11 069	11 300	11 800
- perusopetuslain mukaisessa iltapäivätoiminnassa	1 387	1 391	1 227	930	945	957	950	1 080
- valmistava opetus	380	379	390	798	800	715	850	750
<b>Yksikkökustannus (eur/asiakas)</b>	<b>9 456</b>	<b>9 628</b>	<b>10 074</b>	<b>10 251</b>	<b>10 782</b>	<b>10 902</b>	<b>11 279</b>	<b>11 475</b>
Muutos-%	-0,3 %	1,8 %	4,6 %	1,8 %	5,2 %	1,1 %	4,6 %	6,4 %

HENKILÖSTÖ PERUSOPETUS	TP 2022	TB 2023	TAE 2024	TB2024	Muutos TB2024- TB2023
HENKILÖSTÖ YHTEENSÄ	4 521	4 673	4 545	4 807	134
Perusopetuksen rehtorit ja apulaisrehtorit	124	119	121	121	2
Opetushenkilöstö	3 730	3 836	3 708	3 912	76
Koulunkäynninohjaajat (sis. ohjaajat, kouluvalmentajat)	644	695	693	751	56
Palvelukokonaisuuden johto ja hallinto	23	23	23	23	0

## Lukio- ja ammatillisen koulutuksen ja vapaan sivistystyön palvelukokonaisuus

Lukio- ja ammatillisen koulutuksen ja vapaan sivistystyön palvelukokonaisuus vastaa suomenkielisen lukio- ja aikuislukio-koulutuksen, ammatillisen koulutuksen ja suomenkielisen vapaan sivistystyön järjestämisestä. Palveluissa järjestetään tutkintoon johtavaa koulutusta sekä tutkintokoulutukseen valmentavaa koulutusta (TUVA-koulutusta), työllisyysneuvonnan koulutuksia, avoimia opintoja, aineopintoja, aikuisten perusopetusta, nuorten työpajatoimintaa, luku- ja kirjoitustaidon opetusta sekä kulttuuri- ja harrastustoimintaa.

### Määrärahajako palveluittain vuoden 2024 tulosbudjetissa

Lukio, ammatillinen ja vapaa sivistystyö	TB 2023	TB 2024	Muutos €	Muutos %	Keskeisimmät muutosta selvittävät tekijät
Toimintatulot	4 950 000	3 808 000	-1 142 000	-23,1 %	Muutos perustuu budjettirahoituksen mitoittamiseen perusjärjestämisluvan mukaan.
Toimintamenot	225 626 000	223 385 000	-2 241 000	-1,0 %	
Toimintakate	-220 676 000	-219 577 000	1 099 000	-0,5 %	
<b>Lukiokoulutus</b>					
Toimintatulot	250 000	219 000	-31 000	-12,4 %	Kasvua aiheuttavat asiakasmäärän kasvu, vuokrien nousu, palkan- korotukset ja hintatason nousu.
Toimintamenot	79 670 000	85 385 000	5 715 000	7,2 %	
Toimintakate	-79 420 000	-85 166 000	-5 746 000	7,2 %	
<b>Ammatillinen koulutus</b>					
Toimintatulot	2 500 000	1 650 000	-850 000	-34,0 %	Muutos perustuu budjettirahoituksen mitoittamiseen perusjärjestämisluvan mukaan.
Toimintamenot	131 670 000	122 962 000	-8 708 000	-6,6 %	
Toimintakate	-129 170 000	-121 312 000	7 858 000	-6,1 %	
<b>Toisen asteen oppilashuolto</b>					
Toimintatulot					
Toimintamenot	119 000	121 000	2 000	1,7 %	
Toimintakate					
<b>Suomenkielinen vapaa sivistystyö</b>					
Toimintatulot	2 200 000	1 939 000	-261 000	-11,9 %	
Toimintamenot	13 503 000	14 033 000	530 000	3,9 %	
Toimintakate	-11 303 000	-12 094 000	-791 000	7,0 %	
<b>Palvelukokonaisuuden yhteiset</b>					
Toimintatulot					
Toimintamenot	664 000	884 000	220 000	33,1 %	Liikuntacoachien lisääminen.
Toimintakate	-664 000	-884 000	-220 000	33,1 %	

### Keskeiset muutokset verrattuna vuoden 2023 tulosbudjettiin

#### Lukiokoulutus

Suomenkielisten lukiolaisten määrän arvioidaan kasvavan 330 opiskelijalla vuoden 2023 tulosbudjettiin verrattuna. Helsingin kaupungin ylläpitämissä suomenkielisissä lukioissa arvioidaan olevan 9 200 opiskelijaa, joista vieraskielisiä noin 20,6 %. Henkilöstömäärään arvioidaan kasvavan noin 50 henkilöllä vuoteen 2023 verrattuna asiakasmäärän kasvusta johtuen.

Tulosbudjetissa on varauduttu opiskelijamäärän kasvuun 2 miljoonalla eurolla.

#### Ammatillinen koulutus, Stadin ammatti- ja aikuisopisto

Ammatillista koulutusta järjestetään järjestämisluvan mukaisesti. Stadin ammatti- ja aikuisopistolla on järjestämislupa 8 947 opiskelijavuoteen. Muun kielisten opiskelijoiden määrä on noin 43,5 % kokonaisopiskelijamäärästä.

Ammatillisen koulutuksen tarve kasvaa Helsingissä perustuen työikäisen väestön jatkuvan osaamisen kehittämiseen, väestömäärän, erityisesti vieraskielisen väestömäärän kasvuun sekä ammattityöntekijöiden työvoimapoistumaan. Vuodeksi 2023 ammatti- ja aikuisopisto sai 816 opiskelijavuoden harkinnanvaraisen lisäyksen järjestämislupaansa. Mikäli Stadin ammatti- ja aikuisopistolle myönnetään harkinnanvarainen lisäys järjestämislupa vuodelle 2024 tai harkinnanvaraisia valtionosuuksia, ne tullaan hakemaan ylitysoikeuksina vuoden 2024 talousarvioon.

Tulosbudjetissa on varauduttu 0,6 miljoonalla eurolla jatkuvan oppimisen ja työllisyyden palveluiden toimintatapojen kehittämiseen.

