ORIMATTILA

Sivistystoimialan talouskatsaus

Sivistysvaliokunta 10.11.2026

Sivistystoimiala 1-10/2026

RAPORTTI YHTEENSÄ	Talousarvio muutosten jälk.	1 / 2026	2 / 2026	3 / 2026	4 / 2026	5 / 2026	6 / 2026	7 / 2026	8 / 2026	9 / 2026	10 / 2026	Toteutuma yhteensä	Tot-%
Toimintatuotot													
Myyntituotot	1 124 740	127 098	234 290	137 721	125 660	123 927	201 274	120 506	123 290	127 216	151 918	1 472 900	131,0 %
Maksutuotot	638 690	90 232	30 205	62 145	47 720	53 613	45 054	23 233	36 953	60 540	62 406	512 102	80,2 %
Tuet ja avustukset	572 700	6 800	219 600	0	-35 852	66 669	1 227	2 143	99 409	2 000	23 519	385 515	67,3 %
Muut toimintatuotot	333 700	11 536	1 979	886	14 386	69 390	14 051	371	707	85 940	18 319	217 565	65,2 %
Toimintatuotot yhteensä	2 669 830	235 666	486 074	200 752	151 914	313 600	261 606	146 252	260 359	275 696	256 162	2 588 081	96,9 %
Toimintakulut													
Henkilöstökulut	-21 467 540	-1 668 133	-1 678 180	-1 679 248	-1 678 159	-1 759 288	-2 549 920	-1 547 262	-1 534 004	-1 727 140	-1 727 313	-17 548 646	81,7 %
Palkat ja palkkiot	-17 813 930	-1 377 276	-1 386 138	-1 386 579	-1 386 058	-1 452 460	-2 113 057	-1 281 041	-1 262 679	-1 426 004	-1 428 948	-14 500 238	81,4 %
Henkilösivukulut	-3 653 610	-290 857	-292 042	-292 670	-292 101	-306 828	-436 863	-266 220	-271 325	-301 137	-298 365	-3 048 408	83,4 %
Eläkekulut	-3 054 390	-243 632	-244 602	-245 169	-244 624	-257 024	-366 015	-222 892	-228 143	-252 344	-249 683	-2 554 128	83,6 %
Muut henkilösivukulut	-599 220	-47 225	-47 440	-47 500	-47 477	-49 804	-70 849	-43 328	-43 182	-48 792	-48 682	-494 279	82,5 %
Palvelujen ostot	-11 842 340	-898 303	-703 933	-1 625 428	-974 962	-858 067	-960 993	-374 643	-907 739	-770 896	-907 682	-8 982 645	75,9 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-815 680	-64 958	-32 691	-48 650	-41 463	-178 099	-50 092	-39 897	-94 162	-62 546	-37 590	-650 150	79,7 %
Avustukset	-728 000	-46 539	-52 219	-46 843	-52 767	-54 744	-40 407	-112 424	-76 969	-40 734	-41 711	-565 357	77,7 %
Muut toimintakulut	-9 674 470	-133 007	-443 438	-1 784 375	-854 365	-822 701	-751 673	-847 395	-744 357	-805 556	-837 181	-8 024 048	82,9 %
Toimintakulut yhteensä	-44 528 030	-2 810 940	-2 910 460	-5 184 543	-3 601 717	-3 672 900	-4 353 085	-2 921 621	-3 357 231	-3 406 873	-3 551 476	-35 770 847	80,3 %
Toimintakate	-41 858 200	-2 575 274	-2 424 386	-4 983 791	-3 449 803	-3 359 300	-4 091 479	-2 775 368	-3 096 872	-3 131 177	-3 295 314	-33 182 765	79,3 %
Poistot ja arvonalentumiset													
Suunnitelman mukaiset poistot	0	-20 101	-18 155	-20 086	-19 439	-19 445	-18 816	-19 443	-19 443	-18 816	0	-173 743	
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	0	-20 101	-18 155	-20 086	-19 439	-19 445	-18 816	-19 443	-19 443	-18 816	0	-173 743	
Tilikauden tulos	-41 858 200	-2 595 375	-2 442 541	-5 003 878	-3 469 242	-3 378 745	-4 110 294	-2 794 811	-3 116 315	-3 149 993	-3 295 314	-33 356 508	79,7 %
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-41 858 200	-2 595 375	-2 442 541	-5 003 878	-3 469 242	-3 378 745	-4 110 294	-2 794 811	-3 116 315	-3 149 993	-3 295 314	-33 356 508	79,7 %
Kustannuslaskennalliset erät	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Kustannuslaskennalliset menot	0	-19 757	-20 532	-27 841	-21 652	-28 302	-11 190	-2 887	-17 992	-23 732	-22 898	-196 782	
Kustannuslaskennalliset tulot	0	19 757	20 532	27 841	21 652	28 302	11 190	2 887	17 992	23 732	22 898	196 782	

