

<b>404 Sivistyksen hallinto</b>
<p><b>Toiminnan kuvaus / palveluajatus</b> Sivistystoimen hallinto huolehtii sivistyksen toimialan arjen prosessien sujuvuudesta ja yksiköiden toiminnan tuesta. Sivistysosaston hallinto ohjaa osaston yhteistoimintoja, järjestää ja toimeenpanee kilpailutuksia sekä kehittää toiminnan suunnittelua, seurantaa ja arviointia.</p> <p>Sivistystoimen hallinto koordinoi hyvinvointityötä kunnassa.</p> <p>Sivistystoimen kaikkien yksiköiden toimintaa määrittää lainsäädäntö hyvin selkein, velvoittavin normein. Yksiköt suunnittelevat ja toteuttavat arjen toiminnot näiden normien pohjalta. Ohjaavien normien rinnalle jokainen yksikkö määrittää talousarviokaudelle yksikkönsä kannalta olennaisia tavoitteita. Tavoitteet sidotaan kuntastrategiaan ja hyvinvointisuunnitelmaan.</p>
<p><b>Vastuhenkilö</b> Sivistys- ja hyvinvointijohtaja</p>
<p><b>Tehtävä</b> Sivistyspalvelujen laadukas ja vaikuttava järjestäminen</p>
<p><b>Sitovia tavoitteita</b> (Strategia ja hyvinvointisuunnitelma huomioiden)  <b>1.</b> Tuki toimialan kehittämisprosesseille, erityisesti UKK3.0 ja varhaiskasvatuksen arjen sujuvuus (strategiasta elinvoima ja hyvinvointi, viestintä ja vuorovaikutus; hyvinvointisuunnitelmasta kaikki tavoitealueet)  <b>2.</b> Laajan hyvinvointikertomuksen pohjalta hyvinvointitavoitteiden kirkastaminen seuraavaan hyvinvointisuunnitelmaan ja uuteen kuntastrategiaan (strategiasta elinvoima ja hyvinvointi; hyvinvointisuunnitelmasta kaikki tavoitealueet)  <b>3.</b> työryhmätyöskentelyn tehostaminen</p>
<p><b>Keskeiset riskit kyseisten tavoitteiden toteutumiselle</b> henkilöstön vaihtuvuus yhteisen ymmärryksen heikkous olennaisista kehittämistavoitteista resurssien niukkuus</p>
<p><b>Tunnusluvut ja mittarit</b> UKK3.0-hankkeen eteneminen ja jatkorahoituksen varmistuminen: UKK3.0:ssa henkilöstökoulutuksien määrä, tuotettujen sisältökokonaisuuksien määrä, rahoituspäätös; varhaiskasvatuksessa poissaolojen määrän kääntyminen laskuun hyvinvointikertomuksessa kirkastettujen tavoitteiden kulkeutuminen seuraavaan strategiaan ja hyvinvointisuunnitelmaan työryhmien määrä, työryhmien päällekkäisen työn väheneminen</p>
<p><b>Toiminnan painopistealueet 2025</b> perusopetuksen kehittämishanke UKK3.0 varhaiskasvatuksen arjen sujuvuuden vahvistaminen</p>

C404 Hallinto	TP2023	TA2024	<b>TA2025</b>	muutos %
Myyntituotot	103	0	<b>0</b>	
Muut toimintatuotot	319	0	<b>500</b>	
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>421</b>	<b>0</b>	<b>500</b>	
Henkilöstökulut	-108154	-92389	<b>-98702</b>	6,83
Palvelujen ostot	-118195	-4168	<b>-4030</b>	-3,31
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-341	-1367	<b>-750</b>	-45,14
Muut toimintakulut	-1264	-2336	<b>-2182</b>	-6,59
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-227954</b>	<b>-100260</b>	<b>-105664</b>	5,39
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-227533</b>	<b>-100260</b>	<b>-105164</b>	4,89
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-227533</b>	<b>-100260</b>	<b>-105164</b>	4,89
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-227533</b>	<b>-100260</b>	<b>-105164</b>	4,89
<b>YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-227533</b>	<b>-100260</b>	<b>-105164</b>	4,89

<b>410 Perusopetus</b>
<p><b>Toiminnan kuvaus / palveluajatus</b>  Perusopetus tarjoaa kaikille lapsille tiedolliset ja taidolliset välineet elämässä pärjäämiseen. Arvomme sinnikkyys, kunnioitus ja vastuuntunto ohjaavat toimintaamme. Opetus- ja kasvatustyötä teemme yhteistyössä oppilaiden, vanhempien, henkilökunnan ja muiden sidosryhmien kanssa. Tavoitteenamme on omat vahvuutensa tunteva, rohkeaksi toimijaksi kasvava oppilas, joka saa tarvittavat valmiudet elämään ja jatko-opintoja varten.</p>
<p><b>Vastuhenkilö</b>  Perusopetuksen rehtori</p>
<p><b>Tehtävä</b>  Perusopetus antaa pohjan laajan yleissivistyksen muodostamiseen ja oppivelvollisuuden suorittamiseen. Perusopetuksen antaa valmiudet ja kelpoisuuden toisen asteen opintoihin. Opetus edistää osallisuutta ja kestäväää elämäntapaa sekä kasvua demokraattisen yhteiskunnan jäsenyyteen. Se edistää tasa-arvoa, yhdenvertaisuutta ja oikeudenmukaisuutta.  Lähde: <i>Perusopetuksen opetussuunnitelman perusteet 2014</i></p>
<p><b>Sitovia tavoitteita</b> (Strategia ja hyvinvointisuunnitelma huomioiden)  1. Toiminnallisesti kestävään ja taloudelliseen perusopetuksen luominen.  2. Henkilöstön sitouttaminen ja jaksamisen tukeminen.  3. Oppilaiden osallisuuden, kouluun sitoutumisen ja hyvinvoinnin tukeminen.</p>
<p><b>Keskeiset riskit kyseisten tavoitteiden toteutumiseksi</b>  1. Muutokset toimintaympäristössä, kuten kouluverkossa ja lainsäädännössä. 2. Haastava työ, muutoksessa toimiminen ja tulevaisuuden vähenevä työmäärä. 3. Palveluiden heikkeneminen</p>
<p><b>Tunnusluvut ja mittarit</b> 1. Kustannukset / oppilas. 2. Henkilöstön sairauslomapäivät  3. Kouluterveyskysely, kiusaamiskysely ja muut kyselyt, jotka kartoittavat osallisuutta ja hyvinvointia</p>
<p><b>Toiminnan painopistealueet 2025</b>  Perusopetuksen muutokseen sopeutuminen  Oppilaiden ja henkilöstön hyvinvointi</p>

