



- Oikeenlaista kemiaa



Käyttösuunnitelma 2025

Kasvun ja oppimisen palvelut

Opetus- ja kasvatuslautakunta 22.1.2025

SISÄLLYS

1. KASVUN JA OPPIMISEN PALVELUT KÄYTTÖTALOUS.....	2
2. KASVUN JA OPPIMISEN PALVELUT INVESTOINNIT	10

1. KASVUN JA OPPIMISEN PALVELUT KÄYTTÖTALOUS

VARHAISKASVATUS, ULKOISET JA SISÄISET

Tili	TP 2023	TAM 2024	TA 2025	Muutokset	
				2025	TAM 2025
3100 Kotikuntakorvaukset	5 721	0	0	0	0
3115 Muut yhteistoimintakorvaukset	29 292	10 000	10 000	0	10 000
3135 Oppisopimuskoulutuksen koul.korvaukset	1 540	0	0	0	0
Myyntituotot	36 553	10 000	10 000	0	10 000
3250 Päivähoitomaksut	217 678	175 000	175 000	0	175 000
Maksutuotot	217 678	175 000	175 000	0	175 000
3330 Muut tuet ja avustukset	460 365	263 170	74 000	0	74 000
Tuet ja avustukset	460 365	263 170	74 000	0	74 000
3530 Muut tuotot	9 667	0	0	0	0
3590 Muut tuotot	0	360	360	0	360
Muut toimintatuotot	9 667	360	360	0	360
TOIMINTATUOTOT	724 264	448 530	259 360	0	259 360
4011 Luottamushenkilöiden palkkiot	-84	0	0	0	0
4012 Vakinaisten viranhaltijoiden kuukausipalkat	-736 797	-769 251	-848 382	0	-848 382
4013 Tilapäinen henkilöstö	-348 450	-264 741	-157 225	0	-157 225
4014 Työsuhteisten kuukausipalkat	-3 340 914	-4 034 848	-4 123 439	0	-4 123 439
4015 Erilliskorvaukset	-152 330	-166 500	-165 440	0	-165 440
4016 Sairaus- ja äitiyslomansijaiset	-214 360	-43 050	-47 280	0	-47 280
4017 Vuosilomansijaiset ja muut sijaiset	-252 686	-51 541	-52 360	0	-52 360
4021 Viranhaltijain ja työntekijäin kokouspalkkiot	-1 690	-1 550	-1 400	0	-1 400
4060 Jaksotetut palkat ja palkkiot	-24 467	0	0	0	0
4101 KuEL-maksut, palkkaperusteiset	-898 327	-1 055 633	-1 054 825	0	-1 054 825
4102 KuEl-maksut, eläkemenoperusteiset	0	0	0	0	0
4110 Eläkevakuutusmaksut	-182 959	-185 366	-163 869	0	-163 869
4130 Jaksotetut eläkekulut	-695	0	0	0	0
4150 Sairausvakuutusmaksu	-77 376	-69 309	-91 724	0	-91 724
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	-99 243	-101 298	-26 978	0	-26 978
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	-38 200	-37 320	-37 769	0	-37 769
4190 Jaksotetut sosiaalivakuutusmaksut	2 443	0	0	0	0
4230 Sairausvakuutuskorvaukset	50 330	0	0	0	0
4240 Tapaturmakorvaukset	0	0	0	0	0
4250 Muut Kansaneläkelaitoksen korvaukset	15 000	0	0	0	0
Henkilöstökulut	-6 300 805	-6 780 408	-6 770 691	0	-6 770 691
4300 Asiakaspalvelujen ostot	0	-40 000	-40 000	0	-40 000
4315 Palveluseteli	0	0	0	-1 573 880	-1 573 880
4340 Toimisto- ja asiantuntijapalvelut	-67 661	-21 550	-22 930	0	-22 930
4342 ICT- palvelut	-97 017	-102 610	-227 615	0	-227 615