Toimintatuotot
ylittyneet noin 13 %

Toimintakulut
alittuneet noin 4 %

Sitovat tavoitteet:
Toimintakate
alittunut noin 4 %

Henkilöstökulut
alittuneet noin 1,6%

Luvuissa on huomioitava ettei lokakuuta ole vielä suljettu

Varhaiskasvatuspalvelut 1-10/2026

320 VARHAISKASVATUSPALVELUT	Talousarvio muutosten jälk.	1 / 2026	2 / 2026	3 / 2026	4 / 2026	5 / 2026	6 / 2026	7 / 2026	8 / 2026	9 / 2026	10 / 2026	Toteutuma yhteensä	Tot-%
Toimintatuotot													
Myyntituotot	50 000	0	106 121	6 552	0	0	76 234	0	0	0	22 291	211 198	422,4 %
Maksutuotot	265 000	45 429	-145	23 072	23 568	24 535	24 052	22 594	1 865	19 654	22 238	206 863	78,1 %
Tuet ja avustukset	85 800	0	0	0	18 623	0	1 227	2 143	0	0	0	21 993	25,6 %
Muut toimintatuotot	1 300	0	0	365	375	0	0	0	0	0	750	1 491	114,7 %
Toimintatuotot yhteensä	402 100	45 429	105 977	29 989	42 566	24 535	101 513	24 737	1 865	19 654	45 280	441 545	109,8 %
Toimintakulut													
Henkilöstökulut	-6 275 580	-486 831	-494 197	-490 508	-500 323	-509 612	-770 243	-454 187	-491 409	-519 733	-519 422	-5 236 466	83,4 %
Palkat ja palkkiot	-5 203 210	-402 028	-408 160	-405 726	-413 466	-420 464	-637 942	-375 052	-402 463	-428 952	-429 775	-4 324 028	83,1 %
Henkilösivukulut	-1 072 370	-84 803	-86 037	-84 782	-86 857	-89 148	-132 302	-79 135	-88 946	-90 781	-89 647	-912 438	85,1 %
Eläkekulut	-896 490	-71 066	-72 163	-71 054	-72 798	-74 795	-110 721	-66 349	-74 744	-76 075	-75 043	-764 807	85,3 %
Muut henkilösivukulut	-175 880	-13 738	-13 873	-13 728	-14 060	-14 353	-21 581	-12 786	-14 202	-14 706	-14 604	-147 631	83,9 %
Palvelujen ostot	-3 929 210	-292 266	-199 143	-407 988	-281 166	-270 955	-360 738	-220 055	-327 347	-232 614	-267 718	-2 859 991	72,8 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-56 370	-3 718	-2 816	-2 202	-1 151	-4 402	-5 124	-6 131	-12 834	-5 562	-4 346	-48 286	85,7 %
Avustukset	-645 000	-46 539	-52 219	-46 843	-50 767	-54 744	-110	-112 424	-41 589	-40 734	-41 711	-487 680	75,6 %
Muut toimintakulut	-1 317 100	-15 895	-14 500	-300 273	-113 493	-109 919	-109 492	-113 108	-118 469	-97 257	-122 884	-1 115 291	84,7 %
Toimintakulut yhteensä	-12 223 260	-845 249	-762 875	-1 247 814	-946 899	-949 632	-1 245 708	-905 906	-991 648	-895 900	-956 081	-9 747 713	79,7 %
Toimintakate	-11 821 160	-799 820	-656 899	-1 217 825	-904 333	-925 096	-1 144 195	-881 170	-989 783	-876 246	-910 801	-9 306 168	78,7 %
Poistot ja arvonalentumiset													
Suunnitelman mukaiset poistot	0	-1 274	-1 150	-1 274	-1 233	-1 274	-1 233	-1 274	-1 274	-1 233	0	-11 216	
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	0	-1 274	-1 150	-1 274	-1 233	-1 274	-1 233	-1 274	-1 274	-1 233	0	-11 216	
Tilikauden tulos	-11 821 160	-801 094	-658 049	-1 219 099	-905 565	-926 370	-1 145 427	-882 443	-991 057	-877 478	-910 801	-9 317 384	78,8 %
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-11 821 160	-801 094	-658 049	-1 219 099	-905 565	-926 370	-1 145 427	-882 443	-991 057	-877 478	-910 801	-9 317 384	78,8 %
Kustannuslaskennalliset erät	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Kustannuslaskennalliset menot	0	-6 574	-6 005	-7 672	-6 979	-7 244	-4 657	-2 677	-6 927	-7 677	-7 318	-63 731	
Kustannuslaskennalliset tulot	0	6 574	6 005	7 672	6 979	7 244	4 657	2 677	6 927	7 677	7 318	63 731	