C410 Perusopetus	TP2023	TA2024	<b>TA2025</b>	muutos %
Myyntituotot	138663	70000	<b>66200</b>	-5,43
Maksutuotot	16537	14500	<b>10000</b>	-31,03
Tuet ja avustukset	11589	0	<b>0</b>	
Muut toimintatuotot	77012	24401	<b>35600</b>	45,90
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	243801	108901	<b>111800</b>	2,66
Henkilöstökulut	-1960666	-1995636	<b>-1972803</b>	-1,14
Palvelujen ostot	-1068004	-1125808	<b>-1226449</b>	8,94
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-293772	-251865	<b>-246720</b>	-2,04
Muut toimintakulut	-21678	-22626	<b>-18850</b>	-16,69
<b>TOIMINTAKULUT</b>	-3344121	-3395935	<b>-3464822</b>	2,03
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	-3100320	-3287034	<b>-3353022</b>	2,01
<b>VUOSIKATE</b>	-3100320	-3287034	<b>-3353022</b>	2,01
Poistot ja arvonalentumiset	-236956	-223376	<b>-214451</b>	-4,00
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	-3337276	-3510410	<b>-3567473</b>	1,63
<b>YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ</b>	-3337276	-3510410	<b>-3567473</b>	1,63

<b>420 Lukio</b>
<p><b>Toiminnan kuvaus / palveluajatus</b></p> <p>Rautalammin lukio tarjoaa laadukasta lukiokoulutusta viihtyisissä tiloissa. Meille on tärkeää, että huolehdimme lähialueen vetovoimaisuudesta ja kannamme vastuuta paikallisesti ja valtakunnallisesti.</p> <p>Yrittäjämäinen asenne, kestävän kehityksen huomioiminen ja kansainvälisyys näkyvät koulumme arjessa ja toiminnassa.</p> <p>Välitämme toisistamme. Henkilökunnan ja opiskelijoiden hyvinvointi ovat keskeisiä toiminta-ajatuksiamme. Tavoitteenamme on hyödyntää paikallisia olosuhteita tehokkaasti ja olla aktiivinen toimija myös kunnan vetovoimaisuuden lisäämisessä.</p> <p>Yhteistyö Wanhan ratsastuskeskuksen kanssa luo pohjaa lukion markkinoinnille ja tarjoaa vakaan opiskelijavirran.</p> <p>Teatteri-ilmaisun ja musiikin keinoin ilmaisemme paikallista osaamista ja otamme kantaa yhteiskunnallisiin ja globaaleihin ilmiöihin.</p> <p>Lukion arvot: vastuullisuus, laadukkuus ja välittäminen.</p>
<p><b>Vastuhenkilö</b> Lukion rehtori</p>
<p><b>Tehtävä</b> Laadukkaan lukiokoulutuksen tarjoaminen osana Rautalammin kunnan koulutoimea</p>
<p><b>Sitovia tavoitteita</b> (Strategia ja hyvinvointisuunnitelma huomioiden)</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Opiskelijamäärä syksyllä 2025 vähintään 110.</li> <li>2. Yhteisiä opintojaksoja Vesannon ja Suonenjoen kanssa vähintään 18 kpl.</li> <li>3. Hyvinvointikyselyt opiskelijoille 2 kertaa ja henkilökunnalle kerran vuodessa.</li> </ol>
<p><b>Keskeiset riskit kyseisten tavoitteiden toteutumiseksi</b></p> <p>Toisella asteella kova kilpailu alati vähenevistä, suomalaisista nuorista. Lisäksi ratsastusta alettu tarjota useissa lukioissa. Rautalammilta lukioon tulevien määrä vähäinen.</p> <p>Riskinä mainittujen kolmen lukion lukujärjestysten synkronointiongelmat. Pitää olla kaikilla vahva tahto saada yhteiset opintojaksot toteutumaan.</p> <p>Lähes riskitön tavoite. Toiminnan suunnitelmallisuus tukena.</p>
<p><b>Tunnusluvut ja mittarit</b></p> <p>Opiskelijoiden määrä. Yhteisten opintojaksojen määrä. Kyselyiden määrä.</p>
<p><b>Toiminnan painopistealueet 2025</b></p> <p>Hyvinvoiva arki.</p>

C420 Lukio	TP2023	TA2024	<b>TA2025</b>	muutos %
Myyntituotot	5508	2500	<b>2500</b>	0,00
Maksutuotot	1433	3500	<b>2000</b>	-42,86
Tuet ja avustukset	10467	0	<b>0</b>	
Muut toimintatuotot	18017	14000	<b>18000</b>	28,57
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>35425</b>	<b>20000</b>	<b>22500</b>	<b>12,50</b>
Henkilöstökulut	-656124	-642900	<b>-692830</b>	7,77
Palvelujen ostot	-328319	-321127	<b>-340102</b>	5,91
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-127601	-111172	<b>-105406</b>	-5,19
Muut toimintakulut	-23448	-31905	<b>-29450</b>	-7,69
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-1135492</b>	<b>-1107104</b>	<b>-1167788</b>	<b>5,48</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-1100067</b>	<b>-1087104</b>	<b>-1145288</b>	<b>5,35</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-1100067</b>	<b>-1087104</b>	<b>-1145288</b>	<b>5,35</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-114733	-114733	<b>-114733</b>	0,00
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-1214800</b>	<b>-1201837</b>	<b>-1260021</b>	<b>4,84</b>
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ				

