



Sivistystoimen talousseuranta

1-2/2026



16.3.2026

Talousraportin sarakkeiden kuvaukset

- MKS koko vuosi = Tilikauden talousarvio
- Jäljellä MKS = Talousarviota jäljellä kumulatiivisen tuloksen jälkeen
- Toteuma/kk = Helmikuun tulos
- Toteuma_kum = Kumulatiivinen tulos (tammikuu–helmikuu)
- MKS_kum = Tammi- ja helmikuun talousarvion osuus
- Tot_kum_vs_MKS_kum (€) = Kumulatiivisen toteuman ja kumulatiivisen talousarvion erotus euroissa
- Tot.-% MKS = Kumulatiivinen toteuma suhteessa talousarvioon (1–2/2026 tavoite 16,67%)
- Edellinen vuosi_kum = Edellisen tilikauden saman tarkastelukauden kumulatiivinen toteuma
- TP_ed vuosi = Edellisen tilikauden loppusummat

Sivistys- ja hyvinvointikeskus (ulkoiset)

Toimintatuotot

- Alittaneet talousarvion n. 250 t€.
- Toimintatuotoissa ei näy kvartaaleittain kirjattavia projektiavustuksia (poikkeama talousarviosta n. 135 t€)

Toimintakulut

- Alittaneet talousarvion n. 350 t€.
- Suurin alitus henkilöstökuluissa (140 t€) sekä palveluiden ostoissa. (94 t€).

Toimintakate

- Keskuksen tarkastelukauden toimintakate näyttää -4,9 m€.
- Tulos verrattuna talousarvioon 99 t€ ylijäämäinen.

21140 SIVISTYS- JA HYVINVOINTIKESKUS — Tuloslaskelma (porautuminen tileille ja tositteille, €)

Tilihierarkia	MKS koko vuosi	Jäljellä MKS	Toteuma/kk	Toteuma_kum	MKS_kum	Tot_kum_vs_MKS_kum (€)	Tot.-% MKS	Edellinen vuosi_kum	TP_ed vuosi
Toimintatuotot	4 109 950	3 674 599	203 882	435 351	684 991,67	-249 640,92	10,6%	661 260	4 475 619
Myyntituotot	2 183 060	1 905 365	136 000	277 695	363 843,33	-86 148,75	12,7%	314 966	2 419 201
Maksutuotot	700 200	599 407	45 948	100 793	116 700,00	-15 906,91	14,4%	112 665	696 037
Tuet ja avustukset	1 098 415	1 051 086	23 630	47 329	183 069,17	-135 740,49	4,3%	232 283	1 249 984
Muut toimintatuotot	128 275	118 741	-1 696	9 534	21 379,17	-11 844,77	7,4%	1 346	110 397
Valmistus omaan käyttöön									19 807
Toimintakulut	-34 625 959	-29 204 478	-2 897 361	-5 421 480	-5 770 993,12	349 512,87	15,7%	-5 312 838	-33 930 276
Henkilöstökulut	-26 407 092	-22 146 342	-2 179 098	-4 260 749	-4 401 181,96	140 432,67	16,1%	-4 030 493	-25 832 169
Palvelujen ostot	-3 806 093	-3 266 558	-409 778	-539 535	-634 348,83	94 813,44	14,2%	-508 498	-4 063 053
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 658 302	-1 420 326	-105 314	-237 976	-276 383,67	38 407,30	14,4%	-251 791	-1 699 330
Avustukset	-701 500	-656 273	-27 776	-45 227	-116 916,67	71 689,96	6,4%	-77 583	-508 694
Muut toimintakulut	-2 052 972	-1 714 980	-175 395	-337 992	-342 162,00	4 169,51	16,5%	-444 473	-1 827 029
Toimintakate	-30 516 009	-25 529 879	-2 693 479	-4 986 130	-5 086 001,46	99 871,96	16,3%	-4 651 578	-29 434 849
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)								-5	-47
Muut rahoituskulut								-5	-47
Vuosikate	-30 516 009	-25 529 879	-2 693 479	-4 986 130	-5 086 001,46	99 871,96	16,3%	-4 651 583	-29 434 896
Poistot ja arvonalentumiset	-254 110	-243 651		-10 459	-42 351,67	31 892,51	4,1%	-37 028	-200 686
Suunnitelman mukaiset poistot	-254 110	-243 651		-10 459	-42 351,67	31 892,51	4,1%	-37 028	-200 686
Arvonalentumiset									0
Satunnaiset erät + (-)		26	-15	-26		-25,79			
Satunnaiset kulut		26	-15	-26		-25,79			
Tilikauden tulos	-30 770 119	-25 773 504	-2 693 494	-4 996 614	-5 128 353,12	131 738,67	16,2%	-4 688 611	-29 635 582
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-30 770 119	-25 773 504	-2 693 494	-4 996 614	-5 128 353,12	131 738,67	16,2%	-4 688 611	-29 635 582

Hallinto ja kehittäminen (ulkoiset)

Toimintatuotot

- Toimintatuotot yhteensä 264 €.
- Toimintatuotot ovat alittaneet talousarvion -1,7 t€.

