

OPPILASKOHTAINEN LASKENTAMALLI –

BUDJETOINNIN PERUSTEITA / PERUSOPETUS JA LUKIOKOULUTUS

ELEVSPECIFIK BERÄKNINGSMODELL –

GRUNDER FÖR BUDGETERING / GRUNDLÄGGANDE UTBILDNING OCH GYMNASIEUTBILDNING



KAUNIAISTEN KAUPUNKI **GRANKULLA STAD**

KH 06.05.2024 – STS 06.05.2024

Yleiset määritelmät – Generella definitioner

Perusopetuksen oppilasmäärät määritellään talousarviovuotta edeltävän maaliskuun alussa, peruskoulun oppilaaksioton jälkeen (arvio oppilasmäärästä tulevalle syyslukukaudelle)

Elevantalet för grundläggande utbildning bestäms i början av mars, efter elevantagning till grundläggande utbildning, före det kommande budgetåret (uppskattat elevantal för kommande hösttermin)

Lukioiden opiskelijamäärät perustuvat talousarviovuotta edeltävään tilastointipäivään 20.1.

Studerandeantalen för gymnasierna bestäms enligt statistikdagen 20.1., före det kommande budgetåret.

Henkilökunnan kokemuslisät määritellään talousarviovuotta edeltävän maaliskuun alussa kolmen vuoden välein, palkanlaskentajärjestelmän tietojen perusteella. Välivuosina huomioidaan työehtosopimusten mukaiset palkankorotukset.

Erfarenhetstilläggen för personalen fastställs utgående från lönesystemets data i början av mars, före det kommande budgetåret, med tre års mellanrum. Under mellanåren beaktas löneförhöjningarna enligt arbetsavtalen.

Hallinnon henkilöstökustannukset (rehtorit, virka-apulaisrehtorit), kouluisäntien ja lukioiden erityisopettajien henkilöstökustannukset määritellään jokaisella budjetointikierröksellä budjetointihetken todellisen kustannustason mukaisesti.

Förvaltningens personalkostnader (rektorer, tjänstebiträdande rektorer), skolvärdarnas och gymnasiernas speciallärarnas personalkostnader beräknas under varje budgeteringsomgång enligt den kostnadsnivå som råder under budgeteringskedet.

Perusopetus vuosiluokat 1-6 (molemmat kieliryhmät) - henkilöstömenot
Grundläggande utbildning årskurserna 1-6 (båda språkgrupperna) - personalkostnader

Hallinto - Förvaltning

Koulun hallinnon kustannukset määritellään hallinnon tarpeen mukaisesti ja hallintoon kuuluvien todellisten henkilöstömenojen mukaisesti, mukaan lukien hallinnon henkilöstön todelliset kokemuslisät. Henkilöstömenoihin on sisällytetty myös lakisääteiset sosiaalikulut.

Hallinnon kustannukset sisältävät molemmissa kieliryhmissä 1 rehtorin 50 %- henkilöstömenot osuuden sekä 1 virka-apulaisrehtorin 100 %- henkilöstömenot osuuden.

Kostnaderna för skolförvaltningen definieras enligt behovet och baseras på de faktiska personalkostnaderna för förvaltningen, inklusive verkliga erfarenhetstillägg för administrativ personal. I personalkostnaderna ingår även lagstadgade sociala kostnader.

Kostnaderna för skolförvaltningen inkluderar i båda språkgrupperna en andel på 50 % av rektorns personalkostnader samt en andel på 100 % av tjänstebiträdande rektorns personalkostnader.

Opetustoiminta - Utbildningsverksamheten

Tämän kohdan henkilöstömenot sisältävät kunkin koulun opetushenkilöstön yleisresursoinnin, joka lasketaan molemmissa kieliryhmissä kaavalla:

- Koulun oppilasmäärä * 3 650 eur/oppilas

Opetushenkilöstön resurssointiin lisätään edellä olevan lisäksi opetushenkilöstön todelliset kertyneet kokemuslisät. Kokemuslisät lasketaan resurssointiin mukaan todellisten kokemuslisä kustannusten mukaisesti, jotta koulujen välinen mahdollinen erilainen opettajakunnan kokemuslisäerot huomioidaan resurssoinnissa.

Myös tulevia rekrytointeja ajatellen laskentamallilla halutaan ottaa huomioon, ettei rekrytoitavan opettajan kokemuslisäkustannus tule vaikuttamaan rekrytointipäätökseen.

Personalkostnaderna i denna del består av för varje skola en allmän resursallokering för undervisningspersonal, som beräknas enligt följande formel för båda språkgrupperna:

Antal elever i skolan × 3 650 euro/elev

Förutom detta inkluderas de faktiska ackumulerade erfarenhetstilläggen för undervisningspersonalen i resursallokeringen. Erfarenhetstilläggen beräknas baserat på de faktiska kostnaderna för erfarenhetstillägg, vilket gör att eventuella skillnader i erfarenhetstillägg mellan skolorna beaktas i resursallokeringen.