Käyttösuunnitelma 2025

Tili	TP 2023	TAM 2024	TA 2025	Muutokset		
				2025	TAM 2025	
4350	Painatukset ja ilmoitukset	-592	-1 000	-1 000	0	-1 000
4360	Posti- ja kuriiripalvelut	-4 766	-9 630	-9 290	0	-9 290
4370	Vakuutukset	-4 819	-3 500	-3 500	0	-3 500
4380	Puhtaanapito- ja pesulapalvelut	-18 803	-13 350	-12 830	0	-12 830
4390	Rakennusten ja alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	0	0	0	0	0
4400	Koneiden, kaluston ja laitteiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-210	0	0	0	0
4410	Majoitus- ja ravitsemuspalvelut	-12 020	-32 800	-33 820	0	-33 820
4416	Työnohjaus	-4 367	-33 200	-31 760	0	-31 760
4420	Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-28 749	-80 000	-75 170	0	-75 170
4427	Osallistumismaksut yms. (messut, tapaht)	-6 545	0	0	0	0
4438	Perhepäivähoidattajien kustannuskorvaus	-29 440	-42 000	-29 000	0	-29 000
4440	Koulutus- ja kulttuuripalvelukulut	-33 334	-34 800	-34 810	0	-34 810
4460	Muut yhteistoimintaosuudet	0	-124 366	-82 000	0	-82 000
4466	Ateriapalvelukulut	-1 012 333	-1 187 215	-1 003 287	0	-1 003 287
4470	Muut palvelut	-2 044 487	-2 022 155	-2 197 464	0	-2 197 464
4475	Kopiosto- ja teostomaksut	-550	0	0	0	0
	Palvelujen ostot	-3 365 692	-3 748 176	-3 804 476	-1 573 880	-5 378 356
4500	Toimisto- ja koulutarvikkeet	-36 334	-29 200	-30 607	0	-30 607
4501	Saniteettitarvikkeet	0	0	0	0	0
4510	Kirjallisuus	-4 796	-9 340	-9 879	0	-9 879
4511	Lehdet	-163	-300	-312	0	-312
4520	Elintarvikkeet	-7 898	-6 810	-7 141	0	-7 141
4530	Vaatteisto	-10 910	-13 800	-12 240	0	-12 240
4540	Hoitotarvikkeet	-611	-880	-905	0	-905
4550	Puhdistusaineet ja tarvikkeet	-20 737	-24 130	-25 417	0	-25 417
4580	Kalusto	-17 027	-28 530	-30 612	0	-30 612
4591	Kemikaalit	-21	0	0	0	0
4600	Muu materiaali	-6 041	-8 630	-29 043	0	-29 043
4610	Materiaali, käden taidot	-48	0	0	0	0
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-104 586	-121 620	-146 156	0	-146 156
4702	Lasten kotihoidon tuki	-348 782	-400 000	-310 000	0	-310 000
4704	Joustava hoitoraha	-46 075	-36 700	-50 000	0	-50 000
4705	Yksityisen hoidon tuki	-24 563	-28 000	-26 000	0	-26 000
4706	Osittainen hoitoraha	-22 910	-20 000	-24 000	0	-24 000
4707	Yksityisen hoidon tuen kuntalisä	-19 162	-25 000	-26 000	0	-26 000
4730	2022 Palveluseteli	-1 259 626	-1 413 000	-1 573 880	1 573 880	0
	Avustukset	-1 721 117	-1 922 700	-2 009 880	1 573 880	-436 000
4820	Rakennusten ja huoneistojen vuokrat	-381	-1 755	-255	0	-255
4840	Koneiden ja laitteiden vuokratulot	-5 098	-3 180	-3 260	0	-3 260