Toimintakulut

- Toimintakulut yhteensä 581 t€.
- Toimintakulut ovat alittaneet talousarvion -56 t€.
- Suurin alitus on henkilöstökuluissa (-65 t€). Alitus selittyy uusien henkilöiden aloitusajankohtien ajoittumisesta sekä täyttämättä jääneillä sijaisuuksilla.
- Aine- ja tarvikeostojen osalta talousarvio on ylitetty n. 21 t€. Ylitys aiheutuu ruokapalveluiden tarvikeostoista, joita ei voi suhteuttaa tasan 12 kuukaudelle.

Toimintakate

- Hallinnon ja kehittämisen toteuma tarkastelukaudesta on -581 t€.
- Tulos on +55 t€ budjetoitua suurempi.

211400 Hallinto ja kehittäminen — Tuloslaskelma (porautuminen tileille ja tositteille, €)

Tilihierarkia	MKS koko vuosi	Jäljellä MKS	Toteuma/kk	Toteuma_kum	MKS_kum	Tot_kum_vs_MKS_kum (€)	Tot.-% MKS	Edellinen vuosi_kum	TP_ed vuosi
Toimintatuotot	12 000	11 736	159	264	2 000,00	-1 735,68	2,2%	662	2 920
Myyntituotot	2 000	1 736	159	264	333,33	-69,01	13,2%	662	2 920
Maksutuotot									0
Tuet ja avustukset	10 000	10 000			1 666,67	-1 666,67			
Toimintakulut	-3 832 724	-3 250 911	-289 245	-581 812	-638 787,30	56 974,88	15,2%	-564 889	-3 530 488
Henkilöstökulut	-2 532 304	-2 175 961	-179 535	-356 343	-422 050,63	65 707,41	14,1%	-348 251	-2 227 731
Palvelujen ostot	-332 500	-297 788	-24 662	-34 712	-55 416,67	20 704,86	10,4%	-40 478	-331 046
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-816 100	-658 322	-73 075	-157 778	-136 016,67	-21 761,46	19,3%	-155 081	-839 916
Muut toimintakulut	-151 820	-118 841	-11 974	-32 979	-25 303,33	-7 675,93	21,7%	-21 078	-131 795
Toimintakate	-3 820 724	-3 239 176	-289 087	-581 548	-636 787,30	55 239,20	15,2%	-564 227	-3 527 569
Vuosikate	-3 820 724	-3 239 176	-289 087	-581 548	-636 787,30	55 239,20	15,2%	-564 227	-3 527 569
Poistot ja arvonalentumiset	-185 450	-177 187		-8 263	-30 908,33	22 645,73	4,5%	-34 514	-183 933
Suunnitelman mukaiset poistot	-185 450	-177 187		-8 263	-30 908,33	22 645,73	4,5%	-34 514	-183 933
Tilikauden tulos	-4 006 174	-3 416 363	-289 087	-589 811	-667 695,63	77 884,93	14,7%	-598 740	-3 711 501
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-4 006 174	-3 416 363	-289 087	-589 811	-667 695,63	77 884,93	14,7%	-598 740	-3 711 501

Varhaiskasvatus (ulkoiset)

Toimintatuotot

- Toimintatuotot yhteensä 99 t€.
- Toimintatuotot ovat alittaneet talousarvion -9 t€.
- Toimintatuotot ovat koostuneet päivähoidon ostopalveluista (myynti muille kunnille) ja päivähoitomaksuista.
- Projektien tuet ja avustukset kirjataan kvartaaleittain, mistä syystä poikkeama on 16 t€.

Toimintakulut

- Toimintakulut yhteensä n. 1,2 m€.
- Toimintakulut ovat alittaneet talousarvion n. 8 t€.
- Henkilöstökulut ovat ylittäneet talousarvion 35 t€. Ylitys selittyy pääasiassa lisääntyneestä sijaistarpeesta, joka johtuu sairaspöissaoloista sekä Helmi-päiväkodin muuttoon liittyvistä järjestelyistä.
- Avustusten osalta talousarvio on alitettu 36 t€.

Toimintakate

- Varhaiskasvatuksen toteuma tarkastelukaudesta on n. -1 M€.
- Tulos on kumulatiivisen talousarvion mukainen.