Denna beräkningsmodell tar även hänsyn till framtida rekryteringar, så att kostnaderna för erfarenhetstillägg inte påverkar rekryteringsbeslutet.

Katsomusaineet ja oman äidinkielen opetus – Åskådningsundervisning och undervisning i eget modersmål

Rehtoreilta on pyydetty selvitykset elokuussa 2023 katsomusaineiden ja oman äidinkielen opetukseen tarvittavista resursseista. Tämän selvityksen mukaan Mäntymäen koululle on laskentamallissa resursoitu katsomusaineiden osalta opetusta 2 vuosiviikkotuntia (2 vuosiviikkotuntia per katsomusaine) ja oman äidinkielen opetusta 6 vuosiviikkotuntia (2 vuosiviikkotuntia per kieli). Resursointi on näiden osalta laskentamallissa Mäntymäen koululle yhteensä 18 000 euroa. Granhultsskolanin puolella ei ole tällä hetkellä omaa äidinkielen opetusta, oman äidinkielen opetus toteutetaan tällä hetkellä yhteistyössä Mäntymäen koulun kanssa.

Av rektorer har begärts en redogörelse över resursbehovet för undervisning i åskådningsämnen och eget modersmål i augusti 2023. På basen av denna utredning har skolan Mäntymäen koulu resurserats med 2 årsveckotimmar för undervisning i åskådningsämnen (2 årsveckotimmar per ämne) och 6 årsveckotimmar för undervisning i eget modersmål (2 årsveckotimmar per språk) enligt beräkningsmodellen. Den totala resursallokeringen för dessa ämnen på skolan Mäntymäen koulu är 18 000 euro. På Granhultsskolan finns för närvarande ingen undervisning i eget modersmål; undervisningen i eget modersmål genomförs för närvarande i samarbete med skolan Mäntymäen koulu.

Oppilashuolto - Elevvården

Oppilashuoltoon sisältyy koulunkäynninohjaajien henkilöstömenojen resurssointia. Laskentamallissa on molempien kieliryhmien osalta koulunkäynninohjaajien tarvetta huomioitu kolmesta eri näkökulmasta:

- Oppilashuollon yleisresurssi; resurssi koululle lasketaan kaavalla: Koulun oppilasmäärä * 500 euroa/oppilas
- Oppilashuollon henkilökohtaisen koulunkäynninohjaajan tarve; perusteeksi on laskettu 1 % koulun oppilasmäärästä. B2025 osalta tämä tarkoittaa Mäntymäen koulun osalta 4,57 htv ohjaajan resurssointia ja Granhultsskolanin osalta 3,27 htv ohjaajan resurssointia.
- Oppilashuolto S2-oppilaiden tukemiseen. Resurssi lasketaan todellisten S2-oppilaiden määrällä * 250 euroa / oppilas. S2-oppilas saa koulunkäynninohjaaja resurssia jo oppilashuollon yleisresurssin kautta 500 euroa per oppilas. Tämä tulee 50 % -määrällä päälle vielä yleisresurssiin.

Laskentamallin oppilashuollon koulunkäynninohjaajien resurssointi on pyritty rakentamaan siten, että henkilökohtaisen koulunkäynninohjaajan taloudellista resurssointia ei kytketä henkilökohtaisen koulunkäynninohjaajan hallinnolliseen ja pedagogiseen päätöksentekoon.

I skolans elevvård ingår resursallokering för skolgångshandledare. I beräkningsmodellen har behovet av skolgångshandledare beaktats från tre olika perspektiv för båda språkgrupperna:

- *Allmän resurs för elevvård; resursen för skolan beräknas enligt formeln: Antal elever i skolan × 500 euro per elev.*
- *Personligt skolgångshandledarbehov: En andel på 1 % av skolans elevantal beräknas som grund för personlig skolgångshandledarresurs. För B2025 innebär detta att skolan Mäntymäen koulu har en resursallokering på 4,57 heltidstjänster (årsverken) för skolgångshandledare, medan Granhultsskolan har 3,27 årsverken.*
- *Stöd för S2-elever inom elevvården: Resursen räknas utgående från det faktiska antalet S2-elever, med en kostnad på 250 euro per elev. S2-elever får redan en resurs på 500 euro per elev genom den allmänna elevvårdsresursen. Denna ökning läggs till med en andel på 50 % i den allmänna resursen.*

Beräkningsmodellen för resursallokering av skolgångshandledare inom elevvården har utformats så att den ekonomiska resursen för personliga skolgångshandledare inte kopplas till administrativt eller pedagogiskt beslutsfattande.

