

**Kasvatus ja opetuslautakunta**

Toimiala Sivistys

Sitovuustaso Kaupunginvaltuuston hyväksymät toimintakate ja toiminnalliset tavoitteet

**Toiminnan toteutuminen talousarvion suhteen**

Talous on toteutunut pääosin budjetoidun mukaisena. Toimintakatteen toteuma ensimmäisen neljän kuukauden jälkeen on 33,3%. Palveluyksiköittäin tarkasteltuna yksittäisiä ylityksiä on eri tiliryhmissä, mutta kaikki kustannukset tai tuotot eivät toteudu tasaisena läpi vuoden, lisäksi suurin osa vuoden 2024 sopeuttamistoimista ajoittuu syksyyn. Toimintakatteen ennustetaan ylittyvän n. 0,5 milj. euroa. Pääosin ylitys tulee palvelujen ostoista, mm. ICT palvelujen ja varhaiskasvatuksen palveluseteleiden kustannukset ovat ylittymässä. Yleinen kustannusten nousu näkyy jonkin verran toteutuneissa kustannuksissa. Tulevat palkankorotukset vaikuttavat merkittävästi palvelun talouteen. Myös muiden kustannusten nousupaine hinnannousujen takia vaikuttaa talousarvion toteutukseen. Varhaiskasvatuksen palveluyksikössä toimintakatteen ennustetaan ylittyvän n. 1,8 milj. euroa. Perusopetuksen ja nuorisopalvelun sekä lukion palveluyksiköissä toimintakatteen ennustetaan toteutuvan talousarviota parempana yht. 1,2 milj. euroa.

Poissaolojen määrä on jatkunut korkeana kevään 2024 osalta. Sijaistarvetta on ollut ja sijaisia on ollut haastavaa välillä saada mm. varhaiskasvatuksessa. Sijaismäärärahojen käyttö on keskeinen tekijä palkkojen toteumassa vuositasona.

Kasvatuksen- ja opetuksen organisaatiossa tapahtui muutoksia mm. eläköitymisen myötä. Organisaation järjestäytymiseen on mietitty eri vaihtoehtoja. Hallinnon uudelleen järjestelyitä on suunniteltu ja toteutettu sijaisjärjestelyin. Lautakunta päätti avata varhaiskasvatuspäällikön tehtävän haettavaksi.

Valtiolta on saatu erityisavustuksia mm. ilmasto- ja kestävyyskasvatukseen, yhteisöllisen opiskelijahuollon vahvistamiseen ja kehittämiseen sekä erilaisiin liikkuvuutta ja liikuntaa lisääviin toimiin mm. harrastamisen malliin. Kymin 100-vuotissäätiön tuella on toteutettu liikkuvan nuorisotyön toimintaa.

**Toimenpiteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen turvaamiseksi**

Tulevana syksynä kulujen kertymistä tulee seurata tarkalla tasolla, jotta talous pysyy loppuvuoden tasapainossa. Henkilöstökulujen hallinta on keskeinen tekijä talouden toteumassa, sijaiskulujen sekä määräaikaishenkilöstön tarvetta tulee seurata tarkoin.

Varhaiskasvatuksen varahenkilöjärjestelmän vahvistaminen sekä kokonaispedagogisen johtajuuden edelleen kehittäminen lisäävät henkilöstön hyvinvointia ja työssäjaksamista. Varhaiskasvatuksessa kevätkaudella palvelujen tarve on syyskautta suurempaa, koska uusi ikäluokka tulee vuoden mittaan palvelujen piiriin. Talouden kustannukset tasaantuvat vuoden loppuun mennessä.

Tuntikehykseen on tehty tarkennukset sekä perusopetuksessa että lukiossa, tällä vaikutusta palkkamäärärahojen riittävyys loppuvuodesta. Uudenlaisia toimintatapoja tulee ottaa käyttöön, sekä mm. lukion kurssitarjottimen suunnittelu optimoidaan.

Henkilöstön hyvinvointiin ja jaksamiseen kiinnitetään huomiota työyhteisöjen työpaikkakokouksissa. Syksyn osalta sairaspoissaolojen kasvu on saatava haltuun. Sijaisten käyttö pyritään minimoimaan kaikissa yksiköissä. Sijaiskäytäntöihin on annettu ohjeistusta ja korvaavaa työtä lisätään kaikissa yksiköissä.

Mahdollisissa sopeuttamistarpeissa tulee huomioida, että valtiolta saataviin erityisavuksiin saattaa sisältyä ehtoja rahojen palauttamisiin. Syksyille odotettavissa merkittävää kustannuskehityksen parannusta tehdyistä toimenpiteistä johtuen.

### **Riskianalyysi**

Työssäjaksamista on vahvistettava ja työmääriä kohtuullistettava sekä löydettävä ratkaisuja, jotta vältymme työntekijöiden saatavuusongelmasta. Henkilöstön hyvinvoinnin parantamisessa tärkeässä osassa lähijohtaminen. Tulevat vähennykset sekä henkilöstöressurssissa että tuntikehysressurssissa voivat vaikuttaa henkilöstön jaksamiseen ja työhyvinvointiin. Tätä tulee seurata tiiviisti yksiköiden esimiesten kanssa yhteistyössä.

Palveluverkkoon liittyvien riskien minimoimiseksi, tulee tarkastella palveluverkon kokonaisuutta ja tilaratkaisuja. Rakennushankkeiden mahdollinen viivästyminen on lisännyt riskiä toimitilojen sulkemisen osalta. Tällöin joudutaan etsimään korvaavia tiloja.

Varhaiskasvatuspäällikkö eläköityy sekä kasvatus- ja opetusjohtaja siirtyy toisiin tehtäviin, joka vaikuttaa kasvatukseen ja opetuksen johtamiseen ja arjen organisointiin. Vastuutta on jaettava uudelleen 1.8 lukien.

Hyvinvointialueen kanssa tehtävä yhteistyö vaatii yhteisten toimintamallien sopimista ja syventämistä.