Toimintatuotot:
Myyntituotot ovat reilusti yli tavoitteen. 2025 ulkopaikkakuntien laskutuksen kertaerät tuloutuneet myöhässä ja myös kuluvan vuoden tuotto-odotus on ylittymässä.

Toimintakulut:
Kulut ovat kokonaisuudessaan alle tasaisen kertymän tavoitteen. Henkilöstökulut ovat hieman yli tavoitteen. Erityiseen tukeen on syyskaudella palkattu budjetoimatonta lisäresurssia. Virenojan päiväkodin ja kehittämisasiantuntijan palkkauskulut ovat toteutuneet elokuusta alkaen. Palvelusetelikulut isona eränä ovat jäämässä selvästi alle budjetoidun. Tarvikehankinnoissa on ylitystä johtuen Virenojan päiväkodin perustamisesta. Suunniteltuja palvelualueen täydennyshankintoja toteutuu vielä loppukauden aikana. Avustukset (Kela-erät) perustuvat osin arviolaskutukseen.

Opetuspalvelut 1-10/2026

420 OPETUSPALVELUT	Talousarvio muutosten jälk.	1 / 2026	2 / 2026	3 / 2026	4 / 2026	5 / 2026	6 / 2026	7 / 2026	8 / 2026	9 / 2026	10 / 2026	Toteutuma yhteensä	Tot-%
Toimintatuotot													
Myyntituotot	1 006 400	120 176	120 176	120 176	120 176	120 296	120 176	120 176	120 176	120 206	120 176	1 201 910	119,4 %
Maksutuotot	5 000	1 254	0	25	0	500	120	72	1 066	0	0	3 037	60,7 %
Tuet ja avustukset	336 350	0	219 600	0	-110 617	66 669	0	0	50 409	2 000	0	228 061	67,8 %
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	239	239	
Toimintatuotot yhteensä	1 347 750	121 430	339 776	120 201	9 559	187 465	120 296	120 248	171 651	122 206	120 415	1 433 247	106,3 %
Toimintakulut													
Henkilöstökulut	-13 279 050	-1 029 532	-1 026 868	-1 028 070	-1 024 512	-1 077 549	-1 584 521	-938 563	-971 813	-1 039 629	-1 033 399	-10 754 454	81,0 %
Palkat ja palkkiot	-11 009 890	-849 633	-847 785	-846 963	-845 472	-889 379	-1 312 350	-777 873	-802 246	-857 918	-854 503	-8 884 122	80,7 %
Henkilösivukulut	-2 269 160	-179 899	-179 083	-181 107	-179 039	-188 170	-272 170	-160 689	-169 568	-181 711	-178 896	-1 870 333	82,4 %
Eläkekulut	-1 897 030	-150 664	-149 911	-151 706	-149 905	-157 535	-227 769	-134 451	-142 035	-152 240	-149 695	-1 565 912	82,5 %
Muut henkilösivukulut	-372 130	-29 235	-29 172	-29 401	-29 134	-30 634	-44 402	-26 238	-27 533	-29 470	-29 201	-304 420	81,8 %