Stadin ammatti- ja aikuisopiston henkilöstömäärä kasvaa noin 25 henkilöllä vuoteen 2023 verrattuna.

Toiselle asteelle on kohdennettu 0,2 miljoonaa euroa tarveperusteista rahoitusta.

## Vapaa sivistystyö

Vapaan sivistystyön kohderyhmä kasvaa määrällisesti asukasmäärän kasvaessa. Opetustuntien määrä pysyy samalla tasolla kuin vuoden 2023 tulosbudjetissa, yhteensä 107 000 tuntia. Opetussuunnitelmaa kehitetään vastaamaan kuntalaisten muuttuvia sivistystarpeita. Yhtenä tavoitettavana kohderyhmänä on vieraskielisten helsinkiläiset, joita tällä hetkellä opiskelijoista on noin 18 %.

Tulosbudjetissa on varauduttu maahanmuuttajataustaisten kotivanhempien KOTIVA-toiminnan laajentamiseen 100 000 euroa.

Työväenopiston henkilöstömäärä vähenee noin 10 henkilöllä.

## Palvelukokonaisuuden suorite- yksikkökustannustavoitetaulukko

Palvelukustannukset	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022	Tulosbudjetti 2023	Ennuste 2023	Talousarvio 2024	Tulosbudjetti 2024
<b>Suomenkielinen lukiokoulutus</b>								
Palvelun kokonaiskustannus	59 955 135	61 809 634	70 438 161	80 692 582	89 554 000	90 138 900	95 701 000	97 251 300
<b>Suorite (asiakas)</b>	<b>7 455</b>	<b>7 726</b>	<b>8 086</b>	<b>8 487</b>	<b>8 901</b>	<b>8 895</b>	<b>9 093</b>	<b>9 234</b>
<b>Yksikkökustannus (eur/asiakas)</b>	<b>8 042</b>	<b>8 000</b>	<b>8 711</b>	<b>9 508</b>	<b>10 061</b>	<b>10 134</b>	<b>10 525</b>	<b>10 532</b>
Muutos-%	5,5 %	-0,5 %	8,9 %	9,1 %	5,8 %	0,7 %	4,6 %	4,7 %
<b>Ammatillinen koulutus</b>								
Palvelun kokonaiskustannus	127 612 293	126 558 135	130 589 184	137 755 205	140 042 300	148 492 800	142 891 800	139 149 700
<b>Suorite (opiskelijavuosi)</b>	<b>10 247</b>	<b>10 415</b>	<b>10 043</b>	<b>9 642</b>	<b>9 079</b>	<b>9 500</b>	<b>8 947</b>	<b>8 947</b>
josta TUVVA -koulutus, alkanut 8/2022	*)	*)	*)	221	395	395	410	410
josta VALMA -koulutus, päättynyt 5/2022	378	339	359	174				
Työpajatoiminta (nuorten määrä henkilötyövuosina)	133	102	127	67	132	82	132	132
<b>Yksikkökustannus (eur/opiskelijavuosi)</b>	<b>12 454</b>	<b>12 152</b>	<b>13 003</b>	<b>14 287</b>	<b>15 425</b>	<b>15 631</b>	<b>15 971</b>	<b>15 553</b>
Muutos-%	-0,1 %	-2,4 %	7,0 %	9,9 %	8,0 %	1,3 %	3,5 %	0,8 %
<b>Suomenkielinen vapaa sivistystyö</b>								
Palvelun kokonaiskustannus	14 765 728	15 262 057	15 216 603	15 801 507	16 406 600	16 450 500	17 406 500	17 228 700
<b>Suorite (opetustunnit)</b>	<b>106 879</b>	<b>106 952</b>	<b>101 726</b>	<b>103 453</b>	<b>107 000</b>	<b>107 000</b>	<b>107 000</b>	<b>107 000</b>
josta maahanmuuttajien luku- ja kirjoitustaidon (opetustunnit)	-	4 137	4 984	4 265	4 300	3 400	4 300	3 500
<b>Yksikkökustannus (eur/opetustunnit)</b>	<b>138</b>	<b>143</b>	<b>150</b>	<b>153</b>	<b>153</b>	<b>154</b>	<b>163</b>	<b>161</b>
Muutos-%	-1,3 %	3,3 %	4,8 %	2,1 %	0,4 %	0,3 %	6,1 %	5,0 %

HENKILÖSTÖ LUKIO- JA AMMATILLINEN KOULUTUS JA VAPAA SIMISTYSTYÖ	TP 2022	TB 2023	TAE 2024	TB2024	Muutos TB2024- TB2023
HENKILÖSTÖ YHTEENSÄ	1927	1893	1954	1967	74
Lukiokoulutuksen rehtorit ja apulaisrehtorit	28	30	32	32	2
Lukiokoulutuksen opetushenkilöstö	601	590	631	640	50
Lukiokoulutuksen muu henkilöstö	12	2	2	2	0
Lukiokoulutuksen henkilöstö yhteensä	641	622	665	674	52
Stadin ammatti- ja aikuisopiston rehtorit, apulaisrehtorit, koulutuspäälliköt ja työpajaesimies	37	37	38	38	1
Stadin ammatti- ja aikuisopiston opetushenkilöstö	955	960	943	943	-17
henkilöstö	198	134	178	178	44
Stadin ammatti- ja aikuisopiston henkilöstö yhteensä	1190	1131	1159	1159	28
Liikuntacoachit				4	4
Työväenopiston apulaisrehtori ja koulutuspäälliköt	4	4	4	4	0
Työväenopiston opetushenkilöstö	70	115	106	106	-9
Työväenopiston opetusta tukeva henkilöstö	15	13	12	12	-1
Työväenopiston henkilöstö yhteensä	89	132	122	122	-10
Palvelukokonaisuuden johto ja hallinto (sis. 2 erityissuunnittelijaa ja harjoittelijaa)	7	8	8	8	0



## Ruotsinkielinen palvelukokonaisuus

Ruotsinkielinen palvelukokonaisuus järjestää kaupungin ruotsinkielisen varhaiskasvatuksen, esiopetuksen, aamu- ja iltapäivätoiminnan, perusopetuksen ja muun perusopetuslain mukaisen toiminnan, lukiokoulutuksen sekä vapaan sivistystyön palvelut. Lisäksi palvelukokonaisuus tuottaa ruotsinkieliset asiantuntija- ja toimistopalvelut.

