

Bildningsväsendets ekonomiuppföljning

1–8/2026

Loviisa Lovisa

24.9.2026

Beskrivning av rubrikerna i ekonomirapporten

- MKS koko vuosi = Budget för hela räkenskapsåret
- Jäljellä MKS = Återstående budget efter kumulativt utfall
- Toteuma/kk = Resultat för augusti
- Toteuma_kum = Kumulativt resultat (januari–augusti)
- MKS_kum = Budgetandel 1–8/2026
- Tot_kum_vs_MKS_kum (€) = Skillnad mellan kumulativt utfall och kumulativ budget i euro
- Tot.-% MKS = Kumulativt utfall i förhållande till budget (1–8/2026 målsättning 66,67%)
- Edellinen vuosi_kum = Kumulativt utfall för motsvarande period föregående räkenskapsår
- TP_ed vuosi = Bokslutssiffror för föregående räkenskapsår

Bildningsväsendets ansvarsområden

Småbarnspedagogik

Utbildning

Förvaltning och utveckling

Fritt bildningsarbete

Kostservice

Loviisa Lovisa

Bildningsväsendet (Externa)

Verksamhetsintäkter

- Verksamhetsintäkterna uppgår totalt till 1,92 t€.
- Verksamhetsintäkterna har underskridit budgeten med 405 t€.

Verksamhetskostnader

- Verksamhetskostnaderna uppgår totalt till 20,36 M€.
- Verksamhetskostnaderna har överskridit budgeten med 225 t€.

Verksamhetsbidrag

- Bildningsväsendets årsbidrag för granskningsperioden är -18,44 M€.
- Resultatet är 630 t€ lägre än budgeterat.

21141 SIVISTYSTOIMI — 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	1 567 915	229 963	1 921 135	2 326 033,33	-404 898,72	55,1%	1 969 254	3 546 626
Myyntituotot	2 170 760	951 796	141 865	1 218 964	1 447 173,33	-228 209,39	56,2%	1 374 549	2 398 073
Maksutuotot	635 700	266 481	88 098	369 219	423 800,00	-54 580,63	58,1%	369 070	624 138
Tuet ja avustukset	618 515	306 172		312 343	412 343,33	-100 000,12	50,5%	200 524	469 642
Muut toimintatuotot	64 075	43 467		20 608	42 716,67	-22 108,58	32,2%	25 111	54 773
Toimintakulut	-30 202 982	-9 843 032	-2 280 858	-20 359 950	-20 135 321,22	-224 628,58	67,4%	-19 312 580	-29 568 721
Henkilöstökulut	-23 418 662	-7 016 313	-1 826 665	-16 402 349	-15 612 441,21	-789 907,46	70,0%	-15 213 768	-23 005 036
Palvelujen ostot	-3 113 620	-1 303 317	-84 627	-1 810 303	-2 075 746,67	265 443,25	58,1%	-1 768 527	-3 244 727
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 403 510	-489 459	-215 670	-914 051	-935 673,34	21 622,60	65,1%	-919 810	-1 414 678
Avustukset	-515 000	-279 194	-33 846	-235 806	-343 333,33	107 527,16	45,8%	-255 547	-346 300
Muut toimintakulut	-1 752 190	-754 749	-120 050	-997 441	-1 168 126,67	170 685,87	56,9%	-1 154 928	-1 557 980
Toimintakate	-26 713 932	-8 275 117	-2 050 895	-18 438 815	-17 809 287,89	-629 527,30	69,0%	-17 343 327	-26 022 096
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)								-8	-42
Muut rahoituskulut								-8	-42
Vuosikate	-26 713 932	-8 275 117	-2 050 895	-18 438 815	-17 809 287,89	-629 527,30	69,0%	-17 343 334	-26 022 137
Poistot ja arvonalentumiset	-247 174	-168 664	-9 814	-78 510	-164 782,67	86 272,86	31,8%	-145 087	-195 079
Suunnitelman mukaiset poistot	-247 174	-168 664	-9 814	-78 510	-164 782,67	86 272,86	31,8%	-145 087	-195 079
Arvonalentumiset									0
Satunnaiset erät + (-)		0		0		0,00			
Satunnaiset kulut		0		0		0,00			
Tilikauden tulos	-26 961 106	-8 443 781	-2 060 709	-18 517 325	-17 974 070,55	-543 254,45	68,7%	-17 488 422	-26 217 216
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-26 961 106	-8 443 781	-2 060 709	-18 517 325	-17 974 070,55	-543 254,45	68,7%	-17 488 422	-26 217 216

