

KÄYTTÖSUUNNITELMA 2026

OPETUS- JA KASVATUSLAUTAKUNTA



SISÄLLYSLUETTELO

1. OPETUS- JA KASVATUSLAUTAKUNTA	1
1.1. VARHAISKASVATUS	1
1.2. PERUSOPETUS	3
1.3. LUKIO	5
2. INVESTOINNIT	7

1. OPETUS- JA KASVATUSLAUTAKUNTA

1.1. Varhaiskasvatus

VARHAISKASVATUS (SISÄISET JA ULKOISET ERÄT)

	TP 2024	TA+M 2025	TA 2026	TA Ero-% vs ed. TA	TA Ero-% vs ed. TP
Toimintatuotot					
Myyntituotot	6 219	10 000	10 000	0,0 %	60,8 %
3115 Muut yhteistoimintakorvaukset	6 219	10 000	10 000	0,0 %	60,8 %
Maksutuotot	186 341	175 000	175 000	0,0 %	-6,1 %
3250 Päivähoitomaksut	186 341	175 000	175 000	0,0 %	-6,1 %
Tuet ja avustukset	145 037	74 000	40 000	-45,9 %	-72,4 %
3300 Tuet ja avustustuotot muilta	0	0	40 000	0,0 %	0,0 %
3330 Muut tuet ja avustukset	145 037	74 000	0	-100,0 %	-100,0 %
Muut toimintatuotot	26 605	360	0	-100,0 %	-100,0 %
3530 Muut tuotot	26 605	0	0	0,0 %	-100,0 %
3590 Muut tuotot	0	360	0	-100,0 %	0,0 %
Toimintatuotot yht.	364 201	259 360	225 000	-13,2 %	-38,2 %
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-6 308 098	-6 670 689	-6 246 216	-6,4 %	-1,0 %
4012 Vakinaisten viranhaltijoiden k	-745 151	-848 382	-767 685	-9,5 %	3,0 %
4013 Tilapäinen henkilöstö	-329 439	-157 225	-196 800	25,2 %	-40,3 %
4014 Työsuhteisten kuukausipalkat	-3 471 436	-4 041 773	-3 884 301	-3,9 %	11,9 %
4015 Erilliskorvaukset	-131 194	-165 440	-119 500	-27,8 %	-8,9 %
4016 Sairaus- ja äitiyslomansijaise	-176 289	-47 280	-43 897	-7,2 %	-75,1 %
4017 Vuosilomansijaiset ja muut sij	-301 163	-52 360	-45 921	-12,3 %	-84,8 %
4018 Asiantuntijapalkkiot	-150	0	0	0,0 %	-100,0 %
4021 Viranhaltijain ja työntekijäin	-1 044	-1 400	-600	-57,1 %	-42,5 %
4060 Jaksotetut palkat ja palkkiot	-13 111	0	0	0,0 %	-100,0 %
4091 Tapaturmakorvaukset	17 866	0	0	0,0 %	-100,0 %
4101 KuEL-maksut, palkkaperusteiset	-924 933	-1 038 858	-869 591	-16,3 %	-6,0 %