<b>4210 TUVA</b>
<b>Toiminnan kuvaus / palveluajatus</b> TUVA-koulutus tarjoaa mahdollisuuden toisen asteen koulutuksen suuntaa hakeville omien toiveiden ja näköalojen kirkastamiseen sekä opiskeluvalmiuksien vahvistamiseen.
<b>Vastuhenkilö</b> Sivistys- ja hyvinvointijohtaja
<b>Tehtävä</b> Yhteistyössä Suonenjoen kaupungin ja SavoGrow-kuntien kanssa toisen asteen tutkintoon valmistavan koulutuksen järjestäminen.
<b>Sitovia tavoitteita</b> (Strategia ja hyvinvointisuunnitelma huomioiden) <b>1.</b> Nuorten tarpeita huomioivat koulutuspolut ja -ratkaisut (elinvoima & hyvinvointi, viestintä & vuorovaikutus; hyvä mielenterveys, kuntalaisten osallisuuden lisääminen)
<b>Keskeiset riskit kyseisten tavoitteiden toteutumiseksi</b> Toiminnan suunnittelua vaikeuttaa osallistujamäärän ennakoimattomuus.
<b>Tunnusluvut ja mittarit</b> Toiselle asteelle edenneiden nuorten %-osuus.
<b>Toiminnan painopistealueet 2025</b> Nuorten tarpeita huomioivat, joustavat ratkaisut.

C4210 TUVA	TP2023	TA2024	TA2025	muutos %
Myyntituotot	954	0	<b>500</b>	0,00
Maksutuotot	0	0	<b>0</b>	
Tuet ja avustukset	0	2500	<b>0</b>	-100,00
Muut toimintatuotot	60	0	<b>0</b>	
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>1004</b>	<b>2500</b>	<b>500</b>	<b>-80,00</b>
Henkilöstökulut	-2131	-17756	<b>-2485</b>	-86,00
Palvelujen ostot	-133	-400	<b>-650</b>	62,50
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	-200	<b>0</b>	-100,00
Muut toimintakulut	-523	-905	<b>-500</b>	-44,75
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-2788</b>	<b>-19261</b>	<b>-3635</b>	<b>-81,13</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-1784</b>	<b>-16761</b>	<b>-3135</b>	<b>-81,30</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-1784</b>	<b>-16761</b>	<b>-3135</b>	<b>-81,30</b>
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	<b>0</b>	
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-1784</b>	<b>-16761</b>	<b>-3135</b>	<b>-81,30</b>
<b>YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-1784</b>	<b>-16761</b>	<b>-3135</b>	<b>-81,30</b>

<b>440 Vapaa sivistystyö ja taiteen perusopetus</b>
<p><b>Toiminnan kuvaus / palveluajatus</b>  Sisä-Savon kansalaisopiston tarjonnassa on Rautalammin kunnan alueella monipuolisesti kursseja eri-ikäisille kuntalaisille. Yleisöluennot ovat kaikille avoimia. Kurssisuunnittelua tehdään kuntalaisia osallistaen.</p> <p>Kuopion konservatorio järjestää taiteen perusopetusta musiikissa. Opetus on pitkäjännitteistä musiikillisten taitojen ja valmiuksien kartuttamista. Oppilaat esiintyvät kunnassa toteutettavissa tilaisuuksissa.</p>
<p><b>Vastuhenkilö</b>  Sivistys- ja hyvinvointijohtaja</p>
<p><b>Tehtävä</b>  Hyvinvointia tukevien vapaa-aikapalvelujen monipuolinen tarjoaminen kuntalaisille. Tietojen, taitojen kartuttaminen ja jalostaminen sekä fyysisen kunnan monipuolinen kohottaminen.</p>
<p><b>Sitovia tavoitteita</b> (Strategia ja hyvinvointisuunnitelma huomioiden)</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kurssitarjonta sisältää monipuolisesti ainakin liikuntaa, eri taiteenalojen kursseja, kädentaitoja ja kieliä. (tasapainoinen kuntatalous, elinvoima &amp; hyvinvointi, joustava työ &amp; asuminen; hyvä mielenterveys)</li> <li>2. Kurssimäärä supistuu enintään 10%, (tasapainoinen kuntatalous, elinvoima &amp; hyvinvointi, joustava työ &amp; asuminen; hyvä mielenterveys)</li> <li>3. Konservatorion oppilasmäärä on vähintään 7, (tasapainoinen kuntatalous, elinvoima &amp; hyvinvointi, joustava työ &amp; asuminen; hyvä mielenterveys)</li> </ol>
<p><b>Keskeiset riskit kyseisten tavoitteiden toteutumiseksi</b>  Kunnalla ei ole suoraa edustusta oppilaitosten hallinnossa, ja näkemyksen välittyminen on epäsuoraa.  Valtio suunnittelee vapaaseen sivistystyöhön rahoituksen leikkausta. Valtio suunnittelee taiteen perusopetukseen kokonaisuudistusta.</p>
<p><b>Tunnusluvut ja mittarit</b>  Kansalaisopisto  Opetustuntien määrä vähintään 1900  Toteutuneet kurssit vähintään 80  Konservatorio  Opetustuntien määrä vähintään 320  Oppilaiden määrä vähintään 7</p>
<p><b>Toiminnan painopistealueet 2025</b>  Hyvinvointinäkökulman vahvistaminen, palvelun saatavuuden varmistaminen ja vahvistaminen.</p>



C440 VST & TPO	TP2023	TA2024	<b>TA2025</b>	muutos %
Myyntituotot	0	0	<b>0</b>	
Maksutuotot	0	0	<b>0</b>	
Tuet ja avustukset	0	0	<b>0</b>	
Muut toimintatuotot	0	0	<b>0</b>	
TOIMINTATUOTOT	0	0	<b>0</b>	
Henkilöstökulut	0	0	<b>0</b>	
Palvelujen ostot	-74618	-64801	<b>-86000</b>	32,71
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	<b>0</b>	
Muut toimintakulut	0	0	<b>0</b>	
TOIMINTAKULUT	-74618	-64801	<b>-86000</b>	32,71
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-74618	-64801	<b>-86000</b>	32,71
VUOSIKATE	-74618	-64801	<b>-86000</b>	32,71
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	<b>0</b>	
TILIKAUDEN TULOS	-74618	-64801	<b>-86000</b>	32,71
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ				