### Määrärahajako palveluittain vuoden 2024 tulosbudjetissa:

Ruotsinkielinen palvelukokonaisuus	TB 2023	TB 2024	Muutos €	Muutos %	Keskeisimmät muutosta selvittävät tekijät
Toimintatulot	4 060 000	4 060 000	0	0,0 %	
Toimintamenot	90 567 000	96 997 000	6 430 000	7,1 %	Kasvua aiheuttavat palkankorotukset, hintatason nousu sekä asiakasmäärän pieni kasvu.
Toimintakate	-86 507 000	-92 937 000	-6 430 000	7,4 %	
<b>Ruotsinkielinen varhaiskasvatus</b>					
Toimintatulot	2 650 000	2 650 000	0	0,0 %	Kasvua aiheuttavat palkankorotukset, hintatason nousu sekä asiakasmäärän pieni kasvu.
Toimintamenot	33 821 000	35 473 000	1 652 000	4,9 %	
Toimintakate	-31 171 000	-32 823 000	-1 652 000	5,3 %	
<b>Ruotsinkielinen perusopetus</b>					
Toimintatulot	900 000	900 000	0	0,0 %	Kasvua aiheuttavat palkankorotukset, hintatason nousu sekä asiakasmäärän pieni kasvu.
Toimintamenot	40 071 000	43 281 000	3 210 000	8,0 %	
Toimintakate	-39 171 000	-42 381 000	-3 210 000	8,2 %	
<b>Ruotsinkielinen lukiokoulutus</b>					
Toimintatulot	10 000	10 000	0	0,0 %	Kasvua aiheuttavat palkankorotukset, hintatason nousu sekä asiakasmäärän pieni kasvu.
Toimintamenot	11 454 300	12 835 000	1 380 700	12,1 %	
Toimintakate	-11 444 300	-12 825 000	-1 380 700	12,1 %	
<b>Ruotsinkielinen vapaa sivistystyö</b>					
Toimintatulot	500 000	500 000	0	0,0 %	Kasvua aiheuttavat palkankorotukset ja hintatason nousu .
Toimintamenot	3 182 700	3 306 000	123 300	3,9 %	
Toimintakate	-2 682 700	-2 806 000	-123 300	4,6 %	
<b>Palvelukokonaisuuden yhteiset määrärahat</b>					
Toimintatulot					
Toimintamenot	116 000	120 000	4 000	3,4 %	
Toimintakate					
<b>Asiantuntija- ja toimistopalv.</b>					
Toimintatulot					
Toimintamenot	1 922 000	1 982 000	60 000	3,1 %	
Toimintakate					

## **Keskeiset muutokset verrattuna vuoden 2023 tulosbudjettiin**

### **Varhaiskasvatus**

Ruotsinkielisen varhaiskasvatuksen asiakasmäärä kasvaa noin 30 lasta verrattuna vuoden 2023 tulosbudjettiin. Ruotsinkielistä varhaiskasvatusta tarjotaan jatkossakin päiväkodeissa sekä perhepäivähoidossa. Lähes 8 % ruotsinkielisestä varhaiskasvatuksesta toteutetaan edelleen ostopalveluna pääosin Töölön ja Etelä- Helsingin alueella.

Tulosbudjetissa on varauduttu varhaiskasvatuksen asiakasmäärän kasvuun 0,45 miljoonalla eurolla, henkilöstön saatavuustoimenpiteisiin 0,2 miljoonalla eurolla sekä johtamisjärjestelmän muutokseen 0,4 miljoonalla eurolla. Lisäksi on varauduttu varhaiskasvatuksen lakisääteiseen henkilöstömuutokseen 90 000 eurolla.

Ruotsinkielisen varhaiskasvatuksen henkilöstö kasvaa 40 henkilöllä vuoteen 2023 verrattuna.

### **Perusopetus**

Ruotsinkielisessä perusopetuksessa oppilasmäärä lisääntyy ennusteen mukaan noin 60 oppilaalla vuoden 2023 tulosbudjettiin verrattuna. Kasvavaan oppilasmäärään on varattu määrärahoja 0,4 miljoonaa euroa. Varaus kattaa opetushenkilöstön palkat, tarvikehankinnat sekä kuljetus- ja ruokailukustannukset. Lisäksi määrärahoihin on lisätty myös 150 000 euroa oppilaiden matkalippuihin HSL:n muuttuneen käytännön takia. Tämä turvaa oppilaille nykyiset matkaetuedet myös vuonna 2024.

Ruotsinkielisen perusopetuksen henkilöstö vähenee kahdella henkilöllä verrattuna vuoteen 2023.

### **Lukiokoulutus**

Ruotsinkielisten lukiolaisten määrä kasvaa noin 60 opiskelijalla verrattuna vuoden 2023 tulosbudjettiin. Helsingin kaupungin ylläpitämissä ruotsinkielisissä lukioissa arvioidaan olevan noin 1370 opiskelijaa. Henkilöstömäärä kasvaa noin 3 henkilöä verrattuna vuoteen 2023. Opiskelijamäärään kasvuun varattu määrärahoja 350 000 euroa.

### **Vapaa sivistystyö**

Ruotsinkielisessä vapaassa sivistystyössä tarjotaan 22 500 opetustuntia, mikä on 1000 tuntia enemmän kuin vuonna 2023. Vapaan sivistystyön opetussuunnitelmaa kehitetään vastaamaan kuntalaisten muuttuvia sivistystarpeita. Yksi tärkeä tehtävä on kotoutumiskoulutus. Arbiksen opiskelijoista arvioidaan noin 20,6 % olevan vieraskielisiä vuonna 2024. Tulosbudjetissa on varauduttu 40 000 euroa aikuisten perusopetuksen ja kotoutumiskoulutuksen laajentamiseen.

Ruotsinkielisen työväenopiston henkilöstö vähenee kuudella henkilöllä.