**Valtuuston hyväksymien toiminnallisten tavoitteet toteutuminen**

**Kaupunkistrategian tavoite: Kasvatus ja opetus: Kouvola on kaikkien kampus**

<b>Talousarviotavoite:</b> Lasten ja nuorten sekä perheiden osallisuuden ja hyvinvoinnin edistäminen sekä arvostavan ja luottamusta rakentavan vuorovaikutuksen kehittäminen	<b>Tilannekuvaus:</b> Karvin Valssin kehittämistyön tavoitteena on sensitiivisen vuorovaikutuksen vahvistaminen. Henkilöstön itsearviointi ja arviointitulosten mukaiset yksikötason kehittämistoimenpiteet on sovittu. Huoltajien kyselystä ja haastatteluista saatu arvokasta tietoa kehittämistyölle.		
<b>Mittarit</b>			
Lasten ja nuorten hyvinvointikysely (1-5)	Lähtöarvo 4/2023 4,3	Toteuma-arvo 4/2024 4,3	Tavoitearvo 12/2024 4,4
Nuorten kysely/Yksilöllisen kasvun tukeminen	Lähtöarvo 8/2023 3,9	Toteuma-arvo 4/2024	Tavoitearvo 12/2024 4,1
<b>Talousarviotavoite:</b> Oppimis- ja kasvatusympäristöjen monipuolistaminen ja kehittäminen	<b>Tilannekuvaus:</b> Lasten ja nuorten tilanteeseen tarvitaan kohdennettuja toimenpiteitä, jotta kehitys saadaan käännettyä.		
<b>Mittarit</b>			
Oppija/laite	Lähtöarvo 8/2023 2,6	Toteuma-arvo 4/2024 2,6	Tavoitearvo 12/2024 2,5
Päiväkoti- ja koulurakennusten toteutukset aikataulussa	Lähtöarvo 8/2023 2	Toteuma-arvo 4/2024 2	Tavoitearvo 12/2024 3
<b>Talousarviotavoite:</b> Lasten ja nuorten monilukutaidon ja digiosaamisen vahvistaminen	<b>Tilannekuvaus:</b> Laitekantaa tulee uusia merkittävästi nopeammassa tahdissa		
<b>Mittarit</b>			
Lasten ja nuorten itsearvioinnissa määritetty hyvän osaamisen taso (%)	Lähtöarvo 12/2023 0	Toteuma-arvo 4/2024	Tavoitearvo 12/2024 60

**Kaupunkistrategian tavoite: Hyvinvoiva henkilöstö ja osallistava johtaminen**

<b>Talousarviotavoite:</b> Henkilöstön hyvinvoinnin edistäminen	<b>Tilannekuvaus:</b> Toimenpiteet on edennyt suunnitellusti		
<b>Mittarit</b>			
Henkilöstön fiilismittari (1-5)	Lähtöarvo 8/2023 3,67	Toteuma-arvo 4/2024 3,41	Tavoitearvo 12/2024 3,7
Sairauspoissaolot (kpv /htv)	Lähtöarvo 12/2022 23	Toteuma-arvo 4/2024 7,4	Tavoitearvo 12/2024 21
Työhyvinvointikysely (1-10) Uusi kysely (1-5)	Lähtöarvo 4/2023 6,9	Toteuma-arvo 4/2024 3,72	Tavoitearvo 12/2024 7,2

**Talous**

Kasvatus- ja opetuslautakunta 1000 e	Alkuperäinen talousarvio	Ta- muutokset	Muutettu talousarvio	Toteuma 1-4/2024	Poikkeama	Tot-%	Ennuste tp 2024
<b>Toimintatulot</b>	<b>9 306</b>	<b>0</b>	<b>9 306</b>	<b>2 753</b>	<b>-6 553</b>	<b>29,6</b>	<b>10 058</b>
Myyntitulot	3 515	0	3 515	835	-2 680	23,7	3 576
Maksutulot	2 025	0	2 025	699	-1 326	34,5	1 983
Tuet ja avustukset	3 565	0	3 565	1 162	-2 403	32,6	4 283
Muut toimintatulot	201	0	201	58	-143	28,7	216
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0		
<b>Toimintamenot</b>	<b>-154 522</b>	<b>0</b>	<b>-154 522</b>	<b>-51 162</b>	<b>103 359</b>	<b>33,1</b>	<b>-155 776</b>
Henkilöstömenot	-90 302	0	-90 302	-28 987	61 316	32,1	-90 499
Palkat ja palkkiot	-72 072	0	-72 072	-23 239	48 833	32,2	-73 002
Henkilösivumenot	-18 231	0	-18 231	-5 748	12 483	31,5	-17 497
Eläkemenot	-15 980	0	-15 980	-5 102	10 879	31,9	-15 469
Muut henkilösivumenot	-2 250	0	-2 250	-646	1 605	28,7	-2 028
Palveluiden ostot	-24 391	0	-24 391	-9 165	15 227	37,6	-25 666
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 840	0	-2 840	-432	2 408	15,2	-2 636
Avustukset	-2 800	0	-2 800	-811	1 989	29,0	-2 342
Muut toimintamenot	-34 188	0	-34 188	-11 769	22 419	34,4	-34 633
<b>Toimintakate</b>	<b>-145 216</b>	<b>0</b>	<b>-145 216</b>	<b>-48 409</b>	<b>96 807</b>	<b>33,3</b>	<b>-145 718</b>
<b>Laskennalliset kustannukset</b>	<b>-10</b>	<b>0</b>	<b>-10</b>	<b>-1 577</b>			
Poistot ja arvonalentumiset	-10	0	-10	0	-10	0,0	
Muut laskennalliset kust.	0	0	0	-1 577			
<b>Kokonaiskustannukset</b>	<b>-145 226</b>	<b>0</b>	<b>-145 226</b>	<b>-49 986</b>			

**Henkilöresurssit**

Henkilöstön määrä henkilötyövuosina	TP 2023	TA 2024	Tot. 1-4/2024
Kasvatus- ja opetuslautakunta yhteensä	1 734,0	1 752,0	1 743,0

**Toiminnan volyymit**

Varhaiskasvatus	TP 2023	TA 2024	Tot. 1-4/2024
Päiväkotitoiminta ja perhepäivähoito kk/yht, oma toiminta	24 490	27 000	8 658
Päiväkotitoiminta kk/yht, palveluseteli	7 047	7 500	2 386
Perusopetus	TP 2023	TA 2024	Tot. 1-4/2024
Oppilasmäärä	6 924	6 500	6 933
Erityisen tuen oppilasmäärä	1 189	1 050	1 175
Aamu- ja iltapäivätoimintaan osallistuvat oppilaat	516	600	639
Kuljetusoppilaat (esi- ja perusop. lisäop, valmistava op.)	1 423	1 500	1 388
Lukiokoulutus	TP 2023	TA 2024	Tot. 1-4/2024
Päivälukiot/kurssit	1 850	1 880	492
Iltalukio/kurssit	297	320	106
Lukioiden opiskelijamäärä	1 188	1 224	1 039

**Kasvatus ja opetuslautakunta**

**Toiminnan toteutuminen talousarvion suhteen**

Talous toteutunut lähes talousarviossa.

**Toimenpiteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen turvaamiseksi**

Lautakunta on vienyt päätökseen kehittämissuunnitelman mukaiset ratkaisut varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen palveluverkkoa koskien. Näiden lisäksi lautakunta on joutunut pohtimaan toiminnan priorisointia ja resurssien kohdentamista.

Uusien rakennushankkeiden laajuuden määrittäminen menossa Marjoniemen ja Kuusankosken yhtenäiskoulun osalta. Hankesuunnitelmat hyväksyntään alkusyksystä 2024.

**Riskianalyysi**

Toimenpiteiden riittävyys suhteessa tiukentuvaan kehikseen asettaa erityistä haastetta lautakunnan talousarvion toteumaan. Syksyn osalta joudutaan käymään arvokeskustelua mihin panostetaan varhaiskasvatuksessa, perusopetuksessa ja lukiokoulutuksessa 2025, jotta tulevan toimintavuoden kehys saadaan osaksi talouden ja toiminnan toteumaa.

**Talous**

<b>Kasvatus ja opetuslautakunta 1000 e</b>	<b>Alkuperäinen talousarvio</b>	<b>Ta- muutokset</b>	<b>Muutettu ta</b>	<b>Toteuma 1-4/2024</b>	<b>Poikkeama</b>	<b>Tot-%</b>	<b>Ennuste tp 2024</b>
<b>Toimintamenot</b>	<b>-717</b>	<b>0</b>	<b>-717</b>	<b>-288</b>	<b>429</b>	<b>40,2</b>	<b>-585</b>
Henkilöstömenot	-446	0	-446	-135	311	30,3	-437
Palkat ja palkkiot	-359	0	-359	-111	248	30,8	-359
Henkilösivumenot	-88	0	-88	-25	63	28,2	-78
Eläkemenot	-77	0	-77	-22	55	28,3	-69
Muut henkilösivumenot	-10	0	-10	-3	8	27,0	-9
Palveluiden ostot	-73	0	-73	-125	-52	171,1	-73
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3	0	-3	-1	2	26,8	-2
Muut toimintamenot	-195	0	-195	-27	168	13,7	-73
<b>Toimintakate</b>	<b>-717</b>	<b>0</b>	<b>-717</b>	<b>-288</b>	<b>429</b>	<b>40,2</b>	<b>-585</b>
<b>Laskennalliset kustannukset</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>196</b>			
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0			
Muut laskennalliset kust.	0	0	0	196			
<b>Kokonaiskustannukset</b>	<b>-717</b>	<b>0</b>	<b>-717</b>	<b>-92</b>			

**Varhaiskasvatus**

**Toiminnan toteutuminen talousarvion suhteen**

Talouden toteuma on hieman yli talousarvion (0,5 %). Sijaistarve on edelleen ollut ennakoitua suurempaa. Varhaiskasvatuksessa kevätkaudella palvelujen tarve on syyskautta suurempaa, koska uusi ikäluokka tulee vuoden mittaan palvelujen piiriin, tämä näkyy myös palvelujen ostossa (päiväkotien palvelusetelit). Talous tasaantuu vuoden loppuun mennessä. Toisaalta tulee huomioida 1.6.2024 tulevat palkkojen korotukset.

Varhaiskasvatuksen asiakasmaksuihin on tulossa 1.8.2023 indeksikorotukset, jotka lisäävät maksuttomuuden piirissä olevia varhaiskasvatuksen käyttäjiä. Tämä vaikuttaa loppuvuoden asiakasmaksukertymään ja alkuvuosi näyttää paremmalta toteuman suhteen. Tulopuolella näkyy myös erityisavustusten ja hankerahoituksen osuudet.

**Toimenpiteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen turvaamiseksi**

Talouden tarkka seuranta ja hankintojen kestävyys. Johtajien suoriteperusteisen tulosvastuun vahvistaminen. Hiivurin päiväkodin lakkautus 1.8.2024 alkaen. Vuorohoidon keskittäminen mahdollisuuksien mukaisesti.

**Riskianalyysi**

Koulutetun henkilöstön saaminen sijaisuuksiin tuo riskiä varhaiskasvatuksen laadulle. Varhaiskasvatuksen tarve syntyvyyden laskun vuoksi on laskusuunnassa, vaikka osallistumisaste on nousussa.

**Toiminnalliset tavoitteet/toimenpiteet**

**Kaupunkistrategian tavoite: Kasvatus ja opetus: Kouvola on kaikkien kampus**

**Talousarviotavoite, Varhaiskasvatus: Lasten ja nuorten monilukutaidon ja digiosaamisen vahvistaminen**

<p><b>Käyttösuunnitelman toimenpide:</b> Digisuunnittelijat toimivat varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen kentällä digiosaamisen tukena</p>	<p><b>Tilannekuvaus:</b> Varhaiskasvatuksessa on TVT-taitoja tuettu digiosaajien verkoston avulla. Lisäksi varhaiskasvatuksessa on hankerahoituksella palkattu osa-aikainen digipedagogiikan asiantuntija lasten digitaitojen ja –osaamisen tueksi. Digiosaamisen suunnitelman päivitystyö aloitettu.</p>		
<p><b>Mittarit</b></p>			
<p>Htv määrä</p>	<p>Lähtöarvo 12/2023 1,0</p>	<p>Toteuma-arvo 4/2024 1,3</p>	<p>Tavoitearvo 12/2024 1,2</p>
<p><b>Käyttösuunnitelman toimenpide:</b> Verkostomaisen toimintatavan vahvistaminen</p>	<p><b>Tilannekuvaus:</b> Digiosaajien verkosto toiminnassa. Joustavan esi- ja alkuopetuksen yksiköiden välinen yhteistoiminta vahvistunut.</p>		

**Kaupunkistrategian tavoite: Kasvatus ja opetus: Kouvola on kaikkien kampus**

**Talousarviotavoite, Varhaiskasvatus:** Lasten ja nuorten sekä perheiden osallisuuden ja hyvinvoinnin edistäminen sekä arvostavan ja luottamusta rakentavan vuorovaikutuksen kehittäminen

<b>Käyttösuunnitelman toimenpide:</b> Henkilöstön digiosaamista vahvistetaan koulutustilaisuuksissa, webinaareissa ja digiklippien avulla	<b>Tilannekuvaus:</b> Koulutuksia on toteutettu monipuolisesti.		
<b>Mittarit</b>			
Koulutustilaisuuksien määrä (kpl)	Lähtöarvo 12/2023 0	Toteuma-arvo 4/2024 Ei saatavilla	Tavoitearvo 12/2024 1 400
<b>Käyttösuunnitelman toimenpide:</b> Toimintakulttuurin kehittäminen siten, että eri tuen rooleissa toimijoiden työn kohdistuminen ennakoivaan ja varhaiseen tukeen	<b>Tilannekuvaus:</b> Erityisopettajien työn kohdetta on siirretty yleisen tuen vahvistamiseen. Yleisen tuen merkityksestä ja toimintamalleista pidetty eri ammattiryhmille pedakahviloita. Yleisen tuen kortit käytössä henkilöstöllä eri lapsiryhmissä.		