Palvelujen ostot	-5 421 500	-485 948	-213 040	-982 047	-459 719	-385 767	-403 753	-127 236	-397 752	-361 754	-400 829	-4 217 846	77,8 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-469 310	-19 333	-9 116	-16 190	-16 858	-146 575	-19 163	-21 045	-54 601	-37 698	-11 243	-351 822	75,0 %
Avustukset	0	0	0	0	0	0	-297	0	0	0	0	-297	
Muut toimintakulut	-5 663 240	-89 763	-420 392	-834 953	-505 458	-489 461	-417 887	-503 671	-404 648	-488 162	-483 644	-4 638 040	81,9 %
Toimintakulut yhteensä	-24 833 100	-1 624 576	-1 669 416	-2 861 260	-2 006 546	-2 099 352	-2 425 621	-1 590 515	-1 828 815	-1 927 243	-1 929 115	-19 962 459	80,4 %
Toimintakate	-23 485 350	-1 503 146	-1 329 640	-2 741 059	-1 996 987	-1 911 887	-2 305 325	-1 470 267	-1 657 164	-1 805 037	-1 808 700	-18 529 212	78,9 %
Poistot ja arvonalentumiset													
Suunnitelman mukaiset poistot	0	-366	-331	-352	-341	-352	-341	-352	-352	-341	0	-3 129	
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	0	-366	-331	-352	-341	-352	-341	-352	-352	-341	0	-3 129	
Tilikauden tulos	-23 485 350	-1 503 512	-1 329 971	-2 741 412	-1 997 328	-1 912 239	-2 305 666	-1 470 619	-1 657 516	-1 805 378	-1 808 700	-18 532 341	78,9 %
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-23 485 350	-1 503 512	-1 329 971	-2 741 412	-1 997 328	-1 912 239	-2 305 666	-1 470 619	-1 657 516	-1 805 378	-1 808 700	-18 532 341	78,9 %
Kustannuslaskennalliset erät	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Kustannuslaskennalliset menot	0	-13 163	-14 507	-20 149	-14 653	-21 038	-6 513	-190	-11 001	-16 035	-15 560	-132 808	
Kustannuslaskennalliset tulot	0	13 163	14 507	20 149	14 653	21 038	6 513	190	11 001	16 035	15 560	132 808	

Toimintatuotot
tulevat nykyisen arvion mukaan ylittymään kotikuntakorvausten osalta n. 400 000 euroa.
Tuet ja avustukset jäävät alle talousarvion.

Toimintakulut
Henkilöstökulut ovat kokonaisuudessaan talousarviossa.
Palvelujen ostot alittavat toistaiseksi talousarvion, mutta tietyt koulukuljetuskustannukset sekä isot erät (esim. sairaalakoulupalvelut) laskutetaan kaksi kertaa vuodessa.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat alittavat toistaiseksi talousarvion.

Toimintakate pysyy / alittaa talousarvion.