### **Asiantuntija- ja toimistopalvelut**

Ruotsinkielisen asiantuntija- ja toimistopalvelujen resurssit lähes pysyvät samalla tasolla kuin vuonna 2023. Asiakasmäärän kasvuun vastataan kehittämällä nykyisiä toimintamalleja ja tiivistämällä yhteistyötä.

## Palvelukokonaisuuden suorite- yksikkökustannustavoitetaulukko

Palvelukustannukset	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022	Tulosbudjetti 2023	Ennuste 2023	Talousarvio 2024	Tulosbudjetti 2024
<b>Ruotsinkielinen varhaiskasvatus</b>								
Palvelun kokonaiskustannus	32 110 707	32 254 518	33 718 813	35 608 682	35 949 500	38 126 500	38 227 300	38 436 000
<b>Suorite (asiakas)</b>	<b>2 250</b>	<b>2 256</b>	<b>2 265</b>	<b>2 270</b>	<b>2 290</b>	<b>2 317</b>	<b>2 300</b>	<b>2 320</b>
josta omissa päiväkodeissa	1 983	1 981	2 000	2 031	2 080	2 102	2 084	2 104
joista alle 3 v	425	457	456	471	546	579	589	605
joista 3 v. ja yli	1 558	1 524	1 544	1 560	1 534	1 523	1 495	1 499
josta ostopalvelupäiväkodeissa	200	210	205	184	160	175	180	180
josta perhepäivähoidossa	67	65	60	55	50	40	36	36
<b>Yksikkökustannus (eur/asiakas)</b>	<b>14 271</b>	<b>14 297</b>	<b>14 887</b>	<b>15 687</b>	<b>15 698</b>	<b>16 455</b>	<b>16 621</b>	<b>16 567</b>
Muutos-%	8,4 %	0,2 %	4,1 %	5,4 %	0,1 %	4,8 %	5,9 %	5,5 %
<b>Ruotsinkielinen perusopetus</b>								
Palvelun kokonaiskustannus	39 439 770	42 590 719	44 048 918	45 322 246	47 392 000	47 133 700	48 926 300	49 900 300
<b>Suorite (asiakas)</b>	<b>3 673</b>	<b>3 812</b>	<b>3 953</b>	<b>4 074</b>	<b>4 153</b>	<b>4 165</b>	<b>4 189</b>	<b>4 212</b>
- yleisopetuksessa	3 376	3 511	3 650	3 770	3 846	3 857	3 871	3 904
- erityisopetuksessa	297	301	303	304	307	308	309	308
- vieraskieliset oppilaat	106	119	123	133	147	154	159	165
<b>Yksikkökustannus (eur/asiakas)</b>	<b>10 738</b>	<b>11 173</b>	<b>11 143</b>	<b>11 125</b>	<b>11 412</b>	<b>11 317</b>	<b>11 680</b>	<b>11 847</b>
Muutos-%	3,4 %	4,1 %	-0,3 %	-0,2 %	2,6 %	-0,8 %	2,4 %	3,8 %
<b>Ruotsinkielinen lukiokoulutus</b>								
Palvelun kokonaiskustannus	11 396 688	11 033 579	11 620 089	12 181 091	12 947 800	12 912 990	13 651 900	14 354 600
<b>Suorite (asiakas)</b>	<b>1 267</b>	<b>1 278</b>	<b>1 258</b>	<b>1 281</b>	<b>1 317</b>	<b>1 319</b>	<b>1 356</b>	<b>1 373</b>
<b>Yksikkökustannus (eur/asiakas)</b>	<b>8 995</b>	<b>8 633</b>	<b>9 237</b>	<b>9 509</b>	<b>9 831</b>	<b>9 790</b>	<b>10 068</b>	<b>10 455</b>
Muutos-%	6,8 %	-4,0 %	7,0 %	2,9 %	3,4 %	-0,4 %	2,4 %	6,3 %
<b>Ruotsinkielinen vapaa sivistystyö</b>								
Palvelun kokonaiskustannus	3 418 298	3 338 169	3 303 921	3 660 517	3 647 800	3 691 310	4 038 500	4 037 600
<b>Suorite (opetustunnit)</b>	<b>23 318</b>	<b>21 781</b>	<b>21 302</b>	<b>23 157</b>	<b>21 500</b>	<b>23 000</b>	<b>21 500</b>	<b>22 500</b>
kotoutumiskoulutus (opetustunnit)	-	2 540	2 923	2 968	2 500	3 500	2 900	3 500
<b>Yksikkökustannus (eur/opetustunnit)</b>	<b>147</b>	<b>153</b>	<b>155</b>	<b>158</b>	<b>170</b>	<b>160</b>	<b>188</b>	<b>179</b>
Muutos-%	-0,3 %	4,5 %	1,2 %	1,9 %	7,3 %	-5,4 %	10,7 %	5,8 %

HENKILÖSTÖ	TP 2022	TB 2023	TAE 2024	TB2024	Muutos TB2024- TB2023
<b>RUOTSINKIELISET PALVELUT</b>					
<b>HENKILÖSTÖ YHTEENSÄ</b>	<b>997</b>	<b>1036</b>	<b>1064</b>	<b>1070</b>	
Päiväkodin johtajat	16	16	17	17	1
Varhaiskasvatuksen opettajat	182	203	204	207	4
Varhaiskasvatuksen sosionomit	1	1	12	12	11
Varhaiskasvatuksen lastenhoitajat	211	189	221	221	32
Kasvatusta tukeva henkilöstö ja ryhmäperhepäivähoito sekä perhepäivähoito	34	46	40	40	-6
Varhaiskasvatuksen henkilöstö yhteensä	444	455	494	497	42
Perusopetuksen rehtorit ja apulaisrehtorit	13	13	14	14	1
Perusopetuksen opetushenkilöstö	358	371	366	367	-4
Koulunkäyntiavustajat	29	30	29	29	-1
Koululvalmentajat ja tiimivastaava	5	5	7	7	2
Perusopetuksen henkilöstö yhteensä	405	419	416	417	-2
Lukiokoulutuksen rehtorit ja apulaisrehtorit	4	4	5	5	1
Lukiokoulutuksen opetushenkilöstö	94	98	99	100	2
Projekti lukio, monikielinen ohjaaja	2	2	2	2	0
Lukion henkilöstö yhteensä	100	104	106	107	3
Arbiksen opetushenkilöstö	12	19	12	13	-6
Arbiksen opetusta tukeva henkilöstö	4	4	4	4	
Arbiksen henkilöstö yhteensä	16	23	16	17	-6
Palvelukokonaisuuden johto	5	5	5	5	0
Palvelukokonaisuuden asiantuntija- ja toimistohenkilöstö	27	30	27	27	-3
Palvelukokonaisuuden johto ja hallinto	32	35	32	32	-3

## Toimialan hallinto

Toimialan hallinto koostuu seitsemästä palvelusta, jotka tuottavat päiväkodeille, kouluille ja oppilaitoksille hallinto-, henkilöstö-, tietohallinto-, oppimistilojen suunnittelu- ja viestintäpalveluita sekä talous- ja suunnittelupalveluita ja pedagogisia kehittämispalveluita.