Käyttösuunnitelma 2025

Tili	TP 2023	TAM 2024	TA 2025	Muutokset	
				2025	TAM 2025
4860 Muut vuokrat	-1 680	0	0	0	0
4902 Luontaisedun alv	-10 878	-11 090	-11 605	0	-11 605
4933 Tulojäämien ja saatavien poistot	-1 614	0	0	0	0
4940 Muut toimintakulut	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-19 650	-16 025	-15 120	0	-15 120
TOIMINTAKULUT	-11 511 850	-12 588 929	-12 746 323	0	-12 746 323
TOIMINTAKATE	-10 787 586	-12 140 399	-12 486 963	0	-12 486 963

PERUSOPETUS, ULKOISET JA SISÄISET

Tili	TP 2023	TAM 2024	TA 2025	Muutokset	
				2025	TAM 2025
3100 Kotikuntakorvaukset	257 876	200 000	200 000	0	200 000
3115 Muut yhteistoimintakorvaukset	0	123 088	0	0	0
3116 Kotikuntakorvaukset/perusopetus, valtiolta	377 857	375 558	694 000	0	694 000
3135 Oppisopimuskoulutuksen koul.korvaukset	900	0	0	0	0
Myyntituotot	636 633	698 646	894 000	0	894 000
3252 Hoitopäivämaksut	100 809	85 000	85 000	0	85 000
Maksutuotot	100 809	85 000	85 000	0	85 000
3330 Muut tuet ja avustukset	721 809	388 500	253 500	0	253 500
Tuet ja avustukset	721 809	388 500	253 500	0	253 500
3520 Vakuutuskorvaukset	1 350	0	0	0	0
3530 Muut tuotot	47 068	0	0	0	0
3590 Muut tuotot	7 236	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	55 654	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT	1 514 906	1 172 146	1 232 500	0	1 232 500
4011 Luottamushenkilöiden palkkiot	-13 819	-15 000	-15 000	0	-15 000
4012 Vakinaisten viranhaltijoiden kuukausipalkat	-85 489	-91 056	-239 293	0	-239 293
4013 Tilapäinen henkilöstö	-928 065	-372 903	-179 457	0	-179 457
4014 Työsuhteisten kuukausipalkat	-1 119 551	-1 301 367	-1 297 980	0	-1 297 980
4015 Erilliskorvaukset	-712 735	-435 956	-470 656	0	-470 656
4016 Sairaus- ja äitiyslomansijaiset	-197 867	-67 700	-65 416	0	-65 416
4017 Vuosilomansijaiset ja muut sijaiset	-239 784	-69 700	-65 416	0	-65 416
4018 Asiantuntijapalkkiot	-31	-500	-500	0	-500
4019 Tunti- ja urakkapalkat	-160	0	0	0	0
4021 Viranhaltijain ja työntekijäin kokouspalkkiot	-2 422	-3 000	-3 000	0	-3 000
4022 Työllistetyt	-50	0	0	0	0
4026 Ansiomenetykskorvaus luottamushenkilöille	0	-500	-500	0	-500
Viranhaltijoiden kuukausipalkat, opettajat					
4027 KuEl:n alaiset	-3 505 593	-4 174 179	-4 213 070	0	-4 213 070
Viranhaltijoiden kuukausipalkat, opettajat					
4028 VaEl:n alaiset	-1 298 492	-1 341 150	-1 332 207	0	-1 332 207
4060 Jaksotetut palkat ja palkkiot	-61 794	0	0	0	0
4101 KuEL-maksut, palkkaperusteiset	-1 179 347	-1 290 240	-1 277 551	0	-1 277 551
4102 KuEl-maksut, eläkemenoperusteiset	0	0	0	0	0
4110 Eläkevakuutusmaksut	-295 714	-277 503	-237 908	0	-237 908
4130 Jaksotetut eläkekulut	729	0	0	0	0
4145 VEL-maksut	-242 704	-221 290	-218 482	0	-218 482
4150 Sairausvakuutusmaksu	-124 559	-102 148	-133 739	0	-133 739
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	-159 160	-149 293	-39 335	0	-39 335
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	-61 088	-55 003	-55 069	0	-55 069
4190 Jaksotetut sosiaalivakuutusmaksut	-9 439	0	0	0	0