4110 Eläkevakuusmaksut	-192 952	-163 869	-148 455	-9,4 %	-23,1 %
4130 Jaksotetut eläkekulut	-127 271	0	0	0,0 %	-100,0 %
4150 Sairausvakuutusmaksu	-59 714	-90 337	-93 586	3,6 %	56,7 %
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	-52 761	-26 568	-65 763	147,5 %	24,6 %
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	-5 909	-37 197	-10 117	-72,8 %	71,2 %
4190 Jaksotetut sosiaalivakuutusmak	131 744	0	0	0,0 %	-100,0 %
4230 Sairausvakuutuskorvaukset	66 222	0	0	0,0 %	-100,0 %
4250 Muut Kansaneläkelaitoksen korv	8 586	0	0	0,0 %	-100,0 %
Palvelujen ostot	-3 398 745	-5 378 357	-3 508 030	-34,8 %	3,2 %
4300 Asiakaspalvelujen ostot	0	-40 000	0	-100,0 %	0,0 %
4315 Palvelusetelit	0	-1 573 880	-1 380 000	-12,3 %	0,0 %
4340 Asiantuntijapalvelut	-61 491	-22 930	-22 100	-3,6 %	-64,1 %
4342 ICT-palvelut	-111 098	-106 361	-103 650	-2,5 %	-6,7 %
4345 SIS.Asiantuntijapalvelut	-2 258	0	0	0,0 %	-100,0 %
4347 SIS. ICT- palvelut	0	-121 254	-137 682	13,5 %	0,0 %
4350 Painatukset ja ilmoitukset	-670	-1 000	-1 000	0,0 %	49,3 %
4360 Posti- ja kuriiripalvelut	-5 830	-9 290	-5 170	-44,3 %	-11,3 %
4370 Vakuutukset	-5 676	-3 500	-6 000	71,4 %	5,7 %
4380 Puhtaanapito- ja pesulapalvelu	-21 118	-12 830	-12 050	-6,1 %	-42,9 %
4400 Kon. kal. laitt. ja rak.kunn.p	-1 326	0	0	0,0 %	-100,0 %
4410 Majoitus- ja ravitsemupalvelut	-8 701	-33 820	-12 900	-61,9 %	48,3 %
4416 Työnohjaus	-5 189	-31 760	-27 400	-13,7 %	428,0 %
4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-22 775	-75 170	-38 500	-48,8 %	69,0 %
4438 Perhepäivähoitajien kustannusk	-23 163	-29 000	-11 000	-62,1 %	-52,5 %
4440 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-16 798	-34 810	-30 500	-12,4 %	81,6 %
4460 Muut yhteistoimintaosuudet	0	-82 000	0	-100,0 %	0,0 %
4465 SIS. Siivouspalvelukulut	0	0	-345 696	0,0 %	0,0 %

