



Bildningsväsendets ekonomiuppföljning

1-3/2026

Beskrivning av rubrikerna i ekonomirapporten

- **MKS koko vuosi = Budget för hela räkenskapsåret**
- **Jäljellä MKS = Återstående budget efter kumulativt utfall**
- **Toteuma/kk = Resultat för mars**
- **Toteuma_kum = Kumulativt resultat (januari – mars)**
- **MKS_kum = Budgetandel 1-3/2026**
- **Tot_kum_vs_MKS_kum (€) = Skillnad mellan kumulativt utfall och kumulativ budget i euro**
- **Tot.-% MKS = Kumulativt utfall i förhållande till budget (1-3/2026 målsättning 25%)**
- **Edellinen vuosi_kum = Kumulativt utfall för motsvarande period föregående räkenskapsår**
- **TP_ed vuosi = Bokslutssiffror för föregående räkenskapsår**

Bildningsväsendets ansvarområden

Småbarnspedagogik

Utbildning

**Förvaltning och
utveckling**

Fritt bildningsarbete

Kostservicen

Bildningsväsendet (Externa)

Verksamhetsintäkter

- Verksamhetsintäkterna uppgår totalt till 737 t€.
- Verksamhetsintäkterna har underskridit budgeten med 135 t€.

Verksamhetskostnader

- Verksamhetskostnaderna uppgår totalt till -7,2 M€.
- Verksamhetskostnaderna har underskridit budgeten med -313 t€.

Verksamhetsbidrag

- För granskningsperioden visar bildnindaaväsendet ett utfall på -6,5 M€.
- Resultatet jämfört med budgeten visar ett överskott på 178 t€.

Obs! Rubriken hänvisar till centralen (bokföringen är fortfarande uppdelad enligt centraler). I rapporten har dock endast bildningsväsendets amsvarsområde tagits med.

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	3 489 050	2 751 895	345 978	737 155	872 262,50	-135 107,72	21,1%	762 268	3 546 626	
Myyntituotot	2 170 760	1 720 084	174 191	450 676	542 690,00	-92 013,64	20,8%	515 647	2 398 073	
Maksutuotot	635 700	483 007	48 975	152 693	158 925,00	-6 231,59	24,0%	149 525	624 138	
Tuet ja avustukset	618 515	487 130	122 413	131 385	154 628,75	-23 243,74	21,2%	97 096	469 642	
Muut toimintatuotot	64 075	61 675	400	2 400	16 018,75	-13 618,75	3,7%	0	54 773	
Toimintakulut	-30 202 982	-22 965 633	-2 455 776	-7 237 349	-7 550 745,45	313 396,64	24,0%	-6 946 517	-29 568 721	
Henkilöstökulut	-23 418 662	-17 587 195	-2 003 047	-5 831 467	-5 854 665,45	23 198,48	24,9%	-5 451 509	-23 005 036	
Palvelujen ostot	-3 113 620	-2 458 471	-199 641	-655 149	-778 405,00	123 256,16	21,0%	-644 791	-3 244 727	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 403 510	-1 088 431	-117 513	-315 079	-350 877,50	35 798,81	22,4%	-293 200	-1 414 678	
Avustukset	-515 000	-442 216	-28 974	-72 784	-128 750,00	55 966,38	14,1%	-106 186	-346 300	
Muut toimintakulut	-1 752 190	-1 389 319	-106 601	-362 871	-438 047,50	75 176,81	20,7%	-450 831	-1 557 980	
Toimintakate	-26 713 932	-20 213 738	-2 109 797	-6 500 194	-6 678 482,95	178 288,92	24,3%	-6 184 249	-26 022 096	
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)								-5	-42	
Muut rahoituskulut								-5	-42	
Vuosikate	-26 713 932	-20 213 738	-2 109 797	-6 500 194	-6 678 482,95	178 288,92	24,3%	-6 184 254	-26 022 137	
Poistot ja arvonalentumiset	-247 174	-217 733	-9 814	-29 441	-61 793,50	32 352,35	11,9%	-54 142	-195 079	
Suunnitelman mukaiset poistot	-247 174	-217 733	-9 814	-29 441	-61 793,50	32 352,35	11,9%	-54 142	-195 079	
Arvonalentumiset									0	
Satunnaiset erät + (-)		0		0		0,00				
Satunnaiset kulut		0		0		0,00				
Tilikauden tulos	-26 961 106	-20 431 471	-2 119 611	-6 529 635	-6 740 276,45	210 641,27	24,2%	-6 238 396	-26 217 216	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-26 961 106	-20 431 471	-2 119 611	-6 529 635	-6 740 276,45	210 641,27	24,2%	-6 238 396	-26 217 216	

Förvaltning och utveckling (externa)

Verksamhetsintäkter

- Verksamhetsintäkterna uppgår totalt till 0 €.
- Verksamhetsintäkterna har underskridit budgeten med 2,5 t€.