S2- opetus / S2- undervisning

S2- opetuksen resurssointi on laskentamallissa suhteutettu S2-opetuksen oppilasmääriin kouluissa. Laskentamallissa S2-opetuksen koulun resurssi määritellään seuraavasti; koulun S2-oppilaiden lukumäärä * 1 132 euroa/oppilas. Sama kaava on laskentamallissa koskien molempia kieliryhmiä. Rehtori voi koulussa kohdistaa S2-opetukseen koulun todellisen S2-opetuksen vuosiviikkotuntien tarpeen mukaisesti.

I beräkningsmodellen för S2-undervisning har resursallokeringen anpassats till antalet S2-elever i skolorna. Enligt beräkningsmodellen definieras skolans resurs för S2-undervisning enligt följande formel: Antal S2-elever i skolan × 1 132 euro per elev. Samma formel gäller för båda språkgrupperna. Rektorn kan i skolan rikta S2-undervisningen enligt det faktiska behovet av årsveckotimmar i S2-undervisningen.

Erityisopetuksen resurssointi – Resursering av specialundervisningen

Erityisopetukseen laskentamallissa kohdistetaan henkilöstömeno resurssia oppilasmääriin suhteutettuna kaavalla; koulun oppilasmäärä * 1 030 eur/oppilas

I beräkningsmodellen för specialundervisning allokeras personalkostnader till resurser i förhållande till elevantalet enligt följande formel: Antal elever i skolan × 1 030 euro per elev.

Valmistava opetus - Förberedande undervisning

Valmistavan opetuksen henkilöstömenoihin varataan laskentamallissa kouluille resurssia suhteutettuna koulun valmistavan opetuksen oppilasmääriin kaavalla; valmistavan opetuksen oppilasmäärät * 6 875 eur/oppilas

Resurssi 6 875 eur/oppilas vastaa 1/8 - osaa valmistavan opettajan palkkakustannuksista, kun on 8 oppilasta valmistavassa opetuksessa, niin tällöin resurssi vastaisi yhden (1) kokonaistyöajan valmistavan opettajan henkilöstömenoa.

I beräkningsmodellen gällande personalkostnader för förberedande undervisning reserveras resurser för skolorna i förhållande till antalet elever i den förberedande undervisningen enligt följande formel: Antal elever i skolan som deltar i förberedande undervisning × 6 875 euro per elev.

Denna resurs på 6 875 euro per elev motsvarar 1/8 av kostnaderna för en lärare inom förberedande undervisning. Om det finns 8 elever i förberedande undervisningen skulle denna resurs motsvara en (1) heltidstjänst för en lärare inom förberedande undervisning.

Kaksikielisyys valtionavustus – Statsandelen för tvåspråkighet

Laskentamalliin ei ole otettu mukaan Kauniaisten kaupungin saamaa valtionosuutta kaksikielisyyden osalta.

I beräkningsmodellen har inte inkluderats statsandelen för tvåspråkighet som Grankulla stad får.

Perusopetus vuosiluokat 7-9 (molemmat kieliryhmät) - henkilöstömenot**Grundläggande utbildning årskurserna 7-9 (båda språkgrupperna) - personalkostnader****Hallinto - Förvaltning**

Koulun hallinnon kustannukset määritellään hallinnon tarpeen mukaisesti ja hallintoon kuuluvien todellisten henkilöstömenojen mukaisesti, mukaan lukien hallinnon henkilöstön todelliset kokemuslisät. Henkilöstömenoihin on sisällytetty myös lakisääteiset sosiaalikulut.

Hallinnon kustannukset sisältävät molemmissa kieliryhmissä 1 rehtorin 50 %- henkilöstömenot osuuden sekä 1 virka-apulaisrehtorin 100 %- henkilöstömenot osuuden.

Kostnaderna för skolförvaltningen definieras enligt behovet och baseras på de faktiska personalkostnaderna för förvaltningen, inklusive verkliga erfarenhetstillägg för administrativ personal. I personalkostnaderna ingår även lagstadgade sociala kostnader.

Kostnaderna för skolförvaltningen inkluderar i båda språkgrupperna en andel på 50 % av rektorns personalkostnader samt en andel på 100 % av tjänstebiträdande rektorns personalkostnader.

Opetustoiminta - Utbildningsverksamheten

Tämän kohdan henkilöstömenot sisältävät kunkin koulun opetushenkilöstön yleisresursoinnin, joka lasketaan molemmissa kieliryhmissä kaavalla:

- Koulun oppilasmäärä * 5 750 eur/oppilas

Opetushenkilöstön resurssointiin lisätään edellä olevan lisäksi opetushenkilöstön todelliset kertyneet kokemuslisät. Kokemuslisät lasketaan resurssointiin mukaan todellisten kokemuslisä kustannusten mukaisesti, jotta koulujen välinen mahdollinen erilainen opettajakunnan kokemuslisäerot huomioidaan resurssoinnissa.

