

Kasvatus ja koulutus

# Tulosbudjetti 2025

Kasvatus- ja koulutuslautakunta 17.12.2024

Helsinki

# KASVATUKSEN JA KOULUTUKSEN TOIMIALA TULOSBUDJETTI 2025

## SISÄLLYS

<b>1.VUODEN 2025 MÄÄRÄRAHAT</b> .....	<b>3</b>
1.1 KÄYTTÖTALOUS.....	4
1.2 INVESTOINNIT .....	4
<b>2. VUODEN 2025 PAINOPISTEET JA TAVOITTEET</b> .....	<b>5</b>
2.1 TOIMIALAN PAINOPISTEET .....	5
2.2 TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITTEET VUODELLE 2025 .....	6
Sitovat tavoitteet .....	6
Kaupunkiyhteiset tavoitteet.....	7
Vaikuttavuustavoitteet.....	8
<b>3.VAIKUTUSTEN ARVIOINTI</b> .....	<b>9</b>
<b>4. TULOSBUDJETTI</b> .....	<b>10</b>
4.1 TA KAUPUNGIN TUOTTAMAT KASVATUS- JA KOULUTUSPALVELUT .....	10
Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen palvelukokonaisuus .....	11
Perusopetuksen palvelukokonaisuus .....	14
Lukio- ja ammatillisen koulutuksen ja vapaan sivistystyön palvelukokonaisuus.....	16
Ruotsinkielinen palvelukokonaisuus.....	19
Toimialan yhteiset palvelut.....	23
4.2 TA SOSIAALI-, TERVEYS- JA PELASTUSTOIMIALALLE TUOTETUT PALVELUT .....	24
4.3 TA KORVAUKSET JA AVUSTUKSET .....	26
<b>5.TUOTTAVUUDEN KEHITTÄMINEN TOIMIALALLA</b> .....	<b>28</b>

## LIITTEET

## 1.VUODEN 2025 MÄÄRÄRAHAT

Tulosbudjetin valmistelun pohjana on kasvatus- ja koulutuslautakunnan 10.9.2024 hyväksymä vuoden 2025 talousarvioehdotus sekä kaupungin talousarviokäsittelyssä siihen päätetyt muutokset.

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

	TP 2023	TB 2024	Ltk-TAE 2025	TA 2025	TB 2025
Tulot	97 599	61 098	66 442	66 442	66 442
Menot	1 462 259	1 517 964	1 598 515	1 605 115	1 605 115
Toimintakate	-1 364 660	-1 456 866	-1 532 073	-1 538 673	-1 538 673

Talousarviossa 2025 määrärahoja lisättiin 6,6 miljoonaa euroa verrattuna lautakunnan talousarvioehdotukseen ja 93 miljoonaa euroa verrattuna vuoden 2024 alkuperäiseen talousarvioon. Kesällä 2024 toimiala sai talousarvioon lisämäärärahaa 6 miljoonaa euroa kaupungin palkkakehitysohjelman perusteella. Uuteen talousarvioon verrattuna määrärahalisäys oli 87,1 miljoonaa euroa. Kaupunginhallituksen poliittisten ryhmien neuvotteluiden pohjana ollut talousarvioehdotusluonnos oli 13,3 miljoonaa euroa pienempi kuin lautakunnan hyväksymä talousarvioehdotus. Poliittisten ryhmien neuvottelujen tuloksena toimialan määrärahaa lisättiin edellä mainittuun pohjaehdotukseen verrattuna 19,9 miljoonaa euroa. Lisäys kohdennettiin talousarviokohtaan Kaupungin tuottamat kasvatus – ja koulutuspalvelut eli määrärahat kohdentuvat kaupungin itse järjestämien kasvatus- ja koulutuspalveluiden rahoittamiseen. Määrärahan kohdennuksissa on huomioitu poliittisten ryhmien kirjaukset lisäresurssien kohdentamisesta.

Määrärahalisäys jakaantuu seuraavasti:

13 300 000 euroa perusrahoituksen vahvistamiseen (lautakuntaesityksen ja yhdistetyn laskelman eron kattaminen) lautakunnan talousarvioehdotuksen mukaisesti

500 000 euroa oppikirjamäärärahan kasvattaminen kohdistettuna painettuun oppimateriaaliin, korvamerkittynä peruskouluille sekä lukioille

6 100 000 euroa toimialan esityksen pohjalta ammatilliseen koulutukseen, varhaiskasvatuksen henkilöstön saatavuus toimenpiteisiin sekä tarveperusteisena rahana päiväkotien, koulujen, lukiodien sekä oppilaitosten moniammatillisen työotteen vahvistamiseen. Määrärahasta kohdentuu varhaiskasvatukseen 3,6 miljoonaa euroa, perusopetukseen 1 miljoonaa euroa, lukiokoulutukseen 0,4 miljoonaa euroa ja ammatilliseen koulutukseen 1,1 miljoonaa euroa.

Tulosbudjetin määrärahoissa on varauduttu rahoittamaan ennakoidun asiakasmäärän palvelutarpeet, vuokrien korotukset, valtakunnalliset ja kaupungin päättämät palkantarkistukset ja muu hintatason yleinen nousu, lakisääteisten veloitteiden muutokset, kaupungin erillispäätöksien aiheuttamat lisäkustannukset sekä poliittisten ryhmien kirjaukset. Lisäksi tulosbudjetissa on tehty toimialan operatiivisesta johtamismuutoksesta ja toiminnallisista muutoksista johtuvat määrärahakohdennukset palvelukokonaisuuksien ja yhteisten palveluiden kesken.

- Valtakunnallisiin sopimuksiin ja kaupungin palkkakehitysohjelmaan perustuvat palkkaratkaisut lisäävät henkilöstömenoja arviolta 26,2 miljoonaa euroa.
- Tilavuokramenot kasvavat 6 miljoonaa euroa. Tähän sisältyy inflaatiotarkistus
- Hintatason nousu ilman tilavuokria 13,6 miljoonaa euroa
- Asiakasmäärän ja -rakenteen muutos 5,6 miljoonaa euroa, johon sisältyvät henkilöstökulut
- Yksityisen hoidon Helsinki-lisän korotus 1,6 miljoonaa euroa
- Lakimuutoksista aiheutuvat määrärahamuutokset 13,4 miljoonaa euroa

- Velvoittavien rakenteiden ja toiminnallisten muutosten aiheuttamat määrärahamuutokset 17,8 miljoonaa euroa
- Sotepelle tuotettujen palveluiden määrärahan kasvu 2,8 miljoonaa euroa
- Oppikirjamäärärahan kasvattaminen 0,5 miljoonaa euroa
- Talouspalvelumaksujen ja lounassubvention kasvu 0,7 miljoonaa
- Toimialan esityksen pohjalta ammatilliseen koulutukseen varhaiskasvatuksen henkilöstön saatavuus toimenpiteisiin sekä tarveperusteisena rahana päiväkotien, koulujen, lukioiden sekä oppilaitosten moniammatillisen työotteen vahvistamiseen 6,1 miljoonaa euroa
- Vastuuperiaatteen mukaiset tuottavuustoimenpiteet vähentävät määrärahoja 7,2 miljoonalla eurolla

## 1.1 KÄYTTÖTALOUS

### TA Kaupungin tuottamat kasvatus- ja koulutuspalvelut

Kaupungin tuottamiin palveluihin on tullut seuraavat määrärahalisäykset verrattuna lautakunnan talousarvioehdotukseen:

- 500 000 euroa oppikirjamäärärahan kasvattaminen kohdistettuna painettuun oppimateriaaliin, korvamerkittynä peruskouluille sekä lukioille
- 6 100 000 euroa toimialan esityksen pohjalta ammatilliseen koulutukseen, varhaiskasvatuksen henkilöstön saatavuus toimenpiteisiin sekä tarveperusteisena rahana päiväkotien, koulujen, lukioiden sekä oppilaitosten moniammatillisen työotteen vahvistamiseen. Määrärahasta kohdentuu varhaiskasvatukseen 3,6 miljoonaa euroa, perusopetukseen 1 miljoonaa euroa, lukiokoulutukseen 0,4 miljoonaa euroa ja ammatilliseen koulutukseen 1,1 miljoonaa euroa.

### TA Korvaukset ja avustukset

Ei muutoksia lautakunnan talousarvioehdotukseen.

### TA Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimelle tuotetut palvelut

Ei muutoksia lautakunnan talousarvioehdotukseen.

## 1.2 INVESTOINNIT

Investointimäärärahat kasvoivat 1,1 miljoonaa euroa lautakunnan talousarvioehdotukseen verrattuna. Vastaava määräraha jää käyttämättä vuonna 2024 hankkeiden viivästymisen vuoksi ja se siirretään vuodelle 2025.

## 2. VUODEN 2025 PAINOPISTEET JA TAVOITTEET

### 2.1 TOIMIALAN PAINOPISTEET

Toimialan keskeisiä painopisteitä edistetään osana kasvatusta ja koulutusta, päiväkotien, koulujen ja oppilaitosten arjessa, kaikissa palveluissa eri koulutusasteilla. Kasvatuksen ja koulutuksen toimialan neljä keskeisintä strategista painopistettä vuonna 2025 ovat:



#### Kaikki koulut ja päiväkodit ovat hyviä

Kasvatuksen ja koulutuksen keskeinen painopiste on varmistaa, että jokainen päiväkoti, koulu ja oppilaitos on hyvä. Toimiala tarjoaa laadukkaita palveluita ja hyvinvointia kaikille oppijoille vahvistaen yhteisöllisyyttä ja turvallisuutta. Vuonna 2024 valmistunut Koulutus 2030 – Helsinki oppii, tulevaisuuden taidot antaa suuntaviivat kasvatukseen ja koulutukseen tuleville vuosille. Koulutus 2030:n viisi tavoitealuetta ovat: 1. Vahvistamme ydintietoja ja -taitoja sekä sosiaalisten taitojen ja tunnetaitojen kehittymistä, 2. Työskentelemme tasa-arvoisen oppimisen puolesta, 3. Varmistamme yhteisöllisyyden, turvallisuuden ja hyvinvoinnin arjessa, 4. Panostamme henkilöstön osaamiseen ja työhyvinvointiin sekä 5. Tutkimus ja tieto ohjaavat työtämme.

#### Hyvinvointi

Oppijoiden hyvinvoinnin edistäminen on keskeinen painopiste toimialalla. Tunne- ja vuorovaikutustaitojen opetusta vahvistetaan edelleen ja ne ovat osa varhaiskasvatuksen ja koulujen arkea. Toisella asteella vakiinnutetaan ristiinopiskelun toimintamalleja, jotta opiskelijoiden ristiinopiskelu mahdollistuu oppilaitoksesta tai koulutusmuodosta riippumatta. Liikkumista edistetään vahvasti edelleen (muun muassa perusopetuksen personal trainer- toiminta, fyysisen toimintakyvyn Move-mittaukset ja toisen asteen liikuntacoach-toiminta). Toiminnassa panostetaan digihyvinvointiin sekä aivoterveystä huolehtimiseen. Turvallisuutta vahvistetaan arjessa yhteisöllisyyttä ja osallisuutta edistämällä (muun muassa ryhmäyttäminen ja kiusaamisen vastainen toiminta) sekä henkilöstön osaamisen vahvistamisella (esimerkiksi sovitteluosaaminen, neuropsykiatrinen koulutus ja uhkatilanteiden hallintaan liittyvät koulutukset). Huoltajien kanssa yhteisöllisyyttä edistetään lisäämällä vanhempia osallistavia toimintamalleja.

## Parannetaan henkilöstön veto- ja pitovoimaa ja työoloja yhdessä

Henkilöstön veto- ja pitovoimaa edistetään monin eri toimenpitein. Henkilöstön saatavuuden edistämisen uusina toimenpiteinä laajennetaan ulkomailta rekrytointia myös suomenkieliseen varhaiskasvatukseen. Toimialalla panostetaan hyvään työntekijäkokemukseen, jotta kasvatukseen ja koulutukseen halutaan töihin ja töissä viihdytään. Lisäksi edistetään yhteisen johtamisen lupauksen mukaista toimintakulttuuria ja johtamista. Keskeistä on työntekijöiden osallisuuden ja työhyvinvoinnin vahvistaminen yhteisöohjautuvaa työarkea yhdessä kehittämällä. Työyhteisöissä edistetään henkilöstökyselystä nousseita kehittämistoimenpiteitä.

## Teemme Helsingistä lukemisen ja lukutaidon pääkaupungin

Kirjat ja lukeminen ovat osa oppilaiden koulupäivää. Lukutaitoa vahvistavia ja lukemista lisääviä toimenpiteitä lisätään kaikilla kouluasteilla. Lukutaidon parantaminen on vuoden 2025 keskeinen tavoite.

## 2.2 TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITTEET VUODELLE 2025

### Sitovat tavoitteet

Sitova toiminnan tavoite	Selite
<b>Tavoite</b>	<b>Parannamme lukutaitoa</b>
<b>Tavoitekategoria</b>	Toimialan oma
<b>Strategian loppukauden painopiste</b>	Segregaation ehkäiseminen
<b>Mittari 1</b>	Osuus varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen yksiköistä, joissa lasten kielen oppimisen ja lukutaidon valmiuksien vahvistamisen toimenpiteet on kirjattu yksiköiden toimintasuunnitelmiin (%)
<b>Mittarin 1 lähtöarvo</b>	0
<b>Mittarin 1 tavoitearvo</b>	Vähintään 90
<b>Mittari 2</b>	Osuus peruskouluista, joiden toimintasuunnitelmiin sisältyy lukemisen edistämisen toimintatapa, jossa oppilaiden lukemiseen käytetty aika on vähintään 30 minuuttia viikossa (%)
<b>Mittari 2 lähtöarvo</b>	0
<b>Mittari 2 tavoitearvo</b>	Vähintään 90

Varhaiskasvatuksessa ja esiopetuksessa vahvistetaan lasten kielen oppimista ja lukutaidon valmiuksia. Tavoitteen edistämiseksi varhaiskasvatusyksiköiden lapsiryhmissä yhdessä lasten kanssa suunnitellaan lasten lukuympyrän avulla lukutaitoa vahvistavia ja lukemista lisääviä toimenpiteitä.

Peruskouluissa edistetään systemaattisesti lukuintoa ja lukutaidon kehittymistä osana koulupäiviä. Koulut kirjaavat syyslukukaudella 2025 toimintasuunnitelmaan lukemisen mahdollistavan toimintatavan ja rakenteen. Koulu päättää, miten toimintatoimintatapa ja oppilaiden lukeminen jokaisella vuosiluokalla koulun rakenteissa toteutetaan. Koulut suunnittelevat kevään 2025 aikana, miten tavoite toteutetaan kaikissa luokissa syksyllä 2025. Kouluille tarjotaan tukimateriaalia toimenpiteen toteuttamiseen. Syyslukukauden 2025 lopussa kouluille laaditaan kysely toimenpiteen toteutumisesta.

Sitova toiminnan tavoite	Selite
<b>Tavoite</b>	<b>Erot nuorten toimintakyvyssä ja tulevaisuudennäkymissä eri väestöryhmien välillä vähenevät</b>
<b>Tavoitekategoria</b>	Kaupunkiyhteinen
<b>Strategian loppukauden painopiste</b>	Segregaation ehkäiseminen
<b>Mittari 1</b>	Ristiinopiskeltujen kurssien määrä (kpl)
<b>Mittarin 1 lähtöarvo</b>	Kurssien määrä vuonna 2024
<b>Mittarin 1 tavoitearvo</b>	Kurssien määrä kasvaa vähintään 20 %

Toisen asteen ristiinopiskelua laajennetaan ja vakiinnutetaan osaksi normaalia toimintaa sekä kehitetään opintotarjontaa. Kurssitarjontaa lisätään ja kehitetään kerätty palaute huomioiden. Huolehditaan viestinnästä ja tiedottamisesta opiskelijoita ja henkilöstä kuullen ja osallistaen.

## Kaupunkiyhteiset tavoitteet

Toiminnan tavoite	Selite
<b>Tavoite</b>	<b>Vakinaisen henkilöstön lähtövaihtuvuus pienenee</b>
<b>Tavoitekategoria</b>	Kaupunkiyhteinen
<b>Strategian loppukauden painopiste</b>	Henkilöstön saatavuus
<b>Mittari 1</b>	Varhaiskasvatuksen opettajien lähtövaihtuvuus (%)
<b>Mittarin 1 lähtöarvo</b>	Vuoden 2024 toteuma
<b>Mittarin 1 tavoitearvo</b>	Pienempi kuin vuonna 2024
<b>Mittari 2</b>	Varhaiskasvatuksen lastenhoitajien lähtövaihtuvuus (%)
<b>Mittarin 2 lähtöarvo</b>	Vuoden 2024 toteuma
<b>Mittarin 2 tavoitearvo</b>	Pienempi kuin vuonna 2024
<b>Mittari 3</b>	Varhaiskasvatuksen erityisopettajien lähtövaihtuvuus (%)
<b>Mittarin 3 lähtöarvo</b>	Vuoden 2024 toteuma
<b>Mittarin 3 tavoitearvo</b>	Pienempi kuin vuonna 2024
<b>Mittari 4</b>	Perusopetuksen erityisluokanopettajien lähtövaihtuvuus (%)
<b>Mittarin 4 lähtöarvo</b>	Vuoden 2024 toteuma
<b>Mittarin 4 tavoitearvo</b>	Pienempi kuin vuonna 2024
<b>Mittari 5</b>	Perusopetuksen psykologien lähtövaihtuvuus (%)
<b>Mittarin 5 lähtöarvo</b>	Vuoden 2024 toteuma
<b>Mittarin 5 tavoitearvo</b>	Pienempi kuin vuonna 2024

Toimialalla seurataan pula-alojen henkilöstön lähtövaihtuvuutta. Hyvään työntekijäkokemukseen panostetaan, jotta kasvatukseen ja koulutukseen halutaan töihin ja töissä viihdytään. Lisäksi edistetään yhteisen johtamisen lupauksen mukaista toimintakulttuuria ja johtamista. Keskeistä on työntekijöiden osallisuuden ja työhyvinvoinnin vahvistaminen yhteisöohjautuvaa työarkea yhdessä kehittämällä.