<b>4460 HYTE</b>
<b>Toiminnan kuvaus / palveluajatus</b> Hyvinvointia ja terveyden edistämistä tukevan toiminnan koordinointi ja edistäminen kaikkien kuntalaisten keskuudessa kuntakonsernin rakenteissa.
<b>Vastuhenkilö</b> Sivistys- ja hyvinvointijohtaja
<b>Tehtävä</b> Hyvinvointia ja terveyden edistämistä tukevan toiminnan koordinointi ja edistäminen kaikkien kuntalaisten keskuudessa kuntakonsernin rakenteissa.
<b>Sitovia tavoitteita</b> (Strategia ja hyvinvointisuunnitelma huomioiden) 1. Yhteistyön vahvistaminen Suonenjoen HYTE-toiminnan kanssa 2. työryhmätyöskentelyn tehostaminen 3. Omavastuuajattelun vahvistaminen
<b>Keskeiset riskit kyseisten tavoitteiden toteutumiseksi</b> Resurssien vähyys, yhdyspintarakenteen jatkuva muutos
<b>Tunnusluvut ja mittarit</b> Suonenjoen kanssa toteutetun yhteisen toiminnan määrä Työryhmäorganisoitumisen muutos Kuntalaisille välitettyjen HYTE-materiaalien ja –kampanjoiden määrä
<b>Toiminnan painopistealueet 2025</b> toiminnan tehostaminen ja keskittyminen olennaiseen Yhteistyöverkostojen vahvistaminen ja laajentaminen

C4460 HYTE	TP2023	TA2024	TA2025	muutos %
Myyntituotot	0	0	0	
Maksutuotot	0	0	0	
Tuet ja avustukset	0	0	0	
Muut toimintatuotot	0	0	0	
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	
Henkilöstökulut	0	-14589	-17492	19,90
Palvelujen ostot	-12966	-6650	-5700	-14,29
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	
Muut toimintakulut	0	0	0	
TOIMINTAKULUT	-12966	-21239	-23192	9,20
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-12966	-21239	-23192	9,20
VUOSIKATE	-12966	-21239	-23192	9,20
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	
TILIKAUDEN TULOS	-12966	-21239	-23192	9,20
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-12966	-21239	-23192	9,20

<b>450 Joukkoliikenne</b>
<b>Toiminnan kuvaus / palveluajatus</b> Tavoitteena on mahdollistaa haja-asutusalueelta asiointi kirkonkylälle sekä yhteydet Suonenjoelle ja Kuopioon sekä toimivat vaihtoyhteydet eri puolille Suomea.
<b>Vastuhenkilö</b> Sivistys- ja hyvinvointijohtaja
<b>Tehtävä</b> Joustavaa asumista tukevat joukkoliikennepalvelut
<b>Sitovia tavoitteita</b> (Strategia ja hyvinvointisuunnitelma huomioiden) 1. Tiedotuksen kehittäminen 2. Matkaketjuajattelun vahvistaminen 3. Liikennetarjonnan supistaminen vastaamaan talouden resursseja
<b>Keskeiset riskit kyseisten tavoitteiden toteutumiselle</b> Kustannuskehitys on ennakoimatonta. Sisäinen liikenne kilpailutetaan vuoden 2025 aikana, ja uuden sopimuksen kustannustaso on hämärä. Näkemyksen välittyminen ELYn suuntaan on haastavaa, kuntien tarpeet ja näkemykset poikkeavat toisistaan.
<b>Tunnusluvut ja mittarit</b> Matkustajamäärän kehitys Matkaketjujen muodostuminen määrä Aikataulukaisujen määrä ja jakelujen määrä
<b>Toiminnan painopistealueet 2025</b> Sisäisen liikenteen kilpailutus ja siitä muodostuvasta liikenteestä tiedottaminen tehokkaasti ELY-liikenteeseen näkemyksen välittäminen matkaketjujen parantamiseksi

C450 JOUKKOLIIKENNE	TP2023	TA2024	TA2025	muutos %
Myyntituotot	0	0	0	
Maksutuotot	0	0	0	
Tuet ja avustukset	0	0	0	
Muut toimintatuotot	0	0	0	
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	
Henkilöstökulut	0	0	0	
Palvelujen ostot	-35537	-38001	-40000	5,26
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	
Muut toimintakulut	0	0	0	
TOIMINTAKULUT	-35537	-38001	-40000	5,26
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-35537	-38001	-40000	5,26
VUOSIKATE	-35537	-38001	-40000	5,26
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	
TILIKAUDEN TULOS	-35537	-38001	-40000	5,26
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ				