**Kaupunkistrategian tavoite: Kasvatus ja opetus: Kouvola on kaikkien kampus**

**Talousarviotavoite, Varhaiskasvatus:** Oppimis- ja kasvatusympäristöjen monipuolistaminen ja kehittäminen

<b>Käyttösuunnitelman toimenpide:</b> Lasten ja nuorten tutkivaa tapaa toimia sekä tiedekasvatusta edistetään.	<b>Tilannekuvaus:</b> Lasten luontaista tapaa tutkia ympäröivää maailmaa on mahdollistettu varhaiskasvatussuunnitelman mukaisesti.		
<b>Käyttösuunnitelman toimenpide:</b> Palveluverkkoratkaisuissa huomioidaan monipuoliset digitaaliset oppimisympäristöt	<b>Tilannekuvaus:</b> Valkealan monitoimitalossa on huomioitu hyvin digitaaliset ympäristöt, kuten Inkeröisten monitoimitalon suunnittelussa ja valmistelussa. Ruusulaakson päiväkodissa on menossa ainutkertainen pilotointi ns. emphatic building –mallin mukaisesti.		
<b>Käyttösuunnitelman toimenpide:</b> Perustaitojen oppimisen vahvistaminen (sosiaaliset taidot, vuorovaikutustaidot, luku- ja kirjoitustaito, matemaattiset taidot).	<b>Tilannekuvaus:</b> Henkilöstön ja lasten välistä vuorovaikutusta on arvioitu monisuuntaisesti, saadun tiedon pohjalta on tehty toimenpiteitä suunnitelmien mukaisesti. Lasten tunnetaitoja ja toisten huomioimista ohjataan varhaiskasvatuspäivän eri toiminnoissa. Varhaisen kielen kehityksen tukeminen erityisessä huomiolla.		

**Kaupunkistrategian tavoite: Hyvinvoiva henkilöstö ja osallistava johtaminen**

**Talousarviotavoite, Varhaiskasvatus:** Henkilöstön hyvinvoinnin edistäminen

<b>Käyttösuunnitelman toimenpide:</b> Alueellisen johtamisen ja vertaistuen edelleen kehittäminen mm. ydinryhmätyöskentely.	<b>Tilannekuvaus:</b> Kokonaispedagogisen johtamisen rakenteen avulla etsitään keinoja johtamisen ja koko henkilöstön työkyvyn ja hyvinvointitukemiseen. Alueellinen johtamisen vertaistuki ja yhteistoiminta aloitettu.		
<b>Käyttösuunnitelman toimenpide:</b> Korvaavan työn lisääminen työhyvinvoinnin ja työkyvyn edistämiseksi	<b>Tilannekuvaus:</b> Korvaavan työn käyttö lisääntymässä.		
<b>Mittarit</b>			
Korvaavassa työssä pv	Lähtöarvo 12/2023 417	Toteuma-arvo 4/2024 126	Tavoitearvo 12/2024 575
<b>Käyttösuunnitelman toimenpide:</b> Koulutussuunnitelman mukainen toiminta	<b>Tilannekuvaus:</b> Koulutuksia toteutettu suunnitellusti. Lääkehoidon koulutukset aloitettu. Koulutusten kirjaamiseen HR-järjestelmään tulee aktivoida nykyisestä.		
<b>Mittarit</b>			
Täydennyskoulutus (h)	Lähtöarvo 12/2023 10 800	Toteuma-arvo 4/2024 2 300	Tavoitearvo 12/2024 27 400
<b>Käyttösuunnitelman toimenpide:</b> Uuden kehityskeskustelulomakkeen käyttöön ottaminen	<b>Tilannekuvaus:</b> Uusi kehityskeskustelulomake käytössä sellaisenaan tai sovellettuna esim. ryhmäkehityskeskusteluissa. Varhaiskasvatuksen henkilöstön on siirtynyt henkilöstöä kasvun tuesta,		
Kehityskeskustelujen kattavuus (%)	Lähtöarvo 12/2023 24 %	Toteuma-arvo 4/2024 13 %	Tavoitearvo 12/2024 60 %



**Talous**

Varhaiskasvatus 1000 e	Alkuperäinen talousarvio	Ta- muutokset	Muutettu ta	Toteuma 1-4/2024	Poikkeama	Tot-%	Ennuste tp 2024
<b>Toimintatulot</b>	<b>2 053</b>	<b>0</b>	<b>2 053</b>	<b>746</b>	<b>-1 307</b>	<b>36,3</b>	<b>2 679</b>
Myyntitulot	163	0	163	52	-111	31,7	185
Maksutulot	1 560	0	1 560	528	-1 032	33,8	1 400
Tuet ja avustukset	330	0	330	166	-164	50,3	1 094
<b>Toimintamenot</b>	<b>-49 110</b>	<b>0</b>	<b>-49 110</b>	<b>-16 910</b>	<b>32 200</b>	<b>34,4</b>	<b>-51 573</b>
Henkilöstömenot	-28 931	0	-28 931	-9 579	19 352	33,1	-30 173
Palkat ja palkkiot	-23 077	0	-23 077	-7 680	15 396	33,3	-24 334
Henkilösivumenot	-5 854	0	-5 854	-1 899	3 955	32,4	-5 839
Eläkemenot	-5 129	0	-5 129	-1 684	3 444	32,8	-5 158
Muut henkilösivumenot	-726	0	-726	-215	511	29,6	-681
Palveluiden ostot	-9 944	0	-9 944	-3 935	6 008	39,6	-11 313
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-245	0	-245	-99	146	40,5	-304
Avustukset	-2 680	0	-2 680	-760	1 920	28,3	-2 232
Muut toimintamenot	-7 310	0	-7 310	-2 536	4 773	34,7	-7 551
<b>Toimintakate</b>	<b>-47 057</b>	<b>0</b>	<b>-47 057</b>	<b>-16 164</b>	<b>30 893</b>	<b>34,4</b>	<b>-48 894</b>
<b>Laskennalliset kustannukset</b>	<b>-10</b>	<b>0</b>	<b>-10</b>	<b>-563</b>			
Poistot ja arvonalentumiset	-10	0	-10	0			
Muut laskennalliset kust.	0	0	0	-563			
<b>Kokonaiskustannukset</b>	<b>-47 067</b>	<b>0</b>	<b>-47 067</b>	<b>-16 728</b>			

**Perusopetus ja nuorisopalvelut**
**Toiminnan toteutuminen talousarvion suhteen**

Talous on toteutunut talousarvion mukaisesti. Henkilöstömenot ovat jopa hivenen alle (1 %) talousarvion. Palvelujen ostojen tiliryhmä on ylittänyt talousarvion 2,5 %, ylitys johtuu ruoka- ja kuljetuspalvelukustannuksista, jotka tasaantuvat osittain kesän aikana. Aineet, tarvikkeet ja tavarat ovat alle talousarvion, koska kevään kirjahankintojen kustannukset eivät vielä näy menoina.