	TP 2024	TA+M 2025	TA 2026	TA Ero-% vs ed. TA	TA Ero-% vs ed. TP
4468 SIS.Ateriapalvelukulut	-1 088 923	-1 003 288	-837 430	-16,5 %	-23,1 %
4470 Muut palvelut	-1 399	-3 390	-1 650	-51,3 %	17,9 %
4474 SIS. Muut palvelut	-2 021 584	-2 194 074	-535 302	-75,6 %	-73,5 %
4475 Kopiosto- ja teostomaksut	-746	0	0	0,0 %	-100,0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-102 789	-146 156	-106 700	-27,0 %	3,8 %
4500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-36 845	-30 607	-28 190	-7,9 %	-23,5 %
4510 Kirjallisuus	-2 960	-9 879	-8 140	-17,6 %	175,0 %
4511 Lehdet	-101	-312	-180	-42,3 %	78,2 %
4520 Elintarvikkeet	-7 929	-7 141	-6 435	-9,9 %	-18,8 %
4530 Vaatteisto	-12 384	-12 240	-11 100	-9,3 %	-10,4 %
4534 Hoitotarvikkeet	-2 632	-905	-620	-31,5 %	-76,4 %
4550 Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	-18 131	-25 417	-21 945	-13,7 %	21,0 %
4580 Kalusto	-17 784	-30 612	-21 070	-31,2 %	18,5 %
4590 Rakennusmateriaali	-305	0	0	0,0 %	-100,0 %
4600 Muu materiaali	-3 426	-29 043	-9 020	-68,9 %	163,3 %
4601 SIS. Muu materiaali	-290	0	0	0,0 %	-100,0 %
Avustukset	-1 697 949	-436 000	-446 300	2,4 %	-73,7 %
4712 Lasten kotihoidon tuki	-297 694	-310 000	-333 000	7,4 %	11,9 %
4714 Yksityisen hoidon tuki	-22 477	-26 000	-18 200	-30,0 %	-19,0 %
4715 Yksityisen hoidon tuen kuntali	-19 119	-26 000	-26 000	0,0 %	36,0 %
4716 Joustava hoitoraha	-48 009	-50 000	-42 500	-15,0 %	-11,5 %
4717 Osittainen hoitoraha	-24 624	-24 000	-26 600	10,8 %	8,0 %
4730 Palveluseteli	-1 286 026	0	0	0,0 %	-100,0 %
Vuokratulot	-6 926	-3 515	-1 058 493	30013,6 %	15183,4 %
4820 Rak.-/huoneistojen vuokratulot	-1 414	-255	0	-100,0 %	-100,0 %
4821 SIS. Rakennusten ja huoneistoj	0	0	-1 055 213	0,0 %	0,0 %
4840 Koneiden ja laitteiden vuokrat	-3 767	-3 260	-3 280	0,6 %	-12,9 %
4861 SIS. Muut vuokrat	-1 745	0	0	0,0 %	-100,0 %
Muut toimintakulut	-11 615	-11 605	-10 280	-11,4 %	-11,5 %
4902 Luontaisedun alv	-10 816	-11 605	-10 280	-11,4 %	-5,0 %
4933 Tulojäämien ja saatavien poist	-799	0	0	0,0 %	-100,0 %
Toimintakulut yht.	-11 526 121	-12 646 322	-11 376 019	-10,0 %	-1,3 %
Toimintakate	-11 161 919	-12 386 962	-11 151 019	-10,0 %	-0,1 %