<b>453 Varhaiskasvatus</b>		
<b>Toiminnan kuvaus / palveluajatus</b> Varhaiskasvatuksen tavoitteena on järjestää laadukasta ja pedagogisesti perusteltua hoitoa, kasvatusta ja opetusta kaikille alle kouluikäisille lapsille varhaiskasvatusmuodosta riippumatta. Toiminta perustuu varhaiskasvatussuunnitelman perusteisiin ja Rautalammin varhaiskasvatussuunnitelmaan.		
<b>Vastuhenkilö</b> Varhaiskasvatusjohtaja-päiväkodin johtaja		
<b>Tehtävä</b> Laadukkaiden varhaiskasvatuspalveluiden tarjoaminen osana Rautalammin kunnan sivistystoimea.		
<b>Sitovia tavoitteita</b> (Strategia ja hyvinvointisuunnitelma huomioiden)		
<b>1. Laadukas pedagoginen varhaiskasvatus</b> (Kuntastrategia elinvoima ja hyvinvointi) Karvin laadunarviointijärjestelmän hyödyntäminen Rautalammin varhaiskasvatuksen laadun arvioinnissa. Varhaiskasvatuksen laadun arvioinnin tulokset tuovat tietoa varhaiskasvatuksen arjesta, niin toiminnan vahvuuksista, kuin kehittämistä vaativista osa-alueista. Yhtenäistä viestintää, tiedonsiirtoa ja avointa keskustelukulttuuria sekä toiminnan kehittämistä tuetaan säännöllisillä tiimipalavereilla, sekä koko talon pedagogisilla ja yhteisillä kokoontumisilla.		
<b>2. Huoltajien ja lasten osallisuuden lisääminen</b> (Hyvinvointisuunnitelma kuntalaisten osallisuuden lisääminen, lapsiystävällinen kuntamalli) Asiakasraadin yhteiset kokoukset. Lapset pääsevät osallistumaan toiminnan suunnitteluun, toteuttamiseen ja arviointiin, lasten kokousten sekä lasten havainnoinnin myötä. Asiakaskysely huoltajille.		
<b>3. Hyvinvoinnin tukeminen</b> (Hyvinvointisuunnitelma hyvä mielenterveys) Tunne –ja kaveritaitojen tavoitteellinen edistäminen. Pyritään positiivisen pedagogiikan keinoin lisäämään lasten hyvinvointia ja mahdollistetaan lapsille myönteisiä tunnekokemuksia. Positiiviset kokemukset uuden oppimisen tukena. Henkilökunnan hyvinvoinnin tukeminen Tyhy-ryhmän säännölliset kokoontumiset Varmistetaan henkilökunnan riittävä resurssointi ja työtaakan säilyminen maltillisena kautta linjan koko varhaiskasvatuksessa.		
<b>Keskeiset riskit kyseisten tavoitteiden toteutumiseksi</b> Henkilöstön poissaolot, työtaakan kuormittavuus Ei sitouduta sovittuihin asioihin.		
<b>Tunnusluvut ja mittarit</b>		
<b>Laadukas pedagoginen varhaiskasvatus</b>	Toteutunut	Ei ole toteutunut
Karvin arvioinnin toteuttaminen		
Tiimipalaverit lkm/kk		
Pedagoginen tiimi & talon palaveri kokoontuu krt/vk		

<b>Huoltajien ja lasten osallisuuden lisääminen</b>		
Lasten kokoukset sekä lapsien havainnoinnin toteutuminen. lkm/kk		
Asiakasraadın yhteiset kokoontumiset krt/v		
Asiakastytyväisyyskysely huoltajille		
<b>Hyvinvoinnin tukeminen</b>		
Tunne ja kaveritaitojen harjoittelu säännöllisesti lkm/kk		
Työhyvinvointi ryhmän kokoontumiset lkm/v		
<b>Toiminnan painopistealueet 2025</b>		
<b>Toiminnan painopistealueet 2025</b>		
Laadukas pedagoginen varhaiskasvatus		
Huoltajien ja lasten osallisuuden lisääminen		
Hyvinvoinnin lisääminen		

C453 VARHAISKASVATUS	TP2023	TA2024	TA2025	muutos %
Myyntituotot	0	0	0	
Maksutuotot	32476	23000	25800	12,17
Tuet ja avustukset	25273	0	50000	
Muut toimintatuotot	18101	11720	17300	47,61
TOIMINTATUOTOT	75849	34720	93100	168,15
Henkilöstökulut	-1019509	-1098085	-1245825	13,45
Palvelujen ostot	-127012	-145508	-163669	12,48
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-20149	-20300	-21280	4,83
Avustukset	-65626	-102000	-64000	-37,25
Muut toimintakulut	-211385	-242442	-234200	-3,40
TOIMINTAKULUT	-1443681	-1608335	-1728974	7,50
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1367832	-1573615	-1635874	3,96
VUOSIKATE	-1367832	-1573615	-1635874	3,96
Poistot ja arvonalentumiset	-7207	-6220	-8483	36,38
TILIKAUDEN TULOS	-1375039	-1579835	-1644357	4,08
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ				

<b>454 Esiopetus</b>		
<b>Toiminnan kuvaus / palveluajatus</b> Esiopetuksen tavoitteena on vahvistaa ja tukea jokaisen lapsen kasvun, kehityksen ja oppimisen polkua joustavasti varhaiskasvatuksesta esiopetukseen ja edelleen perusopetukseen. Toiminta perustuu esiopetussuunnitelman perusteisiin ja Rautalammin esiopetussuunnitelmaan.		
<b>Vastuhenkilö</b> Varhaiskasvatusjohtaja-päiväkodin johtaja		
<b>Tehtävä</b> Laadukkaiden esiopetuspalveluiden tarjoaminen osana Rautalammin kunnan sivistystoimea.		
<b>Sitovia tavoitteita</b> (Strategia ja hyvinvointisuunnitelma huomioiden)		
<b>1. Laadukas pedagoginen esiopetus</b> (Kuntastrategia elinvoima ja hyvinvointi) Toimintakauden alussa lapsille laaditaan henkilökohtaiset esiopetussuunnitelmat ja ne arvioidaan toimintakauden lopussa. Yhtenäistä viestintää, tiedonsiirtoa ja avointa keskustelukulttuuria sekä toiminnan kehittämistä tuetaan säännöllisillä tiimipalavereilla, sekä koko talon pedagogisilla ja yhteisillä kokoontumisilla.		
<b>2. Huoltajien ja lasten osallisuuden lisääminen</b> (Hyvinvointisuunnitelma kuntalaisten osallisuuden lisääminen, lapsiystävällinen kuntamalli) Asiakasraadin yhteiset kokoukset. Lapset pääsevät osallistumaan toiminnan suunnitteluun, toteuttamiseen ja arviointiin, lasten kokousten sekä lasten havainnoinnin myötä. Asiakaskysely huoltajille.		
<b>3. Hyvinvoinnin tukeminen</b> (Hyvinvointisuunnitelma hyvä mielenterveys) Tunne –ja kaveritaitojen tavoitteellinen edistäminen. Pyritään positiivisen pedagogiikan keinoin lisäämään lasten hyvinvointia ja mahdollistetaan lapsille myönteisiä tunnekokemuksia. Positiiviset kokemukset uuden oppimisen tukena. Luontopainotteisen esiopetuksen (Metsäeskari) toteuttaminen. Henkilökunnan hyvinvoinnin tukeminen Tyhy-ryhmän säännölliset kokoontumiset Varmistetaan henkilökunnan riittävä resurssointi ja työtaakan säilyminen maltillisena kautta linjan koko varhaiskasvatuksessa.		
<b>Keskeiset riskit kyseisten tavoitteiden toteutumiseksi</b> Henkilöstön poissaolot, työtaakan kuormittavuus Ei sitouduta sovittuihin asioihin.		
<b>Tunnusluvut ja mittarit</b>		
<b>Laadukas pedagoginen esiopetus</b>	Toteutunut	Ei ole toteutunut
Lasten esiopetussuunnitelmien laatiminen ja arviointi		
Tiimipalaverit lkm/kk Pedagoginen tiimi & talon palaveri kokoontuu krt/vk		