Lakkautuvien koulujen muutot (Pilkanmaan koulu, Hirvelän koulu ja Utin koulun Kaipiaisten toimipiste) sekä muuttoihin tarvittava henkilöstöresurssi voivat osaltaan vaikuttaa loppuvuoden tulokseen. Oppilaiden lääkinällisestä hoidosta vastaaville työntekijöille, joilla ei ole voimassa olevaa lääkehoidon lupaa, järjestetään hyvinvointialueen ja Xamk:n kanssa yhteistyössä lääkehoidon koulutukset. Koulutus on laajuudeltaan kolme opintopistettä. Lääkehoidon koulutukset sekä niiden yhteydessä annettavat näytöt tehdään työajan puitteissa, mikä voi aiheuttaa sijaistarpeita ja lisäkustannuksia.

**Toimenpiteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen turvaamiseksi**

Tuntikehyksen jakamisessa yksiköihin tulevalle lukuvuodelle on huomioitu oppilasmäärän väheneminen. Tämän lisäksi tuntikehyksen jakoperusteita on muutettu mm. jakotuntien osalta, mikä vähentää kouluille jaettavaa tuntikehystä. Tarvittavia resurssilisäyksiä on pyritty osoittamaan Opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämästä tasa-arvorahasta. Lisärahoituksilla (tasa-arvoraha ja koronaraha) palkataan resurssiopettajia sekä koulunkäynninohjaajia.

Erityisopettajakoulutus on meneillään yhteistyössä Helsingin yliopiston kanssa. Koulutuksella varmistetaan kelpoisten erityisopettajien saamista Kouvolaan. Tavoitteena on myös kiinnittää työntekijöitä sekä saada pysyvyyttä erityisopetukseen.

Kuljetuskuluja seurataan säännöllisesti ja kuljetusyksikkö pyrkii omilla toimillaan vähentämään kuluja. Kesken lukuvuoden tapahtuvia kuljetusmuutoksia pyritään toteuttamaan mahdollisimman paljon olemassa olevia kuljetusreittejä hyödyntäen. Harkinnanvaraisia kuljetuspäätöksiä on osalle oppilaista tehty siten, että kuljetuspäätökset päättyvät maaliskuun loppuun ja koulu yhteistyössä huoltajan kanssa tukee oppilaan itsenäiseen kulkemiseen siirtymistä viimeisten lukuvuoden kuukausien ajan. Kasvatuksen ja opetuksen ja kuljetusyksikön kesken tarkastellaan kuljetusasioita säännöllisesti ja kustannustehokkuus huomioidaan yhteistyössä. Mahdollisimman varhainen ennakointi kuljetusten kilpailuttamisessa ja järjestämisessä mahdollistaa kulujen tarkemman seurannan sekä edullisemmat kustannukset. Uimahallikuljetukset sekä Yrityskyläkuljetukset järjestellään keskitetysti ja ennakoiden kasvatuksen ja opetuksen hallinnossa.

Nuorisopalveluihin ei ole haettu täyttölupaa nuoriso-ohjaajan tehtävään (Myllykosken nuorisotila). Ohjaajaresurssia on pystytty hyödyntämään Inkeröiden alueelta, koska Inkeröissä ei ole tällä hetkellä sopivaa tilaa nuorisotoiminnalle.

### **Riskianalyysi**

Tulevat vähennykset sekä henkilöstöressurssissa että tuntikehysressurssissa voivat vaikuttaa henkilöstön jaksamiseen ja työhyvinvointiin. Tätä tulee seurata tiiviisti yksiköiden esimiesten kanssa yhteistyössä.

Koulutetun henkilökunnan saaminen erityisesti erityisopetukseen on edelleen haastavaa. Syrjäisemmille alueille on haastetta löytää kelpoisuuden omaavia opettajia myös osaan aineenopettajien viroista.

Mikäli nuoriso-ohjaajan tehtävää ei saada täytettyä tulevan syksyn aikana, nuorisotilatoiminta ei toteudu suunnitelman mukaisesti. Erityisnuorisotyön tarve koulujen kanssa tehtävässä yhteistyössä on lisääntynyt. Tällä hetkellä yksi erityisnuorisotyön tehtävä on täyttämättä.

Liikkuvan nuorisotyön hanke päättyy vuoden 2024 lopussa. Mikäli liikkuvan nuorisotyön Nupaku-toimintaa ei pystyttäisi jatkamaan hankkeen päätyttyä, pakettiauto joudutaan luovuttamaan pois.

Esimiesten lisääntynyt työkuorma näkyy ylituntien kertyminä sekä myös työssäjaksamisen kysymyksenä.