Toiminnan tavoite	Selite
<b>Tavoite</b>	<b>Väestöryhmien väliset positiiviset kohtaamiset lisääntyvät kaupunkiuudistusalueilla</b>
<b>Tavoitekategoria</b>	Kaupunkiyhteinen
<b>Strategian loppukauden painopiste</b>	Segregaation ehkäiseminen
<b>Mittari 1</b>	Osuus kaupunkiuudistusalueiden kouluista, joissa on otettu käyttöön vähintään yksi vanhempia osallistava toimintamalli vanhempien kanssa tehtävän yhteistyön ja vanhempien osallisuuden vahvistamisen lisäämiseksi (%)
<b>Mittarin 1 lähtöarvo</b>	0
<b>Mittarin 1 tavoitearvo</b>	Vähintään 90

Koulujen vanhempien kanssa tehtävään yhteistyöhön otetaan käyttöön vanhempia osallistavia toimintamalli/toimintamalleja.

Toiminnan tavoite	Selite
<b>Tavoite</b>	<b>Tilatehokkuuden parantaminen perusopetuksessa</b>
<b>Tavoitekategoria</b>	Kaupunkiyhteinen
<b>Strategian loppukauden painopiste</b>	Käyttötalouden tuottavuus
<b>Mittari 1</b>	m <sup>2</sup> /oppilas
<b>Mittarin 1 lähtöarvo</b>	Vuoden 2024 toteuma
<b>Mittarin 1 tavoitearvo</b>	Pienempi kuin vuonna 2024

Tilatehokkuutta parannetaan lisäämällä yhteiskäyttöä toimialan sisällä, toimialojen välillä sekä yhteistyöllä kaupunkiympäristön toimialan kanssa rakennushankkeiden ohjeistuksessa, mitoituksessa, kustannustehokkaassa suunnittelussa ja rakentamisessa sekä väistötilaketjujen optimaalisessa käytössä.



Toiminnan tavoite	Selite
<b>Tavoite</b>	<b>Edistämme kaupunkilaisten oppimista, työkykyä ja työllistymistä kaikissa elämänvaiheissa</b>
<b>Tavoitekategoria</b>	Kaupunkiyhteinen
<b>Strategian loppukauden painopiste</b>	Segregaation ehkäiseminen
<b>Mittari 1</b>	Työllistyneiden ja jatko-opintoihin siirtyneiden osuus kaikista valmistuneista vuosi valmistumisen jälkeen (%).
<b>Mittarin 1 lähtöarvo</b>	80,3
<b>Mittarin 1 tavoitearvo</b>	Vähintään 82

Työllisyyttä edistetään lisäämällä oppisopimukseen ohjaavaa koulutusta, työnhaku- ja digitaalokoulutuksia toteuttamalla sekä tehostamalla koulutusneuvontaa sekä opinto-ohjausta.

## Vaikuttavuustavoitteet

Vaikuttavuusmittarit	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Ennuste 2024	Talousarvio 2025	Taloussuunnitelma 2026	Taloussuunnitelma 2027
<b>Suomen- ja ruotsinkielinen varhaiskasvatus</b>						
Varhaiskasvatuksen osallistumisaste kaikki palvelut yhteensä (suomen- ja ruotsinkieliset varhaiskasvatuspalvelut ja yksityisen hoidon tuki)						
1-6-vuotiaiden osallistumisaste yhteensä (%)	83,4	86,2	86,2	85,5	86,5	87,5
Kaupungin varhaiskasvatuspalvelut (kaupungin päiväkodit, ostosopimuspäiväkodit ja perhepäivähoito) (%)	74,3	76,6	76,6	75,4	75,9	76,4
Tuettu palvelutuotanto yksityishoidontuki (%)	9,1	9,6	9,6	10,1	10,6	11,1
<b>Suomen ja ruotsinkielinen perusopetus</b>						
Perusopetuksen oman oppilaaksiottoalueen koulun valinneet 1. luokan oppilaat (%)	89,9	88,5	88,5	88,5	88,5	88,5
9.-luokan päättäneiden arvosanojen keskiarvo (asteikko 4-10)	7,9	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0
<b>Suomen- ja ruotsinkielinen lukiokoulutus</b>						
Ylioppilaskirjoitusten tulokset (ero valtak. keskiarvoon) (%)	3,4	2,3	1,8	1,8	1,8	1,8
Läpäisyaste (%)	84,8	85,0	84,8	84,8	84,8	84,8
Sijoittuminen valmistumisen jälkeen. Työllistyneiden ja jatko-opintoihin siirtyneiden osuus kaikista valmistuneista vuosi valmistumisen jälkeen. (%)		88	88	88	89	89
<b>Ammatillinen koulutus</b>						
Alle 30-vuotiaiden alkavat oppisopimukset (opiskelijaa)		609	609	628	647	660
Opiskelijoiden näkemys opintojensa vaikuttavuudesta (asteikko 1-5).	4,1	4,1	4,1	4,1	4,1	4,1
Sijoittuminen valmistumisen jälkeen. Työllistyneiden ja jatko-opintoihin siirtyneiden osuus kaikista valmistuneista vuosi valmistumisen jälkeen. (%)	80,3	83,0	77,8	82,0	83,0	83,0
<b>Koko toimiala:</b>						
Perusasteen jälkeisen tutkinnon suorittaneiden osuus 20-24-vuotiaista helsinkiläisistä. Osuus lasketaan vain Suomessa syntyneistä, koska maahanmuuttavien tutkintotiedoissa on puutteita. (%)	85,6	88,0	85,7	86,0	86,0	86,0



### 3.VAIKUTUSTEN ARVIOINTI

Sitovien tavoitteiden vaikutuksia on arvioitu viidestä eri näkökulmasta: lapsivaikutukset, sukupuolivaikutukset, hyvinvointi- ja terveysvaikutukset sekä yritys- ja työllisyysvaikutukset ja ympäristövaikutukset.

Lukutaidon parantaminen varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa

Varhaiskasvatuksessa pyritään tukemaan lasten lukutaitovalmiuksia ja osallisuutta, kun taas perusopetuksessa tavoitteena on vahvistaa lukuintoa ja parantaa lukutaitoa. Tutkimusten mukaan lukemiseen käytetty aika on vähentynyt, lukutaidon taso polarisoituu ja perhetausta vaikuttaa entistä enemmän, joten lasten osallisuutta lukutaitotyöhön on lisättävä konkreettisilla menetelmillä.

Tavoitteen lapsivaikutukset ovat pääosin positiivisia: se tukee lasten hyvinvointia, oppimista ja vähentää syrjäytymistä. Sukupuolivaikutusten näkökulmasta se parantaa sukupuolten välistä tasa-arvoa, jos toimenpiteiden suunnittelussa ja toteuttamisessa huomioidaan sukupuolinäkökulma.

Lisäksi tulosbudjetissa esitetty oppikirjamäärärahan kasvattaminen peruskouluille sekä lukioille koskien painettua materiaalia lapsivaikutukset ovat pääosin positiivisia: se tukee lasten ja nuorten oppimista ja hyvinvointia. Sukupuolivaikutusten näkökulmasta toimenpide parantaa sukupuolten välistä tasa-arvoa, sillä painetun oppimateriaalin lisääminen voi tukea erityisesti heikkoja lukijoita. Poikien lukutaito on tutkimustulosten ja oppimistulosarviointien mukaan keskimäärin heikompaa. Tärkeää on kuitenkin myös huomioida ne ryhmät (esim. näkörajoitteiset), jotka hyötyvät painettua enemmän monipuolisesta digitaalisesta oppimateriaalista.

Painetun oppimateriaaliin käyttö saattaa edistää lukutaitoa ja keskittymiskykyä ja sitä kautta hyvinvointia. Määrärahan kasvattaminen saattaa vähentää opettajien tarvetta luoda omaa opetusmateriaalia, mikä voi näkyä positiivisena niin, että oppilaiden kohtaamiselle on enemmän aikaa. Pitkällä aikavälillä toimenpide voi lisätä lukutaitoa ja sitä kautta työllistymismahdollisuuksia sekä edistää kestävästä kehitystä, etenkin kun käyttöön saadaan lisää sisällöltään ja tiedoiltaan nykypäiväisiä materiaaleja. Lukutaito, tasa-arvoinen oppiminen ja sivistys, mihin panostus tähtää, ovat keskeisiä tekijöitä kuntalaisten elämänlaadun ja yhteiskunnan kestävästä kehityksen kannalta.

Ristiinopiskelun laajentaminen lukio- ja ammatillisessa koulutuksessa

Vuonna 2025 tavoitteena pyritään laajentamaan ristiinopiskelun mahdollisuuksia, mikä mahdollistaa opiskelijoille yksilöllisemmät opinpolut ja parantaa hyvinvointia. Ristiinopiskelu voi lisätä kouluinnostusta, hyvinvointia ja itseohjautuvuutta. On tärkeää varmistaa, että kaikilla opiskelijoilla on yhtäläiset mahdollisuudet hyödyntää uusia opintomahdollisuuksia.

Toimenpiteellä on pääasiassa positiivisia vaikutuksia nuoriin, sukupuolten tasa-arvoon, hyvinvointiin ja ympäristöön. Yksilöllisemmät opinpolut voivat lisätä opiskelijoiden motivaatiota, hyvinvointia ja kouluinnostusta sekä kehittää itseohjautuvuutta ja vastuullisuutta. Sukupuolivaikutusten osalta ristiinopiskelun mahdollisuudet voivat edistää sukupuolten välistä tasa-arvoa, kunhan prosessi toteutetaan sukupuolitietoisesti ja stereotyyppioita ehkäistään. Hyvinvointi- ja terveysvaikutukset ovat myönteisiä, kun opiskelijoilla on mahdollisuus valita ja suunnitella opintojaan, mutta on tärkeää tarjota riittävästi ohjausta ja tukea. Ympäristövaikutukset voivat olla negatiivisia, erityisesti lisääntyneen liikkumisen ja koulurakennusten käyttöaikojen myötä. Kestävämät ratkaisut, etäopiskelu ja ympäristötietoisuus, voivat lieventää näitä vaikutuksia. Yritys- ja työllisyysvaikutukset voivat sisältää sekä positiivisia että negatiivisia näkökulmia. Yritykset ja oppilaitokset tekevät tiivistä yhteistyötä koulutuksen sisällön kehittämisessä ja resurssien jakamisessa.

Henkilöstön saatavuus ja työhyvinvoinnin lisääminen varhaiskasvatuksessa

Varhaiskasvatuksen työhyvinvointiin liittyvillä toimenpiteillä voi arvioida olevan myönteisiä vaikutuksia myös lapsiin. Saatavuustoimenpiteillä tavoitellaan koulutetun varhaiskasvatuksen

henkilöstön määrän kasvua ja nostaa siten pedagogista tasoa. Henkilöstön koulutustason nosto vahvistaa koulutuksellista tasa-arvoa, ehkäisee syrjäytymistä, tukee oppimisvalmiuksien kehittymistä jokaiselle sekä auttaa tunnistamaan lapsen tuen tarpeita nykyistä paremmin. Osaava ja koulutettu henkilöstö pystyy turvaamaan mahdollisimman hyvin pysyvät vuorovaikutussuhteet lasten ja varhaiskasvatuksen henkilöstön välillä, mikä on lapsen oikeuksien näkökulmasta keskeistä.

Toimenpiteet varhaiskasvatuksen henkilöstön saatavuuden ja työhyvinvoinnin parantamiseksi voivat vaikuttaa lapsiin positiivisesti. Positiivisia vaikutuksia ovat vakinaiset vuorovaikutussuhteet, parantunut toiminnan laatu ja turvallisuus. Sukupuolivaikutusten osalta toimenpiteet voivat edistää sukupuolten tasa-arvoa ja parantaa työoloja, mutta on tärkeää huomioida sukupuolten erityistarpeet ja rooli-odotukset. Varhaiskasvatuksen henkilöstö on naisvaltaista. Henkilöstön saatavuuden ja pitovoiman toimenpiteillä vahvistetaan osaltaan alan houkuttelevuutta, jolloin on mahdollista tasoittaa myös alan sukupuolijakaumaa. Kaikki hyvinvointivaatimukset, tukevat ympäristön kestävä kehitystä ja tuovat hyötyjä sekä lapsille että työntekijöille.

#### 4. TULOSBUDJETTI

##### 4.1 TA KAUPUNGIN TUOTTAMAT KASVATUS- JA KOULUTUSPALVELUT

	TP 2023	TB 2024	Ltk-TAE 2025	TA 2025	TB 2025
Tulot	56 289	42 628	38 628	38 628	38 628
Menot	1 245 673	1 321 206	1 389 395	1 395 995	1 395 995
Toimintakate	-1 189 384	-1 278 578	-1 350 767	-1 357 367	-1 357 367

## Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen palvelukokonaisuus

	TP 2023	TB 2024	Ltk-TAE 2025	TA 2025	TB 2025
Tulot	32 685	25 000	27 000	27 000	27 000
Menot	418 465	428 808	454 443	458 043	462 373
Toimintakate	-385 780	-403 808	-427 443	-431 043	-435 373

Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen palvelukokonaisuus tuottaa suomenkielistä varhaiskasvatusta ja esiopetusta sekä leikkipuistoissa perusopetuslain mukaista koululaisten iltapäivätoimintaa ja leikkipuistotoimintaa. Palvelukokonaisuus vastaa kaupungin yksityisen hoidon tuesta ja kotihoidontuesta sekä yksityisen varhaiskasvatuksen valvonnasta. Varhaiskasvatus- ja esiopetusalueita on kaupungissa kahdeksan kun 1.1.2025 alkaen alueelliset palvelut 5.1 ja 5.2 yhdistyvät yhdeksi alueelliseksi palveluksi 5.

Varhaiskasvatuksen pedagogisen asiantuntijatuen ja yksityisen varhaiskasvatuksen palvelun (Yksityinen varhaiskasvatus ja kasvun ja oppimisen tuki 31.12.2024 saakka) tehtäviin siirtyy toimialan yhteisten palvelujen kehittämispalveluista palvelukokonaisuuden operatiivista johtamista tukevia pedagogisia tehtäviä 1.1.2025 alkaen.

Varhaiskasvatuksen tukipalvelut vastaavat 1.1.2025 alkaen toimialan suomen- ja ruotsinkielisen varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen palveluohjaukseen, varhaiskasvatuksen asiakasmaksuihin ja varhaiskasvatussyksiköiden nopeaan sijaisapuun liittyvistä palveluista.

### Keskeiset muutokset verrattuna vuoden 2024 tulosbudjettiin

Suomenkielisessä varhaiskasvatuksessa ja esiopetuksessa (päiväkodeissa, perhepäivähoidossa sekä kerhoissa), kotihoidon tuen sekä yksityishoidon tuen piirissä on vuonna 2025 arvioitu olevan 33 100 asiakasta, mikä on noin 1100 lasta vähemmän kuin tulosbudjetissa vuonna 2024. Kaupungin omissa päiväkodeissa asiakasmäärän ennustetaan vähenevän 100 lapsella. Yksityisen varhaiskasvatuksen asiakasmäärän arvioidaan vähenevän 200 lapsella. Kotihoidontuen käytön ennustetaan laskevan 730 lapsella. Helsingin kaupungin suomenkielisiä päiväkoteja on 290 ja toimintaa 59 leikkipuistossa tai perhetalossa.

Alle 3-vuotiaiden varhaiskasvatukseen osallistuminen on kasvanut, mikä on kasvattanut henkilöstötarvetta ja -kustannuksia, koska alle 3-vuotiaille on korkeampi henkilöstömitoitus kuin yli 3-vuotiaille.

Kunnallisessa suomenkielisessä varhaiskasvatuksessa arvioidaan olevan vieraskielisiä lapsia vuoden aikana keskimäärin 6 759 eli 26 prosenttia kaikista lapsista. Vieraskielisten lasten osuus kasvaa edelleen. Erityistä tai tehostettua tukea tarvitsevia lapsia arvioidaan olevan vuoden aikana keskimäärin 2711 eli 11 prosenttia kaikista lapsista. Erityistä tai tehostettua tukea tarvitsevien lasten osuus kasvaa edelleen.

### Perustelut keskeisille toimintamenojen muutoksille

Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen palvelukokonaisuuden tulosbudjettiin on varattu määrärahalisäykset kasvaville vuokratukustuksille 4,1 miljoonaa euroa, palkankorotuksista johtuviin kasvaviin henkilöstökuluihin 9,5 miljoonaa euroa, kalusteinventointiin 0,6 miljoonaa euroa sekä hintatason muutokseen 2,3 miljoonaa euroa. Lisäksi varhaiskasvatuksen tulosbudjettiin on kohdennettu 5,2 miljoonaa perustoiminnan rahoittamiseen, 1 miljoonaa euroa varhaiskasvatuksen henkilöstön saatavuus toimenpiteisiin ja 2,2 miljoonaa euroa tarveperustaisen rahoituksen kasvattamiseen. Toimialan operatiivisen johtamisrakenteen muutoksen johdosta varhaiskasvatuksen

määrärahat kasvavat miljoona euroa ja muiden toiminnallisten muutosten johdosta 1,1 miljoonaa euroa. Varhaiskasvatuksen vähenevä asiakasmäärä pienentää määrärahoja 4,5 miljoonaa euroa.