Förvaltning och utveckling (externa)

Verksamhetsintäkter
- Verksamhetsintäkterna uppgår totalt till 0 €.
- Verksamhetsintäkterna har underskridit budgeten med 6,7 t€.

Verksamhetskostnader
- Verksamhetskostnaderna uppgår totalt till 219 t€.
- Verksamhetskostnaderna har underskridit budgeten med 12 t€.
- Verksamhetskostnaderna förverkligas i enlighet med budgeten.

Verksamhetsbidrag
- Utfallet för förvaltning och utveckling under granskningsperioden är -219 t€.
- Resultatet är 6 t€ högre än budgeterat.

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	10 000	10 000			6 666,67	-6 666,67			
Tuet ja avustukset	10 000	10 000			6 666,67	-6 666,67			
Toimintakulut	-347 785	-128 407	-19 188	-219 378	-231 856,51	12 478,86	63,1%	-194 668	-309 504
Henkilöstökulut	-240 285	-84 848	-16 412	-155 437	-160 189,84	4 753,31	64,7%	-149 995	-207 703
Palvelujen ostot	-70 400	-28 500	-367	-41 900	-46 933,34	5 033,79	59,5%	-16 683	-50 674
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 900	-3 901	-211	-3 999	-5 266,67	1 267,68	50,6%	-10 096	-26 279
Muut toimintakulut	-29 200	-11 157	-2 198	-18 043	-19 466,67	1 424,09	61,8%	-17 893	-24 848
Toimintakate	-337 785	-118 407	-19 188	-219 378	-225 189,84	5 812,19	64,9%	-194 668	-309 504
Vuosikate	-337 785	-118 407	-19 188	-219 378	-225 189,84	5 812,19	64,9%	-194 668	-309 504
Tilikauden tulos	-337 785	-118 407	-19 188	-219 378	-225 189,84	5 812,19	64,9%	-194 668	-309 504
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-337 785	-118 407	-19 188	-219 378	-225 189,84	5 812,19	64,9%	-194 668	-309 504

Loviisa ~ Lovisa

Småbarnspedagogiken (externa)

Verksamhetsintäkter

- Verksamhetsintäkterna uppgår totalt till 442 t€.
- Verksamhetsintäkterna har överskridit budgeten med 8 t€.

Från och med 4/2026 är både försäljningsintäkterna och avgiftsintäkterna (Toteuma/kk) kalkylmässiga uppskattningar av månadens fakturering, vilka upplöses följande månad. Detta beror på överlappningar mellan bokföringen och faktureringstabellen.

Verksamhetskostnader

- Verksamhetskostnaderna uppgår totalt till 5,24 m€.
- Verksamhetskostnaderna har överskridit budgeten med 543 t€.
- Personalkostnaderna har överskridits budgeten med 543 t€. Överskridningen beror främst på ett ökat behov av vikarier till följd av sjukdomsfall samt på semesterpengarna som bokfördes i juli. Kostnaderna för tillfällig personal överskrider det anslag som reserverats i budgeten. När det gäller semesterpengar beräknas överskridningen jämna ut sig under resten av året.
- För bidrag har budgeten underskridits med 107 t€.

