



Bildningsväsendets ekonomiuppföljning

1-2/2026



16.3.2026

Beskrivning av rubrikerna i ekonomirapporten

- MKS koko vuosi = Budget för hela räkenskapsåret
- Jäljellä MKS = Återstående budget efter kumulativt utfall
- Toteuma/kk = Resultat för februari
- Toteuma_kum = Kumulativt resultat (januari-februari)
- MKS_kum = Budgetandel för januari och februari
- Tot_kum_vs_MKS_kum (€) = Skillnad mellan kumulativt utfall och kumulativ budget i euro
- Tot.-% MKS = Kumulativt utfall i förhållande till budget (1-2/2026 målsättning 16,67%)
- Edellinen vuosi_kum = Kumulativt utfall för motsvarande period föregående räkenskapsår
- TP_ed vuosi = Bokslutssiffror för föregående räkenskapsår

Centralen för bildning och välfärd (externa)

Verksamhetsintäkter

- Har underskridit budgeten med 250 t€.
- I verksamhetsintäkterna ingår inte kvartalsvis bokförda projektunderstöd (avvikelse från budget ca 135 t€)

Verksamhetskostnader

- Har underskridit budgeten med 350 t€.
- Den största underskridningen finns i personalkostnaderna (140 t€) och tjänsteinköp (94 t€).

Verksamhetsbidrag

- För granskningsperioden visar centralen ett verksamhetsbidrag på -4,9 m€.
- Resultatet jämfört med budgeten visar ett överskott på 99 t€.

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

Förvaltning och utveckling (externa)

Verksamhetsintäkter

- Verksamhetsintäkterna uppgår totalt till 264 €.
- Verksamhetsintäkterna har underskridit budgeten med -1,7 t€.

Verksamhetskostnader

- Verksamhetskostnaderna uppgår totalt till 581 t€.
- Verksamhetskostnaderna har underskridit budgeten med -56 t€.
- Den största underskridningen finns i personalkostnaderna (-65 t€). Underskridningen förklaras av att nyanställningar har påbörjats senare samt av vikariat som inte har kunnat tillsättas.
- För materialinköp har budgeten överskridits med ca 21 t€. Överskridningen beror främst på inköp inom kostservice, vilka inte kan fördelas jämnt över året.

Verksamhetsbidrag

- Utfallet för förvaltning och utveckling under granskningsperioden är -581 t€.
- Resultatet är +55 t€ högre än budgeterat.

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

Tilijhierarkia	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	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

Småbarnspedagogiken (externa)

Verksamhetsintäkter

- Verksamhetsintäkterna uppgår totalt till 99 t€.
- Verksamhetsintäkterna har underskridit budgeten med -9 t€.
- Verksamhetsintäkterna har bestått av upphandlade dagvårdstjänster (försäljning till andra kommuner) samt avgifter för dagvård.
- Projektstöd och bidrag bokförs kvartalsvis, vilket förklarar avvikelserna på 16 t€.

Verksamhetskostnader

- Verksamhetskostnaderna uppgår totalt till 1,2 m€.
- Verksamhetskostnaderna har underskridit budgeten med ca 8 t€.
- Personalkostnaderna har överskridit budgeten med 35 t€. Överskridningen beror främst på ett ökat behov av vikarier till följd av sjukdomsfall samt arrangemang i samband med flytten av daghemmet Pärlan.
- För bidrag har budgeten underskridits med 36 t€.

Verksamhetsbidrag

- Utfallet för småbarnspedagogiken under granskningsperioden är -1 m€.
- Resultatet följer den kumulativa budgeten.

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
Tuet 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

Utbildningen (externa)

Verksamhetsintäkter

- Verksamhetsintäkterna uppgår totalt till 261 t€.
- Verksamhetsintäkterna har underskridit budgeten med -163 t€.
- Projektstöd och bidrag bokförs kvartalsvis, vilket förklarar avvikelser på 78 t€.

Verksamhetskostnader

- Verksamhetskostnaderna uppgår totalt till 3 m€.
- Verksamhetskostnaderna har underskridit budgeten med ca 170 t€.
- Personalkostnaderna har underskridit budgeten med 43 t€. Personalkostnaderna förväntas öka under resten av året, då utfallet beräknas jämnas ut.
- Även övriga kostnadskategorier har underskridit budgeten. Underskridningen beror delvis på kostnadernas periodisering, eftersom vissa kostnader uppstår endast några gånger per år eller i slutet av året (t.ex. fastighetsskatt och hemkommunersättningar).

Verksamhetsbidrag

- Utfallet för utbildningen under granskningsperioden är -2,8 m€.
- Resultatet är +11 t€ högre än budgeterat.

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

Tilijhierarkia	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	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

Fritt bildningsarbete (externa)

Verksamhetsintäkter

- Verksamhetsintäkterna uppgår totalt till 11 t€.
- Verksamhetsintäkterna har underskridit budgeten med -35 t€.
- I verksamhetsintäkterna syns inga intäkter från upphandlade tjänster (försäljning till samarbetskommuner). Dessutom faktureras kursavgifterna främst i slutet av året.

Verksamhetskostnader

- Verksamhetskostnaderna uppgår totalt till 162 t€.
- Verksamhetskostnaderna har underskridit budgeten med ca 38 t€.
- Den största underskridningen finns i personalkostnaderna (26 t€).
- Avvikelsen för bidrag förklaras av betalningarnas periodisering, eftersom de endast betalas i ett fåtal omgångar.

Verksamhetsbidrag

- Utfallet för fritt bildningsarbete under granskningsperioden är -150 t€.
- Resultatet är +3 t€ högre än budgeterat.

211420 Koulutus — 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	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