Menokasvua vähentävät myös vastuuperiaatteen edellyttämät tuottavuustoimenpiteet 2,4 miljoonalla eurolla. Tämä toteutetaan sairauspoissaolojen vähentämisellä, työhyvinvointia lisäämällä sekä kasvatus- ja hoitohenkilöstön kohdentamisella lasten määrän mukaan entistä tasaisemmin päiväkotien, yksiköiden ja alueiden välillä.

#### Lakimuutosten vaikutukset määrärahoihin 10,3 miljoonaa euroa

- Varhaiskasvatustilain mukaista henkilöstörakenteen muutosta jatketaan rekrytoimalla varhaiskasvatuksen opettajia ja sosionomeja varhaiskasvatuksen lastenhoitajien sijaan. Henkilöstörakenteen muutos lisää palkkakustannuksia vuosittain vuoteen 2030 asti. Muutos kasvattaa henkilöstökulujen 1 miljoonaa euroa.
- Rakennemuutoksen ja työvoimatilanteen edistämiseksi varhaiskasvatuksessa tuetaan edelleen vuoden 2025 aikana henkilöstön pätevoitymistä varhaiskasvatuksen opettajaksi myöntämällä palkkaetuja yliopistojen kasvatustieteen kandidaatin monimuotokoulutusten opintoihin ja maksamalla koulutukseen hakeutumiseen liittyviä avoimen yliopiston kurssimaksuja. Tavoitteena on lisätä varhaiskasvatuksen sosionomien määrää tukemalla henkilöstön pätevoitymistä sosionomin tehtävään ja varhaiskasvatuksen opettajien pätevoitymistä varhaiskasvatuksen erityisopettajaksi. Lisäksi henkilöstörakenteen muutosta toteutetaan edistämällä varhaiskasvatuksen saatavuustoimenpiteitä ulkomailta tehtävän rekrytoinnin, kannustinpalkkioiden ja rekrytointipalkkioiden avulla. Toimenpiteet kasvattavat kustannuksia 0,7 miljoonaa euroa.
- Vuonna 2024 alkaneiden ja käynnissä olevien palkkatuettujen henkilöiden oppisopimuskoulutusten kustannukset ovat 0,8 miljoonaa euroa vuodelle 2025.
- Varhaiskasvatustilain 1.8.2022 tulleen lapsen kolmitasoisien tuen muutoksen toimeenpanoa jatketaan edelleen ja tuen tarvetta seurataan ja arvioidaan alueellisesti sekä kaupunkitasoisesti. Lain mukaisen tuen toteuttaminen edellyttää lisää varhaiskasvatuksen opettajien, lastenhoitajien, kehitysvammaohjaajien ja avustajien tarvetta, yhteensä noin 175 henkilöä ja lisää kustannuksia 7,4 miljoonaa euroa.
- Kotoututustilain voimaantulon seurauksena vuonna 2025 Kotiva-toiminnan järjestämistä laajennetaan nykyisistä leikkipuistoista ympäri kaupunkia. Kotiva-toiminnan laajentaminen lisää kustannuksia 0,15 miljoonaa euroa.
- Nykyisen perusopetustilain mukaisen osa-aikaisen erityisopetuksen toteuttaminen edellyttää varhaiskasvatuksen erityisopettajien määrän lisäämistä, mikä lisää kustannuksia 0,25 miljoonaa euroa.

#### Velvoittavien rakenteellisten ja toiminnallisten muutosten vaikutukset määrärahoihin 3,9 miljoonaa euroa

- 1.10.2022 voimaantulleeseen varhaiskasvatustilain vuoden 2022 toisen palkankorotuksen huomioiminen vuoden 2025 talousarviossa. Palkankorotuksista johtuvat kustannukset eivät ole sisältyneet vuosien 2023 ja 2024 talousarvioon. Kustannusvaikutus vuodelle 2025 on 3 miljoonaa euroa

## Suorite- ja yksikkökustannustaulukko

Palvelukustannukset	Tilinpäätös 2023	Tulosbudjetti 2024	Ltk-TAE 2025	Talousarvio 2025	Tulosbudjetti 2025
<b>Suomenkielinen varhaiskasvatus</b>					
<b>Kaupungin omilla päiväkodeissa olevat lapset yhteensä (alle 3-v., 3-v. ja yli lapset)</b>	24 988	25 400	25 200	25 200	25 300
<b>Kaupungin päiväkodit (alle 3-vuotiaat)</b>					
Palvelun kokonaiskustannus	135 088 398	146 571 375	157 286 809	158 704 181	150 020 400
Suorite (lapsi)	6 253	6 714	6 820	6 820	6 341
Yksikkökustannus (eur/lapsi)	21 604	21 831	23 063	23 270	23 659
Muutos-%	6,1 %	1,1 %	5,6 %	6,6 %	8,4 %
<b>Kaupungin päiväkodit (3-vuotiaat ja yli)</b>					
Palvelun kokonaiskustannus	280 006 579	287 307 161	297 927 871	300 110 696	312 693 312
Suorite (lapsi)	18 735	18 686	18 380	18 380	18 959
Yksikkökustannus (eur/lapsi)	14 946	15 376	16 209	16 328	16 493
Muutos-%	6,3 %	2,9 %	5,4 %	6,2 %	7,3 %
<b>Perhepäivähoito</b>					
Palvelun kokonaiskustannus	7 037 816	6 561 461	6 831 871	6 831 873	5 691 192
Suorite (lapsi)	412	385	330	330	330
Yksikkökustannus (eur/lapsi)	17 082	17 043	20 703	20 703	17 246
Muutos-%	8,7 %	-0,2 %	21,5 %	21,5 %	1,2 %
<b>Maksusitoumusasiakkaat</b>					
Palvelun kokonaiskustannus	1 388 009	1 385 900	1 379 249	1 379 250	1 149 296
Suorite (lapsi)	70	60	60	60	40
Yksikkökustannus (eur/lapsi)	19 829	23 098	22 987	22 987	28 732
Muutos-%	90,5 %	16,5 %	-0,5 %	-0,5 %	24,4 %
<b>Kaupungin leikkipuistojen järjestämässä perusopetuksen iltapäivätoiminnassa olevat oppilaat alkaen 2023</b>					
Palvelun kokonaiskustannus	8 443 849	8 774 900	9 299 000	9 299 000	9 354 000
Suorite (lapsi)	2 259	2 300	2 185	2 185	2 200
Yksikkökustannus (eur/lapsi)	3 738	3 815	4 256	4 256	4 252
Muutos-%		2,1 %	11,6 %	11,6 %	11,4 %
<b>Muut kustannukset yhteensä (€)</b>					
Muut kustannukset	5 395 913	6 377 203	6 759 000	6 759 000	7 070 000
Yhteisten palvelujen kustannukset	-18 895 500	-28 170 000	-25 040 800	-25 041 000	-23 605 200
<b>Palvelukokonaisuuden kokonaiskustannukset yhteensä</b>	<b>418 465 066</b>	<b>428 808 000</b>	<b>454 443 000</b>	<b>458 043 000</b>	<b>462 373 000</b>

## Perusopetuksen palvelukokonaisuus

	TP 2023	TB 2024	Ltk-TAE 2025	TA 2025	TB 2025
Tulot	9 944	8 810	3 210	3 210	3 210
Menot	428 568	457 552	482 402	483 686	481 264
Toimintakate	-418 624	-448 742	-479 192	-480 476	-478 054

Perusopetuksen palvelukokonaisuus järjestää suomenkielistä perusopetusta, aamu- ja iltapäivätoimintaa sekä muuta perusopetuslain mukaista toimintaa lukuun ottamatta esiopetusta. Perusopetuksen alueita on seitsemän. Perusopetuksen vapaa-ajan palvelut vastaavat kaupunkitasoisesti suomen- ja ruotsinkielisille koululaisille järjestettävästä aamu- ja iltapäivätoiminnasta, kerhoista ja Suomen harrastamisen mallin mukaisesta harrastustoiminnasta.

Perusopetuksen pedagogisen asiantuntijatuon palvelujen (10) tehtäviin siirretään toimialan yhteisten palvelujen kehittämispalveluista palvelukokonaisuuden operatiivista johtamista tukevia pedagogisia tehtäviä 1.1.2025 alkaen.

### Keskeiset muutokset verrattuna vuoden 2024 tulosbudjettiin

Suomenkielistä perusopetusta on varauduttu järjestämään noin 44 500 oppilaalle lukuvuonna 2025–2026 86 koulussa. Perusopetuksen oppilasmäärä on lisääntynyt merkittävästi viimeisen kymmenen vuoden aikana ja sen ennustetaan kasvavan noin 220 oppilaalla verrattuna vuoden 2024 tulosbudjettiin. Suomenkielisen perusopetuksen oppilaista on vieraskielisiä 29 prosenttia, eli noin 12 900 oppilasta. Vieraskielisten oppilaiden määrän ennustetaan jatkavan kasvua. Valmistavan opetuksen oppilasmäärän arvioidaan olevan 800 oppilasta.

Erityisoppilaiden osuus on noin 13 prosenttia koko oppilasmäärästä. Tämä on yhteensä noin 5 800 oppilasta, joista on erityisluokilla noin 3 300 (57 prosenttia) oppilasta ja integraatiooppilaita noin 2 500 (43 prosenttia). Erityisoppilaiden määrässä on viime vuosina ollut merkittävää kasvua vaikeasti kehitysvammaisten ja autististen oppilaiden määrässä. Näille ryhmille tarkoitettuja erityisluokkia on perustettu lisää vuosittain.

Perusopetuslain mukaisen koululaisten iltapäivätoiminnan oppilasmäärään ennustetaan olevan vuonna 2025 noin 11 100 lasta. Lapsimäärän ennustetaan kasvavan noin 170 lapsella verrattuna vuoden 2024 tulosbudjettiin. Näistä suomenkielisessä toiminnassa ennustetaan olevan noin 10 150 ja ruotsinkielisessä toiminnassa noin 950 lasta.

### Perustelut keskeisille toimintamenojen muutoksille

Suomenkielisen perusopetuksen kasvavan oppilasmäärän tarpeisiin on varattu 7,6 miljoonaa euroa. Kasvaneisiin vuokrakuluihin on varattu 2 miljoonaa euroa, palkankorotuksista johtuviin lisähenkilöstökuluihin 9 miljoonaa euroa ja hintatason muutokseen 2 miljoonaa euroa määrärahoja. Lisäksi perusopetuksen tulosbudjettiin on kohdennettu 0,9 miljoonaa euroa tarveperustaisen rahoituksen kasvattamiseen ja 0,4 miljoonaa euroa oppikirjoihin. Toimialan operatiivisen johtamismuutoksen johdosta perusopetuksen määrärahat kasvavat miljoonaa euroa ja muiden toiminnallisten muutosten vuoksi 1,8 miljoonaa euroa. Menokasvua vähentävät vastuuperiaatteen edellyttämät tuottavuustoimenpiteet 2,5 miljoonalla eurolla.

## Lakimuutosten vaikutukset määrärahoihin 1,35 miljoonaa euroa

- Viikoittaisen kokonaistuntimäärän nousu. 1–2. luokille 1 vuosiviikkotunti äidinkieleen ja kirjallisuuteen sekä matematiikkaan ja 3. luokalle 1 vuosiviikkotunti äidinkieleen ja kirjallisuuteen 1.8.2025 alkaen, 780 000 euroa
- Oppivelvollisuuden laajentaminen, tehostettu henkilökohtainen oppilaanohjaus vuosiluokilla 8–9, 300 000 euroa
- Kouluvalmentajatoiminta 60 000 euroa
- Vuonna 2024 palkkatuettujen henkilöiden alkaneet oppisopimuskoulutukset, 210 000 euroa

## Velvoittavien rakenteellisten ja toiminnallisten muutosten vaikutukset määrärahoihin 210 000 euroa

- Pohjoismainen yhtenäiskoulu (aikaisemmin Nordiska Skolan) aloitus 1.8.2024, jonka jälkeen opetus laajenee seuraavan 9 vuoden ajan, 80 000 euroa
- Uusi perusopetuksen vapaa-ajan palvelu, 1.8.2024 alkaen 130 000 euroa

## **Suorite- ja yksikkökustannustaulukko**

<b>Palvelukustannukset</b>	<b>Tilinpäätös 2023</b>	<b>Tulosbudjetti 2024</b>	<b>Ltk-TAE 2025</b>	<b>Talousarvio 2025</b>	<b>Tulosbudjetti 2025</b>
<b>Suomenkielinen perusopetus</b>					
<b>Suomenkielisen perusopetuksen oppilaat yhteensä</b>	43 453	44 231	44 917	44 917	44 451
<b>Yleisopetus</b>					
Palvelun kokonaiskustannus	398 469 545	437 498 045	461 000 172	462 187 467	454 256 098
Suorite (oppilaat)	40 152	40 877	41 547	41 547	41 036
josta integroidut erityisoppilaat	3 271	3 491	3 795	3 795	2 499
Yksikkökustannus (eur/oppilas)	9 924	10 703	11 096	11 124	11 070
Muutos-%	2,8 %	7,8 %	3,7 %	3,9 %	3,4 %
<b>Erityisluokkaopetus</b>					
Palvelun kokonaiskustannus	59 922 089	64 346 355	67 587 728	67 684 033	69 141 321
Suorite (oppilaat)	3 301	3 354	3 370	3 370	3 415
Yksikkökustannus (eur/oppilas)	18 153	19 185	20 056	20 084	20 246
Muutos-%	7,6 %	5,7 %	4,5 %	4,7 %	5,5 %
<b>Lisätieto</b>					
Vieraskieliset oppilaat perusopetuksessa yhteensä	11 468	11 800	12 500	12 500	12 900
Valmistavan opetuksen oppilaat perusopetuksessa yhteensä	715	750	800	800	800
Sisältyvät sekä yleis- että erityisluokkaopetukseen					
<b>Iltapäivätoiminta</b>					
<b>Kaupungin järjestämässä kehitysvammaisten lasten iltapäivätoiminnassa olevat oppilaat</b>					
Palvelun kokonaiskustannus	3 720 447	3 945 000	4 160 000	4 160 000	5 038 854
Suoritte (oppilaat)	413	602	559	559	650
Yksikkökustannus (eur/oppilas)	9 008	6 553	7 442	7 442	7 752
Muutos-%	1,9 %	-27,3 %	13,6 %	13,6 %	18,3 %
<b>Kaupungin koulujen järjestämässä perusopetuksen iltapäivätoiminnassa olevat oppilaat</b>					
Palvelun kokonaiskustannus	1 158 135	1 065 400	1 123 000	1 123 000	1 139 240
suoritteet (oppilaat)	335	351	351	351	280
Yksikkökustannus (eur/oppilas)	3 457	3 035	3 199	3 199	4 069
Muutos-%	23,9 %	-12,2 %	5,4 %	5,4 %	34,0 %
<b>Muut kustannukset yhteensä (€)</b>					
Muut kustannukset	1 172 672	1 353 400	1 427 000	1 427 000	1 353 787
Toimialan yhteisten palvelujen kustannukset	-35 874 700	-50 656 200	-52 895 900	-52 895 500	-49 665 300
<b>Palvelukokonaisuuden kustannukset yhteensä</b>	<b>428 568 188</b>	<b>457 552 000</b>	<b>482 402 000</b>	<b>483 686 000</b>	<b>481 264 000</b>



## Lukio- ja ammatillisen koulutuksen ja vapaan sivistystyön palvelukokonaisuus

	TP 2023	TB 2024	Ltk-TAE 2025	TA 2025	TB 2025
Tulot	4 023	3 808	3 808	3 808	3 808
Menot	225 199	223 594	235 469	236 620	239 319
Toimintakate	-221 177	-219 786	-231 661	-232 812	-235 511

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

### Määrärahajako palveluittain vuoden 2025 tulosbudjetissa:

Lukio, ammatillinen ja vapaa sivistystyö			Keskeisimmät muutosta selvitävät tekijät	
	TB 2024	TB 2025	Muutos €	Muutos %
<b>Toimintatulot</b>	3 808 000	3 808 000	0	0,0 %
<b>Toimintamenot</b>	223 594 000	239 319 000	15 725 000	7,0 %
<b>Toimintakate</b>	-219 786 000	-235 511 000	-15 725 000	7,2 %
<b>Lukiokoulutus</b>				
Toimintatulot	219 000	219 000	0	0,0 %
Toimintamenot	85 113 000	92 449 000	7 336 000	8,6 %
Toimintakate	-84 894 000	-92 230 000	-7 336 000	8,6 %
<b>Ammatillinen koulutus</b>				
Toimintatulot	1 650 000	1 650 000	0	0,0 %
Toimintamenot	122 485 000	129 702 000	7 217 000	5,9 %
Toimintakate	-121 312 000	-128 052 000	-6 740 000	5,6 %
<b>Toisen asteen oppilashuolto</b>				
Toimintatulot	0	0	0	
Toimintamenot	121 000	679 000	558 000	461,2 %
Toimintakate	-121 000	-679 000	-558 000	461,2 %
<b>Suomenkielinen vapaa sivistystyö</b>				
Toimintatulot	1 939 000	1 939 000	0	0,0 %
Toimintamenot	14 064 000	14 799 000	735 000	5,2 %
Toimintakate	-12 125 000	-12 860 000	-735 000	6,1 %
<b>Palvelukokonaisuuden yhteiset</b>				
Toimintatulot	0	0	0	
Toimintamenot	1 811 000	1 690 000	-121 000	-6,7 %
Toimintakate	-1 811 000	-1 690 000	121 000	-6,7 %

### Keskeiset muutokset verrattuna vuoden 2024 tulosbudjettiin

#### Lukiokoulutus

Toisen asteen opiskelijoiden määrän arvioidaan kasvavan koko 2020-luvun. Helsingissä lukiopaikka tarjotaan 60 prosentille peruskoulun päättävästä ikäluokasta. Suomenkielisten lukiolaisten määrän arvioidaan kasvavan noin 450 opiskelijalla vuoden 2024 tulosbudjettiin verrattuna. Helsingin kaupungin ylläpitämissä 12 suomenkielisissä lukioissa ja aikuislukiossa arvioidaan olevan noin 9 700 opiskelijaa, joista vieraskielisiä on 19 prosenttia.