Verksamhetskostnader

- Verksamhetskostnaderna uppgår totalt till 72 t€.
- Verksamhetskostnaderna har underskridit budgeten med -15t€.
- Den största underskridningen finns i personalkostnaderna (-13 t€). Underskridningen förklaras av att nyanställningar har påbörjats senare, men det kommer troligtvis att jämna ut sig under året.

Verksamhetsbidrag

- Utfallet för förvaltning och utveckling under granskningsperioden är -72 t€.
- Resultatet är +12 t€ högre än budgeterat.

Obs!

Rubriken ”Hallinto (förvaltning)” på rapporten beror på bokföringstekniska orsaker. Rapporten motsvarar förvaltningens och utvecklingens ansvarsområde.

2114000 Hallinto — 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	10 000	10 000			2 500,00	-2 500,00			
Tuet ja avustukset	10 000	10 000			2 500,00	-2 500,00			
Toimintakulut	-347 785	-275 637	-40 324	-72 148	-86 946,19	14 798,03	20,7%	-74 787	-309 504
Henkilöstökulut	-240 285	-193 255	-26 023	-47 029	-60 071,19	13 041,80	19,6%	-61 732	-207 703
Palvelujen ostot	-70 400	-56 655	-11 569	-13 745	-17 600,00	3 854,73	19,5%	-2 545	-50 674
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 900	-5 227	-597	-2 673	-1 975,00	-697,87	33,8%	-3 796	-26 279
Muut toimintakulut	-29 200	-20 499	-2 135	-8 701	-7 300,00	-1 400,63	29,8%	-6 714	-24 848
Toimintakate	-337 785	-265 637	-40 324	-72 148	-84 446,19	12 298,03	21,4%	-74 787	-309 504
Vuosikate	-337 785	-265 637	-40 324	-72 148	-84 446,19	12 298,03	21,4%	-74 787	-309 504
Tilikauden tulos	-337 785	-265 637	-40 324	-72 148	-84 446,19	12 298,03	21,4%	-74 787	-309 504
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-337 785	-265 637	-40 324	-72 148	-84 446,19	12 298,03	21,4%	-74 787	-309 504

Småbarnspedagogiken (externa)

Verksamhetsintäkter

- Verksamhetsintäkterna uppgår totalt till 180 t€.
- Verksamhetsintäkterna har överskridit budgeten med 17 t€.
- Verksamhetsintäkterna har bestått av upphandlade dagvårdstjänster (försäljning till andra kommuner) samt avgifter för dagvård.

Verksamhetskostnader

- Verksamhetskostnaderna uppgår totalt till 1,8 m€.
- Verksamhetskostnaderna har överskridit budgeten med ca 24 t€.
- Personalkostnaderna har överskridits budgeten med 74 t€. Överskridningen beror främst på ett ökat behov av vikarier till följd av sjukdomsfall samt arrangemang i samband med flytten av Helmi-daghemmet.
- För bidrag har budgeten underskridits med 47 t€.

Verksamhetsbidrag

- Utfallet för småbarnspedagogiken under granskningsperioden är -1,6 m€.
- Resultatet är -7 t€ lägre än budgeterat.

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	471 392	80 418	179 708	162 775,00	16 933,06	27,6%	177 732	677 865
Myyntituotot	183 000	127 104	18 801	55 896	45 750,00	10 145,85	30,5%	54 857	218 563
Maksutuotot	367 700	272 235	33 270	95 465	91 925,00	3 539,91	26,0%	103 454	357 084
Tuet ja avustukset	100 400	72 053	28 347	28 347	25 100,00	3 247,30	28,2%	19 420	102 217
Toimintakulut	-7 042 595	-5 257 529	-619 520	-1 785 066	-1 760 648,74	-24 417,65	25,3%	-1 665 674	-7 204 672
Henkilöstökulut	-6 251 745	-4 614 508	-560 073	-1 637 237	-1 562 936,24	-74 300,51	26,2%	-1 485 993	-6 491 294
Palvelujen ostot	-186 850	-136 189	-19 668	-50 661	-46 712,50	-3 948,78	27,1%	-59 808	-291 374
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-81 800	-68 749	-7 024	-13 051	-20 450,00	7 399,48	16,0%	-11 121	-50 662
Avustukset	-480 000	-407 216	-28 974	-72 784	-120 000,00	47 216,38	15,2%	-94 686	-323 300
Muut toimintakulut	-42 200	-30 866	-3 782	-11 334	-10 550,00	-784,22	26,9%	-14 066	-48 042
Toimintakate	-6 391 495	-4 786 137	-539 103	-1 605 358	-1 597 873,74	-7 484,59	25,1%	-1 487 943	-6 526 808
Vuosikate	-6 391 495	-4 786 137	-539 103	-1 605 358	-1 597 873,74	-7 484,59	25,1%	-1 487 943	-6 526 808
Poistot ja arvonalentumiset	-5 562	-4 155	-469	-1 407	-1 390,50	-16,68	25,3%	-706	-4 467
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 562	-4 155	-469	-1 407	-1 390,50	-16,68	25,3%	-706	-4 467
Tilikauden tulos	-6 397 057	-4 790 291	-539 572	-1 606 766	-1 599 264,24	-7 501,27	25,1%	-1 488 649	-6 531 275
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-6 397 057	-4 790 291	-539 572	-1 606 766	-1 599 264,24	-7 501,27	25,1%	-1 488 649	-6 531 275