Myös tulevia rekrytointeja ajatellen laskentamallilla halutaan ottaa huomioon, ettei rekrytoitavan opettajan kokemuslisäkustannus tule vaikuttamaan rekrytointipäätökseen.

Personalkostnaderna i denna del består av för varje skola en allmän resursallokering för undervisningspersonal, som beräknas enligt följande formel i båda språkgrupperna:

Antal elever i skolan × 5 750eur/elev

Förutom detta inkluderas de faktiska ackumulerade erfarenhetstilläggen för undervisningspersonalen i resursallokeringen. Erfarenhetstilläggen beräknas baserat på de faktiska kostnaderna för erfarenhetstillägg, vilket gör att eventuella skillnader i erfarenhetstillägg mellan skolorna beaktas i resursallokeringen.

Denna beräkningsmodell tar även hänsyn till framtida rekryteringar, så att kostnaderna för erfarenhetstillägg inte påverkar rekryteringsbeslutet.

Katsomusaineet ja oman äidinkielen opetus – Åskådningsundervisning och undervisning i eget modersmål

Rehtoreilta on pyydetty selvitykset elokuussa 2023 katsomusaineiden ja oman äidinkielen opetukseen tarvittavista resursseista. Tämän selvityksen mukaan Kasavuoren koululle on laskentamallissa resursoitu katsomusaineiden osalta opetusta 2 vuosiviikkotuntia (1 vuosiviikkotuntia per katsomusaine) ja oman äidinkielen opetusta 6 vuosiviikkotuntia (2 vuosiviikkotuntia per kieli). Resursointi on näiden osalta laskentamallissa Kasavuoren koululle yhteensä 15 000 euroa. Hagelstamska skolan koulun osalta ei ole tällä hetkellä omaa äidinkielen opetusta, oman äidinkielen opetus toteutetaan tällä hetkellä yhteistyössä Kasavuoren koulun kanssa.

Av rektorer har begärts en redogörelse över resursbehovet för undervisning i åskådningsämnen och eget modersmål i augusti 2023. På basen av denna utredning har skolan Kasavuoren koulu resurserats med 2 årsveckotimmar för undervisning i åskådningsämnen (1 årsveckotimme per ämne) och 6 årsveckotimmar för undervisning i eget modersmål (2 årsveckotimmar per språk) enligt beräkningsmodellen. Den totala resursallokeringen för dessa ämnen på skolan Kasavuoren koulu är 15 000 euro. På Hagelstamska skolan finns för närvarande ingen undervisning i eget modersmål; undervisningen i eget modersmål genomförs för närvarande i samarbete med skolan Kasavuoren koulu.

Oppilashuolto - Elevvården

Oppilashuoltoon sisältyy koulunkäynninohjaajien henkilöstömenojen resursointia. Laskentamallissa on molempien kieliryhmien osalta koulunkäynninohjaajien tarvetta huomioitu kolmesta eri näkökulmasta:

- Oppilashuollon yleisresurssi; resurssi koululle lasketaan kaavalla: Koulun oppilasmäärä * 330 euroa/oppilas
- Oppilashuollon henkilökohtaisen koulunkäynninohjaajan tarve; perusteeksi on laskettu 0,5 % koulun oppilasmäärästä. B2025 osalta tämä tarkoittaa Kasavuoren koulun osalta 1,80 htv ohjaajan resursointia ja Hagelstamska skolan koulun osalta 1,42 htv ohjaajan resursointia.
- Oppilashuolto S2-oppilaiden tukemiseen. Resurssi lasketaan todellisten S2-oppilaiden määrällä * 165 euroa / oppilas. S2-oppilas saa koulunkäynninohjaaja resurssia jo oppilashuollon yleisresurssin kautta 330 euroa per oppilas. Tämä tulee 50 %-määrällä vielä päälle yleisresurssiin.

Laskentamallin oppilashuollon koulunkäynninohjaajien resursointi on pyritty rakentamaan siten, että henkilökohtaisen koulunkäynninohjaajan taloudellista resursointia ei kytkeä henkilökohtaisen koulunkäynninohjaajan hallinnolliseen ja pedagogiseen päätöksentekoon.