Lukiokoulutuksen kasvavan opiskelijamäärään tarpeisiin on varattu 2,9 miljoonaa euroa, palkankorotuksista johtuviin kasvaviin henkilöstökuluihin 1,7 miljoonaa euroa, hintatason nousuun 0,4 miljoonaa euroa ja kasvaviin vuokratkustannuksiin 1,9 miljoonaa euroa. Lisäksi lukiokoulutuksen tulosbudjettiin on kohdennettu 370 000 euroa tarveperustaisen rahoituksen kasvattamiseen ja 71 000 euroa oppikirjoihin. Toimialan organisaatiomuutoksen johdosta lukiokoulutuksen määrärahat kasvavat 130 000 euroa ja muiden toiminnallisten muutosten johdosta 313 000 euroa. Menokasvua vähentävät vastuuperiaatteen edellyttämät tuottavuustoimenpiteet 470 000 eurolla.

## **Ammatillinen koulutus, Stadin ammattiopisto**

Ammatillista koulutusta järjestetään järjestämisluvan mukaisesti, Stadin ammattiopistolla on järjestämislupa 8 947 opiskelijavuoteen. Opiskelijoiden määrä (opiskelijavirtaama) on hieman yli 20 000 opiskelijaa vuodessa. Toimintaa järjestetään 14 toimipaikassa. Tutkinto- ja TUVA-opiskelijoista vieraskielisiä opiskelijoita on 45 prosenttia ja erityistä tukea saa noin 24 prosenttia opiskelijoista.

Ammatillisen koulutuksen tarve kasvaa Helsingissä perustuen väestömäärän, erityisesti vieraskielisen väestömäärän kasvuun sekä ammattityöntekijöiden työvoimapoistumaan. Vuodeksi 2024 Stadin AO sai 542 opiskelijavuoden harkinnanvaraisen lisäyksen järjestämislupaansa. Myös vuodelle 2025 arvioidaan saatavan lisäys järjestämislupaansa.

Ammatillisen koulutuksen valtiorahoitus muuttuu. Valtion ammatilliseen koulutukseen kohdentama strategiarahoitus pienenee merkittävästi, mikä vaikuttaa Stadin ammattiopiston toimintaan.

Stadin ammattiopiston tulosbudjetissa varattu määrärahat palkankorotuksista aiheutuviin henkilöstökustannusten kasvuun 2,15 miljoonaa euroa, pienenevän valtionrahoituksen kattamiseen 2,3 miljoonaa euroa ja hintatason nousuun yhteensä 0,6 miljoonaa euroa. Lisäksi Stadin Ammattiopiston tulosbudjettiin on kohdennettu 1,1 miljoonaa euroa tarveperustaisen rahoituksen kasvattamiseen ja ammatillisen koulutuksen perusrahoitukseen. Muihin toiminnallisiin muutoksiin on kohdennettu 0,5 miljoonaa euroa. Menokasvua vähentävät vastuuperiaatteen edellyttämät tuottavuustoimenpiteet 0,7 miljoonalla eurolla.

## **Vapaa sivistystyö**

Vapaan sivistystyön opetustunteja tarjotaan 109 000 tuntia. Suurin aineala on suomi toisena kielenä ja erityisenä kohderyhmänä ovat vieraskieliset kotivanhemmat. Työväenopiston roolia vahvistetaan edelleen kotoutumisen tukemisessa ja ikäihmisten hyvinvoinnin tukemisessa. Toimintaa järjestään kaupungin eri tiloissa yhteiskäytön periaatteella.

Vapaan sivistystyön tulosbudjetissa on varattu 310 000 euroa kasvaviin henkilöstökustannuksiin, 35 000 euroa hintatason muutokseen, 56 000 euroa muihin toiminnallisiin muutoksiin ja 210 000 euroa vuokramuutoksiin.

### Lakimuutosten vaikutukset määrärahoihin palvelukokonaisuudessa 619 000 euroa

- Stadin ammattiopisto vieraskielisten pedagogien polun jatko 170 000 euroa
- Kotiva-toiminnan laajentuminen vapaassa sivistystyössä. Uusi kotoutumislaki astuu voimaan vuonna 2025, 127 000 euroa
- Toisen asteen opiskelijahuollon palvelut: Kasko oppivelvollisuuden ohjauksen ja valvonnan tehostaminen 297 000 euroa
- Toisen asteen opiskelijahuollon palvelut: Oppivelvollisuuden tiedonsiirto ja asiakastietojärjestelmän osaamisen kehittäminen 25 000 euroa

### Velvoittavien rakenteellisten ja toiminnallisten muutosten vaikutukset määrärahoihin palvelukokonaisuudessa 1,25 miljoonaa euroa

- Stadin ammattiopiston kaupunkiraideliikenteen kuljettajakoulutuksen rahoitus 750 000 euroa
- Stadin ammattiopiston investointimäärärahojen siirto käyttötalouteen 500 000 euroa

## Suorite- ja yksikkökustannustaulukko

Palvelukustannukset	Tilinpäätös 2023	Tulosbudjetti 2024	Ltk-TAE 2025	Talousarvio 2025	Tulosbudjetti 2025
<b>Suomenkielinen lukiokoulutus</b>					
Palvelun kokonaiskustannus	84 156 900	94 866 000	100 968 400	101 218 400	103 030 300
Suorite (opiskelija)	8 894	9 234	9 620	9 620	9 685
Yksikkökustannus (eur/opiskelija)	9 462	10 274	10 496	10 522	10 638
Muutos-%	-0,5 %	8,6 %	2,2 %	2,4 %	3,5 %
<b>Muut kustannukset yhteensä (€)</b>					
Muut kustannukset					
Yhteisten palvelujen kustannukset	-5 583 700	-9 753 000	-11 023 400	-11 022 400	-10 581 300
<b>Suomenkielisen lukiokoulutuksen kokonaiskustannukset yhteensä</b>	<b>78 573 200</b>	<b>85 113 000</b>	<b>89 945 000</b>	<b>90 196 000</b>	<b>92 449 000</b>
<b>Ammatillinen koulutus</b>					
Palvelun kokonaiskustannus	140 705 300	135 876 600	142 591 200	143 493 200	142 521 100
Suorite (opiskelijavuosi)	9 701	8 947	8 947	8 947	8 947
Yksikkökustannus (eur/opiskelijavuosi)	14 504	15 187	15 937	16 038	15 929
Muutos-%	1,5 %	4,7 %	4,9 %	5,6 %	4,9 %
<b>Lisätieto</b>					
TUVA-koulutus, alkanut 8/2022	515	410	500	500	500
Työpajatoiminta (nuorten määrä henkilötyövuosina)	104	132	132	132	132
Sisältyvät ammatillisen koulutuksen suoritteisiin					
<b>Muut kustannukset yhteensä (€)</b>					
Muut kustannukset					
Yhteisten palvelujen kustannukset	-8 596 500	-13 391 600	-13 646 200	-13 648 200	-12 819 100
<b>Ammatillisen koulutuksen kokonaiskustannukset yhteensä</b>	<b>132 108 800</b>	<b>122 485 000</b>	<b>128 945 000</b>	<b>129 845 000</b>	<b>129 702 000</b>
<b>Suomenkielinen vapaa sivistystyö</b>					
Palvelun kokonaiskustannus	16 400 400	17 314 600	17 755 300	17 754 300	17 840 300
Suorite (opetustunnit)	108 197	107 000	109 000	109 000	109 000
Yksikkökustannus (eur/opetustunnit)	152	162	163	163	164
Muutos-%	-0,8 %	6,8 %	0,7 %	0,7 %	1,1 %
<b>Lisätieto</b>					
Maahanmuuttajien luku- ja kirjoitustaidon (opetustunnit) sisältyy kokonaissuoritteisiin	3 235	3 500	4 000	4 000	4 000
<b>Muut kustannukset yhteensä (€)</b>					
Muut kustannukset					
Yhteisten palvelujen kustannukset	-2 621 100	-3 250 600	-3 298 300	-3 297 300	-3041300
<b>Suomenkielisen vapaan sivistystyön kokonaiskustannukset yhteensä</b>	<b>13 779 300</b>	<b>14 064 000</b>	<b>14 457 000</b>	<b>14 457 000</b>	<b>14 799 000</b>
Palvelukokonaisuuden yhteiset kustannukset	738 147	1 932 000	2 122 000	2 122 000	2 369 000
<b>Palvelukokonaisuuden kokonaiskustannukset yhteensä</b>	<b>225 199 447</b>	<b>223 594 000</b>	<b>235 469 000</b>	<b>236 620 000</b>	<b>239 319 000</b>

## Ruotsinkielinen palvelukokonaisuus

	TP 2023	TB 2024	Ltk-TAE 2025	TA 2025	TB 2025
Tulot	5 960	4 060	3 660	3 660	3 660
Menot	94 641	97 401	103 427	103 992	106 326
Toimintakate	-88 681	-93 341	-99 767	-100 332	-102 666

Ruotsinkielinen palvelukokonaisuus järjestää kaupungin ruotsinkielisen varhaiskasvatuksen, esiopetuksen, perusopetuksen ja muun perusopetuslain mukaisen toiminnan, lukio- sekä aikuislukiokoulutuksen, aikuisten perusopetuksen sekä vapaan sivistystyön palvelut. Palvelukokonaisuus tuottaa sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan järjestämävastuulla olevat ruotsinkielisten perusopetuksen sekä toisen asteen opiskeluhoillon psykologien ja kuraattorien palvelut. Ruotsinkielisen ammatillisen koulutuksen sekä tutkintokoulutukseen valmentavan (TUVA) koulutuksen järjestää Helsingissä Yrkesinstitutet Prakticum.

## Määrärahajako palveluittain vuoden 2025 tulosbudjetissa:

Ruotsinkielinen palvelukokonaisuus	TB 2024	TB 2025	Muutos €	Muutos %	Keskeisimmät muutosta selvittävät tekijät
<b>Ruotsinkielinen palvelukokonaisuus</b>					
Toimintatulot	4 060 000	3 660 000	-400 000	-9,9 %	
Toimintamenot	97 401 000	106 326 000	8 925 000	9,2 %	Kasvua aiheuttavat palkankorotukset, hintatason nousu sekä asiakasmäärän kasvu.
Toimintakate	-93 341 000	-102 666 000	-9 325 000	10,0 %	
<b>Ruotsinkielinen varhaiskasvatus</b>					
Toimintatulot	2 650 000	3 150 000	500 000	18,9 %	
Toimintamenot	35 768 000	39 901 000	4 133 000	11,6 %	Kasvua aiheuttavat palkankorotukset, hintatason nousu sekä asiakasmäärän kasvu.
Toimintakate	-33 118 000	-36 751 000	-3 633 000	11,0 %	
<b>Ruotsinkielinen perusopetus</b>					
Toimintatulot	900 000	0	-900 000		
Toimintamenot	42 925 000	46 723 000	3 798 000	8,8 %	Kasvua aiheuttavat palkankorotukset, hintatason nousu sekä asiakasmäärän kasvu.
Toimintakate	-42 025 000	-46 723 000	-4 698 000	11,2 %	
<b>Ruotsinkielinen lukiokoulutus</b>					
Toimintatulot	10 000	10 000	0	0,0 %	
Toimintamenot	12 788 000	13 503 000	715 000	5,6 %	Kasvua aiheuttavat palkankorotukset, hintatason nousu sekä asiakasmäärän kasvu.
Toimintakate	-12 778 000	-13 493 000	-715 000	5,6 %	
<b>Ruotsinkielinen vapaa sivistystyö</b>					
Toimintatulot	500 000	500 000	0	0,0 %	
Toimintamenot	3 299 000	3 416 000	117 000	3,5 %	Kasvua aiheuttavat palkankorotukset ja hintatason nousu.
Toimintakate	-2 799 000	-2 916 000	-117 000	4,2 %	
<b>Palvelukokonaisuuden yhteiset määrärahat</b>					
Toimintatulot	0	0	0		
Toimintamenot	653 000	676 000	23 000	3,5 %	
Toimintakate	-653 000	-676 000	-23 000	3,5 %	
<b>Asiantuntija- ja toimistopalv.</b>					
Toimintatulot	0	0	0		
Toimintamenot	1 968 000	2 107 000	139 000	7,1 %	
Toimintakate	-1 968 000	-2 107 000	-139 000	7,1 %	

## Keskeiset muutokset verrattuna vuoden 2024 tulosbudjettiin

### Varhaiskasvatus

Ruotsinkielistä varhaiskasvatusta on varauduttu järjestämään kokonaisuudessaan 2 390 asiakkaalle, mikä on 70 lasta enemmän kuin tulosbudjetissa vuonna 2024. Kaupungin omissa päiväkodeissa asiakasmäärän ennustetaan lisääntyvän 120 lapsella. Kunnallisia päiväkoteja on 36, ostopalvelupäiväkoteja 5, ryhmäperhepäiväkoteja 2 ja erillisiä esiopetusryhmiä 18.

Alle 3-vuotiaiden varhaiskasvatukseen osallistuminen on kasvanut, mikä on kasvattanut henkilöstötarvetta ja -kustannuksia, koska alle 3-vuotiaille on korkeampi henkilöstömitoitus kuin yli 3-vuotiaille. Erityistä ja tehostettua tukea tarvitsevia lapsia arvioidaan olevan vuoden aikana keskimäärin 170 eli 7 prosenttia kaikista lapsista.

Ruotsinkielisen varhaiskasvatuksen tulosbudjetissa on varattu 1 000 000 euroa asiakasmäärän kasvuun, 710 000 euroa kasvaviin henkilöstökustannuksiin, 290 000 euroa hintatason nousuun, 350

000 euroa kasvaviin vuokratukustannuksiin, muihin toiminnallisiin muutoksiin 83 000 euroa, 424 000 euroa toiminnan perusrahoitukseen ja 400 000 euroa varhaiskasvatuksen henkilöstön saatavuus toimenpiteisiin.

## **Perusopetus**

Ruotsinkielistä perusopetusta on varauduttu järjestämään noin 4 260 oppilaalle 14 koulussa, jotka toimivat 21 toimipisteessä. Oppilasmäärän ennustetaan kasvavan 45 oppilaalla. Erityisoppilaiden suhteellisen osuuden arvioidaan pienenevän hieman noin 6,5 prosenttiin. Valmistavan opetuksen ja S2-opetuksen tarve on lisääntynyt viime vuosina.

Ruotsinkielisen perusopetuksen tulosbudjetissa on varattu 250 000 euroa asiakasmäärän kasvuun, 2,3 miljoonaa euroa kasvaviin vuokratukustannuksiin, 830 000 euroa kasvaviin henkilöstökustannuksiin, 200 000 euroa hintatason nousuun, muihin toiminnallisiin muutoksiin 171 000 euroa ja 35 000 euroa oppikirjoihin.

## **Lukiokoulutus**

Ruotsinkielisen lukiokoulutuksen asiakasmäärä arvioidaan kasvavan 47 opiskelijalla. Helsingin kaupungin ylläpitämissä kolmessa ruotsinkielisissä lukioissa arvioidaan olevan noin 1 420 opiskelijaa.

Ruotsinkielisen lukiokoulutuksen tulosbudjetissa on varattu 300 000 euroa asiakasmäärän kasvuun, 270 000 kasvaviin henkilöstökuluihin, 50 000 euroa hintatason nousuun, 90 000 euroa kasvaviin vuokratukustannuksiin, muihin toiminnallisiin muutoksiin 66 000 euroa ja 10 000 oppikirjoihin.

## **Vapaa sivistystyö**

Vapaan sivistystyön opetusta tarjotaan 22 500 tuntia. Opetustarjontaa kehitetään vastaamaan kuntalaisten muuttuvia sivistystarpeita. Tavoitteena on saavuttaa entistä laajemmin uusia asiakasryhmiä vapaan sivistystyön piiriin.

Ruotsinkielisen vapaan sivistystyön tulosbudjetissa on varauduttu kasvaviin henkilöstökuluihin 66 000 eurolla ja hintatason nousuun 8 000 eurolla.

### Lakimuutosten vaikutukset määrärahoihin 1,1 miljoonaa euroa

- Varhaiskasvatuksen kolmitasoisien tuen toimeenpano, 0,8 miljoonaa euroa
- Varhaiskasvatustien edellyttämä henkilöstörakenteen muutos 0,2 miljoonaa euroa.
- Varhaiskasvatuksen käynnissä olevat palkkatuetujen henkilöiden oppisopimuskoulutus 30 000 euroa
- Viikoittainen kokonaistuntimäärän nousu 3 tunnilla. 1 vvt äidinkieleen ja kirjallisuuteen ja 1 vvt matematiikkaan vuosiluokilla 1–2, sekä 1 vvt äidinkieleen ja kirjallisuuteen vuosiluokilla 3–6 1.8.2025 alkaen, 71 000 euroa.
- Kouluvalmentajatoiminta 16 000 euroa

### Velvoittavien rakenteellisten ja toiminnallisten muutosten vaikutukset määrärahoihin 27 000 euroa

- Ruotsinkielinen aikuisten perusopetus Arbiksessa 27 000 euroa.