211410 Varhaiskasvatus — Tuloslaskelma (porautuminen tileille ja tositteille, €)

Tilihierarkia	MKS koko vuosi	Jäljellä MKS	Toteuma/kk	Toteuma_kum	MKS_kum	Tot_kum_vs_MKS_kum (€)	Tot.-% MKS	Edellinen vuosi_kum	TP_ed vuosi
Toimintatuotot	651 100	551 810	47 969	99 290	108 516,67	-9 226,22	15,2%	102 787	677 865
Myyntituotot	183 000	145 905	18 804	37 095	30 500,00	6 595,35	20,3%	35 131	218 563
Maksutuotot	367 700	305 505	29 165	62 195	61 283,33	911,77	16,9%	67 656	357 084
Tuot ja avustukset	100 400	100 400			16 733,33	-16 733,33			102 217
Toimintakulut	-7 042 595	-5 877 045	-603 186	-1 165 550	-1 173 765,82	8 215,97	16,6%	-1 120 091	-7 204 672
Henkilöstökulut	-6 251 745	-5 174 581	-552 561	-1 077 164	-1 041 957,49	-35 206,17	17,2%	-989 177	-6 491 294
Palvelujen ostot	-186 850	-155 856	-17 204	-30 994	-31 141,67	147,98	16,6%	-55 466	-291 374
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-81 800	-75 770	-3 545	-6 030	-13 633,33	7 603,42	7,4%	-6 080	-50 662
Avustukset	-480 000	-436 190	-26 359	-43 810	-80 000,00	36 189,95	9,1%	-62 950	-323 300
Muut toimintakulut	-42 200	-34 647	-3 518	-7 553	-7 033,33	-519,21	17,9%	-6 419	-48 042
Toimintakate	-6 391 495	-5 325 236	-555 217	-1 066 259	-1 065 249,16	-1 010,24	16,7%	-1 017 304	-6 526 808
Vuosikate	-6 391 495	-5 325 236	-555 217	-1 066 259	-1 065 249,16	-1 010,24	16,7%	-1 017 304	-6 526 808
Poistot ja arvonalentumiset	-5 562	-5 093		-469	-927,00	457,94	8,4%	-471	-4 467
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 562	-5 093		-469	-927,00	457,94	8,4%	-471	-4 467
Tilikauden tulos	-6 397 057	-5 330 328	-555 217	-1 066 728	-1 066 176,16	-552,30	16,7%	-1 017 775	-6 531 275
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-6 397 057	-5 330 328	-555 217	-1 066 728	-1 066 176,16	-552,30	16,7%	-1 017 775	-6 531 275

Koulutus (ulkoiset)

Toimintatuotot

- Toimintatuotot yhteensä 261 t€.
- Toimintatuotot ovat alittaneet talousarvion -163 t€.
- Projektien tuet ja avustukset kirjataan kvartaaleittain (poikkeama 78 t€).

Toimintakulut

- Toimintakulut yhteensä 3 m€.
- Toimintakulut ovat alittaneet talousarvion 170 t€.
- Henkilöstökulut ovat alittaneet talousarvion 43 t€. Henkilöstökulujen ennakoidaan kasvavan loppuvuoden aikana, jolloin toteuman pitäisi tasaantua.
- Muut kulukategoriat ovat myös alittaneet talousarvion. Alitus johtuu osittain kustannusten jaksottumisesta, sillä osa kuluista toteutuu vain muutaman kerran vuodessa tai vuoden lopussa (esim. kiinteistövero ja kotikuntakorvaukset).

Toimintakate

- Koulutuksen toteuma tarkastelukaudelta on -2,8 m€.
- Tulos on +11 t€ budjetoitua suurempi.