Utbildningen (externa)

Verksamhetsintäkter

- Verksamhetsintäkterna uppgår totalt till 512 t€.
- Verksamhetsintäkterna har underskridit budgeten med 124 t€.

Verksamhetskostnader

- Verksamhetskostnaderna uppgår totalt till -4,6 m€.
- Verksamhetskostnaderna har underskridit budgeten med ca 170 t€.
- Den största underskridningen (102 t€) finns i köp av tjänster.
- 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). Dessutom har vissa inköp av förnödenheter (bl.a. Litteratur och inventarier) inte gjorts under början av året.

Verksamhetsbidrag

- Utfallet för utbildningen under granskningsperioden är -4,1 m€.
- Resultatet är +159 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	2 032 784	232 218	512 166	636 237,50	-124 071,03	20,1%	541 972	2 561 632
Myyntituotot	1 855 760	1 490 186	126 449	365 574	463 940,00	-98 365,59	19,7%	432 942	2 043 339
Maksutuotot	120 000	78 805	11 345	41 195	30 000,00	11 195,00	34,3%	31 863	102 788
Tuet ja avustukset	505 115	402 118	94 025	102 997	126 278,75	-23 281,69	20,4%	77 168	360 733
Muut toimintatuotot	64 075	61 675	400	2 400	16 018,75	-13 618,75	3,7%	0	54 773
Toimintakulut	-19 480 211	-14 893 008	-1 514 741	-4 587 202	-4 870 052,64	282 850,44	23,5%	-4 412 206	-18 891 806
Henkilöstökulut	-14 983 196	-11 262 902	-1 265 743	-3 720 294	-3 745 798,89	25 505,35	24,8%	-3 502 374	-14 614 796
Palvelujen ostot	-2 508 900	-1 983 193	-144 211	-525 707	-627 225,00	101 517,60	21,0%	-497 415	-2 520 624
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-533 145	-472 487	-20 320	-60 658	-133 286,25	72 628,42	11,4%	-40 044	-494 818
Muut toimintakulut	-1 454 970	-1 174 427	-84 466	-280 543	-363 742,50	83 199,07	19,3%	-372 373	-1 261 569
Toimintakate	-16 935 261	-12 860 225	-1 282 522	-4 075 036	-4 233 815,14	158 779,41	24,1%	-3 870 234	-16 330 175
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)								-5	-42
Muut rahoituskulut								-5	-42
Vuosikate	-16 935 261	-12 860 225	-1 282 522	-4 075 036	-4 233 815,14	158 779,41	24,1%	-3 870 239	-16 330 217
Poistot ja arvonalentumiset	-56 162	-53 959	-734	-2 203	-14 040,50	11 837,58	3,9%	-1 665	-6 668
Suunnitelman mukaiset poistot	-56 162	-53 959	-734	-2 203	-14 040,50	11 837,58	3,9%	-1 665	-6 668
Arvonalentumiset									0
Satunnaiset erät + (-)		0		0		0,00			
Satunnaiset kulut		0		0		0,00			
Tilikauden tulos	-16 991 423	-12 914 184	-1 283 257	-4 077 239	-4 247 855,64	170 616,99	24,0%	-3 871 904	-16 336 884
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-16 991 423	-12 914 184	-1 283 257	-4 077 239	-4 247 855,64	170 616,99	24,0%	-3 871 904	-16 336 884

Fritt bildningsarbete (externa)

Verksamhetsintäkter

- Verksamhetsintäkterna uppgår totalt till 45 t€.
- Verksamhetsintäkterna har underskridit budgeten med -25 t€.
- Avgiftsintäkterna har underskridit budgeten med 21 t€. Detta förklaras av kursavgifterna som faktureras främst i slutet av året.

Verksamhetskostnader

- Verksamhetskostnaderna uppgår totalt till 261 t€.
- Verksamhetskostnaderna har underskridit budgeten med ca 40 t€.
- Den största underskridningen finns i personalkostnaderna (23 t€)
- Avvikelsen för bidrag förklaras av betalningarnas periodisering, eftersom de endast betalas i ett fåtal omgångar.