## **Asiantuntija- ja toimistopalvelut**

Ruotsinkielisen asiantuntija- ja toimistopalvelujen tulosbudjetissa on varauduttu kasvaviin henkilöstökuluihin 146 000 eurolla ja hintatason nousuun 4 000 eurolla.

Palvelukustannukset	Tilinpäätös 2023	Tulosbudjetti 2024	Ltk-TAE 2025	Talousarvio 2025	Tulosbudjetti 2025
<b>Ruotsinkielinen varhaiskasvatus</b>					
<b>Kaupungin omilla päiväkodeissa olevat lapset yhteensä (alle 3-v., 3-v. ja yli lapset)</b>	2 109	2 104	2 175	2 175	2 225
<b>Kaupungin päiväkodit (alle 3-vuotiaat)</b>					
Palvelun kokonaiskustannus	12 174 746	12 629 479	14 663 647	14 837 377	13 693 882
Suorite (lapsi)	590	605	663	663	622
Yksikkökustannus (eur/lapsi)	20 635	20 875	22 117	22 379	22 016
Muutos-%	4,5 %	1,2 %	5,9 %	7,2 %	5,5 %
<b>Kaupungin päiväkodit (3-vuotiaat ja yli)</b>					
Palvelun kokonaiskustannus	22 028 434	22 096 570	23 652 034	23 878 488	24 867 064
Suorite (lapsi)	1 519	1 499	1 512	1 512	1 603
Yksikkökustannus (eur/lapsi)	14 502	14 741	15 643	15 793	15 513
Muutos-%	4,4 %	1,6 %	6,1 %	7,1 %	5,2 %
<b>Perhepäivähoito</b>					
Palvelun kokonaiskustannus	650 413	511 269	541 588	541 590	546 707
Suorite (lapsi)	39	36	20	20	22
Yksikkökustannus (eur/lapsi)	16 677	14 202	27 079	27 079	24 850
Muutos-%	8,8 %	-14,8 %	90,7 %	90,7 %	75,0 %
<b>Ostopalvelupäiväkoti</b>					
Palvelun kokonaiskustannus	3 498 673	3 490 345	3 821 703	3 821 717	3 817 757
Suorite (lapsi)	169	180	160	160	143
Yksikkökustannus (eur/lapsi)	20 702	19 391	23 886	23 886	26 698
Muutos-%	6,8 %	-6,3 %	23,2 %	23,2 %	37,7 %
<b>Muut kustannukset yhteensä (€)</b>					
Muut kustannukset	0	0	0	0	
Yhteisten palvelujen kustannukset	-2 026 901	-2 959 663	-2 974 972	-2 975 171	-3 024 410
<b>Ruotsinkielisen varhaiskasvatuksen kokonaiskustannukset yhteensä</b>	<b>36 325 365</b>	<b>35 768 000</b>	<b>39 704 000</b>	<b>40 104 000</b>	<b>39 901 000</b>
<b>Ruotsinkielinen perusopetus</b>					
<b>Ruotsinkielisen perusopetuksen oppilaat yhteensä</b>	4 165	4 212	4 248	4 248	4 256
<b>Yleisopetus</b>					
Palvelun kokonaiskustannus	40 379 705	44 674 239	46 036 191	46 164 295	47 977 342
Suorite (oppilas)	3 982	4 012	4 034	4 034	4 058
josta integroidut erityisoppilaat	124	108	94	94	80
Yksikkökustannus (eur/oppilas)	10 141	11 135	11 412	11 444	11 823
Muutos-%	-0,9 %	9,8 %	2,5 %	2,8 %	6,2 %
<b>Erityisluokkaopetus</b>					
Palvelun kokonaiskustannus	3 749 571	3 153 136	3 330 605	3 337 400	3 373 509
Suoritteet (oppilas)	183	200	214	214	198
Yksikkökustannus (eur/asiakas)	20 489	15 766	15 564	15 595	17 038
Muutos-%	-11,7 %	-23,1 %	-1,3 %	-1,1 %	8,1 %
<b>Lisätieto</b>					
Vieraskieliset oppilaat perusopetuksessa yhteensä	154	165	175	175	153
Sisältyvät sekä yleis- että erityisluokkaopetukseen					
<b>Iltapäivätoiminta</b>					
<b>Kaupungin järjestämässä kehitysvammaisten lasten iltapäivätoiminnassa olevat oppilaat</b>					
Palvelun kokonaiskustannus	795 204	649 100	672 000	672 000	706 532
Suorite (oppilaat)	42	48	41	41	50
Yksikkökustannus (eur/oppilas)	18 933	13 523	16 390	16 390	14 131
Muutos-%	43,6 %	-28,6 %	21,2 %	21,2 %	4,5 %
<b>Kaupungin koulujen järjestämässä perusopetuksen iltapäivätoiminnassa olevat oppilaat</b>					
Palvelun kokonaiskustannus	120 426	256 000	265 000	265 000	278 651
Suorite (oppilas)	79	79	79	79	70
Yksikkökustannus (eur/oppilas)	1 524	3 241	3 354	3 354	3 981
Muutos-%	-25,2 %	112,6 %	3,5 %	3,5 %	22,8 %
<b>Muut kustannukset yhteensä (€)</b>					
Muut kustannukset	191 187	204 400	212 000	212 000	222 485
Yhteisten palvelujen kustannukset	-4 463 647	-6 011 875	-6 082 796	-6 082 696	-5 835 519
<b>Ruotsinkielisen perusopetuksen kustannukset yhteensä</b>	<b>40 772 446</b>	<b>42 925 000</b>	<b>44 433 000</b>	<b>44 568 000</b>	<b>46 723 000</b>

<b>Palvelukustannukset</b>	<b>Tilinpäätös 2023</b>	<b>Tulosbudjetti 2024</b>	<b>Ltk-TAE 2025</b>	<b>Talousarvio 2025</b>	<b>Tulosbudjetti 2025</b>
<b>Ruotsinkielinen lukiokoulutus</b>					
Palvelun kokonaiskustannus	13 285 700	14 373 000	14 845 800	14 873 800	15 064 940
Suorite (opiskelija)	1 319	1 373	1 400	1 400	1 420
Yksikkökustannus (eur/opiskelija)	10 073	10 468	10 604	10 624	10 609
Muutos-%	5,9 %	3,9 %	1,3 %	1,5 %	1,3 %
<b>Muut kustannukset yhteensä (€)</b>					
Muut kustannukset					
Yhteisten palvelujen kustannukset	-1 049 500	-1 585 000	-1 634 800	-1 632 800	-1 561 940
<b>Ruotsinkielisen lukiokoulutuksen kokonaiskustannukset yhteensä</b>	<b>12 236 200</b>	<b>12 788 000</b>	<b>13 211 000</b>	<b>13 241 000</b>	<b>13 503 000</b>
<b>Ruotsinkielinen vapaa sivistystyö</b>					
Palvelun kokonaiskustannus	3 447 300	3 673 700	3 735 400	3 734 300	3 745 460
Suorite (opetustunnit)	22 393	22 500	22 500	22 500	22 500
<b>Yksikkökustannus (eur/opetustunnit)</b>	<b>154</b>	<b>163</b>	<b>166</b>	<b>166</b>	<b>166</b>
Muutos-%	-2,6 %	6,1 %	1,7 %	1,6 %	2,0 %
<b>Lisätieto</b>					
maahanmuuttajien kotoutumiskoulutus (opetustunnit) sisältyy kokonaissuoritteisiin	3 097	3 500	3 500	3 500	3 500
<b>Muut kustannukset yhteensä (€)</b>					
Muut kustannukset					
Yhteisten palvelujen kustannukset	-259 100	-374 700	-352 400	-351 300	-329 460
<b>Ruotsinkielisen vapaan sivistystyön kustannukset yhteensä</b>	<b>3 188 200</b>	<b>3 299 000</b>	<b>3 383 000</b>	<b>3 383 000</b>	<b>3 416 000</b>
<b>Palvelukokonaisuuden yhteiset kustannukset</b>	<b>2 118 596</b>	<b>2 621 000</b>	<b>2 696 000</b>	<b>2 696 000</b>	<b>2 783 000</b>
<b>Palvelukokonaisuuden kokonaiskustannukset yhteensä</b>	<b>94 640 807</b>	<b>97 401 000</b>	<b>103 427 000</b>	<b>103 992 000</b>	<b>106 326 000</b>



## Toimialan yhteiset palvelut

	TP 2023	TB 2024	Ltk-TAE 2025	TA 2025	TB 2025
Tulot	3 676	950	950	950	950
Menot	78 799	113 851	113 654	113 654	106 713
Toimintakate	-75 123	-112 901	-112 704	-112 704	-105 763

Toimialan yhteiset palvelut koostuvat seitsemästä palvelusta, jotka tuottavat päiväkodeille, kouluille ja oppilaitoksille hallinto-, henkilöstö-, tietohallinto-, oppimistilojen suunnittelu- ja viestintäpalveluita sekä talous- ja suunnittelupalveluita ja pedagogisia kehittämisspalveluita. Osa yhteisten palvelujen henkilöstöstä noin 180 henkilöä työskentelee kouluilla ja oppilaitoksissa koulu-, lukio-, ja opistoshteereinä, opistoisäntinä sekä kalustonhoitajina. Yhteisten palvelujen määrärahat sisältävät toimialan koko henkilöstöä koskettavia menoeriä, kuten työterveys ja talous- ja palkkahallinto. Nämä toiminnot muodostavat yli 60 prosenttia yhteisten palvelujen kustannuksista.

### Keskeiset muutokset verrattuna vuoden 2024 tulosbudjettiin

Tulosbudjetissa 2025 on huomioitu operatiivisen johtamisrakenteen muutoksen aiheuttamat määrärahojen siirrot toimialan yhteisistä palveluista palvelukokonaisuuksiin yhteensä 2,3 miljoonaa euroa. Lisäksi käyttäjäpalvelumaksut siirtyvät laskutettavaksi vuokrien yhteydessä palvelukokonaisuuksilta, jonka vuoksi tulosbudjetissa on huomioitu käyttäjäpalvelumaksujen siirto 4,2 miljoonaa euroa toimialan yhteisistä palveluista palvelukokonaisuuksiin. Näiden lisäksi yhteisistä palveluista siirretään 2,0 miljoonaa euroa varhaiskasvatuksen palvelukokonaisuuteen perusrahoituksen vahvistamiseksi. Kasvaneisiin vuokrakuluihin on varattu 0,5 miljoonaa euroa, palkankorotuksista johtuviin lisähenkilöstökuluihin 1,5 miljoonaa euroa ja hintatason muutokseen 2,0 miljoonaa euroa.

### Velvoittavien rakenteellisten ja toiminnallisten muutosten vaikutukset määrärahoihin 6,8 miljoonaa euroa

- Työterveyspalvelut toimijan muutos, lisäkustannus 2 803 000 euroa
- Päiväkotien, koulujen ja oppilaitosten eräiden ICT-hankintojen siirto investoinneista käyttötalouteen, 650 000 euroa
- Tietoturvan parantaminen nopeutetussa aikataulussa kaupungin päätöksen mukaisesti, opetuksen ympäristön uudelleenrakennus, laite- ja sovellusrekisterin päivitys, 3 100 000 miljoonaa euroa
- Tietosuojan ja tiedonhallinnan kehittäminen ja parantaminen 250 000 euroa

## 4.2 TA SOSIAALI-, TERVEYS- JA PELASTUSTOIMIALALLE TUOTETUT PALVELUT

	TP 2023	TB 2024	Ltk-TAE 2025	TA 2025	TB 2025
Tulot	18 578	18 470	21 314	21 314	21 314
Menot	18 578	18 470	21 314	21 314	21 314
Toimintakate	0	0	0	0	0

Talousarviokohta sisältää opiskeluhuollon psykologien ja kuraattorien palvelun sekä kehitysvammaisten koululaisten loma-ajan toiminnan. Esi- ja perusopetuksen oppilashuolto sekä toisen asteen opiskelijahuolto tuottavat sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan järjestämisvastuulla olevat psykologi- ja kuraattoripalvelut kaupungin kouluille ja esiopetukselle sekä osin yksityisille ja valtion kouluille ja oppilaitoksille. Lisäksi tuotetaan sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan järjestämisvastuulla oleva kehitysvammaisten lasten lomatoimintaa. Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala maksaa palvelujen tuottamisen menot kasvatuksen ja koulutuksen toimialalle. Toimintaan osoitetut määrärahat perustuvat valtion toiminnalle osoittamaan määrärahaan.

Palvelukokonaisuuden ja sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan järjestämän oppilashuollon piirissä arvioidaan olevan noin 63 400 esi- ja perusopetuksen oppilasta vuonna 2025 ja 34 300 toisen asteen opiskelijaa. Helsingin kaupungin omista oppilaitoksissa opiskelevia oppijoita on yhteensä noin 76 000 ja yksityisissä oppilaitoksissa, joille kaupunki tuottaa kuraattori- ja psykologipalvelut, noin 22 000 oppijaa

Tulosbudjetin määrärahaesityksessä on varattu lisämäärärahoja asiakasmäärän kasvusta johtuvaan kuraattorien ja psykologien lakisääteiseen henkilöstömitoituksen kattamiseen 2,1 miljoonaa euroa ja hintatason nousuun 0,5 miljoonaa euroa sekä kehitysvammaisten lasten lomatoiminnan kustannusten kasvuun 0,2 miljoonaa euroa.

## Suorite- ja yksikkökustannustaulukko

Palvelukustannukset	Tilinpäätös 2023	Tulosbudjetti 2024	Ltk-TAE 2025	Talousarvio 2025	Tulosbudjetti 2025
<b>Opiskeluhoolto</b>					
<b>Suomenkielinen esi- ja perusopetus</b>					
Palvelun kokonaiskustannus	7 761 939	8 019 750	9 481 750	9 481 750	9 481 750
Suorite (oppilas)	48 813	49 543	50 020	50 020	49 565
Yksikkökustannus (eur/oppilas)	159	162	190	190	191
Muutos-%		1,8 %	17,1 %	17,1 %	18,2 %
<b>Ruotsinkielinen esi- ja perusopetus</b>					
Palvelun kokonaiskustannus	851 960	816 000	888 000	888 000	888 000
Suorite (oppilas)	4 617	4 682	4 683	4 683	4 686
Yksikkökustannus (eur/oppilas)	185	174	190	190	190
Muutos-%		-5,6 %	8,8 %	8,8 %	8,7 %
<b>Suomenkielinen toisen asteen opiskeluhoolto</b>					
Palvelun kokonaiskustannus	3 604 909	3 561 740	4 061 155	4 061 155	4 274 900
Suorite (opiskelija)	18 740	19 080	19 466	19 466	20 182
Yksikkökustannus (eur/opiskelija)	192	187	209	209	212
Muutos-%		-3,0 %	11,8 %	11,8 %	13,5 %
<b>Ruotsinkielinen lukiokoulutus</b>					
Palvelun kokonaiskustannus	389 998	366 000	407 000	407 000	407 000
Suorite (opiskelija)	1 319	1 373	1 400	1 400	1 420
Yksikkökustannus (eur/opiskelija)	296	267	291	291	287
Muutos-%		-9,8 %	9,1 %	9,1 %	7,5 %
Muut kustannukset	5 969 175	5 706 510	6 476 095	6 476 095	6 262 350
Sotepelle tuotetun palvelun kustannukset yhteensä	18 577 981	18 470 000	21 314 000	21 314 000	21 314 000

#### 4.3 TA KORVAUKSET JA AVUSTUKSET

	TP 2023	TB 2024	Ltk-TAE 2025	TA 2025	TB 2025
Tulot	51		6 500	6 500	6 500
Menot	175 327	178 288	187 806	187 806	187 806
Toimintakate	-175 276	-178 288	-181 306	-181 306	-181 306

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.

Asiakasmäärän väheneminen kotihoidon tuen ja yksityisen hoidon tuen lapsissa vähentää toimintamenoja 2 miljoonalla eurolla ja tasokorjaus vuoden 2024 määrärahoihin 2 miljoonalla eurolla. Tulosbudjetissa on varauduttu hintatason muutokseen 5,6 miljoonalla eurolla ja yksityisen hoidon tuen korotukseen 1,6 miljoonalla eurolla. Yksityisen hoidon tuen Helsinki-lisää ehdotetaan korotettavaksi perhepäivähoidossa olevasta alle 3-vuotiaasta lapsesta 28,4 €/ kk ja yli 3-vuotiaasta lapsesta 16,5 euroa ja esiopetusta täydentävässä varhaiskasvatuksessa olevaa korvausta korotetaan 13 €/ kk. Päiväkotihoidossa Helsinki-lisää ehdotetaan korotettavaksi alle 3-vuotiaasta lapsesta 57,5 €/ kk ja yli 3-vuotiaasta lapsesta 38,2 €/ kk päiväkotihoidossa.

#### Varhaiskasvatuksen tuet

Kotihoidon tuen ja yksityisen hoidon tuen avustukset ovat yhteensä 60,8 miljoonaa euroa. Kaupungin strategian mukaan varhaiskasvatuksen saatavuutta vahvistetaan yksityisen hoidon tuen korotuksella. Yksityisen hoidon tuen Helsinki-lisien ja esiopetusta täydentävän varhaiskasvatuksen korotuksista aiheutuvien kustannusten arvioidaan olevan 1,6 miljoonaa euroa ajalla 1.3.-31.12.2025. Yksityisen hoidon tuen kuntalisää korotetaan 57,5 euroa/kuukausi alle 3-vuotiaille lapsille ja 38,2 euroa/kuukausi yli 3-vuotiaille lapsille, perhepäivähoidossa alle 3-vuotiaalle lapselle 28,4 euroa/kuukausi, perhepäivähoidossa yli 3-vuotiaalle lapselle 16,5 euroa/kuukausi ja esiopetusta täydentävässä varhaiskasvatuksessa olevalle lapselle 13,0 euroa/kuukausi. Näin varmistetaan ja turvataan monipuolinen yksityisen varhaiskasvatuksen tarjonta. Yksityisen hoidon tuen korotuksen arvioidaan lisäävän yksityisen varhaiskasvatuksen käyttöä.