Hallinto	TB 2023	TB 2024	Muutos €	Muutos %	Keskeisimmät muutosta selvittävät tekijät
Toimintatulot	700 000	950 000	250 000	35,7 %	Kasvua aiheuttavat toimialan vuokramuutokset, digitaalinen perusta, palkankorotukset ja hintatason nousu
Toimintamenot	99 305 000	114 246 000	14 941 000	15,0 %	
Toimintakate	-98 605 000	-113 296 000	-14 691 000	14,9 %	

Hallinnon henkilöstö kasvaa noin kymmenellä henkilöllä vuoteen 2023 verrattuna. Pääosa kasvusta kohdentuu henkilöstön saatavuuden ja työkyvyn edistämisen työtehtäviin sekä perusopetuksen koulusihteereiden lisäämiseen. Hallinnon henkilöstöstä 180 henkilöä työskentelee kouluilla ja oppilaitoksissa koulu-, lukio-, ja opistosiheteereinä, opistoisäntinä sekä kalustehuoltajina.

Hallinnon määrärahat sisältävät toimialan hallinnon menot 50,5 miljoonaa euroa ja päiväkotien, koulujen ja oppilaitosten tukipalvelujen menot 63,7 miljoonaa euroa.

HENKILÖSTÖ HALLINTO	TP 2022	TB 2023	TAE 2024	TB2024	Muutos TB2024-TB2023
HENKILÖSTÖ YHTEENSÄ	579	523	536	536	13

## Tilankäytön tehokkuus

Tilankäytön tehokkuus paranee taloussuunnitelmakaudella hallinnossa. Päiväkotien, peruskoulujen ja lukioiden tilankäytön tehokkuus on hieman heikkenevä. Stadin ammattiopiston käytössä olevien tilojen määrä on kasvanut vuonna 2023 ja tilojen pinta-ala suhteessa asiakasmäärään on edellisvuotta suurempi. Taloussuunnitelmakauden lopulla Stadin ammattiopiston tilankäytön tehokkuus paranee huomattavasti, kun uudet tilat valmistuvat ja vanhoista tiloista voidaan luopua.

Tilankäytön mittarit	Tilin-päätös 2019	Tilin-päätös 2020	Tilin-päätös 2021	Tilin-päätös 2022	Tulos-budjetti 2023	Ennuste 3/2023	Talous-arvio 2024	TB2024	Talous-suunnitelma 2025	Talous-suunnitelma 2026
<b>Tilat yhteensä m2</b>	<b>1 062 828</b>	<b>1 079 320</b>	<b>1 083 108</b>	<b>1 116 089</b>	<b>1 111 376</b>	<b>1 109 519</b>	<b>1 132 504</b>	<b>1 122 333</b>	<b>1 144 337</b>	<b>1 132 242</b>
Hallinnon toimistotilat yhteensä m2	7 681	7 681	7 681	7 681	6 393	6 393	6 393	6 393	6 393	6 393
Hallinnon toimistotilat m2/ henkilö	13,17	13,04	12,87	13,31	12,22	12,22	11,93	11,93	11,93	11,93
Palvelutilat yhteensä m2	1 043 686	1 060 178	1 063 966	1 096 947	1 093 522	1 103 126	1 114 650	1 115 940	1 126 483	1 114 388
Palvelutilat yhteensä m2/ asiakas, oppilas, lapsi	11,45	11,40	11,42	11,58	11,44	11,34	11,54	11,54	11,59	11,36
-Päiväkotitilat yhteensä m2	266 218	271 471	274 534	282 394	279 838	286 549	293 611	291 950	298 630	301 090
-Päiväkotitilat m2/ asiakas	9,64	9,77	9,98	10,21	9,99	10,27	10,36	10,36	10,44	10,14
-Peruskoulutilat yhteensä m2	519 357	531 058	528 049	550 234	549 011	552 211	554 032	558 407	560 146	566 898
-Peruskoulutilat m2 / asiakas	11,89	11,83	11,52	11,73	11,54	11,60	11,49	11,49	11,55	11,72
-Lukiotilat yhteensä m2	80 400	82 175	85 909	88 845	87 339	89 272	93 523	90 489	94 223	94 923
-Lukiotilat m2/ asiakas	9,22	9,13	9,19	9,10	8,55	8,74	9,02	9,02	9,02	9,11
-Stadin Ammattiopiston tilat yhteensä m2	177 711	175 474	175 474	175 474	177 334	175 094	173 484	175 094	173 484	151 477
-Stadin Ammattiopiston m2/ asiakas	13,87	13,48	14,44	14,56	15,63	14,74	15,51	15,51	15,51	13,54

## 4.2 TA KORVAUKSET JA AVUSTUKSET

Talousarviokohta sisältää yksityisten koulujen vuokramenot, perusopetuksen lakisääteiset kotikuntakorvaukset, varhaiskasvatuksen yksityisen hoidon tuen ja kotihoidon tuen, perusopetuslain mukaisen iltapäivätoiminnan avustukset sekä muita yksittäisiä avustuksia. Muiden tuottamien palvelujen korvausten ja avustusten talousarviokohdan menot ovat valtuustoon nähden sitovia. Kasvatuksen ja koulutuksen toimialan korvaukset ja avustukset ovat kokonaisuudessaan 178,3 miljoonaa euroa.