Verksamhetsbidrag

- Utfallet för småbarnspedagogiken under granskningsperioden är -4, 80m€.
- Resultatet är 536 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	209 148	50 029	441 952	434 066,67	7 885,06	67,9%	418 894	677 865
Myyntituotot	183 000	25 993	18 859	157 007	122 000,00	35 006,87	85,8%	149 186	218 563
Maksutuotot	367 700	149 389	31 171	218 311	245 133,33	-26 822,59	59,4%	230 073	357 084
Tuet ja avustukset	100 400	33 766		66 634	66 933,33	-299,21	66,4%	39 635	102 217
Toimintakulut	-7 042 595	-1 804 089	-626 894	-5 238 506	-4 695 063,30	-543 442,55	74,4%	-4 745 460	-7 204 672
Henkilöstökulut	-6 251 745	-1 451 924	-578 259	-4 799 821	-4 167 829,96	-631 991,37	76,8%	-4 285 211	-6 491 294
Palvelujen ostot	-186 850	-30 555	-16 635	-156 295	-124 566,67	-31 728,38	83,6%	-160 694	-291 374
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-81 800	-41 527	-4 879	-40 273	-54 533,33	14 260,07	49,2%	-42 601	-50 662
Avustukset	-480 000	-266 694	-23 846	-213 306	-320 000,00	106 693,83	44,4%	-232 547	-323 300
Muut toimintakulut	-42 200	-13 390	-3 276	-28 810	-28 133,34	-676,70	68,3%	-24 407	-48 042
Toimintakate	-6 391 495	-1 594 941	-576 865	-4 796 554	-4 260 996,63	-535 557,49	75,0%	-4 326 566	-6 526 808
Vuosikate	-6 391 495	-1 594 941	-576 865	-4 796 554	-4 260 996,63	-535 557,49	75,0%	-4 326 566	-6 526 808
Poistot ja arvonalentumiset	-5 562	-1 810	-469	-3 752	-3 708,00	-44,48	67,5%	-2 591	-4 467
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 562	-1 810	-469	-3 752	-3 708,00	-44,48	67,5%	-2 591	-4 467
Tilikauden tulos	-6 397 057	-1 596 750	-577 334	-4 800 307	-4 264 704,63	-535 601,97	75,0%	-4 329 157	-6 531 275
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-6 397 057	-1 596 750	-577 334	-4 800 307	-4 264 704,63	-535 601,97	75,0%	-4 329 157	-6 531 275

Utbildning (externa)

Verksamhetsintäkter

- Verksamhetsintäktern a uppgår totalt till 1,31 m€.
- Verksamhetsintäktern a har underskridit budgeten med 386 t€.

Verksamhetskostnader

- Verksamhetskostnaderna uppgår totalt till -12,90 m€.
- Verksamhetskostnaderna har underskridit budgeten med 91 t€.
- Den största överskridningen syns i personalkostnaderna (284 t€). Överskridningen beror bland annat på behov av tillfälligt personal till följd av sjukfrånvaro samt på semesterpengar som bokades i juli 2026. Lönekostnaderna för den tillfälliga personal har inte budgeteras i en omfattning som motsvarar det faktiska behovet. Effekten av semesterpengar förväntas jämnas ut under resten av året.
- Den största underskridningen syns inom köp av tjänster (242 t€). Underskridningen förklaras av skolskjutsarna, vars kostnader inte fördelas jämnt över kalenderåret och eftersom fakturorna för augustis transporter ännu inte har kommit. Detta förväntas jämna ut sig under resten av året.