**Toiminnalliset tavoitteet/toimenpiteet**

<b>Talousarviotavoite, Perusopetus ja nuorisopalvelut:</b> Lasten ja nuorten monilukutaidon ja digiosaamisen vahvistaminen			
<b>Käyttösuunnitelman toimenpide:</b> Digisuunnittelijat toimivat varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen kentällä digiosaamisen tukena	<b>Tilannekuvaus:</b> Perusopetuksessa digisuunnittelijoita ei ole palkattu. Digiosaamisen tukena ovat jatkaneet perusopetuksen opettajat, jotka tekevät oman työnsä ohella digitutorin tehtävää. Digitutorit kokoontuvat säännöllisesti ja käyvät läpi ajankohtaisia digiopettamisen ja – opettamisen kokonaisuuksia perusopetuksen Digisuunnitelman mukaisesti		
<b>Mittarit</b>			
Htv määrä	Lähtöarvo 12/2023 0,2	Toteuma-arvo 4/2024 0,2	Tavoitearvo 12/2024 1,2
<b>Käyttösuunnitelman toimenpide:</b> Henkilöstön digiosaamista vahvistetaan koulutustilaisuuksissa, webinaareissa ja digiklippien avulla	<b>Tilannekuvaus:</b> Koulutuksia on toteutettu. Henkilöstöä tulee vielä aktivoida osallistumaan esim. Eduhouse koulutuksiin. Henkilöstöä tulee aktivoida merkitsemään koulutukset HR-järjestelmään.		
<b>Mittarit</b>			
Koulutustilaisuuksien määrä (kpl)	Lähtöarvo 12/2023 0	Toteuma-arvo 4/2024 60	Tavoitearvo 12/2024 1400
<b>Käyttösuunnitelman toimenpide:</b> Toimintakulttuurin kehittäminen siten, että eri tuen rooleissa toimijoiden työn kohdistuminen ennakoivaan ja varhaiseen tukeen.	<b>Tilannekuvaus:</b> Laaja-alaisten erityisopettajien tapaamisissa käyty keskusteluja ja tehty toimenpiteiden suunnitelmaa yleisen tuen vahvistamiseksi. Resurssien jaossa on huomioitu vahva pedagoginen osaaminen ja suuntaaminen ennakoivaan ja varhaiseen tukeen.		
<b>Käyttösuunnitelman toimenpide:</b> Verkostomaisen toimintatavan vahvistaminen	<b>Tilannekuvaus:</b> Kaupunkitason verkosto kokoontuu tapaamisiin kerran kuukaudessa ja perhekeskusalueilla tiiviimmin. Poikkihallinnollinen työryhmä on laatinut kiusaamiseen ja väkivaltaan puuttumisen mallin monialaisena yhteistyönä. Malli valmistuu kevään -24 aikana ja otetaan käyttöön 1.8.2024. Nuorisopalvelut koordinoi alueellista etsivää nuorisotyötä Kaakkois-Suomessa. Ohjaamoverkostossa työskennellään koulutus-, työllisyys- ja hyvinvointiteeman ympärillä.		
<b>Talousarviotavoite, Perusopetus ja nuorisopalvelut:</b> Lasten ja nuorten sekä perheiden osallisuuden ja hyvinvoinnin edistäminen sekä arvostavan ja luottamusta rakentavan vuorovaikutuksen kehittäminen			
<b>Käyttösuunnitelman toimenpide:</b> Nuorten osallistumista heitä koskeviin ratkaisuihin lisätään	<b>Tilannekuvaus:</b> Uusi Nuorisovaltuusto aloitti maaliskuussa 2024. Osallistava budjetointi käynnistetään syksyllä 2024. Määräraha on laskettu 10 000 eurosta 5 000 euroon.		

**Kaupunkistrategian tavoite: Kasvatus ja opetus: Kouvola on kaikkien kampus**

<b>Talousarviotavoite, Perusopetus ja nuorisopalvelut:</b> Oppimis- ja kasvatusympäristöjen monipuolistaminen ja kehittäminen			
<b>Käyttösuunnitelman toimenpide:</b> Lasten ja nuorten tutkivaa tapaa toimia sekä tiedekasvatusta edistetään.	<b>Tilannekuvaus:</b> Kestävä Kouvola hankkeen kautta on lisätty toiminnallista oppimista ja tietoisuutta ympäristöasioissa. Yhteistyö Helsingin yliopiston kanssa on ollut suunnitteilla ja tarkastellaan mahdollisuutta käynnistää yhteistyö, mikäli talouden reunaehdot sen mahdollistavat.		
<b>Käyttösuunnitelman toimenpide:</b> Perustaitojen oppimisen vahvistaminen (sosiaaliset taidot, vuorovaikutustaidot, luku- ja kirjoitustaito, matemaattiset taidot).	<b>Tilannekuvaus:</b> Sosiaalisten taitojen ja vuorovaikutustaitojen opettamista on huomioitu mm. Hyvinvoinnin vuosikellossa, jonka jokainen perusopetuksen koulu laatii. Hyvinvointitutorit pitävät yhdessä opetushenkilöstön kanssa hyvinvointia tukevia oppituntikokonaisuuksia. Luku- ja kirjoitustaitojen sekä matemaattisten perustaitojen oppimista vahvistetaan. Seurannan tueksi on otettu käyttöön mm. Digilukiseula, joka auttaa oppimisvaikeuksien tunnistamisessa. Yhteistyötä kirjaston sekä vanhempainyhdistysten kanssa.		

**Kaupunkistrategian tavoite: Hyvinvoiva henkilöstö ja osallistava johtaminen**

<b>Talousarviotavoite, Perusopetus ja nuorisopalvelut: Henkilöstön hyvinvoinnin edistäminen</b>			
<b>Käyttösuunnitelman toimenpide:</b> Alueellisen johtamisen ja vertaistuen edelleen kehittäminen mm. ydinryhmätyöskentely	<b>Tilannekuvaus:</b> Ydinryhmät kokoontuvat perhekeskusalueittain kerran kuukaudessa. Ydinryhmien tapaamisissa on ollut säännöllisesti paikalla sekä varhaiskasvatuksen että perusopetuksen työntekijät ja muut perhekeskusalueen verkostossa toimivat. Viestintään ja tiedonkulkuun kehitetään vielä paremmin palvelevaa toimintatapaa, jotta tieto toiminnasta olisi koko kaupungin alueella. Nuorisopalvelut on toteuttanut henkilöstölle työajanseurannan, jossa työajan käyttöä ja työn sisältöä on arvioitu kahden viikon jakson		
<b>Käyttösuunnitelman toimenpide:</b> Korvaavan työn lisääminen työhyvinvoinnin ja työkyvyn edistämiseksi.	<b>Tilannekuvaus:</b> Korvaavaa työn määrä on lisääntymässä.		
<b>Mittarit</b>			
Korvaavassa työssä pv	Lähtöarvo 12/2023 523	Toteuma-arvo 4/2024 32	Tavoitearvo 12/2024 575
<b>Käyttösuunnitelman toimenpide:</b> Koulutussuunnitelman mukainen toiminta	<b>Tilannekuvaus:</b> Koulutuksia toteutettu suunnitellusti. Lääkehoidon koulutukset aloitettu ja ne jatkuvat kesän sekä syksyn ajan tehostetusti. Koulutusten kirjaamista Sympa-järjestelmään tulee aktivoida nykyisestä.		
<b>Mittarit</b>			
Täydennyskoulutus (h)	Lähtöarvo 12/2023 0	Toteuma-arvo 4/2024 3 478	Tavoitearvo 12/2024 27 400
<b>Käyttösuunnitelman toimenpide:</b> Uuden kehityskeskustelulomakkeen käyttöön ottaminen	<b>Tilannekuvaus:</b> Uusi kehityskeskustelulomake on otettu käyttöön. Esimiehille on painotettu Sympa-merkinnän tärkeyttä, kun keskustelu on pidetty		
<b>Mittarit</b>			
Kehityskeskustelujen kattavuus (%)	Lähtöarvo 12/2023 15,3	Toteuma-arvo 4/2024 23	Tavoitearvo 12/2024 60