Korvaukset ja avustukset	TB 2023	TB 2024	Muutos €	Muutos %	Keskeisimmät muutosta selvittävät tekijät
Toimintatulot					
Toimintamenot	164 269 000	178 288 000	14 019 000	8,5 %	Asiakasmäärän kasvu, yksityisen hoidon tuen korotukset, yksityisten koulujen vuokratulot
Toimintakate					

### Varhaiskasvatuksen tuet

Kotihoidon tuen ja yksityisen hoidon tuen avustukset ovat yhteensä 58,9 miljoonaa euroa. Kaupungin strategian mukaan varhaiskasvatuksen saatavuutta vahvistetaan yksityisen hoidon tuen korotuksella. Yksityisen hoidon tuen kuntalisän korotukseen on varattu 3,0 miljoonaa euroa. Yksityishoidon tuen kuntalisää korotetaan 60 euroa/kuukausi alle 3-vuotiaille lapsille ja 75 euroa/kuukausi yli 3-vuotiaille lapsille, perhepäivähoidossa yli 3-vuotiaasta lapsesta 10 euroa/kk ja esiopetusta täydentävässä varhaiskasvatuksessa lapsesta 75 euroa kuukaudessa. Näin varmistetaan ja turvataan monipuolinen yksityisen varhaiskasvatuksen tarjonta. Yksityisen hoidon tuen korotuksen arvioidaan lisäävän yksityisen varhaiskasvatuksen käyttöä ja suoritteita.

### Opetuksen korvaukset ja avustukset

Toimiala korvaa helsinkiläisten oppilaiden koulunkäyntikuluja muualla kuin Helsingin kaupungin peruskouluissa opiskelevien oppilaiden osalta. Vuonna 2024 yksityisille kouluille, valtion kouluille sekä kunnille maksettavat kotikuntakorvaukset (clearingkorvaukset) arvioidaan olevan 104,9 miljoonaa euroa.

### Perusopetuksen iltapäivätoiminnan avustukset

Perusopetuksen iltapäivätoiminnan avustukset järjestöille ja maksukompensaatiot perheille ovat 11,9 miljoonaa euroa. Avustettavan iltapäivätoiminnan asiakasmäärä kasvaa 880 lapsella verrattuna vuoden 2023 tulosbudjettiin. Lisämääräraharahatarve kasvaneen asiakasmäärän vuoksi on 1,3 miljoonaa euroa. Tarpeesta on pystytty kattamaan talousarviokohdan sisäisin siirtein 0,8 miljoonaa euroa.

### Muut avustukset

Yksityisten koulujen vuokra-avustukset yhteensä 2,3 miljoonaa euroa, vapaan sivistystyön avustukset 80 000 euroa, Helsingin seudun kesäyliopistosäätiön avustus 157 000 euroa sekä avustukset Helvarylle ja Herolle yhteensä 28 000 euroa.

Palvelukustannukset	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022	Tulosbudjetti 2023	Ennuste 2023	Talousarvio 2024	Tulosbudjetti 2024
<b>Lasten kotihoidontuki (suomenkieliset ja ruotsinkieliset)</b>								
Palvelun kokonaiskustannus	46 383 664	42 826 999	34 375 995	31 784 180	27 999 000	27 999 000	24 361 000	23 555 000
<b>Suorite (asiakas)</b>	<b>6 843</b>	<b>6 512</b>	<b>6 160</b>	<b>5 522</b>	<b>5 372</b>	<b>5 050</b>	<b>4 740</b>	<b>4 600</b>
<b>Yksikkökustannus (eur/asiakas)</b>	<b>6 778</b>	<b>6 577</b>	<b>5 581</b>	<b>5 756</b>	<b>5 212</b>	<b>5 544</b>	<b>5 139</b>	<b>5 121</b>
Muutos-%	5,4 %	-3,0 %	-15,1 %	3,1 %	-9,4 %	6,4 %	-1,4 %	-1,8 %
<b>Yksityishoidontuki (suomenkieliset ja ruotsinkieliset)</b>								
Palvelun kokonaiskustannus	26 761 805	25 374 942	23 540 377	21 627 030	26 743 000	30 996 000	35 373 000	35 373 000
<b>Suorite (asiakas)</b>	<b>3 762</b>	<b>3 398</b>	<b>3 339</b>	<b>3 194</b>	<b>3 307</b>	<b>3 310</b>	<b>3 500</b>	<b>3 500</b>
<b>Yksikkökustannus (eur/asiakas)</b>	<b>7 114</b>	<b>7 468</b>	<b>7 050</b>	<b>6 771</b>	<b>8 087</b>	<b>9 364</b>	<b>10 107</b>	<b>10 107</b>
Muutos-%	4,2 %	5,0 %	-5,6 %	-4,0 %	19,4 %	15,8 %	25,0 %	25,0 %
<b>Muiden koulutuksen järjestäjien esi- ja perusopetuksessa olevat helsinkiläiset oppilaat</b>								
Palvelun kokonaiskustannus	77 274 348	82 888 452	89 200 285	94 041 876	95 732 000	96 572 000	101 666 000	101 666 000
<b>Suorite (asiakas)</b>	<b>9 043</b>	<b>9 385</b>	<b>9 586</b>	<b>9 844</b>	<b>9 965</b>	<b>10 100</b>	<b>10 250</b>	<b>10 250</b>
<b>Yksikkökustannus (eur/asiakas)</b>	<b>8 545</b>	<b>8 832</b>	<b>9 305</b>	<b>9 553</b>	<b>9 607</b>	<b>9 562</b>	<b>9 919</b>	<b>9 919</b>
Muutos-%	0,6 %	3,4 %	5,4 %	2,7 %	0,6 %	-0,5 %	3,2 %	3,2 %
<b>Muut kustannukset</b>	<b>12 125 993</b>	<b>13 727 195</b>	<b>14 813 619</b>	<b>15 714 405</b>	<b>13 795 000</b>	<b>17 157 000</b>	<b>16 888 000</b>	<b>17 694 000</b>
<b>Talousarviokohdan kustannustanukset yhteensä</b>	<b>162 545 810</b>	<b>164 817 588</b>	<b>161 930 277</b>	<b>163 167 492</b>	<b>164 269 000</b>	<b>172 724 000</b>	<b>178 288 000</b>	<b>178 288 000</b>