I skolans elevvård ingår resursallokering för skolgångshandledare. I beräkningsmodellen har behovet av skolgångshandledare beaktats från tre olika perspektiv för båda språkgrupperna:

- *Allmän resurs för elevvård; resursen för skolan beräknas enligt formeln: Antal elever i skolan × 330 euro per elev.*
- *Personligt skolgångshandledarbehov: En andel på 0,5 % av skolans elevantal räknas som grund för personlig skolgångshandledarresurs. För B2025 innebär detta att skolan Kasavuoren koulu har en resursallokering på 1,80 heltidstjänster (årsverken) för skolgångshandledare, medan Hagelstamska skolan har 1,42 årsverken.*
- *Stöd för S2-elever inom elevvården: Resursen uträknas på basen av det faktiska antalet S2-elever, med en kostnad på 165 euro per elev. S2-elever får redan en resurs på 330 euro per elev genom den allmänna elevvårdsresursen. Denna ökning läggs till med en andel på 50 % i den allmänna resursen.*

Beräkningsmodellen för resursallokering av skolgångshandledare inom elevvården har utformats så att den ekonomiska resursen för personliga skolgångshandledare inte kopplas till administrativt eller pedagogiskt beslutsfattande.

S2- opetus / S2- undervisning

S2- opetuksen resurssointi on laskentamallissa suhteutettu S2-opetuksen oppilasmääriin kouluissa. Laskentamallissa S2- opetuksen koulun resurssi lasketaan seuraavasti; koulun S2-oppilaiden lukumäärä * 2 300 euroa/oppilas. Sama kaava on laskentamallissa koskien molempia kieliryhmiä. Rehtori voi koulussa kohdistaa S2-opetukseen koulun todellisen S2-opetuksen vuosiviikkotuntien tarpeen mukaisesti.

I beräkningsmodellen för S2-undervisning har resursallokeringen anpassats till antalet S2-elever i skolorna. Enligt beräkningsmodellen räknas skolans resurs för S2-undervisning enligt följande formel: Antal S2-elever i skolan × 2 300 euro per elev. Samma formel gäller för båda språkgrupperna. Rektorn kan i skolan rikta S2-undervisningen enligt det faktiska behovet av årsveckotimmar i S2-undervisningen.

Erytisopetuksen resurssointi – Resursering av specialundervisningen

Erytisopetukseen laskentamallissa kohdistetaan henkilöstömeno resurssia oppilasmääriin suhteutettuna kaavalla; koulun oppilasmäärä * 1 030 eur/oppilas

I beräkningsmodellen för specialundervisning allokeras personalkostnader till resurser i förhållande till elevantalet enligt följande formel: Antal elever i skolan × 1 030 euro per elev.

Valmistava opetus - Förberedande undervisning

Valmistavan opetuksen henkilöstömenoihin varataan laskentamallissa kouluille resurssia suhteutettuna koulun valmistavan opetuksen oppilasmääriin kaavalla; valmistavan opetuksen oppilasmäärät * 6 875 eur/oppilas

Resurssi 6 875 eur/oppilas vastaa 1/8 - osaa valmistavan opettajan palkkakustannuksista, kun on 8 oppilasta valmistavassa opetuksessa, niin tällöin resurssi vastaisi yhden (1) kokonaistyöajan valmistavan opettajan henkilöstömeno.

I beräkningsmodellen gällande personalkostnader för förberedande undervisning reserveras resurser för skolorna i förhållande till antalet elever i den förberedande undervisningen enligt följande formel: Antal elever i skolan som deltar i förberedande undervisning × 6 875 euro per elev.

Denna resurs på 6 875 euro per elev motsvarar 1/8 av kostnaderna för en lärare inom förberedande undervisning. Om det finns 8 elever i förberedande undervisningen skulle denna resurs motsvara en (1) heltidstjänst för en lärare inom förberedande undervisning.

Kaksikielisyys valtiovastus – Statsandelen för tvåspråkighet

Laskentamalliin ei ole otettu mukaan Kauniaisten kaupungin saamaa valtiosuutusta kaksikielisyyden osalta.

I beräkningsmodellen har inte inkluderats statsandelen för tvåspråkighet som Grankulla stad får.

Perusopetus (molemmat kieliryhmät) - palvelujen ostot, aineet ja tarvikkeet, muut toimintakulut
Grundläggande utbildning (båda språkgrupperna) - köp av tjänster, material och förnödenheter, övriga verksamhetsutgifter

Palvelujen ostojen, aineiden ja tarvikkeiden sekä muiden toimintamenojen tarpeiden osalta koulut ja koulujen rehtorit ovat ottaneet kantaa laatiessaan koulunsa käyttösuunnitelmat talousarvion 2024 osalta. Laskentamallissa on huomioitu tämä B2024 tarvepohja ja laskentamallin kaavat palvelujen ostoille, aineille ja tarvikkeille ja muille toimintamenoille on laskettu seuraavasti