Käyttösuunnitelma 2025

Tili	TP 2023	TAM 2024	TA 2025	Muutokset		
				2025	TAM 2025	
4230	Sairausvakuutuskorvaukset	52 343	0	0	0	0
4240	Tapaturmakorvaukset	4 733	0	0	0	0
4250	Muut Kansaneläkelaitoksen korvaukset	12 500	0	0	0	0
	Henkilöstökulut	-10 167 558	-9 968 486	-9 844 579	0	-9 844 579
4300	Asiakaspalvelujen ostot	-235 509	-205 456	-215 800	0	-215 800
4340	Toimisto- ja asiantuntijapalvelut	-146 884	-154 650	-123 350	0	-123 350
4342	ICT- palvelut	-51 169	-55 900	-586 419	0	-586 419
4350	Painatukset ja ilmoitukset	-1 855	-2 000	-2 000	0	-2 000
4360	Posti- ja kuriiripalvelut	-19 684	-16 800	-16 200	0	-16 200
4370	Vakuutukset	-7 591	-6 000	-6 200	0	-6 200
4380	Puhtaanapito- ja pesulapalvelut	-199	-100	-100	0	-100
4390	Rakennusten ja alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	0	-400	-400	0	-400
4400	Koneiden, kaluston ja laitteiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-16 724	-12 200	-11 200	0	-11 200
4401	Koneiden, kaluston ja laitteiden rakentamis- ja kunnossapitokustannus/ProConsona	0	0	0	0	0
4410	Majoitus- ja ravitsemuspalvelut	-42 784	-29 100	-29 600	0	-29 600
4416	Työnohjaus	-27 429	-34 000	-33 500	0	-33 500
4420	Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-656 396	-655 000	-665 000	0	-665 000
4427	Osallistumismaksut yms. (messut, tapaht)	-15 722	-8 700	-8 500	0	-8 500
4440	Koulutus- ja kulttuuripalvelukulut	-43 924	-27 300	-29 960	0	-29 960
4460	Muut yhteistoimintaosuudet	0	-126 654	-245 750	0	-245 750
4463	Ongelmajäte	0	-1 700	-1 500	0	-1 500
4466	Ateriapalvelukulut	-1 875 442	-1 999 530	-1 774 225	0	-1 774 225
4470	Muut palvelut	-4 028 589	-4 269 505	-5 001 249	0	-5 001 249
4475	Kopiosto- ja teostomaksut	-549	0	0	0	0
	Palvelujen ostot	-7 170 450	-7 604 995	-8 750 953	0	-8 750 953
4500	Toimisto- ja koulutarvikkeet	-62 089	-67 300	-72 200	0	-72 200
4510	Kirjallisuus	-266 275	-205 700	-218 750	0	-218 750
4511	Lehdet	-2 744	-1 500	-2 000	0	-2 000
4513	E-aineistot	-37 662	-27 700	-36 100	0	-36 100
4520	Elintarvikkeet	-35 258	-25 400	-21 200	0	-21 200
4530	Vaatteisto	-2 316	-3 900	-4 100	0	-4 100
4540	Hoitotarvikkeet	0	-200	-200	0	-200
4543	Ensiaputarvikkeet	0	0	0	0	0
4550	Puhdistusaineet ja tarvikkeet	-1 319	-2 420	-2 170	0	-2 170
4572	Sähkötarvikkeet	-1 852	0	0	0	0
4573	Atk-tarvikkeet	-437	-7 350	-7 050	0	-7 050
4580	Kalusto	-18 358	-26 200	-25 850	0	-25 850
4600	Muu materiaali	-19 415	-14 800	-14 700	0	-14 700