#### Opetuksen korvaukset ja avustukset

Toimiala korvaa helsinkiläisten oppilaiden koulunkäyntikuluja muualla kuin Helsingin kaupungin peruskouluissa opiskelevien oppilaiden osalta. Vuonna 2025 yksityisille kouluille, valtion kouluille sekä kunnille maksettavat kotikuntakorvaukset (clearingkorvaukset) arvioidaan olevan 106,1 miljoonaa euroa.

#### Perusopetuksen iltapäivätoiminnan avustukset

Perusopetuksen iltapäivätoiminnan avustukset järjestöille ja maksukompensaatiot perheille ovat 12,9 miljoonaa euroa. Avustettavan iltapäivätoiminnan asiakasmäärä kasvaa 300 lapsella verrattuna vuoden 2024 tulosbudjettiin. Lisämäärärahararve kasvaneen asiakasmäärän vuoksi on 0,7 miljoonaa euroa.

## Muut avustukset

### Velvoittavien rakenteellisten ja toiminnallisten muutosten vaikutukset määrärahoihin

- Valtion korotuspäätös vuoden 2024 perusopetuksen kotikuntakorvauksiin, 5,5 miljoonaa euroa. Valtio korjasi virheellisesti laskemiaan kotikuntakorvauksia. Tämä nostaa vastaavasti vuoden 2025 arvioitua kotikuntakorvausmenoja.
- Yksityishoidon tuen kuntalisän ja korvausten vuoden 2024 korotusten kokovuotistaminen 0,8 miljoonaa euroa
- Yksityisille palvelun tuottajille maksettava korvaus, kasko ltk 12.12.2023 §279 0,1 miljoonaa euroa.

<b>Korvaukset ja avustukset</b>		<b>TB 2025</b>
		<b>1 000 €</b>
Valtiolle maksettavat korvaukset		25 605
Kunnille maksettavat korvaukset		11 180
Yksityisille maksettavat korvaukset		72 502
Iltapäivätoiminnan avustukset järjestöille		12 914
Muut korvaukset ja avustukset		4 829
Yksityisen palvelun tuki		35 690
Kotihoidon tuki		25 086
<b>Yhteensä</b>		<b>187 806</b>

## Suorite- ja yksikkökustannustaulukko

Palvelukustannukset	Tilinpäätös 2023	Tulosbudjetti 2024	Ltk-TAE 2025	Talousarvio 2025	Tulosbudjetti 2025
<b>Lasten kotihoidontuki (suomenkieliset ja ruotsinkieliset)</b>					
Palvelun kokonaiskustannus	31 200 080	24 055 000	21 778 000	21 778 000	25 086 434
Suorite (lapsi)	4 982	4 600	4 070	4 070	3 870
Yksikkökustannus (eur/lapsi)	6 263	5 229	5 351	5 351	6 482
Muutos-%	8,8 %	-16,5 %	2,3 %	2,3 %	24,0 %
<b>Yksityisenhoidontuki (suomenkieliset ja ruotsinkieliset)</b>					
Palvelun kokonaiskustannus	24 727 155	36 329 603	40 584 000	40 579 000	36 211 000
Suorite (lapsi)	3 298	3 500	3 570	3 570	3 300
Yksikkökustannus (eur/lapsi)	7 498	10 380	11 368	11 367	10 973
Muutos-%	2,0 %	38,4 %	9,5 %	9,5 %	5,7 %
<b>Muiden koulutuksen järjestäjien esi- ja perusopetuksessa olevat helsinkiläiset oppilaat</b>					
Palvelun kokonaiskustannus	96 572 446	99 666 000	106 057 000	106 057 000	106 057 000
Suorite (oppilas)	10 100	10 250	10 350	10 350	10 350
Yksikkökustannus (eur/oppilas)	9 562	9 724	10 247	10 247	10 247
Muutos-%	0,1 %	1,7 %	5,4 %	5,4 %	5,4 %
<b>Avustettava iltapäivätoiminta</b>					
Palvelun kokonaiskustannus	16 257 508	17 023 800	18 757 000	18 740 000	18 218 272
Suorite (oppilas)	7 468	7 500	7 615	7 615	7 800
Yksikkökustannus (eur/oppilas)	2 177	2 270	2 463	2 461	2 336
Muutos-%	26,0 %	4,3 %	8,5 %	8,4 %	2,9 %
Muut kustannukset	6 569 965	1 213 597	630 000	652 000	2 233 294
<b>Talousarviokohdan kustannustanukset yhteensä</b>	<b>175 327 153</b>	<b>178 288 000</b>	<b>187 806 000</b>	<b>187 806 000</b>	<b>187 806 000</b>

Muut suoritteet	Tilinpäätös 2023	Tulosbudjetti 2024	Ltk-TAE 2025	Talousarvio 2025	Tulosbudjetti 2025
<b>Helsingin kaupungin järjestämässä esi- ja perusopetuksessa olevat muiden kuntien oppilaat</b>	1 100	1 200	1 300	1 300	1 300

## 5.TUOTTAVUUDEN KEHITTÄMINEN TOIMIALALLA

Tulosbudjettiin sisältyvät lautakunnan osana talousarvioehdotustaan hyväksymät tuottavuustoimenpiteet.

- Tuottavuutta edistetään kaupunkistrategian mukaisesti huomioiden lasten, nuorten ja aikuisten oppiminen. Toimialan tuottavuutta edistetään tuottavuusselvityksestä nostetuilla toimenpiteillä. Vuonna 2025 jatketaan vuoden 2024 tulosbudjetissa käynnistettyjä tuottavuustoimenpiteitä. Suurimmat toimialan tuottavuuspotentiaalit liittyivät mm. henkilöstön sairaspotilaisten

vähentämiseen, henkilöstön ja lasten läsnäolojen samanaikaisuuden kohdentamiseen (työvuorot, lukujärjestys, läsnäolot) sekä opiskelijamäärien tarkastelemiseen suhteessa opinnoissa etenemiseen, valmistumiseen ja tutkintojen määrään sekä työllistymiseen.

- Lisäksi merkittävää tuottavuuspotentiaalia liittyy tilojen optimaaliseen käyttöön. Tilojen yhteiskäyttö toimialan sisällä, toimialojen välillä sekä yhteistyö kaupunkiympäristön toimialan kanssa rakennushankkeiden ohjeistuksessa, mitoituksessa, kustannustehokkaassa suunnittelussa ja rakentamisessa sekä väistöilaketjujen optimaalisessa käytössä on tuottavuuden kannalta oleellista.
- Varhaiskasvatuksessa vähennetään sairauspoissaoloja työhyvinvointia lisäämällä ja kohdennetaan henkilökuntaa lasten määrän mukaan entistä tasaisemmin päiväkotien, yksiköiden ja alueiden välillä.
- Perusopetuksessa jatketaan systemaattista toimintatapaa S2-/R2-opetuksessa oppilaiden ohjauksessa opintoihin ja otetaan käyttöön rehtoreiden uusi talouden suunnitteluväline. Uutena toimenpiteenä on muuttaa S2-/R2-opetuksen budjettirahoitus vastaamaan enemmän valtion rahoitusperiaatteita
- Lautakunnan talousarvioehdotuksen tuottavuustavoitteisiin kuului myös kieliryhmien aloittamisen minimikoon nostaminen 15 oppilaaseen. Kasvatus- ja koulutuslautakunnan suomenkielinen jaosto päätti 19.11.24 (§ 83), että uuden aloittavan A1- tai A2-oppimäärän opetusryhmän vähimmäisoppilasmäärä on 13 oppilasta. Kasvatuksen ja koulutuksen apulaispormestari päätti 26.11.2024 § 18 ottaa jaoston päätöksen kasvatus- ja koulutuslautakunnan käsiteltäväksi. Asia tuodaan lautakunnan päätettäväksi 17.12.2024 kokoukseen.
- Toisen asteen koulutuksessa ja vapaassa sivistystyössä jatketaan yhteisen opintotarjottimen optimointia, työelämäyhteistyön kehittämistä ja kustannus seurannan kehittämistä. Lisäksi tavoitteena on nostaa oppisopimuskoulutusten osuutta kokonaiskoulutuksesta.
- Yhteisten palvelujen (hallinnon) resursseja uudelleen kohdennetaan talousarvioehdotuksessa merkittävästi kattamaan ydinpalvelujen lisäresurssitarpeita.
- Lisäksi panostetaan johtamisosaamisen kehittämiseen, jonka kautta parannetaan henkilöstön hyvinvointia ja yksiköiden tuloksellisuutta.

## TOIMIALAN IRTAIMEN OMAISUUDEN INVESTOINTIMÄÄRÄRAHAT

Irtain omaisuus	TP	TB	TAE	TB	Muutos	Käyttö-
	2023	2024	2025	2025	TB 2024-	talousmeno
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	TAE 2025	2025 (1000 €)
<b>Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala</b>						
<b>Tietotekniikkainvestoinnit</b>	<b>17 228</b>	<b>28 162</b>	<b>21 180</b>	<b>22 230</b>	<b>-5 932</b>	<b>4 200</b>
Tietotekniikkainvestoinnit, ohjelmistot			5 000	6 050		
Tietotekniikkainvestoinnit, muut ict investoinnit			16 180	16 180		
<b>Muut investoinnit</b>	<b>11 519</b>	<b>16 116</b>	<b>17 435</b>	<b>17 510</b>	<b>1 394</b>	<b>35</b>
Muut hankinnat	6 710	12 780	12 165	12 165	-615	0
SAO hankinnat	4 809	3 336	5 270	5 345	2 009	35
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>28 747</b>	<b>44 278</b>	<b>38 615</b>	<b>39 740</b>	<b>-4 538</b>	<b>4 235</b>

### Yhteenveto määrärahamuutoksista

Irtaimen omaisuuden investoinnit tulosbudjetissa 2025 ovat yhteensä 39,7 milj. euroa. Tietotekniikkainvestointien määräraharahatarve on 22,2 milj. euroa ja vähenee tulosbudjettiin 2024 verrattuna noin 5,9 miljoonaa euroa. Muissa investoinneissa Stadin Ammattiopiston investoinnit ovat 5,3 miljoonaa euroa ja kasvavat tulosbudjettiin 2024 verrattuna 2,0 miljoonaa euroa. Muut investoinnit ovat 12,2 miljoonaa euroa ja vähenevät 0,6 miljoonaa euroa johtuen investointimäärärahojen siirrosta käyttötalouteen.

### Yhteenveto tietotekniikkainvestoinneista 22,2 miljoonaa euroa



Tietotekniikkainvestointien määrärahararve vuoden 2024 tulosbudjettiin verrattuna vähenee noin 5,9 miljoonalla eurolla, joka johtuu pääosin oppilaiden ja opiskelijoiden tietokonehankintojen vähentymisestä vuonna 2025.

**Irtaimen ICT omaisuuden perushankintaan on varattu yhteensä 16,2 miljoonaa euroa.** Varat jakautuvat perusopetuksen oppijoiden tietokoneisiin 6,5 miljoonaa euroa, lukion etäopiskelun IT-laitteisiin ja tietokoneisiin 0,5 miljoonaa euroa ja oppivelvollisuuden laajentamisen (II-aste) tietokoneisiin 3,0 miljoonaa euroa. Opettajien tietokoneisiin on varattu 1,0 miljoonaa euroa, luokkien ja juhlasalien esitystekniikan uudistamiseen 2,0 miljoonaa euroa, varhaiskasvatuksen opettajien tietokoneisiin 1,0 miljoonaa euroa ja varhaiskasvatuksen esitystekniikkaan 0,2 miljoonaa euroa. Stadin ammatti- ja aikuisopiston tietotekniikkahankintoihin on varattu 1,2 miljoonaa euroa ja toimipisteiden perusparannushankkeiden sekä uudiskohteiden laitehankintoihin on varattu 0,8 miljoonaa euroa. Muille IT-laitteille ja ohjelmille varataan 0,2 miljoonaa euroa.

**Tietokoneohjelmisto- ja järjestelmähankintoihin on kohdennettu 6,1 miljoonaa euroa.**

Edlevo järjestelmään, joka on Efficca järjestelmän päivitys, varataan 1,0 miljoonaa euroa. CRM MultiPrimus / Wilma järjestelmän laajennukseen varataan 0,4 miljoonaa euroa, AWS alusta ja tunnusjärjestelmän laajennukseen 1,0 miljoonaa euroa, tietojohdamisen kehittämiseen 0,2 miljoonaa euroa, teknologiakokeiluihin 0,1 miljoonaa euroa, uudet oppimisteknologiat XR & STEAM 0,5 miljoonaa euroa, oppimisalustat (OPPI) 0,2 miljoonaa euroa, oppimisanalytiikka (OPA, TOPA) 0,6 miljoonaa euroa, perusopetuksen sovelluskehitys 0,8 miljoonaa euroa ja hallinnon ohjelmistot sekä muut lisenssit kohdennetaan 0,2 miljoonaa euroa. Asiain tietojärjestelmän (ASTI) yhtenäinen kehitys päätetään toimialalla. Järjestelmän teknistä alustaa ylläpidetään varmistaen nykyisten ominaisuuksien tuotantokäyttö sekä Tunnukset-järjestelmän ylläpito. Vuodelta 2024 seuraavalle talousarviovuodelle siirtyviä tietokoneohjelmistoinvestointeja on yhteensä 1,1 miljoonaa euroa, jotka tulevat Edlevo järjestelmän kehitykseen 0,7 miljoonaa euroa sekä tietojohdamisen kehitykseen 0,4 miljoonaa euroa.

### **Muut hankinnat**

Vuonna 2025 kasvatuksen ja koulutuksen toimiala kalustaa ja varustaa investointimäärärahoilla uudis- ja perusparannushakkeita sekä tekee täydennyskalustamista kouluille, oppilaitoksille ja päiväkodeille. Täydennyskalustamisessa ensisijaisesti hyödynnetään yksiköiltä ylijääviä kalusteita ja olemassa olevaa varastovalikoimaa. Muihin investointeihin on varattu vuoden 2025 tulosbudjetissa määrärahaa noin 12,2 miljoonaa euroa.

Vuonna 2025 valmistuvat merkittävät uudisrakennuskohteet ovat Pasilan peruskoulu (noin 1,0 miljoonaa euroa) ja Kottby lågstadieskola (noin 0,6 miljoonaa euroa). Pasilan peruskoulun valmistuu kesällä ja Kottby lågstadieskolan keväällä 2025. Kokonaisuudessa uudisrakennusten varustamiseen on varattu noin 1,8 miljoonaa euroa. Opetuksen perusparannushankkeisiin on varattu yhteensä noin 2,3 miljoonaa euroa. Isoimmat perusparannuskohteet ovat Cygnaeus lågstadieskola, Hoplaxskolan, Käpylän peruskoulun Untamon toimipiste, Malmin peruskoulu, Pihlajiston ala-aste sekä Konepajan lukio ja Gymasiet Lärkan. Perusopetuksen tekniset työn luokkien varusteluun on varattu 1,1 miljoonaa euroa. Varhaiskasvatuksen uudis- ja perusparannushakkeisiin sekä täydennyskalustamiseen on varattu 2,1 miljoonaa euroa. Suurimmat kohteet varhaiskasvatuksessa ovat Ensi linja 1 ja Kaartin lasaretti sekä Kutomokujan päiväkodit. Lisäksi toimialan olemassa olevien kohteiden pieniin toiminnallisiin muutostöihin on varattu 3,9 miljoonaa euroa. Määräraha sisältää varautumisen suunnittelun ja toteutuksen investointikustannukset 0,6 miljoonaa euroa.

### **Stadin ammattiopiston muut hankinnat**

Työelämän toimintakokonaisuuksien pohjalta rakentuvat opetuksen toteutussuunnitelmat lisäävät tarvetta uusien ja ajanmukaisten Stadin ammattiopiston opetuskoneiden ja -laitteiden, jotta oppilaitoksessa voidaan toteuttaa tutkintojen perusteiden mukaista, työelämälähtöistä opetusta.

Tulosbudjetissa 2025 Stadin ammattiopiston muun irtaimen hankintoihin on varattu yhteensä 5,3 miljoonaa euroa. Vuonna 2025 aloitetaan uuden Roihupellon kampuksen varustaminen ja kalustaminen. Roihupellon kampuksen käyttöönotto on tammikuussa 2026. Perusparannushankkeena vuonna 2025 valmistuu Nilsiäkadun toimipaikan tilat, joka on huomioitu muun irtaimen hankintaesityksessä. Leveänauhahiomakoneen hankinta 0,075 miljoonaa euroa siirtyy vuodelta 2024 vuodelle 2025.