Verksamhetsbidrag

- Utfallet för utbildningen under granskningsperioden är -11,58 m€.
- Resultatet är 295 t€ lägre 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	1 233 985	123 006	1 310 965	1 696 633,33	-385 667,87	51,5%	1 395 073	2 561 632
Myyntituotot	1 855 760	881 255	123 006	974 505	1 237 173,33	-262 668,64	52,5%	1 156 204	2 043 339
Maksutuotot	120 000	49 657		70 343	80 000,00	-9 656,60	58,6%	56 378	102 788
Tuet ja avustukset	505 115	259 606		245 509	336 743,33	-91 234,05	48,6%	157 380	360 733
Muut toimintatuotot	64 075	43 467		20 608	42 716,67	-22 108,58	32,2%	25 111	54 773
Toimintakulut	-19 480 211	-6 584 362	-1 399 183	-12 895 848	-12 986 807,04	90 958,96	66,2%	-12 379 094	-18 891 806
Henkilöstökulut	-14 983 196	-4 709 917	-1 112 878	-10 273 279	-9 988 797,04	-284 481,46	68,6%	-9 682 225	-14 614 796
Palvelujen ostot	-2 508 900	-1 078 148	-55 184	-1 430 752	-1 672 600,00	241 848,16	57,0%	-1 357 907	-2 520 624
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-533 145	-153 620	-131 001	-379 525	-355 430,00	-24 095,43	71,2%	-377 870	-494 818
Muut toimintakulut	-1 454 970	-642 678	-100 121	-812 292	-969 980,00	157 687,69	55,8%	-961 092	-1 261 569
Toimintakate	-16 935 261	-5 350 378	-1 276 177	-11 584 883	-11 290 173,70	-294 708,92	68,4%	-10 984 021	-16 330 175
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)								-8	-42
Muut rahoituskulut								-8	-42
Vuosikate	-16 935 261	-5 350 378	-1 276 177	-11 584 883	-11 290 173,70	-294 708,92	68,4%	-10 984 028	-16 330 217
Poistot ja arvonalentumiset	-56 162	-50 288	-734	-5 874	-37 441,33	31 566,86	10,5%	-4 441	-6 668
Suunnitelman mukaiset poistot	-56 162	-50 288	-734	-5 874	-37 441,33	31 566,86	10,5%	-4 441	-6 668
Arvonalentumiset									0
Satunnaiset erät + (-)		0		0		0,00			
Satunnaiset kulut		0		0		0,00			
Tilikauden tulos	-16 991 423	-5 400 665	-1 276 911	-11 590 757	-11 327 615,04	-263 142,05	68,2%	-10 988 470	-16 336 884
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-16 991 423	-5 400 665	-1 276 911	-11 590 757	-11 327 615,04	-263 142,05	68,2%	-10 988 470	-16 336 884

Fritt bildningsarbete (externa)

Verksamhetsintäkter

- Verksamhetsintäkterna uppgår totalt till 191 t€.
- Verksamhetsintäkterna har underskridit budgeten med 20 t€.

Verksamhetskostnader

- Verksamhetskostnaderna uppgår totalt till 769 t€.
- Verksamhetskostnaderna har underskridit budgeten med 135 t€.
- Personalkostnaderna har underskridit budgeten med 91 t€, medan köp av tjänster har underskridit budgeten med cirka 35 t€.

Verksamhetsbidrag

- Utfallet för fritt bildningsarbetet under granskningsperioden är -578 t€.
- Resultatet är 115 t€ lägre än budgeterat.