1.2. Perusopetus

PERUSOPETUS (SISÄISET JA ULKOISET ERÄT)

	TP 2024	TA+M 2025	TA 2026	TA Ero-% vs ed. TA	TA Ero-% vs ed. TP
Toimintatuotot					
Myyntituotot	648 888	894 000	697 500	-22,0 %	7,5 %
3003 Raakavesi	128	0	0	0,0 %	-100,0 %
3015 SIS. Ateriapalvelut	200	0	0	0,0 %	-100,0 %
3060 Muut liiketoiminnan tuotot	34	0	0	0,0 %	-100,0 %
3100 Kotikuntakorvaukset	273 406	200 000	200 000	0,0 %	-26,8 %
3116 Kotikuntakorvaukset/perusopetu	375 120	694 000	497 500	-28,3 %	32,6 %
Maksutuotot	95 470	85 000	85 000	0,0 %	-11,0 %
3252 Hoitopäivämaksut	95 470	85 000	85 000	0,0 %	-11,0 %
Tuet ja avustukset	348 906	353 500	331 500	-6,2 %	-5,0 %
3300 Tuet ja avustustuotot muilta	0	0	331 500	0,0 %	0,0 %
3330 Muut tuet ja avustukset	348 906	353 500	0	-100,0 %	-100,0 %
Muut toimintatuotot	-33 055	0	0	0,0 %	-100,0 %
3520 Vakuutuskorvaukset	3 784	0	0	0,0 %	-100,0 %
3530 Muut tuotot	56	0	0	0,0 %	-100,0 %
3590 Muut tuotot	-36 896	0	0	0,0 %	-100,0 %
Toimintatuotot yht.	1 060 209	1 332 500	1 114 000	-16,4 %	5,1 %
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-9 899 660	-9 794 581	-9 403 508	-4,0 %	-5,0 %
4011 Luottamushenkilöiden palkkiot	-10 006	-15 000	-15 000	0,0 %	49,9 %
4012 Vakinaisten viranhaltijoiden k	-216 571	-239 293	-172 841	-27,8 %	-20,2 %
4013 Tilapäinen henkilöstö	-826 129	-179 457	-337 615	88,1 %	-59,1 %
4014 Työsuhteisten kuukausipalkat	-1 047 019	-1 257 147	-1 275 347	1,4 %	21,8 %
4015 Erilliskorvaukset	-244 171	-470 656	-324 500	-31,1 %	32,9 %
4016 Sairaus- ja äitiyslomansijaise	-321 910	-65 416	-64 660	-1,2 %	-79,9 %
4017 Vuosilomansijaiset ja muut sij	-358 226	-65 416	-66 660	1,9 %	-81,4 %
4018 Asiantuntijapalkkiot	-523	-500	-500	0,0 %	-4,4 %
4021 Viranhaltijain ja työntekijäin	-2 134	-3 000	-3 000	0,0 %	40,6 %
4026 Ansiomenetykskorvaus luottamush	0	-500	-500	0,0 %	0,0 %
4027 Viranhaltijoiden kuukausipalka	-3 580 715	-4 213 070	-4 105 888	-2,5 %	14,7 %
4028 Viranhaltijoiden kuukausipalka	-1 467 061	-1 332 207	-1 238 163	-7,1 %	-15,6 %
4060 Jaksotetut palkat ja palkkiot	14 342	0	0	0,0 %	-100,0 %
4091 Tapaturmakorvaukset	382	0	0	0,0 %	-100,0 %
4101 KuEL-maksut, palkkaperusteiset	-1 188 193	-1 269 568	-1 304 579	2,8 %	9,8 %
4110 Eläkevakuusmaksut	-302 039	-237 908	-240 018	0,9 %	-20,5 %
4113 VaEL-maksut	-256 630	0	0	0,0 %	-100,0 %
4120 Maksetut eläkkeet	-42	0	0	0,0 %	-100,0 %
4130 Jaksotetut eläkekulut	-82 570	0	0	0,0 %	-100,0 %
4145 VEL-maksut	0	-218 483	0	-100,0 %	0,0 %
4150 Sairausvakuutusmaksu	-93 783	-133 046	-140 400	5,5 %	49,7 %
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	-81 913	-39 130	-98 659	152,1 %	20,4 %
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	-8 549	-54 784	-15 178	-72,3 %	77,5 %
4190 Jaksotetut sosiaalivakuutusmak	89 530	0	0	0,0 %	-100,0 %
4230 Sairausvakuutuskorvaukset	76 770	0	0	0,0 %	-100,0 %
4250 Muut Kansaneläkelaitoksen korv	7 500	0	0	0,0 %	-100,0 %
Palvelujen ostot	-7 384 290	-8 750 867	-4 206 982	-51,9 %	-43,0 %
4300 Asiakaspalvelujen ostot	-224 179	-215 800	-275 000	27,4 %	22,7 %
4340 Asiantuntijapalvelut	-24 046	-123 350	-33 825	-72,6 %	40,7 %
4342 ICT-palvelut	-65 273	-59 900	-60 100	0,3 %	-7,9 %
4344 Rahoitus- ja pankkipalvelut	-53	0	0	0,0 %	-100,0 %
4345 SIS.Asiantuntijapalvelut	-1 215	0	0	0,0 %	-100,0 %
4347 SIS. ICT- palvelut	0	-526 519	-526 941	0,1 %	0,0 %
4350 Painatukset ja ilmoitukset	-876	-2 000	-2 000	0,0 %	128,3 %
4360 Posti- ja kuriiripalvelut	-20 233	-16 200	-14 775	-8,8 %	-27,0 %
4370 Vakuutukset	-8 284	-6 200	-6 000	-3,2 %	-27,6 %