Muut suoritteet	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022	Tulosbudjetti 2023	Ennuste 2023	Talousarvio 2024	Tulosbudjetti 2024
Avustettavassa iltapäivätoiminnassa olevat Helsingin kaupungin järjestämässä esi- ja perusopetuksessa olevat muiden kuntien oppilaat	6 239	6 764	7 173	7 170	8 150	7 468	6 580	7 500
	494	475	508	1 108	1 150	1 100	1 250	1 200

### 4.3 TA SOSIAALI-, TERVEYS- JA PELASTUSTOIMIALALLE TUOTETUT PALVELUT JA MUU ULKOISESTI RAHOITETTU TOIMINTA

Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala vastaa opiskeluhuollon psykologien ja kuraattorien palvelujen tuottamisesta sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalle. Lisäksi kasvatuksen ja koulutuksen toimiala tuottaa myös peruskouluikäisten kehitysvammaisten lomatoiminnan palvelut sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalle.

Sotepe ja ulkoisesti rahoitettu toiminta	TB 2023	TB 2024	Muutos €	Muutos %	Keskeisimmät muutosta selvittävät tekijät
Toimintatulot	23 800 000	19 570 000	-4 230 000	-17,8 %	Lakisääteiset muutokset opiskeluhuollon mitoituksessa, asiakasmäärän kasvu, palkkojen ja hintatason nousu, kehitysvammaisten iltapäivätoiminnan siirto kaupungin tuottamiin palveluihin.
Toimintamenot	23 800 000	19 570 000	-4 230 000	-17,8 %	
Toimintakate	0	0	0		

Sosiaali- terveys- ja pelastustoimiala maksaa opiskeluhuollon palvelujen ja kehitysvammaisten lomatoiminnan palvelujen tuottamisen menot kasvatuksen ja koulutuksen toimialalle. Lisäksi tälle talousarviokohdalle kohdennetaan ulkopuolisella hankerahoituksella järjestettävän toiminnan tulot ja menot.

Sosiaali- terveys- ja pelastustoimiala kasvattaa talousarviokohdan määrärahoja 2,2 miljoonalla eurolla kattamaan lakisääteisten henkilöstön mitoitusmuutosten kulut. Kokonaistulot ja -menot pienenevät kehitysvammaisten lasten koulupäivän jälkeisen iltapäivähoidon järjestämistä vastuun siirryttyä Helsingin kaupungille. Toiminnan määrärahat on siirretty talousarviokohtaan Kaupungin tuottamat palvelut.

HENKILÖSTÖ SOTEPE	TP 2022	TB 2023	TAE 2024	TB2024	Muutos TB2024- TB2023
HENKILÖSTÖ YHTEENSÄ	279	273	279	283	10
Perusopetuksen kehitysvammaisten lomatoiminnan suunnittelija			1	1	1
Perusopetuksen opiskeluhoitopalvelut psykologit, kuraattorit ja alueyksikön päälliköt	171	174	178	178	4
Toisen asteen opiskeluhoitopalvelut psykologit ja kuraattorit	108	99	100	104	5

## 5. IRTAIMEN OMAISUUDEN INVESTOINNIT

1 000 €	TA 2023	TB 2023	LTK TAE 2024	Muutokset	TA 2024	TB 2024
<b>Investoinnit</b>	<b>33 601</b>	<b>33 601</b>	<b>40 242</b>	<b>4036</b>	<b>44 278</b>	<b>44 278</b>
- tietotekniikkainvestoinnit	18 141	18 141	26 382	1780	28 162	28 162
- muut investoinnit	15 460	15 460	13 860	2256	16 116	16 116

### Tietotekniikkahankinnat

Tietotekniikkahankintojen määrärahojen kasvu kohdentuu pääasiassa oppilaiden ja opiskelijoiden tietokoneiden hankintaan sekä vanhan esitystekniikan uudistamiseen.

Tietotekniikkahankintoihin on varattu 17,7 miljoonaa euroa.

Peruskoulun oppijoiden tietokonehankintoihin on varattu yhteensä 10,5 miljoonaa euroa valmiussuunnitelman pohjalta. Vuosiluokkien 1–7 osuus on 8,3 miljoonaa euroa ja ylempien vuosiluokkien osuus on 2,2 miljoonaa euroa. Alempien vuosiluokkien luokille 3–6 tehdään lisähankintoja tavoitteena, että kaikilla oppilailla on tietokone. 1–2-luokkien vanhentuneita tablettikoneita uusitaan. Tietokoneiden elinkaareksi on laskettu viisi vuotta. Oppivelvollisuuden laajentumisen tietokonehankintoihin on varattu 2,8 miljoonaa euroa. Esitystekniikkaan on varattu 1,0 miljoonaa euroa, johon sisältyy myös juhlasalien vanhentuneiden laitteiden uusimista.

Oppimisanalytiikkaan ja tiedolla johtamiseen on varattu 1,4 miljoonaa euroa, opettajien ICT-laitehankintoihin 1,0 miljoonaa euroa, uusiin oppimisteknologioihin 0,5 miljoonaa euroa. Lukioiden oppijoiden IT-laitehankintoihin on varattu 0,2 miljoonaa euroa, sekä teknologiakokeiluihin ja oppimisalustahankintoihin 0,3 miljoonaa euroa.

Asiainn tietojärjestelmän (ASTI) yhtenäinen kehitys päätetään toimialalla. Järjestelmän teknistä alustaa ylläpidetään nykyisten ominaisuuksien tuotantokäytön varmistamiseksi sekä Tunnukset-järjestelmän ylläpitoa varten. Asiakastietojärjestelmien muutoshankkeelle, joka tukee varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen tarpeita, on varattu 5,1 miljoonaa euroa sisältäen tunnusjärjestelmän.

Stadin ammatti- ja aikuisopiston tietotekniikkahankinnat kohdistuvat olemassa olevan laitekannan uudistamiseen ja perusparannuskohteiden varustamiseen. Näihin tarpeisiin on varattu 2,9 miljoonaa euroa.