<b>Huoltajien ja lasten osallisuuden lisääminen</b>		
Lasten kokoukset sekä lapsien havainnoinnin toteutuminen. lkm/kk		
Asiakasraadın yhteiset kokoontumiset krt/v		
Asiakastytyväisyyskysely huoltajille		
<b>Hyvinvoinnin tukeminen</b>		
Tunne ja kaveritaitojen harjoittelu säännöllisesti lkm/kk		
Työhyvinvointi ryhmän kokoontumiset lkm/v		
<b>Toiminnan painopistealueet 2025</b>		
Laadukas pedagoginen varhaiskasvatus		
Huoltajien ja lasten osallisuuden lisääminen		
Hyvinvoinnin lisääminen		

C454 ESIOPETUS	TP2023	TA2024	TA2025	muutos %
Myyntituotot	0	0	0	
Maksutuotot	0	0	0	
Tuet ja avustukset	24614	2140	0	-100,00
Muut toimintatuotot	2158	0	2100	
TOIMINTATUOTOT	26772	2140	2100	-1,87
Henkilöstökulut	-126827	-118785	-132871	11,86
Palvelujen ostot	-37714	-47905	-48322	0,87
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1006	-6150	-10700	73,98
Muut toimintakulut	-14575	-1450	-1400	-3,45
TOIMINTAKULUT	-180123	-174289	-193293	10,90
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-153350	-172149	-191193	11,06
VUOSIKATE	-153350	-172149	-191193	11,06
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	
TILIKAUDEN TULOS	-153350	-172149	-191193	11,06
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ				

<b>460 Nuorisotoimi</b>					
<b>Toiminnan kuvaus / palveluajatus</b> Nuoret kohtaava ja tavoitettava nuorisotyö. Nuorisotilaa pidetään avoimena säännöllisesti sekä järjestetään yhteisiä tapahtumia, teemapäiviä sekä retkiä. Nuoret pyritään aktivoimaan nuorisotyön sisällön suunnitteluun ja toteutukseen. Toiminta suunnitellaan ja toteutetaan poikkihallinnollisesti ja eri sidosryhmiä apuna käyttäen. Erityisnuorisotyössä etsivä nuorisotyöntekijä toimii nuorten tukena.					
<b>Vastuhenkilö</b> Vapaa-aikasihteeri, 70% työajalla  Muu henkilöstö: Etsivä nuorisotyöntekijä, kokoaikatyö Koulunuorisotyöntekijä, kokoaikatyö					
<b>Tehtävä</b> Laadukkaiden nuorisopalvelujen järjestäminen.					
<b>Sitovia tavoitteita</b> 1. Vahvistaa nuorisovaltuuston ja päättäjien kanssa ”nuva kummi” – toimintaa. 2. Käynnistää koulunuorisotyö. 3. Liikuntavälituntitoiminnan toteutuminen Matti Lohen peruskoulussa.					
<b>Keskeiset riskit kyseisten tavoitteiden toteutumiseksi</b> Taloudelliset haasteet.					
<b>Tunnusluvut ja mittarit</b>					
	<b>TP 2021</b>	<b>TP 2022</b>	<b>TP 2023</b>	<b>TA 2024</b>	<b>TA 2025</b>
Nuorten työpaja asiakkaat / vuosi			14	10	-
Nuorisotilan kävijät /vuosi	2 576	2 781	2688	3 000	3000
Etsivä asiakkaat / vuosi	71	60	43	45	45
<b>Toiminnan painopistealueet 2025</b> Nuorisotoiminnan tuominen koulupäivien sisälle ja koulupäivien läheisyyteen.					



C460 NUORISO	TP2023	TA2024	<b>TA2025</b>	muutos %
Myyntituotot	270	40000	<b>0</b>	-100,00
Maksutuotot	155	500	<b>0</b>	-100,00
Tuet ja avustukset	73645	27500	<b>99500</b>	261,82
Muut toimintatuotot	209	0	<b>0</b>	
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>74280</b>	<b>68000</b>	<b>99500</b>	<b>46,32</b>
Henkilöstökulut	-138898	-159963	<b>-187141</b>	16,99
Palvelujen ostot	-26748	-20847	<b>-22171</b>	6,35
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6937	-4350	<b>-11650</b>	167,82
Avustukset	-2400	-2700	<b>-2700</b>	0,00
Muut toimintakulut	-11900	-12270	<b>-11954</b>	-2,58
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-186973</b>	<b>-200130</b>	<b>-235616</b>	<b>17,73</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-112693</b>	<b>-132130</b>	<b>-136116</b>	<b>3,02</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-112693</b>	<b>-132130</b>	<b>-136116</b>	<b>3,02</b>
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	<b>0</b>	
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-112693</b>	<b>-132130</b>	<b>-136116</b>	<b>3,02</b>
<b>YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ</b>				

