

PERUSOPETUKSEN KÄYTTÖSUUNNITELMA 2025

Laskentapohjana oppilasmäärä 20.9.2024

Kirjanpidon tili

TULOT

Myyntitulot

- 310000 Kotikuntakorvaukset vieraskuntalaisista oppilaista
- 314000 Muut tulot

Maksutulot

- 327500 Jälkkärimaksut

Tuet ja avustukset

- 333000 Muut tuet ja avustukset; Pääosin kustannusten korvauksia ELY:itä sekä valtion erityisavustuksia

Muut toimintatulot

- 353000 Liikuntapalveluiden kautta myönnettyjen jatkuvien vuorojen/kansalaisopiston vuokratulot koulujen yhteisissä tuloissa

MENOT

HENKILÖSTÖMENOT

- 400000 Maksetut palkat ja palkkiot
Palkankorotusvaraus 2,27 % ja lomarahaa 5,5 %.
- 410000 KuEL-maksut/Palkkaperusteiset
- 410100 KuEL-maksut/Eläkemenoperusteiset maksut
- 410300 VaEL-eläkemaksut
- 415000 Sairausvakuutusmaksu
- 416000 Työttömyysvakuutusmaksut
- 417000 Tapaturmavakuutusmaksu
- 418000 Muut sosiaalivakuutusmaksut
- 423000 Sairausvakuutuskorvaukset

PALVELUJEN OSTOT

434100/ Toimisto- ja rahoituspalvelut

- 434400 Monetran palveluveloitus (kirjanpito- ja palkanlaskenta)

ICT- ja asiantuntijapalvelut

- 434200 "yleiskuluihin" (mm. postimaksut, puhelut) 5 €/oppilas
- 950140 Tietohallinnon atk-veloitukset sekä puhelin-veloitus

Puhtaanapito- ja pesulapalvelut

- 438000 Puhtaanapito- ja pesulapalvelut ulkoisilta kumppaneilta (esim. Lindström)
- 951300 Koulutilojen siivouspalvelut Tilapalvelun sopimuksen mukaisesti

440000 Koneiden, kaluston ja laitteiden kunnossapitopalvelut

Perusopetuksessa 3 €/oppilas

442000 Matkustus- ja kuljetuspalvelut

Koulumatkat, rehtoreiden oman auton käyttö, yhteisten opettajien/kal.korjaajien siirtymiset koulujen välillä, uimahallikuljetukset, kulttuurikompassi-kuljetukset, kuljetukset koulujen yhteisiin tapahtumiin (esim. urheilukilpailut)

444000 Koulutus- ja kulttuuripalvelut

Henkilökunnan koulutukseen 90 €/HTV

447000 Muut palvelut

JOPO-ryhmän palvelujen ostot 3 000 €/JOPO-ryhmä
Kulttuuri koulussa

450000- **AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT**

460000

Kerroin

alakoululainen	1,0
yläkoululainen	1,2
vammaisoppilas	3,0
vaikeavamm.oppilas	4,2
A2-kieli	0,15
S2-oppilas	0,15

Kerroin 1 on 159,10 euroa. Aineet, tavarat ja tarvikkeet- tiliryhmän koulukohtainen käyttösuunnitelma määräytyy oppilasmäärien painotettujen kertoimien mukaan. Kertoimet ovat edellisten vuosien toteuman perusteella muodostettu.

Käyttösuunnitelmassa koko Aineet, tarvikkeet ja tavarat-budjetti on varattu tilikohdalle 451000; tiliöidään hankintojen mukaisille tilikohdille

MUUT MENOT

980200/ **Rakennusten ja huoneistojen vuokrat**

980900 Koulutilojen vuokrat Tilapalvelun sopimuksen mukaisesti

484000 **Koneiden ja laitteiden vuokrat**

Kopiokonepalvelusopimukset (perussopimus)

495000 **Muut kulut**

tukioppilastoiminta	500 €/yläkoulu
oppilaskuntatoiminta	150 €/alakoulu, 250 €/ylä- tai yhtenäiskoulu
vahingonkorvaukset	200 €/alakoulu, 400 €/ylä- tai yhtenäiskoulu
virkistysraha/muistamiset	20 €/HTV