Käyttösuunnitelma 2025

Tili	TP 2023	TAM 2024	TA 2025	Muutokset		
				2025	TAM 2025	
4610	Materiaali, käden taidot	-26 346	-22 630	-36 430	0	-36 430
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-474 073	-405 100	-440 750	0	-440 750
4742	Avustukset yhteisöille	0	0	0	0	0
	Avustukset	0	0	0	0	0
4820	Rakennusten ja huoneistojen vuokrat	-2 551	-5 800	-1 000	0	-1 000
4840	Koneiden ja laitteiden vuokrat	-17 370	-12 900	-12 900	0	-12 900
4860	Muut vuokrat	-5 558	-5 300	-5 300	0	-5 300
4902	Luontaisedun alv	-14 125	-12 700	-12 550	0	-12 550
4931	Edustusmenot	0	-2 000	-1 900	0	-1 900
4933	Tulojäämien ja saatavien poistot	-2 523	0	0	0	0
4940	Muut toimintakulut	-3270,46	-3000	-2900	0	-2 900
	Muut toimintakulut	-45 397	-41 700	-36 550	0	-36 550
	TOIMINTAKULUT	-17 857 478	-18 020 281	-19 072 831	0	-19 072 831
	TOIMINTAKATE	-16 342 572	-16 848 135	-17 840 331	0	-17 840 331

LUKIO, ULKOISET JA SISÄISET

Tili	TP 2023	TAM 2024	TA 2025	Muutokset	
				2025	TAM 2025
3115 Muut yhteistoimintakorvaukset	0	4 500	4 500	0	4 500
Myyntituotot	0	4 500	4 500	0	4 500
3275 Muut opetus- ja kulttuuritoimen maksut	24	0	0	0	0
Maksutuotot	24	0	0	0	0
3330 Muut tuet ja avustukset	2 652	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	2 652	0	0	0	0
3530 Muut tuotot	2 887	0	0	0	0
3590 Muut tuotot	5	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	2 892	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT	5 568	4 500	4 500	0	4 500
4012 Vakinaisten viranhaltijoiden kuukausipalkat	-110 954	-105 775	-106 431	0	-106 431
4013 Tilapäinen henkilöstö	-4 851	-8 252	0	0	0
4014 Työsuhteisten kuukausipalkat	-24 223	-20 792	-31 788	0	-31 788
4015 Erilliskorvaukset	-221 469	-160 000	-160 000	0	-160 000
4016 Sairaus- ja äitiyslomansijaiset	-2 125	-8 486	-8 746	0	-8 746
4017 Vuosilomansijaiset ja muut sijaiset	-78 610	-8 486	-8 746	0	-8 746
4018 Asiantuntijapalkkiot	0	0	0	0	0
4019 Tunti- ja urakkapalkat	-383	0	0	0	0
Viranhaltijoiden kuukausipalkat, opettajat					
4027 KuEl:n alaiset	-374 109	-473 072	-550 938	0	-550 938
Viranhaltijoiden kuukausipalkat, opettajat					
4028 VaEl:n alaiset	-232 023	-249 009	-179 847	0	-179 847
4060 Jaksotetut palkat ja palkkiot	1 946	0	0	0	0
4101 KuEL-maksut, palkkaperusteiset	-132 445	-155 403	-169 430	0	-169 430
4102 KuEl-maksut, eläkemenoperusteiset	0	0	0	0	0
4110 Eläkevakuutusmaksut	-38 082	-36 800	-31 487	0	-31 487
4130 Jaksotetut eläkekulut	0	0	0	0	0
4145 VEL-maksut	-48 526	-41 086	-29 495	0	-29 495
4150 Sairausvakuutusmaksu	-16 055	-13 440	-17 790	0	-17 790
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	-20 338	-19 644	-5 232	0	-5 232
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	-7 800	-7 237	-7 325	0	-7 325
4190 Jaksotetut sosiaalivakuutusmaksut	970	0	0	0	0
4230 Sairausvakuutuskorvaukset	760	0	0	0	0
4240 Tapaturmakorvaukset	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	-1 308 319	-1 307 482	-1 307 256	0	-1 307 256
4340 Toimisto- ja asiantuntijapalvelut	-3 688	-4 500	-11 000	0	-11 000
4342 ICT- palvelut	-8 795	-8 000	-82 078	0	-82 078
4350 Painatukset ja ilmoitukset	0	-500	-500	0	-500
4360 Posti- ja kuriiripalvelut	-5 605	-4 000	-4 000	0	-4 000
4370 Vakuutukset	-936	-1 100	-1 100	0	-1 100