<b>450 Liikuntatoimi</b>					
<b>Toiminnan kuvaus / palveluajatus</b> Rautalammin kunnan liikuntatoimen keskeisenä tehtävänä on liikunnan ja muun terveyttä edistävän fyysisen aktiivisuuden tukeminen. Kunta tarjoaa ja ylläpitää liikuntapaikkoja. Liikunnan toiminnallisesta yhdessä kunnan kanssa huolehtivat aktiiviset liikunta- ja urheiluseurat sekä yritykset. Urheiluseurat ovat kunnan liikuntapalveluiden tärkeä yhteistyökumppani.					
<b>Vastuhenkilö</b> Vapaa-aika sihteeri, 30% työajalla  Muu henkilöstö: Uimahallin lippukassan hoitaja, osa-aikatyö ja tuntityö Uimahallin uinninvalvoja, osa-aikatyö ja tuntityö Liikuntaneuvoja, kokoaikainen					
<b>Tehtävä</b> Laadukkaiden liikuntapalvelujen järjestäminen.					
<b>Sitovia tavoitteita</b> 1. Harrastamisen Suomen Mallin toteutumien. 2. Monipuolisten liikuntapaikkojen turvaaminen ja tapahtumien toteutus: liikuntatoimi tukee järjestöavustuksella vuosittain urheiluseuroja liikuntatoiminnan järjestämiseksi. 3. Liikuntavälituntitoiminnan toteutuminen Matti Lohen peruskoulussa.					
<b>Keskeiset riskit kyseisten tavoitteiden toteutumiselle</b> Taloudelliset haasteet ja energiahinnan nousu.					
<b>Tunnusluvut ja mittarit</b>					
	<b>TP 2021</b>	<b>TP 2022</b>	<b>TP 2023</b>	<b>TA 2024</b>	<b>TA 2025</b>
Uimahallin kävijät/vuosi	5 912	6 122	6022	7 000	6000
Uimahallin kustannukset/ käynti	15,21	14,69	15,11	12,85	15,00
<b>Toiminnan painopistealueet 2025</b> Liikuntatoiminnan tuominen koulupäivien sisälle tai koulupäivien läheisyyteen.					

C470 LIIKUNTA	TP2023	TA2024	<b>TA2025</b>	muutos %
Myyntituotot	560	0	<b>1120</b>	
Maksutuotot	24059	2000	<b>21000</b>	950,00
Tuet ja avustukset	4000	0	<b>0</b>	
Muut toimintatuotot	0	0	<b>0</b>	
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>28619</b>	<b>20000</b>	<b>22120</b>	10,60
Henkilöstökulut	-92975	-98741	<b>-63838</b>	-35,35
Palvelujen ostot	-42960	-32950	<b>-34666</b>	5,21
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-51626	-43180	<b>-35512</b>	-17,76
Avustukset	-3025	-6120	<b>-6120</b>	0,00
Muut toimintakulut	-961	-2312	<b>-1946</b>	-15,83
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-191546</b>	<b>-183303</b>	<b>-142082</b>	-22,49
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-162928</b>	<b>-163303</b>	<b>-119962</b>	-26,54
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-162928</b>	<b>-163303</b>	<b>-119962</b>	-26,54
Poistot ja arvonalentumiset	-21444	-20870	<b>-26300</b>	26,02
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-184372</b>	<b>-184173</b>	<b>-146262</b>	-20,58
<b>YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-184372</b>	<b>-184173</b>	<b>-146262</b>	-20,58

## 480 Kirjasto

### Toiminnan kuvaus / palveluajatus

**Kaikille mahdollisuus lukea** - Lukutaito on kansalaistaito. Kirjaston osaajat ja kokoelmat ovat monipuolisen lukemisen ja monilukutaidon edistämistä varten.

1. **Tukea aktiiviseen kansalaisuuteen ja hyvinvointiin** - Kirjasto opastaa tiedonlähteille ja tukee elinikäistä oppimista. Kirjasto ehkäisee syrjäytymistä.
2. **Osaamista ja yhteistyötä** - Kirjastossa työskentelee osaava ja osaamistaan kehittävä henkilökunta. Kirjasto toimii valtakunnallisessa ja kansainvälisessä kirjastoverkossa. Kirjasto kehittää toimintaansa yhdessä asiakkaiden kanssa.
3. **Kaikille avoin tila** - Jokainen on tervetullut kirjastoon

### Vastuhenkilö

Seija Österberg

### Tehtävä

Yleisen kirjaston tehtävänä on:

- 1) tarjota pääsy aineistoihin, tietoon ja kulttuurisisältöihin;
- 2) ylläpitää monipuolista ja uudistuvaa kokoelmaa;
- 3) edistää lukemista ja kirjallisuutta;
- 4) tarjota tietopalvelua, ohjausta ja tukea tiedon hankintaan ja käyttöön sekä monipuoliseen lukutaitoon;
- 5) tarjota tiloja oppimiseen, harrastamiseen, työskentelyyn ja kansalaistoimintaan;
- 6) edistää yhteiskunnallista ja kulttuurista vuoropuhelua.

Edellä tarkoitetun tehtävän hoitamiseksi yleisellä kirjastolla tulee olla tarkoituksenmukaiset tilat, ajantasainen välineistö sekä riittävä ja osaava henkilöstö. (Laki yleisistä kirjastoista 29.12.2016/1492)

### Sitovia tavoitteita

1. Rutakko kirjastoverkon entistä parempi hyödyntäminen luettelointia keskittämällä. Vähentää ostopalvelujen tarvetta. (Tasapainoinen kuntatalous)
2. Nuortenosaston viihtyisyyden parantaminen, sohvien uusiminen. Kirjaston kalusteet ovat 35 vuotta sitten uuteen kirjastotaloon hankittuja ja ovat käyttöikänsä päässä. (Elinvoima ja hyvinvointi)

### Keskeiset riskit kyseisten tavoitteiden toteutumiseksi

Taloudelliset haasteet.

### Tunnusluvut ja mittarit

	2019	2020	2021	2022	2023	Arvio 2024	Tavoite 2025 Rutakko kirjastojen ka. %	2025
Lainajat	2936	848	789	736	808	1153	32,19	94
Lainaus		33502	36307	37001	40074	36330	15,03	4420
Käynnit		21415	23771	32249	37943	51734	9,49	2791

### Toiminnan painopistealueet 2025

Lukutaito ja lukemisen edistäminen. Kirjastopalveluiden saavutettavuuden ja esteettömyyden lisääminen.