**Talous**

Perusopetus ja nuorisopalvelut 1000 e	Alkuperäinen talousarvio	Ta- muutokset	Muutettu ta	Toteuma 1-4/2024	Poikkeama	Tot-%	Ennuste tp 2024
<b>Toimintatulot</b>	<b>6 848</b>	<b>0</b>	<b>6 848</b>	<b>1 897</b>	<b>-4 950</b>	<b>27,7</b>	<b>6 818</b>
Myyntitulot	3 352	0	3 352	783	-2 569	23,4	3 391
Maksutulot	380	0	380	152	-228	40,1	373
Tuet ja avustukset	2 955	0	2 955	910	-2 045	30,8	2 904
Muut toimintatulot	161	0	161	53	-108	32,7	150
<b>Toimintamenot</b>	<b>-91 922</b>	<b>0</b>	<b>-91 922</b>	<b>-30 098</b>	<b>61 824</b>	<b>32,7</b>	<b>-91 441</b>
Henkilöstömenot	-52 389	0	-52 389	-16 710	35 679	31,9	-51 889
Palkat ja palkkiot	-41 821	0	-41 821	-13 392	28 429	32,0	-41 844
Henkilösivumenot	-10 568	0	-10 568	-3 318	7 250	31,4	-10 045
Eläkemenot	-9 265	0	-9 265	-2 946	6 320	31,8	-8 881
Muut henkilösivumenot	-1 303	0	-1 303	-373	930	28,6	-1 164
Palveluiden ostot	-13 198	0	-13 198	-4 685	8 514	35,5	-12 999
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 986	0	-1 986	-253	1 732	12,8	-1 745
Avustukset	-120	0	-120	-51	69	42,6	-110
Muut toimintamenot	-24 228	0	-24 228	-8 398	15 830	34,7	-24 698
<b>Toimintakate</b>	<b>-85 074</b>	<b>0</b>	<b>-85 074</b>	<b>-28 200</b>	<b>56 874</b>	<b>33,1</b>	<b>-84 623</b>
<b>Laskennalliset kustannukset</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 063</b>			
Muut laskennalliset kust.	0	0	0	-1 063			
<b>Kokonaiskustannukset</b>	<b>-85 074</b>	<b>0</b>	<b>-85 074</b>	<b>-29 263</b>			

**Lukio**
**Toiminnan toteutuminen talousarvion suhteen**

Talous toteutunut menojen osalta hieman alle talousarvion. Toimintatuotot kokonaisuudessaan alle talousarvion, mikä johtuu osaltaan tulojen epätasaisesta kertymisestä vuoden aikana.

Toimintakulut ovat toteutuneet myös alle talousarvion. Palvelujen ostojen tiliryhmä on ylittänyt talousarvion, ylitys johtuu ruoka- ja kuljetuspalvelukustannuksista, jotka tasaantuvat osittain kesän aikana. Aineissa, tarvikkeet ja tavarat ovat alle talousarvion, koska kevään kirjahankintojen kustannukset eivät vielä näy menoina.

Kevään 2024 yhteishalun alustavissa tuloksissa näkyi selvästi lukiokoulutuksen suosion nousu. Tämä on hyvä suuntaus, kun ajatellaan yleissivistyksen ja osaamisen merkitystä tulevaisuuden yhteiskunnassa. Lukiokoulutusta on kehitetty aktiivisesti. Lukiot ovat osallistuneet Kymenlaakson lukioiden laatu- ja saavutettavuus hankkeeseen sekä oppimisen ja hyvinvoinnin tukea Kouvolan lukioihin hankkeeseen. Laatuhanke on Kouvolan hallinnoima hanke. Lukiokoulutuksen kehittämissuunnitelmatyö on edennyt toimenpiteiden määrittämisvaiheeseen. Koko henkilöstö osallistui skenaarioiden määrittämiseen ja tulokset käytiin läpi yhteisessä vesopäivässä keskustellen.

Kouvolan Yhteislyseon opiskelijamäärä on keväällä 2024 ollut erittäin suuri. Kevätlukukaudella 2024 Yhteislyseossa on ollut 754 opiskelijaa. Opetus on järjestetty pääosin lähiopetuksena ja ryhmät ovat muodostettu suunnitellun mukaisesti. Kevään 2024 Yhteishaussa Kouvolan Yhteislyseo oli Kymenlaakson suosituin lukio. Ensisijaisia hakijoita oli yleislinjalle 230 (paikkoja 188), urheilulinjalle 52 (32) ja Studies in English-linjalle 24 (32).

Keväällä 2024 Yhteislyseossa on valmisteltu hakemusta liikunnan erityistehtävän saamiseksi vuodelle 2025 sekä Vihreä Lippu-sertifiointia.

Kansainvälinen toiminta on ollut vilkasta ja Kouvolan Yhteislyseo on Erasmus+-akreditoitu lukio, joka on mukana eTwinning-verkostossa.

Ylioppilaskirjoitusten tulokset olivat tämän ensimmäisen oppivelvollisuuden piiriin kuuluvan ikäluokan osalta hyvät Kuusankosken lukion osalta. Lukioon sisäänmeno keskiarvot ovat alhaisia, koska kaikille oppivelvollisille on taattu toisen asteen opiskelupaikka. Tänä keväänä erityisesti poikien tulokset on hyviä.

Opiskelijoiden oppimista on tukenut erityisesti 2024 päättyvä tukirahoitus, joka on taannut aineenopettajien lisätukea resurssiopetuksen muodossa sitä tarvitseville opiskelijoille. Tuen avulla on myöskin saatu lukio-opinnot loppuun suoritetuksi.

### **Toimenpiteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen turvaamiseksi**

Lukiokoulutuksen tuntikehys noudattaa viime vuoden leikattua kehystä, syksystä lukion kurssisuunnitteluun kohdistuu noin 0.15 M€ vuositason kehysleikkaus.

Koulujen painotukset mahtuvat kehysten sisälle, kuten kansainvälisyys ja urheilulukiolinja. Kevään ylioppilaskirjoitukset sujuivat normaalijärjestelyin koronavuosien jälkeen.

Tulokehitykseen tulee kiinnittää huomiota, erityisesti hankkeiden hallinnoinnissa.