OPETUS- JA KASVATUSLAUTAKUNTA – PERUSOPETUS

	TP 2024	TA+M 2025	TA 2026	TA Ero-% vs ed. TA	TA Ero-% vs ed. TP
4380 Puhtaanapito- ja pesulapalvelu	0	-100	0	-100,0 %	0,0 %
4390 Rak.ja al.rak.-ja kunn.pitopal	0	-400	-400	0,0 %	0,0 %
4400 Kon. kal. laitt. ja rak.kunn.p	-14 893	-11 200	-9 350	-16,5 %	-37,2 %
4410 Majoitus- ja ravitsemupalvelut	-45 492	-29 600	-20 300	-31,4 %	-55,4 %
4416 Työnohjaus	-22 558	-33 500	-32 250	-3,7 %	43,0 %
4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-676 863	-665 000	-679 000	2,1 %	0,3 %
4427 Osallistumismaksut yms. (messu	-13 263	-8 500	-9 300	9,4 %	-29,9 %
4440 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-63 703	-29 960	-26 920	-10,1 %	-57,7 %
4460 Muut yhteistoimintaosuudet	0	-245 750	-15 000	-93,9 %	0,0 %
4463 Ongelmajäte	0	-1 500	-1 500	0,0 %	0,0 %
4465 SIS. Siivouspalvelukulut	0	0	-444 660	0,0 %	0,0 %
4468 SIS.Ateriapalvelukulut	-1 936 173	-1 774 225	-1 439 333	-18,9 %	-25,7 %
4470 Muut palvelut	-6 363	-3 500	-3 500	0,0 %	-45,0 %
4474 SIS. Muut palvelut	-4 260 077	-4 997 663	-606 828	-87,9 %	-85,8 %
4475 Kopiosto- ja teostomaksut	-746	0	0	0,0 %	-100,0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-425 081	-440 750	-391 345	-11,2 %	-7,9 %
4500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-58 552	-72 200	-62 160	-13,9 %	6,2 %
4510 Kirjallisuus	-205 624	-218 750	-202 960	-7,2 %	-1,3 %
4511 Lehdet	-2 033	-2 000	-2 000	0,0 %	-1,6 %
4513 E-aineistot	-42 343	-36 100	-37 462	3,8 %	-11,5 %
4520 Elintarvikkeet	-27 691	-21 200	-20 988	-1,0 %	-24,2 %
4530 Vaatteisto	-1 545	-4 100	-3 586	-12,5 %	132,1 %
4534 Hoitotarvikkeet	-141	-200	-250	25,0 %	77,3 %
4550 Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	-1 748	-2 170	-2 241	3,3 %	28,2 %
4572 Sähkötarvikkeet	-359	0	0	0,0 %	-100,0 %
4573 Atk-tarvikkeet	-2 366	-7 050	-6 218	-11,8 %	162,8 %
4580 Kalusto	-38 740	-25 850	-19 180	-25,8 %	-50,5 %
4591 Kemikaalit	0	0	-400	0,0 %	0,0 %
4600 Muu materiaali	-17 792	-14 700	-11 435	-22,2 %	-35,7 %
4601 SIS. Muu materiaali	-100	0	0	0,0 %	-100,0 %
4610 Materiaali, käden taidot	-26 048	-36 430	-22 465	-38,3 %	-13,8 %
Avustukset	-121	0	0	0,0 %	-100,0 %
4771 Stipendit	-121	0	0	0,0 %	-100,0 %
Vuokrakulut	-22 380	-19 200	-2 712 374	14026,9 %	12019,5 %
4820 Rak.-/huoneistojen vuokrakulut	-1 417	-1 000	-1 000	0,0 %	-29,4 %
4821 SIS. Rakennusten ja huoneistoj	0	0	-2 695 574	0,0 %	0,0 %
4840 Koneiden ja laitteiden vuokrat	-13 808	-12 900	-10 700	-17,1 %	-22,5 %
4860 Muut vuokrat	-219	-5 300	-5 100	-3,8 %	2228,8 %
4861 SIS. Muut vuokrat	-6 937	0	0	0,0 %	-100,0 %
Muut toimintakulut	-15 360	-17 350	-14 950	-13,8 %	-2,7 %
4902 Luontaisedun alv	-13 630	-12 550	-11 450	-8,8 %	-16,0 %
4931 Takauskorv. takaisinperinnät	0	-1 900	-800	-57,9 %	0,0 %
4940 Muut toimintakulut	-1 731	-2 900	-2 700	-6,9 %	56,0 %
Toimintakulut yht.	-17 746 893	-19 022 748	-16 729 159	-12,1 %	-5,7 %
Toimintakate	-16 686 683	-17 690 248	-15 615 159	-11,7 %	-6,4 %

1.3. Lukio

LUKIO (SISÄISET JA ULKOISET ERÄT)