- Palvelujen ostojen resurssi (vuosiluokat 1-6); koulun oppilasmäärä * 195 eur/oppilas
- Palvelujen ostojen resurssi (vuosiluokat 7-9); koulun oppilasmäärä * 170 eur/oppilas
- Aineiden ja tarvikkeiden resurssi (vuosiluokat 1-6); koulun oppilasmäärä * 370 eur/oppilas
- Aineiden ja tarvikkeiden resurssi (vuosiluokat 7-9); koulun oppilasmäärä * 320 eur/oppilas
- Muiden toimintakulujen resurssi (vuosiluokat 1-6); koulun oppilasmäärä * 230 eur/oppilas
- Muiden toimintakulujen resurssi (vuosiluokat 7-9); koulun oppilasmäärä * 200 eur/oppilas

När det gäller köp av tjänster, material och förnödenheter samt övriga verksamhetsutgifter har skolorna och rektorerna tagit ställning till när de utarbetade sina dispositionsplaner för budgeten 2024. I beräkningsmodellen har detta B2024-behov beaktats, och följande formler har uträknats för inköp av tjänster, material och förnödenheter samt övriga verksamhetsutgifter:

- *Resurs för köp av tjänster (årskurs 1-6): Skolans elevantal * 195 euro/elev*
- *Resurs för köp av tjänster (årskurs 7-9): Skolans elevantal * 170 euro/elev*
- *Resurs för material och förnödenheter (årskurs 1-6): Skolans elevantal * 370 euro /elev*
- *Resurs för material och förnödenheter (årskurs 7 -9): Skolans elevantal * 320 euro/elev*
- *Resurs för övriga verksamhetsutgifter (årskurs 1-6): Skolans elevantal * 230 euro/elev.*
- *Resurs för övriga verksamhetsutgifter (årskurs 7-9): Skolans elevantal * 200 euro/elev.*

Oppimateriaalien osalta S2-opetuksen, oman äidinkielen opetuksen ja kielikylpyopetuksen materiaalikustannukset on laskentamallissa huomioitu erikseen resurssilisäyksenä elokuussa 2023 rehtoreilta saadun lisämateriaalin yksikköhinnan/oppilas perusteella ja laskentahetken oppilasmäärien mukaan.

Oppimateriaalien kustannuseroa suomen- ja ruotsinkielisten oppimateriaalien välillä selvitetiin elokuussa 2023 rehtoreiden avustuksella ja todettiin, että kustannuseroja ei ole suomen- ja ruotsinkielisten oppimateriaalien osalta vuosiluokilla 1-9.

Läromedlen beträffande S2-undervisningen, undervisningen i eget modersmål samt språkbadsundervisningen har i beräkningsmodellen beaktats enligt enhetspriset/elev uträknat av rektorerna augusti 2023 samt elevmängden under beräkningstidpunkten.

Kostnadsdifferensen mellan finskspråkiga och svenskspråkiga läromedel utreddes augusti 2023 med hjälp av rektorerna och det framkom, att vi inte har kostnadsdifferenser gällande svenskspråkiga läromedel och finskspråkiga läromedel i årskurserna 1-9.

Lukiokoulutus (molemmat kieliryhmät) - henkilöstömenot**Gymnasieutbildning (båda språkgrupperna) - personalkostnader****Hallinto - Förvaltning**

Molemmissa kieliryhmissä on hallintoon resursoitu yksi (1) rehtori, todellisten henkilöstömenojen mukaisesti, sisältäen kokemukselliset ja lakisääteiset sosiaalikulut.

För båda språkgrupperna har en (1) rektor resurserats för förvaltningen enligt de faktiska personalkostnaderna, inklusive erfarenhetstillägg och lagstadgade sociala kostnader.

Opetustoiminta – Undervisningen

Lukiokoulutuksen opiskelijakohtaisten kustannusten mittakaavaedut tarkastelun osalta sivistystoimi on selvittänyt mitä tutkimustietoa tai tilastointia on olemassa lukiokoulutuksen mittakaavaeduista eri kokoluokan lukioiden osalta.

Suomalainen VATT:n tutkimus vuodelta 2007 (Valtion taloudellinen tutkimuskeskus):

<https://www.doria.fi/bitstream/handle/10024/148607/t135.pdf?sequence=1&isAllowed=y>

Keskeiset tutkimustulokset (sivulla 46–47 + graafinen kuvio kustannusten muutoksista):

Siirtymä 100 oppilaan lukiosta 200 oppilaan lukioon aiheuttaa opiskelijakohtaisen kustannukseen merkittävän laskun. 400 oppilaan rajan ylittyessä lisäsäästöjä ei näyttänyt syntyvän enää merkittävästi. Tutkimuksen mukaan mittakaavatekijöiden vaikutus kustannuksiin on epälineaarinen, eli kustannukset eivät jatka loputtomasti laskuaan, vaan vaikutus tasaantuu.