Lukiokoulutus tulee pysymään talousarviossa, koska merkittävä resurssileikkaus toteutuu 1.8.2024 alkaen.

### **Riskianalyysi**

Opiskelijamäärän tilapäinen kasvu ei ole yhteydessä käytettävään resurssiin. Jatkossa opiskelijamäärän ennustetaan laskevan merkittävästi.

Esimiesten lisääntynyt työkuorma näkyy ylituntien kertyminä sekä myös työssäjaksamisen kysymyksenä.

VOS-leikkausten vaikutukset lukiokoulutuksen rahoitukseen ovat ilmeisesti pieniin lukioihin kohdistuvia.

Lukiokoulutukselle tulevat uudet velvoitteet erityisopetuksen järjestämisen laajuudesta ovat edelleen avoimina hallituksen esityksessä.

**Toiminnalliset tavoitteet/toimenpiteet**

**Kaupunkistrategian tavoite: Kasvatus ja opetus: Kouvola on kaikkien kampus**

<b>Talousarviotavoite, Lukiot:</b> Lasten ja nuorten monilukutaidon ja digiosaamisen vahvistaminen	
<b>Käyttösuunnitelman toimenpide:</b> Henkilöstön digiosaamista vahvistetaan koulutustilaisuuksissa, webinaareissa ja digiklippien avulla	<b>Tilannekuvaus:</b> Lukiokoulutuksessa koulutettiin yhteisessä vesopäivässä koko henkilökuntaa tekoälyn käyttöön
<b>Käyttösuunnitelman toimenpide:</b> Verkostomaisen toimintatavan vahvistaminen	<b>Tilannekuvaus:</b>
<b>Talousarviotavoite, Lukiot:</b> Lasten ja nuorten sekä perheiden osallisuuden ja hyvinvoinnin edistäminen sekä arvostavan ja luottamusta rakentavan vuorovaikutuksen kehittäminen	
<b>Käyttösuunnitelman toimenpide:</b> Lukion opiskelijoiden osallisuutta lisätään opiskeluhyvinvointiin liittyen.	<b>Tilannekuvaus:</b> Lukiokoulutuksessa on erityisesti huomioitava opiskelijoiden hyvinvointiin
<b>Käyttösuunnitelman toimenpide:</b> Nuorten osallistumista heitä koskeviin ratkaisuihin lisätään	<b>Tilannekuvaus:</b>

**Kaupunkistrategian tavoite: Kasvatus ja opetus: Kouvola on kaikkien kampus**

<b>Talousarviotavoite, Lukiot:</b> Oppimis- ja kasvatusympäristöjen monipuolistaminen ja kehittäminen	
<b>Käyttösuunnitelman toimenpide:</b> Lasten ja nuorten tutkivaa tapaa toimia sekä tiedekasvatusta edistetään. Korkeakouluyhteistyötä lukioissa vahvistetaan.	<b>Tilannekuvaus:</b> Korkeakouluyhteistyötä on avattu mm. LUT:n suuntaan.
<b>Käyttösuunnitelman toimenpide:</b> Palveluverkkoratkaisuissa huomioidaan monipuoliset digitaaliset oppimisympäristöt	<b>Tilannekuvaus:</b> Oppimisympäristöt ovat jatkuvan kehittämisen kohde. Lukioiden digityöryhmä on tehnyt hyvää työtä asiassa.
<b>Käyttösuunnitelman toimenpide:</b> Perustaitojen oppimisen vahvistaminen (sosiaaliset taidot, vuorovaikutustaidot, luku- ja kirjoitustaito, matemaattiset taidot).	<b>Tilannekuvaus:</b>

**Kaupunkistrategian tavoite: Hyvinvoiva henkilöstö ja osallistava johtaminen**

<b>Talousarviotavoite, Lukiot:</b> Henkilöstön hyvinvoinnin edistäminen			
<b>Käyttösuunnitelman toimenpide:</b> Korvaavan työn lisääminen työhyvinvoinnin ja työkyvyn edistämiseksi.	<b>Tilannekuvaus:</b> Lukiokoulutuksessa tulee panostaa korvaavan työn käyttöönottoon		
<b>Mittarit</b>			
Korvaavassa työssä pv	Lähtöarvo 12/2023 0	Toteuma-arvo 4/2024	Tavoitearvo 12/2024 1400
<b>Käyttösuunnitelman toimenpide:</b> Uuden kehityskeskustelulomakkeen käyttöön ottaminen	<b>Tilannekuvaus:</b> Lomake otettu käyttöön		
<b>Mittarit</b>			
Kehityskeskustelujen kattavuus (%)	Lähtöarvo 12/2023 15,3	Toteuma-arvo 4/2024 25	Tavoitearvo 12/2024 60

**Talous**

Lukiot 1000 e	Alkuperäinen talousarvio	Ta- muutokset	Muutettu ta	Toteuma 1-4/2024	Poikkeama	Tot-%	Ennuste tp 2024
<b>Toimintatulot</b>	<b>405</b>	<b>0</b>	<b>405</b>	<b>110</b>	<b>-295</b>	<b>27,2</b>	<b>561</b>
Maksutulot	85	0	85	19	-66	22,4	210
Tuet ja avustukset	280	0	280	86	-194	30,8	285
Muut toimintatulot	40	0	40	5	-35	12,4	66
<b>Toimintamenot</b>	<b>-12 773</b>	<b>0</b>	<b>-12 773</b>	<b>-3 867</b>	<b>8 906</b>	<b>30,3</b>	<b>-12 177</b>
Henkilöstömenot	-8 536	0	-8 536	-2 562	5 974	30,0	-8 000
Palkat ja palkkiot	-6 815	0	-6 815	-2 056	4 759	30,2	-6 465
Henkilösivumenot	-1 720	0	-1 720	-506	1 215	29,4	-1 535
Eläkemeno	-1 509	0	-1 509	-450	1 059	29,8	-1 361
Muut henkilösivumenot	-211	0	-211	-55	156	26,3	-174
Palveluiden ostot	-1 176	0	-1 176	-419	757	35,7	-1 281
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-606	0	-606	-78	528	12,9	-585
Muut toimintamenot	-2 455	0	-2 455	-808	1 647	32,9	-2 311
<b>Toimintakate</b>	<b>-12 368</b>	<b>0</b>	<b>-12 368</b>	<b>-3 757</b>	<b>8 611</b>	<b>30,4</b>	<b>-11 616</b>
<b>Laskennalliset kustannukset</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-147</b>			
Muut laskennalliset kust.	0	0	0	-147			
<b>Kokonaiskustannukset</b>	<b>-12 368</b>	<b>0</b>	<b>-12 368</b>	<b>-3 904</b>			