Käyttösuunnitelmassa raha varattu tilikohdalle 495000; tiliöidään hankintojen mukaisille tilikohdille

VARHAISKASVATUKSEN KÄYTTÖSUUNNITELMA 2025

Laskentapohjana laskennallinen lapsimäärä

Kirjanpidon tili

TULOT

Myyntitulot

314000 Muut myyntitulot (Varhaiskasvatuspalveluiden myynti ulkokunnille, Rajat auki -laskutus)

Maksutulot

325700 Varhaiskasvatuspalveluiden hoitopäivämaksut

Muut toimintatulot

342000 Muiden rakennusten vuokrat

MENOT

HENKILÖSTÖMENOT

400000 Maksetut palkat ja palkkiot
Palkankorotusvaraus 2,27 % ja lomarahaa 5,5 %.
410000 KuEL-maksut/Palkkaperusteiset
410100 KuEL-maksut/Eläkemenoperusteiset maksut
410300 VaEL-eläkemaksut
415000 Sairausvakuutusmaksu
416000 Työttömyysvakuutusmaksut
417000 Tapaturmavakuutusmaksu
418000 Muut sosiaalivakuutusmaksut
423000 Sairausvakuutuskorvaukset

PALVELUJEN OSTOT

430000 Asiakaspalvelujen ostot (Ostetut varhaiskasvatus- ja esiopetuspalvelut)
473500 Varhaiskasvatuksen palveluseteli

434100/
434400 **Toimisto- ja rahoituspalvelut**
Monetran palveluveloitus (kirjanpito- ja palkanlaskenta, matkahallinto, maksuliikenne ja kassanhallinta, työajanseuranta ja raportointipalvelut)

950140 **ICT- palvelut**
Tietohallinnon atk-veloitukset sekä puhelin-veloitus

Puhtaanapito- ja pesulapalvelut
438000 Puhtaanapito- ja pesulapalvelut ulkoisilta kumppaneilta (esim. Sakupe)
951300 Päiväkotien siivouspalvelut Tilapalvelun sopimuksen mukaisesti

Majoitus- ja ravitsemuspalvelut
950190 Ravitsemuspalvelut Kylän Kattauksen sopimuksen mukaan

Matkustus- ja kuljetuspalvelut
442000 Esiopetusoppilaiden kuljetuskustannukset, henkilökunnan oman auton käyttö, varhaiskasvatuksen retkiin liittyvät kuljetuspalvelut

443000 **Sosiaali- ja terveyspalvelut** (perhepäivähoito)
1 150 €/laskennallinen lapsi

444000 **Koulutus- ja kulttuuripalvelut**
Henkilökunnan koulutukseen 90 €/HTV

447000 **Muut palvelut**
Päiväkoti- ja esiopetus 60 €/laskennallinen lapsi
Kerhot 28,90 €/laskennallinen lapsi
Perhepäivähoito 20 €/laskennallinen lapsi

450000- **AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT**

460000

Päiväkoti- ja esiopetus	75 €/laskennallinen lapsi
Kerhot	67,20 €/laskennallinen lapsi
Perhepäivähoito	43,10 €/laskennallinen lapsi

Päivystyskorvaus:

Tapiola	5 000 €
Vakituisesti päivystävä päiväkoti	4 000 €
Ei-vakituisesti päivystävä päiväkoti	1 500 €

Varhaiseryityiskasvatus	10 000 €
-------------------------	----------

Käyttösuunnitelmassa koko Aineet, tarvikkeet ja tavarat-budjetti on varattu tilikohdalle 460000 Muu materiaali; kulut tilioidään hankintojen mukaisille tilikohdille.

Tilille 450000 Toimisto- ja koulutarvikkeet varataan yksiköiden ensikertaisen kalustamisen hankkeisiin liittyen varaus käyttötaloudesta tehtäviin hankintoihin.

AVUSTUKSET

470000	Lasten kotihoidon tuki
474000	Avustukset yhteisöille

MUUT MENOT

484000	Koneiden ja laitteiden vuokrat Kopiokonepalvelusopimukset (perussopimus)
--------	--

Rakennusten ja huoneistojen vuokrat

980200/ 980900	Tilavuokrat Tilapalvelun sopimuksen mukaisesti
-------------------	--