211420 Koulutus — Tuloslaskelma (porautuminen tileille ja tositteille, €)

Tilihierarkia	MKS koko vuosi	Jäjellä MKS	Toteuma/kk	Toteuma_kum	MKS_kum	Tot_kum_vs_MKS_kum (€)	Tot.-% MKS	Edellinen vuosi_kum	TP_ed vuosi
Toimintatuotot	2 544 950	2 283 879	121 015	261 071	424 158,33	-163 087,45	10,3%	306 668	2 561 632
Myyntituotot	1 855 760	1 616 634	116 385	239 126	309 293,33	-70 167,45	12,9%	277 706	2 043 339
Maksutuotot	120 000	105 555	3 930	14 445	20 000,00	-5 555,00	12,0%	19 113	102 788
Tuet ja avustukset	505 115	499 615	2 700	5 500	84 185,83	-78 685,83	1,1%	10 118	360 733
Muut toimintatuotot	64 075	62 075	-2 000	2 000	10 679,17	-8 679,17	3,1%	-269	54 773
Toimintakulut	-19 480 211	-16 407 842	-1 659 049	-3 072 368	-3 246 701,76	174 333,42	15,8%	-2 977 677	-18 891 806
Henkilöstökulut	-14 983 196	-12 528 645	-1 242 959	-2 454 551	-2 497 199,26	42 648,42	16,4%	-2 327 426	-14 614 796
Palvelujen ostot	-2 508 900	-2 127 404	-317 738	-381 496	-418 150,00	36 653,92	15,2%	-303 317	-2 520 624
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-533 145	-492 872	-8 561	-40 273	-88 857,50	48 584,60	7,6%	-29 736	-494 818
Muut toimintakulut	-1 454 970	-1 258 921	-89 791	-196 049	-242 495,00	46 446,48	13,5%	-317 198	-1 261 569
Toimintakate	-16 935 261	-14 123 963	-1 538 034	-2 811 297	-2 822 543,43	11 245,97	16,6%	-2 671 009	-16 330 175
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)								-5	-42
Muut rahoituskulut								-5	-42
Vuosikate	-16 935 261	-14 123 963	-1 538 034	-2 811 297	-2 822 543,43	11 245,97	16,6%	-2 671 014	-16 330 217
Poistot ja arvonalentumiset	-56 162	-55 428		-734	-9 360,33	8 626,03	1,3%	-1 110	-6 668
Suunnitelman mukaiset poistot	-56 162	-55 428		-734	-9 360,33	8 626,03	1,3%	-1 110	-6 668
Arvonalentumiset									0
Satunnaiset erät + (-)		26	-15	-26		-25,79			
Satunnaiset kulut		26	-15	-26		-25,79			
Tilikauden tulos	-16 991 423	-14 179 365	-1 538 049	-2 812 058	-2 831 903,76	19 846,21	16,5%	-2 672 124	-16 336 884
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-16 991 423	-14 179 365	-1 538 049	-2 812 058	-2 831 903,76	19 846,21	16,5%	-2 672 124	-16 336 884

Vapaa sivistystyö (ulkoiset)

Toimintatuotot

- Toimintatuotot yhteensä 11 t€.
- Toimintatuotot ovat alittaneet talousarvion -35 t€.
- Toimintatuotoissa ei näy ostopalvelujen tuottoja (myynti yhteistyökunnille). Lisäksi kurssimaksut laskutetaan pääasiassa loppuvuodesta.

Toimintakulut

- Toimintakulut yhteensä 162 t€.
- Toimintakulut ovat alittaneet talousarvion -38 t€.
- Suurin alitus (-26 t€) on palkkakustannuksissa.
- Avustusten poikkeama selittyy maksujen jaksottumisella, sillä ne maksetaan vain muutamassa erässä.

Toimintakate

- Vapaan sivistystyön toteuma tarkastelukaudesta on -150 t€.
- Tulos on +3 t€ budjetoitua suurempi.

211430 Vapaa sivistystyö — Tuloslaskelma (porautuminen tileille ja tositteille, €)

Tilihierarkia	MKS koko vuosi	Jäjellä MKS	Toteuma/kk	Toteuma_kum	MKS_kum	Tot_kum_vs_MKS_kum (€)	Tot.-% MKS	Edellinen vuosi_kum	TP_ed vuosi
Toimintatuotot	281 000	269 327	5 618	11 674	46 833,33	-35 159,83	4,2%	12 554	304 763
Myyntituotot	130 000	130 000			21 666,67	-21 666,67			133 805
Maksutuotot	148 000	136 327	5 618	11 674	24 666,67	-12 993,17	7,9%	12 554	164 266
Tuet ja avustukset	3 000	3 000			500,00	-500,00			6 692
Toimintakulut	-1 205 170	-1 042 918	-106 443	-162 252	-200 861,59	38 609,85	13,5%	-165 426	-1 185 780
Henkilöstökulut	-847 785	-732 549	-78 023	-115 235	-141 297,42	26 062,28	13,6%	-106 024	-762 059
Palvelujen ostot	-191 620	-171 044	-13 859	-20 576	-31 936,67	11 360,25	10,7%	-23 545	-208 582
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-24 165	-18 198	-3 487	-5 967	-4 027,50	-1 939,28	24,7%	-6 716	-72 163
Avustukset	-35 000	-35 000			-5 833,33	5 833,33		-11 500	-23 000
Muut toimintakulut	-106 600	-86 127	-11 075	-20 473	-17 766,67	-2 706,73	19,2%	-17 641	-119 976
Toimintakate	-924 170	-773 591	-100 825	-150 578	-154 028,25	3 450,01	16,3%	-152 872	-881 016
Vuosikate	-924 170	-773 591	-100 825	-150 578	-154 028,25	3 450,01	16,3%	-152 872	-881 016
Poistot ja arvonalentumiset		348		-348		-347,75			-11
Suunnitelman mukaiset poistot		348		-348		-347,75			-11
Tilikauden tulos	-924 170	-773 244	-100 825	-150 926	-154 028,25	3 102,26	16,3%	-152 872	-881 028
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-924 170	-773 244	-100 825	-150 926	-154 028,25	3 102,26	16,3%	-152 872	-881 028