Lisäksi on selvitetty Kuntaliitosta lukiokoulutuksen erityisasiantuntijalta, onko olemassa tuoreempaa tutkimusta kuin edellä mainittu VATT:n tutkimus vuodelta 2007 lukiokustannusten mittakaavaeduista. Kuntaliiton erityisasiantuntijan mukaan viime vuosina Suomessa ei ole tehty uusia tutkimuksia lukioon liittyvistä skaalaeduista.

Sivistystoimen viranhaltijat ovat myös tiedustelleet Valtion taloudellisesta tutkimuskeskuksesta, onko heillä tehty uutta tutkimusta lukiokustannusten mittakaavaeduista sitten vuoden 2007 tutkimuksen. Saadun vastauksen mukaan heillä ei ole myöskään tiedossa tuoreempaa tutkimusta aiheesta.

VATT:n tutkimuksen perusteella laskentamalliin on lukion opetustoimintaan porrastettu opetustoiminnan resursoinnit oppilasmääriin perustuen:

- Resursointi 1-100 opiskelijaa = opiskelijamäärä * 4 700 eur/opiskelija (ensimmäiset 100 opiskelijaa)
- Resursointi 101-200 opiskelijaa = opiskelijamäärä * 4 300 eur/opiskelija (seuraavat 100 opiskelijaa)
- Resursointi 201-300 opiskelijaa = opiskelijamäärä * 4 200 eur/opiskelija (seuraavat 100 opiskelijaa)
- Resursointi yli 300 opiskelijaa = opiskelijamäärä * 4 100 eur/opiskelija (yli 300 opiskelijan lukumäärän opiskelijat)

När det gäller gymnasieutbildningens skaleffekt har utbildningsförvaltningen undersökt vilken forskningsinformation eller statistik som finns om skaleffekter i olika storleksklasser för gymnasier.

De centrala forskningsresultaten (sidor 46–47 + grafisk bild över kostnadsförändringar) från en finsk studie från VATT (Statens ekonomiska forskningscentral) från 2007

(<https://www.doria.fi/bitstream/handle/10024/148607/t135.pdf?sequence=1&isAllowed=y>) visar följande: Övergången från en gymnasieskola med 100 studerande till en med 200 studerande leder till en betydande

minskning av undervisningskostnaderna per studerande. När gränsen på 400 studerande överskrids verkar det inte längre finnas några större besparingar per studerande. Enligt studien är effekten av skalekonomi icke-linjär, vilket innebär att kostnaderna inte fortsätter att minska i all oändlighet utan att effekten avtar.

Dessutom har vi konsulterat en specialist på gymnasieutbildning på Kommunförbundet för att ta reda på om det finns nyare forskning om skalekonomi än den tidigare nämnda VATT-studien från 2007. Enligt Kommunförbundets specialist har det inte gjorts några nya studier om skalekonomi inom gymnasieutbildningen i Finland under de senaste åren.

Enligt forskningen från VATT (Statens ekonomiska forskningscentral) har resursallokeringen för gymnasieundervisningen i beräkningsmodellen anpassats till studerandeantalet enligt följande:

- *Resursallokering för 1–100 studerande: Antalet studerande multiplicerat med 4 700 euro per studerande (för de första 100 studerande).*
- *Resursallokering för 101–200 studerande: Antalet studerande multiplicerat med 4 300 euro per studerande (för de nästa 100 studerande).*
- *Resursallokering för 201–300 studerande: Antalet studerande multiplicerat med 4 200 euro per studerande (för de nästa 100 studerande).*
- *Resursallokering för över 300 studerande: Antalet studerande multiplicerat med 4 100 euro per studerande (för studerande över 300).*

Katsomusaineet - Åskådningsämnen

Molemmille lukioille on resursoitu lukioiden rehtoreiden elokuussa 2023 määrittelemä tarve katsomusaineiden opetukseen, molemmilla lukioilla tarve tuolloin ollessa yhtä moduulia määrää vastaava resursointi.

Båda gymnasierna har tilldelats resurser enligt behovet som fastställdes av gymnasiernas rektorer för höstterminen 2023 för undervisning i åskådningsämnen. Båda gymnasierna hade då ett behov av en resurs motsvarande 1 modul.

Kauniaisten lukion bisneslinja - Bisneslinjen i Kauniaisten lukio

Resurssitarve selvitettiin elokuussa 2023 lukion rehtorilta, resurssitarve on 12 opiskelumuodua, nämä on huomioitu laskentamallissa.