	TP 2023	TB 2024	TAE 2025	TB 2025
<b>KASVATUKSEN JA KOULUTUKSEN TOIMIALA, HENKILÖSTÖ YHTEENSÄ*</b>	<b>15 043</b>	<b>15 065</b>	<b>15 290</b>	<b>15 331</b>
<b>VARHAISKASVATUS JA ESIOPETUS, HENKILÖSTÖ YHTEENSÄ</b>	<b>6 378</b>	<b>6 406</b>	<b>6 548</b>	<b>6 608</b>
Päiväkodin johtajat	167	172	168	168
Varhaiskasvatuksen opettajat	2 417	2 548	2 576	2 599
Varhaiskasvatuksen sosionomit	49	79	111	111
Varhaiskasvatuksen lastenhoitajat	2 845	2 687	2 816	2 833
Kasvatusta tukeva henkilöstö ja ryhmäperhepäivähoito sekä perhepäivähoito	629	639	605	596
Leikkipuisto- ja koululaisten iltapäivätoiminnan henkilöstö	245	255	244	244
Palvelukokonaisuuden johto ja hallinto (1.1.2025 alkaen uudet palvelut Varhaiskasvatuksen tukipalvelut ja Varhais	26	26	28	57
<b>PERUSOPETUS, HENKILÖSTÖ YHTEENSÄ</b>	<b>4 806</b>	<b>4 970</b>	<b>5 017</b>	<b>5 000</b>
Perusopetuksen rehtorit ja apulaisrehtorit	124	121	127	127
Opetushenkilöstö	3 764	3 912	3 849	3 813
Koulunkäynninohjaajat (sis. monikieliset ohjaajat, kouluvalmentajat)	690	751	838	844
Psykologit, kuraattorit ja alueyksikön päälliköt	172	162	167	167
Palvelukokonaisuuden johto ja hallinto (1.8.24 alkaen uusi Perusopetuksen vapaa-ajan palvelu ja 1.1.25 alkaen uusi Perusopetuksen pedagogisen asiantuntijatuon palvelu)	24	24	36	49
<b>LUKIO- JA AMMATILLINEN KOULUTUS JA VAPAA SIVISTYSTYÖ, HENKILÖSTÖ YHTEENSÄ</b>	<b>2 119</b>	<b>2 058</b>	<b>2 054</b>	<b>2 072</b>
Lukiokoulutuksen rehtorit ja apulaisrehtorit	30	32	34	34
Lukiokoulutuksen opetushenkilöstö	636	640	675	682
Lukiokoulutuksen muu henkilöstö	14	2	1	6
Ammatillisen koulutuksen rehtorit, apulaisrehtorit ja koulutuspäälliköt	41	38	40	40
Ammatillisen koulutuksen opetushenkilöstö	990	943	949	948
Ammatillisen koulutuksen muu henkilöstö	180	178	120	125
Toisen asteen opiskelijahuolto SOTE: kuraattorit, psykologit ja johtavat	97	91	91	91
Toisen asteen opiskelijahuolto KASKO: projektipäälliköt, projektisuunnittelijat, korkeakouluharjoittelijat	27	4	11	12
Toisen asteen opiskelijahuolto SOTEPE	-	-	1	1
Vapaan sivistystyön apulaisrehtori ja koulutuspäälliköt	5	4	4	4
Vapaan sivistystyön opetushenkilöstö	74	106	108	108
Vapaan sivistystyön muu henkilöstö	13	12	13	14
Palvelukokonaisuuden johto ja hallinto (sis. 2 erityissuunnittelijaa ja harjoittelijaa)	12	8	7	7
<b>RUOTSINKIELISET PALVELUT, HENKILÖSTÖ YHTEENSÄ</b>	<b>1 120</b>	<b>1 095</b>	<b>1133</b>	<b>1139</b>
Päiväkodin johtajat	17	17	17	17
Varhaiskasvatuksen opettajat	203	207	227	230
Varhaiskasvatuksen sosionomit	9	12	27	29
Varhaiskasvatuksen lastenhoitajat	223	221	214	214
Kasvatusta tukeva henkilöstö ja ryhmäperhepäivähoito sekä perhepäivähoito	50	40	47	47
<b>Varhaiskasvatuksen henkilöstö yhteensä</b>	<b>502</b>	<b>497</b>	<b>532</b>	<b>537</b>
Perusopetuksen rehtorit ja apulaisrehtorit	13	14	14	14
Perusopetuksen opetushenkilöstö	392	367	394	394
Koulunkäyntiavustajat	27	29	26	26
Psykologit ja kuraattorit	16	16	13	13
Kouluvalmentajat ja tiimivastaava	5	5	5	5
Monikielinen ohjaaja	1	1	1	1
<b>Perusopetuksen henkilöstö yhteensä</b>	<b>454</b>	<b>433</b>	<b>453</b>	<b>453</b>
Lukiokoulutuksen rehtorit ja apulaisrehtorit	4	5	4	4
Lukiokoulutuksen opetushenkilöstö	99	100	85	86
Psykologit ja kuraattorit	9	9	9	9
Projekti lukio, monikielinen ohjaaja	1	2	1	1
<b>Lukion henkilöstö yhteensä</b>	<b>113</b>	<b>116</b>	<b>99</b>	<b>100</b>
Arbiksen opetushenkilöstö	11	13	14	14
Arbiksen opetusta tukeva henkilöstö	4	4	4	4
<b>Arbiksen henkilöstö yhteensä</b>	<b>15</b>	<b>17</b>	<b>18</b>	<b>18</b>
Palvelukokonaisuuden johto	5	5	5	5
Palvelukokonaisuuden asiantuntija- ja toimistohenkilöstö	31	27	26	26
<b>Palvelukokonaisuuden johto ja hallinto</b>	<b>36</b>	<b>32</b>	<b>31</b>	<b>31</b>
<b>TOIMIALAN YHTEISET PALVELUT, HENKILÖSTÖ YHTEENSÄ (1.1.2025 alkaen organisaatiomuutos)</b>	<b>620</b>	<b>536</b>	<b>538</b>	<b>512</b>
*Määräaikaisten henkilöiden määrään sisältyvät myös sijaiset, jolloin henkilöstömäärässä on mukana sekä tehtävän vakainainen haltija että hänen sijaisensa. Poikkeuksena yhteisten palvelujen henkilöstö sekä rehtorit, apulaisrehtorit, koulutuspäälliköt ja oppilashuolto, jotka mitoituksen tai vakanssien mukaan, eivätkä sisällä sijaisia.				



**Toimialojen, kaupunginhallituksen ja tarkastusviraston irramien omaisuuden perushankinnat 2025- 2034**  
 linoiteaan 1 000 euronä, äyriöohjeet erillisellä välillä

Toimiala	Lähtökohde	Lähtökohde	TS 2025	TS 2026	TS 2027	664MI 2025		EHD		kokoontiesitys josta tietojärj				
						1 000 €	33 690	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
KASVATUKSEN JA KOULUTUKSEN TOIMIALA	8	05	TS 2025	TS 2026	TS 2027	ALUSTAVA	ALUSTAVA	ALUSTAVA	ALUSTAVA	ALUSTAVA	ALUSTAVA	ALUSTAVA	ALUSTAVA	ALUSTAVA
Irtaimen omaisuuden perushankinta			33 690	30 352	29 572	26 742	23 804	22 074	22 754	23 606	23 356	19 376		
<b>lisenssit listataan omaan liitteeseen</b>														
<b>Kalusteet (lunaa) kokonaisuus</b>			15 450	12 250	9 540	8 040	5 450	3 920	2 900	3 800	2 800	2 800		
<b>Hankintapalvelut</b>			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Ornamentaalinen hallinto			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Ergonomian parantaminen (työterveyden lausunto)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Suomenkiel. työväenopisto (Vesi) ja ruotsinkiel. työväenopisto (Arbis)			4 130	3 500	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000		
Kymppästä siirtyvät käyttäjätalve ujen pienet hankinnat, uusi hankinta			650	400	400	400	400	400	400	400	400	400		
Täydennyskoulutus			1 750	400	1 900	1 200	760	1 000	0	1 000	0	0		
Uudistamishankinnat			2 770	3 960	2 960	1 960	520	0	0	0	0	0		
Perustamishankinnat			730	1 280	1 220	2 020	0	0	0	0	0	0		
Teknisen yhtiöt														
<b>Vanhakkasutus</b>			525	400	400	400	400	400	400	400	400	400		
Täydennyskoulutus			810	1 030	520	0	1 000	120	0	520	0	0		
Uudistamishankinnat			790	280	140	130	370	0	100	0	0	0		
Perustamishankinnat														
<b>Stadin ammattitopisto</b>			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Korvaushankinnat			2 100	1 000	0	0	0	0	0	0	0	0		
Uudistamishankinnat			1 185	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Perustamishankinnat			1 005	600	500	100	600	100	500	100	600	100		
<b>Työkojeiden ja autojen hankinta</b>			780	200	100	0	200	0	100	0	200	0		
Työkojeet			225	400	400	100	400	100	400	100	400	100		
Autot			1 055	1 802	2 052	1 952	1 904	2 054	1 904	1 956	1 906	2 056		
<b>Muut irtaimen omaisuuden hankinnat (ei sisälly edellisiin)</b>														
<b>Hankintapalvelut</b>			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Täydennyskoulutus			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Uudistamishankinnat			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Perustamishankinnat			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Perustamishankinnat			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Teknisen yhtiöt			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
<b>Vanhakkasutus</b>			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Täydennyskoulutus			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Uudistamishankinnat			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Perustamishankinnat			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
<b>Stadin ammattitopisto</b>			1 035	1 802	2 052	1 952	1 904	2 054	1 904	1 956	1 906	2 056		
Korvaushankinnat			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Uudistamishankinnat			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Perustamishankinnat			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
<b>ICT-laitteet/hankinnat</b>			15 180	15 700	17 480	16 650	15 850	16 000	17 450	17 750	18 050	14 420		

## TALOUSARVIOKOHTA KAUPUNGIN TUOTTAMAT PALVELUT

Palvelukustannukset	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Tulosbudjetti 2024	Ennuste 2024	Talousarvio 2025
<b>Suomenkielinen varhaiskasvatus</b>							
<b>Kaupungin omissa päiväkodeissa olevat lapset yhteensä (alle 3-v., 3-v. ja yli lapset)</b>	24 612	24 526	24 735	24 988	25 400	25 010	25 200
<b>Kaupungin päiväkodit (alle 3-vuotiaat)</b>							
Palvelun kokonaiskustannus	87 799 873	99 037 713	116 738 517	135 088 398	146 571 375	150 087 835	158 704 181
Suorite (lapsi)	4 859	5 080	5 731	6 253	6 714	6 518	6 820
Yksikkökustannus (eur/lapsi)	18 070	19 496	20 370	21 604	21 831	23 027	23 270
Muutos-%		7,9 %	4,5 %	6,1 %	1,1 %	6,6 %	6,6 %
<b>Kaupungin päiväkodit ( 3-vuotiaat ja yli)</b>							
Palvelun kokonaiskustannus	242 364 748	258 685 301	267 286 840	280 006 579	287 307 161	297 633 980	300 110 696
Suorite (lapsi)	19 753	19 446	19 004	18 735	18 686	18 492	18 380
Yksikkökustannus (eur/lapsi)	12 270	13 303	14 065	14 946	15 376	16 095	16 328
Muutos-%		8,4 %	5,7 %	6,3 %	2,9 %	7,7 %	6,2 %
<b>Perhepäivähoito</b>							
Palvelun kokonaiskustannus	8 830 474	7 821 416	7 292 663	7 037 816	6 561 461	6 512 145,0	6 831 873
Suorite (lapsi)	563	517	464	412	385	361	330
Yksikkökustannus (eur/lapsi)	15 685	15 128	15 717	17 082	17 043	18 039	20 703
Muutos-%		-3,5 %	3,9 %	8,7 %	-0,2 %	5,6 %	21,5 %
<b>Maksusitumusasiakkaat</b>							
Palvelun kokonaiskustannus	6 619 111	4 784 977	4 705 010	1 388 009	1 385 900	1 371 738	1 379 250
Suorite (lapsi)	565	491	452	70	60	50	60
Yksikkökustannus (eur/lapsi)	11 715	9 745	10 409	19 829	23 098	27 435	22 987
Muutos-%		-16,8 %	6,8 %	90,5 %	16,5 %	38,4 %	-0,5 %
<b>Kaupungin leikkipuistojen järjestämässä perusopetuksen iltapäivätoiminnassa olevat oppilaat alkaen 2023</b>							
Palvelun kokonaiskustannus				8 443 849	8 774 900	8 774 900	9 299 000
Suorite (lapsi)	2 544	2 958	1 200	2 259	2 300	2 300	2 185
Yksikkökustannus (eur/lapsi)				3 738	3 815	3 815	4 256
Muutos-%					2,1 %	2,1 %	11,6 %
<b>Muut kustannukset yhteensä (€)</b>							
Muut kustannukset	89 274 896	74 862 951	69 545 618	5 395 913	6 377 203	6 377 202	6 759 000
Yhteisten palvelujen kustannukset	-16 572 600	-16 433 500	-17 487 000	-18 895 500	-28 170 000	-26 087 800	-25 041 000
<b>Palvelukokonaisuuden kokonaiskustannukset yhteensä</b>	<b>418 316 503</b>	<b>428 758 858</b>	<b>448 081 648</b>	<b>418 465 066</b>	<b>428 808 000</b>	<b>444 670 000</b>	<b>458 043 000</b>

Palvelukustannukset	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Tulosbudjetti 2024	Ennuste 2024	Talousarvio 2025
<b>Suomenkielinen perusopetus</b>							
<b>Suomenkielisen perusopetuksen oppilaat yhteensä</b>	41 082	41 876	42 815	43 453	44 231	44 372	44 917
<b>Yleisopetus</b>							
Palvelun kokonaiskustannus	346 416 343	363 817 649	383 446 151	398 469 545	437 498 045	436 034 132	462 187 467
Suorite (oppilaat)	38 083	38 865	39 731	40 152	40 877	41 111	41 547
josta integroidut erityisoppilaat	2 546	2 902	3 155	3 271	3 491	3 669	3 795
Yksikkökustannus (eur/oppilas)	9 096	9 361	9 651	9 924	10 703	10 606	11 124
Muutos-%		2,9 %	3,1 %	2,8 %	7,8 %	6,9 %	3,9 %
<b>Erityisluokkaopetus</b>							
Palvelun kokonaiskustannus	52 295 767	55 496 220	52 008 218	59 922 089	64 346 355	64 102 468	67 684 033
Suorite (oppilaat)	2 999	3 011	3 084	3 301	3 354	3 261	3 370
Yksikkökustannus (eur/oppilas)	17 438	18 431	16 864	18 153	19 185	19 657	20 084
Muutos-%		5,7 %	-8,5 %	7,6 %	5,7 %	8,3 %	4,7 %
<b>Lisätieto</b>							
Vieraskieliset oppilaat perusopetuksessa yhteensä	9 153	9 540	10 204	11 468	11 800	11 800	12 500
Valmistavan opetuksen oppilaat perusopetuksessa yhteensä	379	390	798	715	750	800	800
Sisältyvät sekä yleis- että erityisluokkaopetukseen							
<b>Iltapäivätoiminta</b>							
<b>Kaupungin järjestämässä kehitysvammaisten lasten iltapäivätoiminnassa olevat oppilaat</b>							
Palvelun kokonaiskustannus	1 230 961	5 403 988	3 378 638	3 720 447	3 945 000	3 945 000	4 160 000
Suoritte (oppilaat)	334	391	382	413	602	602	559
Yksikkökustannus (eur/oppilas)	3 686	13 821	8 845	9 008	6 553	6 553	7 442
Muutos-%		275,0 %	-36,0 %	1,9 %	-27,3 %	-27,3 %	13,6 %
<b>Kaupungin koulujen järjestämässä perusopetuksen iltapäivätoiminnassa olevat oppilaat</b>							
Palvelun kokonaiskustannus	1 242 212	1 273 940	1 146 881	1 158 135	1 065 400	1 065 400	1 123 000
suoritteet (oppilaat)	590	449	411	335	351	351	351
Yksikkökustannus (eur/oppilas)	2 105	2 837	2 790	3 457	3 035	3 035	3 199
Muutos-%		34,8 %	-1,7 %	23,9 %	-12,2 %	-12,2 %	5,4 %
<b>Muut kustannukset yhteensä (€)</b>							
Muut kustannukset	7 738 653	8 249 293	8 451 097	1 172 672	1 353 400	1 353 400	1 427 000
Toimialan yhteisten palvelujen kustannukset	-31 092 534	-31 682 445	-33 034 222	-35 874 700	-50 656 200	-48 948 400	-52 895 500
<b>Palvelukokonaisuuden kustannukset yhteensä</b>	<b>377 831 402</b>	<b>402 558 645</b>	<b>415 396 763</b>	<b>428 568 188</b>	<b>457 552 000</b>	<b>457 552 000</b>	<b>483 686 000</b>