Verksamhetsbidrag

- Utfallet för fritt bildningsarbetet under granskningsperioden är -217 t€.
- Resultatet är +14 t€ högre än budgeterat.

211430 Vapaa sivistystyö — 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	281 000	236 139	33 187	44 861	70 250,00	-25 389,49	16,0%	41 774	304 763
Myyntituotot	130 000	101 214	28 786	28 786	32 500,00	-3 713,64	22,1%	27 057	133 805
Maksutuotot	148 000	131 967	4 360	16 034	37 000,00	-20 966,50	10,8%	14 209	164 266
Tuet ja avustukset	3 000	2 959	41	41	750,00	-709,35	1,4%	508	6 692
Toimintakulut	-1 205 170	-943 666	-99 251	-261 503	-301 292,38	39 789,30	21,7%	-273 838	-1 185 780
Henkilöstökulut	-847 785	-658 504	-74 046	-189 281	-211 946,13	22 665,44	22,3%	-178 829	-762 059
Palvelujen ostot	-191 620	-153 705	-17 339	-37 915	-47 905,00	9 989,91	19,8%	-49 246	-208 582
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-24 165	-16 673	-1 526	-7 492	-6 041,25	-1 451,15	31,0%	-8 809	-72 163
Avustukset	-35 000	-35 000			-8 750,00	8 750,00		-11 500	-23 000
Muut toimintakulut	-106 600	-79 785	-6 342	-26 815	-26 650,00	-164,90	25,2%	-25 453	-119 976
Toimintakate	-924 170	-707 527	-66 064	-216 643	-231 042,38	14 399,81	23,4%	-232 064	-881 016
Vuosikate	-924 170	-707 527	-66 064	-216 643	-231 042,38	14 399,81	23,4%	-232 064	-881 016
Poistot ja arvonalentumiset		1 043	-348	-1 043		-1 043,25			-11
Suunnitelman mukaiset poistot		1 043	-348	-1 043		-1 043,25			-11
Tilikauden tulos	-924 170	-706 484	-66 412	-217 686	-231 042,38	13 356,56	23,6%	-232 064	-881 028
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-924 170	-706 484	-66 412	-217 686	-231 042,38	13 356,56	23,6%	-232 064	-881 028

Kostservicen (externa)

Verksamhetsintäkter

- Verksamhetsintäkterna uppgår totalt till 420 €.

Verksamhetskostnader

- Verksamhetskostnaderna uppgår totalt till 531 t€.
- Verksamhetskostnaderna motsvarar budgeten.
- Den största underskridningen finns i personalkostnaderna (36 t€), vilket förklaras av vakanta vikariat.
- Inköp av material och förnödenheter överskrider budgeten med 42 t€. Avvikelsen beror främst på inköp som inte fördelas jämnt över året.

Verksamhetsbidrag

- Utfallet för fritt bildningsarbetet under granskningsperioden är -556 t€.
- Resultatet är +22 t€ högre än budgeterat.

2114010 Ruokapalvelut — 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	2 000	1 580	155	420	500,00	-80,26	21,0%	791	2 366
Myyntituotot	2 000	1 580	155	420	500,00	-80,26	21,0%	791	2 366
Maksutuotot									0
Toimintakulut	-2 127 222	-1 595 793	-181 939	-531 429	-531 805,51	376,53	25,0%	-520 012	-1 976 959
Henkilöstökulut	-1 095 652	-858 025	-77 162	-237 627	-273 913,01	36 286,41	21,7%	-222 581	-929 185
Palvelujen ostot	-155 850	-128 730	-6 855	-27 120	-38 962,50	11 842,70	17,4%	-35 776	-173 474
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-756 500	-525 295	-88 046	-231 205	-189 125,00	-42 080,07	30,6%	-229 430	-770 755
Muut toimintakulut	-119 220	-83 742	-9 876	-35 478	-29 805,00	-5 672,51	29,8%	-32 225	-103 545
Toimintakate	-2 125 222	-1 594 213	-181 784	-531 009	-531 305,51	296,27	25,0%	-519 221	-1 974 593
Vuosikate	-2 125 222	-1 594 213	-181 784	-531 009	-531 305,51	296,27	25,0%	-519 221	-1 974 593
Poistot ja arvonalentumiset	-185 450	-160 662	-8 263	-24 788	-46 362,50	21 574,70	13,4%	-51 770	-183 933
Suunnitelman mukaiset poistot	-185 450	-160 662	-8 263	-24 788	-46 362,50	21 574,70	13,4%	-51 770	-183 933
Tilikauden tulos	-2 310 672	-1 754 875	-190 047	-555 797	-577 668,01	21 870,97	24,1%	-570 992	-2 158 525
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 310 672	-1 754 875	-190 047	-555 797	-577 668,01	21 870,97	24,1%	-570 992	-2 158 525