	TP 2024	TA+M 2025	TA 2026	TA Ero-% vs ed. TA	TA Ero-% vs ed. TP
Toimintatuotot					
Myyntituotot	0	4 500	4 500	0,0 %	0,0 %
3115 Muut yhteistoimintakorvaukset	0	4 500	4 500	0,0 %	0,0 %
Tuet ja avustukset	33 197	0	0	0,0 %	-100,0 %
3330 Muut tuet ja avustukset	33 197	0	0	0,0 %	-100,0 %
Muut toimintatuotot	47	0	1 000	0,0 %	2034,9 %
3530 Muut tuotot	45	0	0	0,0 %	-100,0 %
3590 Muut tuotot	2	0	1 000	0,0 %	49900,0 %
Toimintatuotot yht.	33 244	4 500	5 500	22,2 %	-83,5 %
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-1 297 089	-1 307 255	-1 335 293	2,1 %	2,9 %
4012 Vakinaisten viranhaltijoiden k	-122 555	-106 431	-231 317	117,3 %	88,7 %
4013 Tilapäinen henkilöstö	-15 102	0	0	0,0 %	-100,0 %
4014 Työsuhteisten kuukausipalkat	-81 407	-31 788	-31 788	0,0 %	-61,0 %
4015 Erilliskorvaukset	-56 268	-160 000	-193 000	20,6 %	243,0 %
4016 Sairaus- ja äitiyslomansijaise	-17 937	-8 746	0	-100,0 %	-100,0 %
4017 Vuosilomansijaiset ja muut sij	-47 961	-8 746	0	-100,0 %	-100,0 %
4018 Asiantuntijapalkkiot	-1 092	0	-1 000	0,0 %	-8,4 %
4027 Viranhaltijoiden kuukausipalka	-445 375	-550 938	-445 030	-19,2 %	-0,1 %
4028 Viranhaltijoiden kuukausipalka	-274 038	-179 847	-179 503	-0,2 %	-34,5 %
4060 Jaksotetut palkat ja palkkiot	3 956	0	0	0,0 %	-100,0 %
4101 KuEL-maksut, palkkaperusteiset	-133 833	-169 430	-185 934	9,7 %	38,9 %
4110 Eläkevakuusmaksut	-39 437	-31 487	-31 487	0,0 %	-20,2 %
4113 VaEL-maksut	-50 989	0	0	0,0 %	-100,0 %
4130 Jaksotetut eläkekulut	-8 967	0	0	0,0 %	-100,0 %
4145 VEL-maksut	0	-29 495	0	-100,0 %	0,0 %
4150 Sairausvakuutusmaksu	-12 216	-17 790	-20 010	12,5 %	63,8 %
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	-10 828	-5 232	-14 061	168,8 %	29,9 %
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	-1 159	-7 325	-2 163	-70,5 %	86,6 %
4190 Jaksotetut sosiaalivakuutusmaks	10 187	0	0	0,0 %	-100,0 %
4230 Sairausvakuutuskorvaukset	7 933	0	0	0,0 %	-100,0 %
Palvelujen ostot	-539 717	-842 467	-408 094	-51,6 %	-24,4 %
4340 Asiantuntijapalvelut	-16 419	-11 000	-15 000	36,4 %	-8,6 %
4341 Toimistopalvelut	0	0	-100	0,0 %	0,0 %
4342 ICT-palvelut	-4 597	-8 000	-8 000	0,0 %	74,0 %
4347 SIS. ICT- palvelut	0	-74 078	-81 836	10,5 %	0,0 %
4350 Painatukset ja ilmoitukset	0	-500	-500	0,0 %	0,0 %
4360 Posti- ja kuriiripalvelut	-5 662	-4 000	-4 000	0,0 %	-29,4 %
4370 Vakuutukset	-1 222	-1 100	-1 100	0,0 %	-10,0 %
4380 Puhtaanapito- ja pesulapalvelu	0	0	-100	0,0 %	0,0 %
4400 Kon. kal. laitt. ja rak.kunn.p	0	-1 200	-800	-33,3 %	0,0 %
4410 Majoitus- ja ravitsemupalvelut	-6 048	-6 000	-6 000	0,0 %	-0,8 %
4416 Työnohjaus	0	-2 500	-2 500	0,0 %	0,0 %
4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-8 913	-10 440	-10 440	0,0 %	17,1 %
4427 Osallistumismaksut yms. (messu	-703	0	-800	0,0 %	13,8 %
4440 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-1 409	-3 200	-2 400	-25,0 %	70,3 %
4468 SIS.Ateriapalvelukulut	-139 440	-223 508	-207 440	-7,2 %	48,8 %
4470 Muut palvelut	-5 690	-200	-200	0,0 %	-96,5 %
4474 SIS. Muut palvelut	-349 015	-496 741	-66 878	-86,5 %	-80,8 %
4475 Kopiosto- ja teostomaksut	-597	0	0	0,0 %	-100,0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-95 365	-158 108	-133 350	-15,7 %	39,8 %
4500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-1 804	-11 500	-10 000	-13,0 %	454,3 %
4510 Kirjallisuus	-12 905	-32 500	-22 000	-32,3 %	70,5 %
4511 Lehdet	-1 395	0	-1 400	0,0 %	0,4 %
4513 E-aineistot	-73 002	-65 000	-69 000	6,2 %	-5,5 %