Käyttösuunnitelma 2025

Tili	TP 2023	TAM 2024	TA 2025	Muutokset	
				2025	TAM 2025
4400	-4 300	-1 200	-1 200	0	-1 200
4410	-7 463	-6 000	-6 000	0	-6 000
4416	0	-2 500	-2 500	0	-2 500
4420	-9 454	-9 800	-10 440	0	-10 440
4427	-2 527	0	0	0	0
4440	-1 177	-3 000	-3 200	0	-3 200
4466	-146 666	-126 637	-223 508	0	-223 508
4470	-330 350	-352 851	-496 941	0	-496 941
4475	-440	0	0	0	0
	Palvelujen ostot	-521 402	-520 088	-842 467	0
4500	-1 378	-1 500	-11 500	0	-11 500
4510	-17 887	-12 500	-32 500	0	-32 500
4511	-777	0	0	0	0
4513	-57 954	-65 000	-65 000	0	-65 000
4520	-826	0	0	0	0
4550	0	0	0	0	0
4560	-107	0	0	0	0
4572	-1 078	0	0	0	0
4573	-1 553	-1 890	-3 868	0	-3 868
4580	-2 789	-2 310	-9 240	0	-9 240
4592	440	0	0	0	0
4600	-3 677	-1 575	-36 000	0	-36 000
4610	-241	0	0	0	0
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-87 828	-84 775	-158 108	0
4820	0	-150	0	0	0
4840	-207	-1 200	-1 200	0	-1 200
4860	-195	-250	-250	0	-250
4902	-189	-350	-350	0	-350
4931	0	-200	-200	0	-200
4940	-336	-5000	-5000	0	-5 000
	Muut toimintakulut	-927	-7 150	-7 000	0
	TOIMINTAKULUT	-1 918 476	-1 919 495	-2 314 831	0
	TOIMINTAKATE	-1 912 908	-1 914 995	-2 310 331	0

2. KASVUN JA OPPIMISEN PALVELUT INVESTOINNIT

KASVUN JA OPPIMISEN PALVELUT, INVESTOINTIOHJELMA

Kustp.	Investointihanke	TP 2023	TAM 2024	Siirto -> 2025	Esiteitys 2025	TA yht. 2025	TS 2026	TS 2027	Yht. 2025-2027
	Varhaiskasvatus								
9574	Varhaiskasvatuksen TVT-investoinnit	-18	-42	-42	0	-42	0	0	-42
9592	Päiväkotien kalusteiden uusiminen	-12	-80	-80	0	-80	0	0	-80
9593	Sähköisen palvelujärjestelmän käyttöönotto	0	-100	-100	0	-100	0	0	-100
	Varhaiskasvatus yhteensä	-29	-222	-222	0	-222	0	0	-222
	Perusopetus								
9552	Koulukalusteiden uudistaminen	-104	-76	0	0	0	0	0	0
9578	TVT ja tietoliikennehankinnat	-45	-50	-50	0	-50	0	0	-50
	Perusopetus yhteensä	-148	-126	-50	0	-50	0	0	-50
	Lukio								
9595	Lukion väistötilahankinnat	0	0	0	0	0	0	0	0
	Lukio yhteensä	0	0	0	0	0	0	0	0
	Kasvun ja oppimisen palvelut yhteensä	-178	-348	-272	0	-272	0	0	-272