

## LIITE 1

### SOPIMUS AAMU- JA ILTAPÄIVÄTOIMINNAN JA KOULUN LOMA-AJAN AIKAISEN HOIDON JÄRJESTÄMISESTÄ ERITYISHUOLTONA

#### Palvelun tuotekustannukset ja selvitys laskutustiedoista

Tampereen kaupungin laskutuksen perusteena ja kustannustietoina käytetään erityisen tuen päätöksen perusteella järjestettävän kehitysvammaisten oppilaiden aamu- ja iltapäivätoiminnan sekä loma-ajan aikaisen hoidon kustannuksia euroa/oppilas. Kustannuksesta saadaan laskutukseen päivähinta jakamalla kustannus toimintapäivien määrällä.

Tampereen kaupunki laskuttaa hyvinvointialuetta aamu- ja iltapäivätoiminnasta takautuvasti kaksi kertaa vuodessa, lukukauden päättymisen jälkeen kesäkuussa ja joulukuussa toteutuneiden toimintapäivien mukaan. Loma-ajan hoito laskutetaan takautuvasti aina jokaisen loma-ajan hoitajakson jälkeen. Laskutusoikeus syntyy ja laskutus tehdään sosiaalihuollon asiakaspäätösten pohjalta laadittujen maksusitoumustietojen perusteella, jotka hyvinvointialue toimittaa kaupungille laskutukseen suoritettiedoiksi. Laskun perusteena on oppilasmäärä\*toimintapäivien määrä\*päivähinta = laskutettava kustannus. Tuotehinta tarkistetaan vuosittain ja aina sopimusta uusittaessa. Viivästyskorko on korkolain mukainen.

Välittömät henkilöstökustannukset on kohdistettu tuotteisiin perusopetuksen resurssilaskennan jakoperusteiden mukaisesti, koulunkäynninohjaajan keskimääräisellä palkkakustannuksella. Palvelujen ostoihin on kohdistettu kuljetuskustannuksia toteutuneiden euroa/kuljetettava oppilas kustannusten mukaan. Materiaalikuluna on käytetty resurssilaskennan jakoperustetta aamu- ja iltapäivätoimintaan. Siivouskulukuksi on kohdennettu euroa/oppilas toteutumasta osuus toiminnan tuntien suhteessa. Samoin vuokratulujen laskennassa on käytetty keskimääräisiä kiinteistökustannuksia oppilasta kohden, joista osuus toiminnan tuntien suhteessa on kohdennettu tuotehintaan. Hallintokustannukseksi on lisätty 10 % tuotteen henkilöstökuluista, joka vastaa toiminnan koordinoinnin sekä hallinnon tukipalvelujen kustannuksia.

Hyvinvointialue vastaa toiminnassa olevien lasten vakuuttamisesta tapaturmien ja vahinkojen osalta.

## Tuotteistus ja hintalaskelmat

<b>Aamu- ja iltapäivätoiminta erityishuoltona</b>		
Tuotantoyksikkö	Perusopetuksen palveluryhmä	
Päivämäärä	20.12.2022	
Laskelman tietopohja	Perusopetuksen resurssilaskenta ja toteutuneet kustannukset (TP2021	
<b>Kokonaiskustannusten erittely</b>		<b>Yhteensä</b>
<b>Tuotot</b>		0
<b>Kustannukset</b>		
	Henkilöstökustannukset	413 930
	Palvelujen ostot (kuljetus, välipalat ja siivous)	273 467
	Aine- ja tarvikekustannukset	2 414
	Vuokrat	72 217
	Hallinnon kustannukset	41 393
<b>Kustannukset yhteensä</b>		803 421
<b>Kohdennettavat nettokustannukset</b>		<b>-803 421</b>
<b>Suoritemäärä</b>	oppilasmäärä	71
<b>Omakustannushinta euroa/oppilas</b>		<b>-11 316</b>
<b>Suoritemäärä</b>	toimintapäivät 2021	185
<b>Omakustannushinta euroa/hoitopäivä</b>		<b>-61</b>
<b>Kokonaiskustannusten erittely, oppilashinta</b>		<b>Yhteensä</b>
<b>Tuotot yhteensä</b>		0
<b>Kustannukset</b>		
	Henkilöstökustannukset	5 830
	Palvelujen ostot	3 852
	Aine- ja tarvikekustannukset	34
	Vuokrat	1 017
	Hallinnon kustannukset	583
<b>Kustannukset yhteensä</b>		11 316
<b>Omakustannushinta euroa/oppilas</b>		<b>-11 316</b>

<b>Loma-ajantoiminta erityishuoltona</b>		
Tuotantoyksikkö	Perusopetuksen palveluryhmä	
Päivämäärä	20.12.2022	
Laskelman tietopohja	Perusopetuksen resurssilaskenta ja toteutuneet kustannukset (TP2021)	
<b>Kokonaiskustannusten erittely</b>		<b>Yhteensä</b>
<b>Tuotot</b>		0
<b>Kustannukset</b>		
	Henkilöstökustannukset	128 760
	Palvelujen ostot (kuljetus, ateriat ja siivous)	103 107
	Aine- ja tarvikekustannukset	710
	Vuokrat	36 108
	Hallinnon kustannukset	12 876
<b>Kustannukset yhteensä</b>		<b>281 561</b>
<b>Kohdennettavat nettokustannukset</b>		<b>-281 561</b>
<b>Suoritemäärä</b>	oppilasmäärä	71
<b>Omakustannushinta euroa/oppilas</b>		<b>-3 966</b>
<b>Suoritemäärä</b>	toimintapäivät	59
<b>Omakustannushinta euroa/hoitopäivä</b>		<b>-67</b>
<b>Kokonaiskustannusten erittely, oppilashinta</b>		<b>Yhteensä</b>
<b>Tuotot yhteensä</b>		0
<b>Kustannukset</b>		
	Henkilöstökustannukset	1 814
	Palvelujen ostot	1 452
	Aine- ja tarvikekustannukset	10
	Vuokrat	509
	Hallinnon kustannukset	181
<b>Kustannukset yhteensä</b>		<b>3 966</b>
<b>Omakustannushinta euroa/oppilas</b>		<b>-3 966</b>