211430 Vapaa sivistystyö — 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	281 000	90 393	23 483	190 607	210 750,00	-20 142,87	67,8%	200 597	304 763
Myyntituotot	130 000	43 641		86 359	97 500,00	-11 140,92	66,4%	81 171	133 805
Maksutuotot	148 000	43 952	23 483	104 048	111 000,00	-6 951,76	70,3%	115 918	164 266
Tuet ja avustukset	3 000	2 800		200	2 250,00	-2 050,19	6,7%	3 508	6 692
Toimintakulut	-1 205 170	-436 399	-52 398	-768 771	-903 877,15	135 106,23	63,8%	-772 554	-1 185 780
Henkilöstökulut	-847 785	-302 580	-38 691	-545 205	-635 838,39	90 633,61	64,3%	-509 487	-762 059
Palvelujen ostot	-191 620	-83 320	-5 075	-108 300	-143 715,00	35 415,02	56,5%	-133 817	-208 582
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-24 165	-6 864	-1 922	-17 301	-18 123,75	823,15	71,6%	-16 698	-72 163
Avustukset	-35 000	-12 500		-22 500	-26 250,00	3 750,00	64,3%	-23 000	-23 000
Muut toimintakulut	-106 600	-31 134	-6 710	-75 466	-79 950,00	4 484,44	70,8%	-89 552	-119 976
Toimintakate	-924 170	-346 006	-28 915	-578 164	-693 127,15	114 963,36	62,6%	-571 956	-881 016
Vuosikate	-924 170	-346 006	-28 915	-578 164	-693 127,15	114 963,36	62,6%	-571 956	-881 016
Poistot ja arvonalentumiset		3 130	-348	-3 130		-3 129,77			-11
Suunnitelman mukaiset poistot		3 130	-348	-3 130		-3 129,77			-11
Tilikauden tulos	-924 170	-342 876	-29 263	-581 294	-693 127,15	111 833,59	62,9%	-571 956	-881 028
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-924 170	-342 876	-29 263	-581 294	-693 127,15	111 833,59	62,9%	-571 956	-881 028

Loviisa Lovisa

Kostservice (externa)

Verksamhetsintäkter

- Verksamhetsintäkterna uppgår totalt till 1 210 €.

Verksamhetskostnader

- Verksamhetskostnaderna uppgår totalt till 1,42 m€.
- Verksamhetskostnaderna har underskridit budgeten med 173 t€.
- Den största underskridningen finns i personalkostnaderna (77 t€), vilket förklaras av vakanta vikariat.
- Inköp av material och förnödenheter överskrider budgeten med 52 t€. Avvikelsen beror främst på minskade inköp av livsmedel på grund av skolornas sommarlov.

Verksamhetsbidrag

- Utfallet för fritt bildningsarbetet under granskningsperioden är – 1,41 m€.
- Resultatet är 172 t€ högre än budgeterat.

211401 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	790	117	1 210	1 500,00	-289,83	60,5%	1 824	2 366
Myyntituotot	2 000	790	117	1 210	1 500,00	-289,83	60,5%	1 824	2 366
Maksutuotot								0	0
Toimintakulut	-2 127 222	-704 990	-132 386	-1 422 232	-1 595 416,52	173 184,85	66,9%	-1 475 486	-1 976 959
Henkilöstökulut	-1 095 652	-351 358	-76 996	-744 294	-821 739,02	77 444,86	67,9%	-698 457	-929 185
Palvelujen ostot	-155 850	-69 345	-8 373	-86 505	-116 887,50	30 382,70	55,5%	-123 736	-173 474
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-756 500	-241 352	-40 274	-515 148	-567 375,00	52 226,79	68,1%	-562 748	-770 755
Muut toimintakulut	-119 220	-42 936	-6 744	-76 285	-89 415,00	13 130,50	64,0%	-90 545	-103 545
Toimintakate	-2 125 222	-704 201	-132 270	-1 421 022	-1 593 916,52	172 895,02	66,9%	-1 473 662	-1 974 593
Vuosikate	-2 125 222	-704 201	-132 270	-1 421 022	-1 593 916,52	172 895,02	66,9%	-1 473 662	-1 974 593
Poistot ja arvonalentumiset	-185 450	-111 087	-8 263	-74 363	-139 087,50	64 724,04	40,1%	-151 287	-183 933
Suunnitelman mukaiset poistot	-185 450	-111 087	-8 263	-74 363	-139 087,50	64 724,04	40,1%	-151 287	-183 933
Tilikauden tulos	-2 310 672	-815 287	-140 532	-1 495 385	-1 733 004,02	237 619,06	64,7%	-1 624 949	-2 158 525
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 310 672	-815 287	-140 532	-1 495 385	-1 733 004,02	237 619,06	64,7%	-1 624 949	-2 158 525

Loviisa Lovisa