Toimipisteiden perusparannushankkeiden ja uudiskohteiden laitehankintoihin on varattu 1,5 miljoonaa euroa. Investoinnit kohdistuvat erityisesti luokkien esitystekniikkaan. Robotiikka- ja virtuaalitodellisuusinvestointeihin on varattu 0,5 miljoonaa euroa. Loput tietotekniikan investoinnit kohdistuvat tiedolla johtamisen kehittämiseen 0,4 miljoonalla eurolla, Effica-järjestelmään 0,2 miljoonalla eurolla, ohjelmistolisensseihin 0,1 miljoonalla eurolla sekä muihin tietojärjestelmiin 0,1 miljoonalla eurolla.

### Muut hankinnat

Vuonna 2024 kasvatuksen ja koulutuksen toimiala kalustaa ja varustaa investointimäärärahoilla uudis- ja perusparannushakkeita sekä tekee täydennyshankintoja kouluille, oppilaitoksille ja päiväkodeille.

Vuonna 2024 valmistuvat Maatullin peruskoulu-, päiväkotij- ja leikkipuistorakennus sekä Oulunkylän ala-aste ja päiväkotirakennus. Perusparannuskohteina valmistuvat kesällä 2024 Taivallahden peruskoulu ja Käpylän peruskoulun Väinöläkadun toimipisteet. Lisäksi vuonna 2024 valmistuvat Gymnasiet Lärkanin ja Hoplaxskolanin tilat. Varhaiskasvatuksessa valmistuvat edellä mainittujen päiväkotien lisäksi perusparannuskohteena päiväkodit Pakila ja Ensi linja. Päiväkodit Tunturi, Vanhainen, Nihti, Kirsikkapuisto, Kutomokuja ja yksikkö Käräjätuvantielle valmistuvat korvaavina uudisrakennuksina.

Lisäksi suomen- ja ruotsinkielisen vapaan sivistystyön kohteisiin on varattu määräraha muihin hankintoihin.

## Stadin ammattiopiston muut hankinnat

Työelämän toimintakokonaisuuksien pohjalta rakentuvat opetuksen toteutussuunnitelmat lisäävät tarvetta uusia ja ajanmukaistaa Stadin ammatti- ja aikuisopiston opetuskoneita ja -laitteita, jotta oppilaitoksessa voidaan toteuttaa tutkintojen perusteiden mukaista, työelämälähtöistä opetusta.

Toteutusohjelma	Käytetty 2018–2023 31.10.2023 asti	TA 2024	TS 2025	TS 2026
<b>8 05 IRTAIN OMAISUUS</b>				
<b>TIETOTEKNIKKAHANKKINAT YHTEENSÄ</b>	<b>101 081 400</b>	<b>28 162 000</b>	<b>25 000 000</b>	<b>25 000 000</b>
<b>ICT sovellukset ja tietojärjestelmät</b>	<b>24 049 400</b>	<b>5 982 000</b>	<b>4 880 000</b>	<b>4 380 000</b>
Aura	138 700	-	-	-
Effica	-	200 000	200 000	200 000
Asiakastietojärjestelmä (CRM/ASTI)	23 328 000	5 100 000	4 000 000	3 500 000
Tiedolla johtaminen	40 000	500 000	500 000	500 000
Ohjelmistolisenssit	30 000	92 000	90 000	90 000
Stadin AO Multiprimus	216 000	50 000	50 000	50 000
Tal.suunn.ohj. ja raport.kehitt. (FPM)	108 200	20 000	20 000	20 000
Kaup. raport. järj. kehitt (HETA)	22 000	10 000	10 000	10 000
Varhaiskasvatuksen raportointi ja tilasto (HETA)	77 000	10 000	10 000	10 000
Kursor (vapaa sivistystyön CRM järjestelmä)	89 500	-	-	-
<b>ICT koneet ja laitteet</b>				
Tietokoneita ja tabletteja kpl	17 000	30 000	20 000	20 000
<b>Tietotekniikkahankinnat</b>	<b>77 032 000</b>	<b>22 180 000</b>	<b>20 120 000</b>	<b>20 620 000</b>
Hallinnon it-laitteet ja verkot	2 615 000	50 000	50 000	50 000
Digitalisaatio (oppilaskoneet)	60 868 000	17 680 000	16 800 000	17 500 000
Perusparannushankkeiden varustaminen	1 113 000	900 000	270 000	500 000
Uudisrakennushankkeiden varustaminen	875 000	550 000	300 000	-
Vapaa sivistystoimi ja muut it-hankinnat (turvajärjestelmät)	3 673 000	150 000	150 000	150 000
Stadin AO uudisrakennushankkeiden varustaminen	-	500 000	500 000	500 000
Stadin AO korvaushankinnat	7 618 000	2 350 000	2 050 000	1 920 000
Stadin AO perusparannushankkeiden varustaminen	270 000	-	-	-
<b>MUUT HANKINNAT YHTEENSÄ</b>	<b>54 689 800</b>	<b>16 116 000</b>	<b>15 520 000</b>	<b>13 080 000</b>
<b>Muut kalusteet ja laitteet</b>	<b>37 523 800</b>	<b>12 780 000</b>	<b>9 935 000</b>	<b>9 745 000</b>
Uusien tilojen kalustaminen (koulut ja lukiot)	9 088 800	2 200 000	580 000	1 000 000
Koulujen kalustaminen (perusparannus)	14 241 000	3 890 000	3 430 000	5 380 000
Päiväkotien kalustaminen (uudisrakennuskohteet ja perusparannus)	8 572 000	2 010 000	1 950 000	890 000
Muut kalusteet ja laitteet	5 622 000	4 680 000	3 975 000	2 475 000
<b>Stadin Ammattiopiston hankinnat yhteensä</b>	<b>17 166 000</b>	<b>3 336 000</b>	<b>5 585 000</b>	<b>3 335 000</b>
Uusien tilojen kalustaminen	856 000	-	2 250 000	-
Perusparannushankkeiden varustaminen	722 000	-	-	-
Muut kalusteet ja laitteet	15 588 000	3 336 000	3 335 000	3 335 000
<b>INVESTOINNIT YHTEENSÄ</b>	<b>155 771 200</b>	<b>44 278 000</b>	<b>40 520 000</b>	<b>38 080 000</b>