C480 KIRJASTO	TP2023	TA2024	<b>TA2025</b>	muutos %
Myyntituotot	142	0	<b>520</b>	
Maksutuotot	3327	3475	<b>2010</b>	-42,16
Tuet ja avustukset	0	0	<b>0</b>	
Muut toimintatuotot	22166	24577	<b>23899</b>	-2,76
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>25635</b>	<b>28052</b>	<b>26429</b>	-5,79
Henkilöstökulut	-140709	-137970	<b>-145078</b>	5,15
Palvelujen ostot	-72303	-59637	<b>-64739</b>	8,56
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-82278	-74318	<b>-78019</b>	4,98
Avustukset	0	0	<b>0</b>	
Muut toimintakulut	-3554	-3500	<b>-4734</b>	35,26
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-298844</b>	<b>-275425</b>	<b>-292570</b>	6,22
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-273209</b>	<b>-247373</b>	<b>-266141</b>	7,59
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-273209</b>	<b>-247373</b>	<b>-244141</b>	-1,31
Poistot ja arvonalentumiset	-30796	-30864	<b>-2313</b>	-92,51
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-304006</b>	<b>-278237</b>	<b>-268454</b>	-3,52
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ				

## 490 Kulttuuritoimi

### Toiminnan kuvaus / palveluajatus

Kulttuuritoimi tuottaa, koordinoi ja kehittää monipuolisesti kulttuuripalveluja eri väestöryhmien saavutettavaksi. Tavoitteena on kuntalaisten hyvinvoinnin, paikallisen identiteetin vahvistaminen, vuorovaikutuksen sekä Rautalammin vetovoimaisuuden edistäminen.

### Vastuhenkilö

Viestintä- ja kulttuurikoordinaattori Tiina Laitinen

### Tehtävä

#### **Laki kuntien kulttuuritoiminnasta (166/2019)**

Kunnan tehtävänä on järjestää kulttuuritoimintaa, ja tämän tehtävän toteuttamiseksi kunnan tulee:

1. edistää kulttuurin ja taiteen yhdenvertaista saatavuutta ja monipuolista käyttöä;
2. luoda edellytyksiä ammattimaiselle taiteelliselle työlle ja toiminnalle;
3. edistää kulttuuria ja taidetta osana asukkaiden hyvinvointia ja terveyttä, osallisuutta ja yhteisöllisyyttä sekä paikallista ja alueellista elinvoimaa.

Kunta voi yllä mainittuja tehtäviä järjestäessään ottaa huomioon paikalliset olosuhteet ja voimavarat sekä eri väestöryhmien tarpeet.

### **Sitovia tavoitteita** (Strategia ja hyvinvointisuunnitelma huomioiden)

1. Kulttuurikokemusten järjestäminen ja koordinoiminen eri väestöryhmien saavutettavaksi (laki)
2. Kulttuurialan vaikuttavuuden ja elinvoiman parantaminen Rautalammillla ja Pohjois-Savossa (kuntastrategia) (Pohjois-Savon kulttuuristrategia)
3. Vuorovaikutteisuuden ja osallistamisen lisääminen (hyvinvointisuunnitelma)

### **Keskeiset riskit kyseisten tavoitteiden toteutumiseksi**

Työajan, tiimin ja toimintarahan riittämättömyys mm. freelancereiden ja taiteilijoiden palkkaamiseen

Kolmannen sektorin aktiivisuuden hiipuminen, mikä vaikuttaa suoraan tapahtumien ja kulttuurisisältöjen kustannuksiin, määrään, laatuun ja saavutettavuuteen

Viestimisen haasteet

### **Tunnusluvut ja mittarit** (Taulukot kuvamuodossa ja taulukon fontti Arial 12 pt, poista suluissa oleva teksti)

Palautekyselyt (esim. Kesätreffit, Pestuumarkkinat)

kävijämäärät tapahtumissa ja yhdistys-, suunnittelu- ja kuntalaisilloissa tapahtumien ja näyttelyiden määrä

mittari	TP2022	TP2023	TA2024	TA2025
Omien ja kumppaneiden kanssa yhteistyössä järjestettyjen kulttuuritapahtumien määrä	12	17	17	20
taidenäyttelyiden tai vastaavien lukumäärä	7	9	9	9

### **Toiminnan painopistealueet 2025**

1. Kulttuuri kuuluu kaikille, se lisää elinvoimaa, hyvinvointia ja työpaikkoja Rautalammin Pestuumarkkinat 2025 kokonaisuuden kehittäminen edelleen (elinvoimainen tapahtuma myös tulevaisuudessa)

Kulttuuri ei pääty kuntarajalle, yhteistyö myös ympäristökuntien kanssa

Koulukonserttikonseptin kehittäminen (turvallisen konsertin ohjeet oppilaille oppilaita ja esiintyjä kuullen)

C490 KULTTUURI	TP2023	TA2024	TA2025	muutos %
Myyntituotot	33	0	<b>1700</b>	
Maksutuotot	0	0	<b>0</b>	
Tuet ja avustukset	0	0	<b>0</b>	
Muut toimintatuotot	-133	0	<b>0</b>	
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>-100</b>	<b>0</b>	<b>1700</b>	
Henkilöstökulut	-21974	-29431	<b>-31368</b>	6,58
Palvelujen ostot	-18890	-22019	<b>-20245</b>	-8,06
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4043	-4100	<b>-3330</b>	-18,78
Avustukset	-2300	-1750	<b>-1750</b>	0,00
Muut toimintakulut	-1472	-4464	<b>-7098</b>	59,01
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-48378</b>	<b>-61764</b>	<b>-63791</b>	3,28
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-48778</b>	<b>-61764</b>	<b>-62091</b>	0,53
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-48778</b>	<b>-61764</b>	<b>-62091</b>	0,53
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	<b>0</b>	
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-48778</b>	<b>-61764</b>	<b>-62091</b>	0,53
<b>YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ</b>				