Gymnasiets resursbehov undersöktes under augusti 2023. Resursbehovet var 12 studiemoduler och detta har beaktats i beräkningsmodellen.

S2-opetus / S2 – undervisningen

Lukioiden S2 opetustarpeet on elokuussa 2023 selvitetty lukioiden rehtoreilta ja resurssitarve on 3 150 euroa per moduli.

Gymnasiernas resursbehov undersöktes under augusti 2023. Resursbehovet är 3 150 euro för varje studiemodul.

Erityisopetus – Specialundervisning

Lukioiden erityisopetuksen henkilöstömenojen resursseihin on huomioitu 1 erityisopettajan työpanos todellisten henkilöstömenojen mukaisesti sisältäen kokemuslisät ja lakisääteiset sosiaalikulut

Personalkostnaderna för specialundervisning i gymnasierna har tilldelats resurser enligt verkliga personalkostnader (1 speciallärare), inklusive erfarenhetstillägg och lagstadgade sociala kostnader.

Kaksikielisyys valtionavustus – Statsandelen för tvåspråkighet

Laskentamalliin ei ole otettu mukaan Kauniaisten kaupungin saamaa valtionosuutta kaksikielisyyden osalta.

I beräkningsmodellen har inte inkluderats statsandelen för tvåspråkighet som Grankulla stad får.

Lukiokoulutus (molemmat kieliryhmät) - palvelujen ostot, aineet ja tarvikkeet, muut toimintakulut
Gymnasieutbildning (båda språkgrupperna) - köp av tjänster, material och förnödenheter, övriga verksamhetsutgifter

Palvelujen ostojen, aineiden ja tarvikkeiden sekä muiden toimintamenojen tarpeiden osalta koulut ja koulujen rehtorit ovat ottaneet kantaa laatiessaan koulunsa käyttösuunnitelmat talousarvion 2024 osalta. Laskentamallissa on huomioitu tämä B2024 tarvepohja ja laskentamallin kaavat palvelujen ostoille, aineille ja tarvikkeille ja muille toimintamenoille on laskettu seuraavasti

- Palvelujen ostojen resurssi (molemmat kieliryhmät); koulun oppilasmäärä * 270 eur/oppilas
- Aineiden ja tarvikkeiden resurssi (molemmat kieliryhmät); koulun oppilasmäärä * 450 eur/oppilas
- Muiden toimintakulujen resurssi (molemmat kieliryhmät); koulun oppilasmäärä * 90 eur/oppilas

När det gäller köp av tjänster, material och förnödenheter samt övriga verksamhetsutgifter har skolorna och rektorerna tagit ställning till när de utarbetade sina dispositionsplaner för budgeten 2024. I beräkningsmodellen har detta B2024-behov beaktats, och följande formler har uträknats för inköp av tjänster, material och förnödenheter samt övriga verksamhetsutgifter:

- *Resurs för köp av tjänster (båda språkgrupperna): Skolans elevantal multiplicerat med 270 euro per elev.*
- *Resurs för material och förnödenheter (båda språkgrupperna): Skolans elevantal multiplicerat med 450 euro per elev.*
- *Resurs för övriga verksamhetsutgifter (båda språkgrupperna): Skolans elevantal multiplicerat med 90 euro per elev.*

Oppimateriaalien kustannuseroa suomen- ja ruotsinkielisten oppimateriaalien välillä selvitettiin elokuussa 2023 rehtoreiden avustuksella ja ruotsinkielinen oppimateriaali lukiokoulutuksen osalta todettiin tuolloin olevan 43 % kalliimpaa suomenkieliseen oppimateriaaliin verrattuna. Selvityksessä todettiin, että suomenkielisen oppimateriaalin kustannus on 326 euroa/opiskelija ja että ruotsinkielisen oppimateriaalien kustannus on 466 euroa/ opiskelija. Kustannusero 140 euro/opiskelija huomioidaan laskentamallissa lisäyksenä Gymnasiet Grankulla samskolanin oppimateriaalikustannuksiin. Kustannusero päivitetään laskentamalliin kolmen vuoden välein.

Kostnadsdifferensen mellan finskspråkiga och svenskspråkiga läromedel utreddes augusti 2023 med hjälp av rektorerna och det framkom, att svenskspråkiga läromedlen gällande gymnasieutbildningen då var 43% dyrare än finskspråkiga läromedlen. I utredningen konstaterades det, att kostnaden för finskspråkiga läromedel är 326 euro/studerande och att kostnaden för svenskspråkiga läromedel är 466 euro/studerande. Kostnadsdifferensen 140 euro/studerande är beaktad i beräkningsmodellen som tillägg till läromedelskostnaderna för Gymnasiet Grankulla samskolan. Kostnadsdifferensen uppdateras till modellen med tre års mellanrum.