	TP 2024	TA+M 2025	TA 2026	TA Ero-% vs ed. TA	TA Ero-% vs ed. TP
4520 Elintarvikkeet	-573	0	-500	0,0 %	-12,7 %
4550 Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	0	0	-100	0,0 %	0,0 %
4569 Sähkö ja kaasu	-76	0	-50	0,0 %	-34,2 %
4572 Sähkötarvikkeet	-8	0	0	0,0 %	-100,0 %
4573 Atk-tarvikkeet	-172	-3 868	-2 500	-35,4 %	1353,5 %
4580 Kalusto	-677	-9 240	-9 000	-2,6 %	1229,4 %
4591 Kemikaalit	-9	0	-300	0,0 %	3233,3 %
4600 Muu materiaali	-4 564	-36 000	-18 000	-50,0 %	294,4 %
4610 Materiaali, käden taidot	-180	0	-500	0,0 %	177,8 %
Vuokrakulut	-7 384	-1 450	-196 453	13448,5 %	2560,4 %
4821 SIS. Rakennusten ja huoneistoj	0	0	-195 253	0,0 %	0,0 %
4840 Koneiden ja laitteiden vuokrat	-7 351	-1 200	-1 200	0,0 %	-83,7 %
4860 Muut vuokrat	0	-250	0	-100,0 %	0,0 %
4861 SIS. Muut vuokrat	-33	0	0	0,0 %	-100,0 %
Muut toimintakulut	-181	-5 550	-3 350	-39,6 %	1747,8 %
4902 Luontaisedun alv	-161	-350	-350	0,0 %	117,4 %
4931 Takauskorv. takaisinperinnät	0	-200	0	-100,0 %	0,0 %
4940 Muut toimintakulut	-20	-5 000	-3 000	-40,0 %	14900,0 %
Toimintakulut yht.	-1 939 737	-2 314 830	-2 076 540	-10,3 %	7,1 %
Toimintakate	-1 906 493	-2 310 330	-2 071 040	-10,4 %	8,6 %

2. INVESTOINNIT

INVESTOINTIHANKKEET, KASVUN JA OPPIMISEN PALVELUT

(Luvut 1 000 euroa)	01–12 2024	TA+M 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028	Arvio 2029	Arvio 2030	Arvio 2026- 2030	Arvio koko hankkeen ajalta
Varhaiskasvatus									
95740 Varhaiskasvatuksen TVT-investoinnit	-47	-42	0	0	0	0	0	0	0
95920 Päiväkotien kalusteiden uusiminen	0	-80	0	0	-40	0	0	-40	0
95930 Sähköisen palvelujärjestelmän käyttöönotto	0	-100	0	0	0	0	0	0	0
Varhaiskasvatus yht.	-47	-222	0	0	-40	0	0	-40	0
Perusopetus									
95520 Koulukalusteiden uudistaminen	-14	0	0	0	-40	0	0	-40	0
95780 TVT ja tietoliikennehankinnat	-26	-50	0	0	0	0	0	0	0
Perusopetus yht.	-40	-50	0	0	-40	0	0	-40	0
Investointihankkeet yhteensä									
Investointitulot yhteensä	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investointimenot yhteensä	87	272	0	0	80	0	0	80	0
Nettoinvestoinnit	-87	-272	0	0	-80	0	0	-80	0