Palvelukustannukset	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Tulosbudjetti 2024	Ennuste 2024	Talousarvio 2025
<b>Suomenkielinen lukiokoulutus</b>							
Palvelun kokonaiskustannus	61 809 634	70 438 161	80 692 582	84 156 900	94 866 000	94 334 400	101 218 400
Suorite (opiskelija)	7 726	8 086	8 487	8 894	9 234	9 317	9 620
Yksikkökustannus (eur/opiskelija)	8 000	8 711	9 508	9 462	10 274	10 125	10 522
Muutos-%		8,9 %	9,1 %	-0,5 %	8,6 %	7,0 %	2,4 %
<b>Muut kustannukset yhteensä (€)</b>							
Muut kustannukset							
Yhteisten palvelujen kustannukset	-5 442 531	-5 551 769	-6 591 401	-5 583 700	-9 753 000	-9 221 400	-11 022 400
<b>Suomenkielisen lukiokoulutuksen kokonaiskustannukset yhteensä</b>	<b>56 367 103</b>	<b>64 886 392</b>	<b>74 101 181</b>	<b>78 573 200</b>	<b>85 113 000</b>	<b>85 113 000</b>	<b>90 196 000</b>
<b>Ammatillinen koulutus</b>							
Palvelun kokonaiskustannus	126 558 135	130 589 184	137 755 205	140 705 300	135 876 600	145 607 200	143 493 200
Suorite (opiskelijavuosi)	10 415	10 043	9 642	9 701	8 947	9 489	8 947
Yksikkökustannus (eur/opiskelijavuosi)	12 152	13 003	14 287	14 504	15 187	15 345	16 038
Muutos-%		7,0 %	9,9 %	1,5 %	4,7 %	5,8 %	5,6 %
<b>Lisätieto</b>							
TUVA -koulutus, alkanut 8/2022	*)	*)	221	515	410	410	500
Työpajatoiminta (nuorten määrä henkilötyövuosina)	102	127	67	104	132	132	132
Sisältyvät ammatillisen koulutuksen suoritteisiin							
<b>Muut kustannukset yhteensä (€)</b>							
Muut kustannukset							
Yhteisten palvelujen kustannukset	-9 334 500	-9 345 200	-10 452 700	-8 596 500	-13 391 600	-12 622 200	-13 648 200
<b>Ammatillisen koulutuksen kokonaiskustannukset yhteensä</b>	<b>117 223 635</b>	<b>121 243 984</b>	<b>127 302 505</b>	<b>132 108 800</b>	<b>122 485 000</b>	<b>132 985 000</b>	<b>129 845 000</b>
<b>Suomenkielinen vapaa sivistystyö</b>							
Palvelun kokonaiskustannus	15 262 057	15 216 603	15 801 507	16 400 400	17 314 600	17 511 800	17 754 300
Suorite (opetustunnit)	106 952	101 726	103 453	108 197	107 000	107 000	109 000
Yksikkökustannus (eur/opetustunnit)	143	150	153	152	162	164	163
Muutos-%		4,8 %	2,1 %	-0,8 %	6,8 %	8,0 %	0,7 %
<b>Lisätieto</b>							
Määrämuuttajien luku- ja kirjoitustaidon (opetustunnit) sisältyy kokonaissuoritteisiin	4 137	4 984	4 265	3 235	3 500	3 500	4 000
<b>Muut kustannukset yhteensä (€)</b>							
Muut kustannukset							
Yhteisten palvelujen kustannukset	-2 511 263	-2 412 848	-2 347 516	-2 621 100	-3 250 600	-3 177 800	-3 297 300
<b>Suomenkielisen vapaa sivistystyön kokonaiskustannukset yhteensä</b>	<b>12 750 794</b>	<b>12 803 755</b>	<b>13 453 991</b>	<b>13 779 300</b>	<b>14 064 000</b>	<b>14 334 000</b>	<b>14 457 000</b>
Palvelukokonaisuuden yhteiset kustannukset	4 053 710	4 454 105	4 843 875	738 147	1 932 000	1 944 000	2 122 000
<b>Palvelukokonaisuuden kokonaiskustannukset yhteensä</b>	<b>190 395 242</b>	<b>203 388 236</b>	<b>219 701 552</b>	<b>225 199 447</b>	<b>223 594 000</b>	<b>234 376 000</b>	<b>236 620 000</b>

Palvelukustannukset	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Tulosbudjetti 2024	Ennuste 2024	Talousarvio 2025
<b>Ruotsinkielinen varhaiskasvatus</b>							
<b>Kaupungin omilla päiväkodeissa olevat lapset yhteensä (alle 3-v., 3-v. ja yli lapset)</b>	1 981	2 000	2 031	2 109	2 104	2 144	2 175
<b>Kaupungin päiväkodit (alle 3-vuotiaat)</b>							
Palvelun kokonaiskustannus	8 160 624	8 614 736	9 300 027	12 174 746	12 629 479	13 640 712	14 837 377
Suorite (lapsi)	457	456	471	590	605	632	663
Yksikkökustannus (eur/lapsi)	17 857	18 892	19 745	20 635	20 875	21 583	22 379
Muutos-%		5,8 %	4,5 %	4,5 %	1,2 %	4,6 %	7,2 %
<b>Kaupungin päiväkodit (3-vuotiaat ja yli)</b>							
Palvelun kokonaiskustannus	18 947 213	20 327 606	21 668 525	22 028 434	22 096 570	23 026 729	23 878 488
Suorite (lapsi)	1 524	1 544	1 560	1 519	1 499	1 512	1 512
Yksikkökustannus (eur/lapsi)	12 433	13 166	13 890	14 502	14 741	15 229	15 793
Muutos-%		5,9 %	5,5 %	4,4 %	1,6 %	5,0 %	7,1 %
<b>Perhepäivähoito</b>							
Palvelun kokonaiskustannus	891 837	920 816	843 212	650 413	511 269	508 326	541 590
Suorite (lapsi)	65	60	55	39	36	36	20
Yksikkökustannus (eur/lapsi)	13 721	15 347	15 331	16 677	14 202	14 120	27 079
Muutos-%		11,9 %	-0,1 %	8,8 %	-14,8 %	-15,3 %	90,7 %
<b>Ostopalvelupäiväkoti</b>							
Palvelun kokonaiskustannus	3 659 015	3 638 513	3 566 286	3 498 673	3 490 345	3 475 632	3 821 717
Suorite (lapsi)	210	205	184	169	180	180	160
Yksikkökustannus (eur/lapsi)	17 424	17 749	19 382	20 702	19 391	19 309	23 886
Muutos-%		1,9 %	9,2 %	6,8 %	-6,3 %	-6,7 %	23,2 %
<b>Muut kustannukset yhteensä (€)</b>							
Muut kustannukset	401 822	0	7 303	0	0	0	0
Yhteisten palvelujen kustannukset	-1 758 593	-1 748 957	-1 840 172	-2 026 901	-2 959 663	-2 818 399	-2 975 171
<b>Ruotsinkielisen varhaiskasvatuksen kokonaiskustannukset yhteensä</b>	<b>30 301 918</b>	<b>31 752 713</b>	<b>33 545 182</b>	<b>36 325 365</b>	<b>35 768 000</b>	<b>37 833 000</b>	<b>40 104 000</b>
<b>Ruotsinkielinen perusopetus</b>							
<b>Ruotsinkielisen perusopetuksen oppilaat yhteensä</b>	3 812	3 953	4 074	4 165	4 212	4 221	4 248
<b>Yleisopetus</b>							
Palvelun kokonaiskustannus	37 905 420	38 866 790	39 992 202	40 379 705	44 674 239	44 476 741	46 164 295
Suorite (oppilas)	3 676	3 811	3 910	3 982	4 012	4 021	4 034
josta integroidut erityisoppilaat	165	161	140	124	108	108	94
Yksikkökustannus (eur/oppilas)	10 312	10 199	10 228	10 141	11 135	11 061	11 444
Muutos-%		-1,1 %	0,3 %	-0,9 %	9,8 %	9,1 %	2,8 %
<b>Erityisluokkaopetus</b>							
Palvelun kokonaiskustannus	3 645 144	3 802 483	3 803 401	3 749 571	3 153 136	3 140 705	3 337 400
Suoritteet (oppilas)	136	142	164	183	200	200	214
Yksikkökustannus (eur/asiakas)	26 803	26 778	23 191	20 489	15 766	15 704	15 595
Muutos-%		-0,1 %	-13,4 %	-11,7 %	-23,1 %	-23,4 %	-1,1 %
<b>Lisätieto</b>							
Vieraskieliset oppilaat perusopetuksessa yhteensä	119	123	133	154	165	157	175
Sisältyvät sekä yleis- että erityisluokkaopetukseen							
<b>Iltapäivätoiminta</b>							
<b>Kaupungin järjestämässä kehitysvammaisten lasten iltapäivätoiminnassa olevat oppilaat</b>							
Palvelun kokonaiskustannus	196 401	518 910	632 672	795 204	649 100	649 100	672 000
Suorite (oppilaat)	38	46	48	42	48	48	41
Yksikkökustannus (eur/oppilas)	5 168	11 281	13 181	18 933	13 523	13 523	16 390
Muutos-%		118,3 %	16,8 %	43,6 %	-28,6 %	-28,6 %	21,2 %
<b>Kaupungin koulujen järjestämässä perusopetuksen iltapäivätoiminnassa olevat oppilaat</b>							
Palvelun kokonaiskustannus	249 450	240 842	181 449	120 426	256 000	256 000	265 000
Suorite (oppilas)	112	90	89	79	79	79	79
Yksikkökustannus (eur/oppilas)	2 227	2 676	2 039	1 524	3 241	3 241	3 354
Muutos-%		20,2	-23,8 %	-25,2 %	112,6 %	112,6 %	3,5 %
<b>Muut kustannukset yhteensä (€)</b>							
Muut kustannukset	709 259	721 517	827 107	191 187	204 400	204 400	212 000
Yhteisten palvelujen kustannukset	-3 908 547	-3 951 786	-4 146 939	-4 463 647	-6 011 875	-5 801 946	-6 082 696
<b>Ruotsinkielisen perusopetuksen kustannukset yhteensä</b>	<b>38 797 128</b>	<b>40 198 755</b>	<b>41 289 892</b>	<b>40 772 446</b>	<b>42 925 000</b>	<b>42 925 000</b>	<b>44 568 000</b>

Palvelukustannukset	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Tulosbudjetti 2024	Ennuste 2024	Talousarvio 2025
<b>Ruotsinkielinen lukiokoulutus</b>							
Palvelun kokonaiskustannus	11 033 579	11 620 089	12 181 091	13 285 700	14 373 000	14 308 000	14 873 800
Suorite (opiskelija)	1 278	1 258	1 281	1 319	1 373	1 373	1 400
Yksikkökustannus (eur/opiskelija)	8 633	9 237	9 509	10 073	10 468	10 421	10 624
Muutos-%		7,0 %	2,9 %	5,9 %	3,9 %	3,5 %	1,5 %
<b>Muut kustannukset yhteensä (€)</b>							
Muut kustannukset							
Yhteisten palvelujen kustannukset	-770 000	-773 600	-838 500	-1 049 500	-1 585 000	-1 520 000	-1 632 800
<b>Ruotsinkielisen lukiokoulutuksen kokonaiskustannukset yhteensä</b>	<b>10 263 579</b>	<b>10 846 489</b>	<b>11 342 591</b>	<b>12 236 200</b>	<b>12 788 000</b>	<b>12 788 000</b>	<b>13 241 000</b>
<b>Ruotsinkielinen vapaa sivistystyö</b>							
Palvelun kokonaiskustannus	3 338 169	3 303 921	3 660 517	3 447 300	3 673 700	3 657 300	3 734 300
Suorite (opetustunnit)	21 781	21 302	23 157	22 393	22 500	22 500	22 500
<b>Yksikkökustannus (eur/opetustunnit)</b>	<b>153</b>	<b>155</b>	<b>158</b>	<b>154</b>	<b>163</b>	<b>163</b>	<b>166</b>
Muutos-%		1,2 %	1,9 %	-2,6 %	6,1 %	5,6 %	1,6 %
<b>Lisätieto</b>							
maahanmuuttajien kotoutumiskoulutus (opetustunnit) sisältyy kokonaissuoritteisiin	2 540	2 923	2 968	3 097	3 500	3 500	3 500
<b>Muut kustannukset yhteensä (€)</b>							
Muut kustannukset							
Yhteisten palvelujen kustannukset	-235 500	-228 600	-235 800	-259 100	-374 700	-358 300	-351 300
<b>Ruotsinkielisen vapaan sivistystyön kustannukset yhteensä</b>	<b>3 102 669</b>	<b>3 075 321</b>	<b>3 424 717</b>	<b>3 188 200</b>	<b>3 299 000</b>	<b>3 299 000</b>	<b>3 383 000</b>
<b>Palvelukokonaisuuden yhteiset kustannukset</b>	<b>1 868 349</b>	<b>1 920 120</b>	<b>1 890 612</b>	<b>2 118 596</b>	<b>2 621 000</b>	<b>2 694 000</b>	<b>2 696 000</b>
<b>Palvelukokonaisuuden kokonaiskustannukset yhteensä</b>	<b>84 333 643</b>	<b>87 793 398</b>	<b>91 492 994</b>	<b>94 640 807</b>	<b>97 401 000</b>	<b>99 539 000</b>	<b>103 992 000</b>

## TALOUSARVIKOHTA SOSIAALI-, TERVEYS- JA PELASTUSTOIMIALALLE TUOTETUT PALVELUT

Palvelukustannukset	Tilinpäätös 2023	Tulosbudjetti 2024	Ennuste 2024	Talousarvio 2025
<b>Opiskeluhoolto</b>				
<b>Suomenkielinen esi- ja perusopetus</b>				
Palvelun kokonaiskustannus	7 761 939	8 019 750	9 481 750	9 481 750
Suorite (oppilas)	48 813	49 543	49 471	50 020
Yksikkökustannus (eur/oppilas)	159	162	192	190
Muutos-%		1,8 %	20,5 %	17,1 %
<b>Ruotsinkielinen esi- ja perusopetus</b>				
Palvelun kokonaiskustannus	851 960	816 000	888 000	888 000
Suorite (oppilas)	4 617	4 682	4 715	4 683
Yksikkökustannus (eur/oppilas)	185	174	188	190
Muutos-%		-5,6 %	2,1 %	8,8 %
<b>Suomenkielinen toisen asteen opiskeluhoolto</b>				
Palvelun kokonaiskustannus	3 604 909	3 561 740	4 061 155	4 061 155
Suorite (opiskelija)	18 740	19 080	19 163	19 466
Yksikkökustannus (eur/opiskelija)	192	187	212	209
Muutos-%		-3,0 %	10,2 %	11,8 %
<b>Ruotsinkielinen lukiokoulutus</b>				
Palvelun kokonaiskustannus	389 998	366 000	407 000	407 000
Suorite (opiskelija)	1 319	1 373	1 373	1 400
Yksikkökustannus (eur/opiskelija)	296	267	296	291
Muutos-%		-9,8 %	0,3 %	9,1 %
<b>Muut kustannukset</b>	<b>5 969 175</b>	<b>5 706 510</b>	<b>6 476 095</b>	<b>6 476 095</b>
Sotepelle tuotetun palvelun kustannukset yhteensä	18 577 981	18 470 000	21 314 000	21 314 000
<b>Lisätieto</b>				
Talousarviokohta sisältää myös ulkopuolisen hankerahoituksen	22 681 224		20 230 000	

TALOUSARVIOKOHTA KORVAUKSET JA AVUSTUKSET

Palvelukustannukset	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Tulosbudjetti 2024	Ennuste 2024	Talousarvio 2025
<b>Lasten kotihoidontuki (suomenkieliset ja ruotsinkieliset)</b>							
Palvelun kokonaiskustannus	42 826 999	34 375 995	31 784 180	31 200 080	24 055 000	26 055 000	21 778 000
Suorite (lapsi)	6 512	6 160	5 522	4 982	4 600	4 140	4 070
Yksikkökustannus (eur/lapsi)	6 577	5 581	5 756	6 263	5 229	6 293	5 351
Muutos-%		-15,1 %	3,1 %	8,8 %	-16,5 %	0,5 %	2,3 %
<b>Yksityisenhoidontuki (suomenkieliset ja ruotsinkieliset)</b>							
Palvelun kokonaiskustannus	27 810 774	25 450 296	23 477 360	24 727 155	36 329 603	34 829 603	40 579 000
Suorite (lapsi)	3 398	3 339	3 194	3 298	3 500	3 330	3 570
Yksikkökustannus (eur/lapsi)	8 184	7 622	7 350	7 498	10 380	10 459	11 367
Muutos-%		-6,9 %	-3,6 %	2,0 %	38,4 %	39,5 %	9,5 %
<b>Muiden koulutuksen järjestäjien esi- ja perusopetuksessa olevat helsinkiläiset oppilaat</b>							
Palvelun kokonaiskustannus	82 888 452	89 200 285	94 041 876	96 572 446	99 666 000	101 846 000	106 057 000
Suorite (oppilas)	9 385	9 586	9 844	10 100	10 250	10 200	10 350
Yksikkökustannus (eur/oppilas)	8 832	9 305	9 553	9 562	9 724	9 985	10 247
Muutos-%		5,4 %	2,7 %	0,1 %	1,7 %	4,4 %	5,4 %
<b>Avustettava iltapäivätoiminta</b>							
Palvelun kokonaiskustannus	10 933 242	12 397 841	12 389 732	16 257 508	17 023 800	17 361 800	18 740 000
Suorite (oppilas)	6 764	7 173	7 170	7 468	7 500	7 500	7 615
Yksikkökustannus (eur/oppilas)	1 616	1 728	1 728	2 177	2 270	2 315	2 461
Muutos-%		6,9 %	0,0 %	26,0 %	4,3 %	6,3 %	8,4 %
Muut kustannukset	358 121	505 861	1 474 343	6 569 965	1 213 597	2 095 597	652 000
<b>Talousarviokohdan kustannustanukset yhteensä</b>	<b>164 817 588</b>	<b>161 930 277</b>	<b>163 167 492</b>	<b>175 327 153</b>	<b>178 288 000</b>	<b>182 188 000</b>	<b>187 806 000</b>
<b>Muut suoritteet</b>	<b>Tilinpäätös 2020</b>	<b>Tilinpäätös 2021</b>	<b>Tilinpäätös 2022</b>	<b>Tilinpäätös 2023</b>	<b>Tulosbudjetti 2024</b>	<b>Ennuste 2024</b>	<b>Talousarvio 2025</b>
<b>Helsingin kaupungin järjestämässä esi- ja perusopetuksessa olevat muiden kuntien oppilaat</b>	475	508	1 108	1 100	1 200	1 200	1 300