Vapaa-aika- ja hyvinvointi 1-10/2026

430 VAPAA-AIKA JA HYVINVOINTI	Talousarvio muutosten jälk.	1 / 2026	2 / 2026	3 / 2026	4 / 2026	5 / 2026	6 / 2026	7 / 2026	8 / 2026	9 / 2026	10 / 2026	Toteutuma yhteensä	Tot-%
Toimintatuotot													
Myyntituotot	68 340	6 922	7 993	10 993	5 484	3 631	4 864	330	3 114	7 010	9 451	59 792	87,5 %
Maksutuotot	368 690	43 550	30 349	39 049	24 151	28 578	20 882	567	34 022	40 886	40 168	302 202	82,0 %
Tuet ja avustukset	144 990	6 800	0	0	56 142	0	0	0	49 000	0	23 519	135 461	93,4 %
Muut toimintatuotot	332 400	11 536	1 979	520	14 011	69 390	14 051	371	707	85 940	17 329	215 835	64,9 %
Toimintatuotot yhteensä	914 420	68 807	40 321	50 562	99 788	101 599	39 797	1 268	86 843	133 836	90 468	713 290	78,0 %
Toimintakulut													
Henkilöstökulut	-1 569 460	-130 859	-138 645	-137 277	-133 545	-150 948	-161 692	-133 292	-50 103	-143 782	-150 719	-1 330 861	84,8 %
Palkat ja palkkiot	-1 303 260	-108 280	-114 881	-114 035	-110 723	-125 151	-134 529	-110 524	-40 834	-118 902	-124 961	-1 102 818	84,6 %
Henkilösivukulut	-266 200	-22 579	-23 764	-23 242	-22 823	-25 797	-27 163	-22 768	-9 269	-24 879	-25 758	-228 043	85,7 %
Eläkekulut	-222 520	-18 912	-19 886	-19 442	-19 093	-21 578	-23 145	-19 058	-8 401	-20 872	-21 546	-191 932	86,3 %
Muut henkilösivukulut	-43 680	-3 667	-3 878	-3 800	-3 730	-4 219	-4 019	-3 710	-868	-4 007	-4 212	-36 110	82,7 %
Palvelujen ostot	-769 980	-107 905	-16 237	-91 999	-65 054	-70 032	-49 773	-20 718	-45 366	-31 227	-96 806	-595 118	77,3 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-277 500	-41 819	-20 739	-29 616	-23 175	-27 040	-25 720	-12 720	-26 674	-19 286	-21 960	-248 751	89,6 %
Avustukset	-83 000	0	0	0	-2 000	0	-40 000	0	-35 381	0	0	-77 381	93,2 %
Muut toimintakulut	-2 661 630	-20 594	-7 271	-646 401	-229 274	-222 034	-223 019	-224 430	-220 803	-219 752	-225 608	-2 239 186	84,1 %
Toimintakulut yhteensä	-5 361 570	-301 176	-182 893	-905 293	-453 048	-470 054	-500 204	-391 160	-378 327	-414 047	-495 094	-4 491 296	83,8 %
Toimintakate	-4 447 150	-232 369	-142 572	-854 731	-353 260	-368 455	-460 407	-389 892	-291 484	-280 212	-404 626	-3 778 006	85,0 %
Poistot ja arvonalentumiset													
Suunnitelman mukaiset poistot	0	-17 817	-16 093	-17 817	-17 242	-17 817	-17 242	-17 817	-17 817	-17 242	0	-156 904	
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	0	-17 817	-16 093	-17 817	-17 242	-17 817	-17 242	-17 817	-17 817	-17 242	0	-156 904	
Tilikauden tulos	-4 447 150	-250 186	-158 664	-872 548	-370 502	-386 272	-477 649	-407 709	-309 301	-297 454	-404 626	-3 934 910	88,5 %
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-4 447 150	-250 186	-158 664	-872 548	-370 502	-386 272	-477 649	-407 709	-309 301	-297 454	-404 626	-3 934 910	88,5 %

Toimintatuotot 87,5%: Palvelualueen merkittävimmät tuotot tulevat liikuntapaikoista. Ulkoisissa tuotoissa tulonlähteinä Areenan kahvio, liikunnanohjaus ja pääsymäksut salille ja uimahalliin, nämä budjetissa tai yli. Sisäisissä liikuntapaikkojen vuokrissa toteuma äyttää jäävän alle budjetoidun.

Toimintakulut 83,8% **kok**onaisuutena budjetoidussa.

Hallinto 1-10/2026

410 HALLINTO	Talousarvio muutosten jälk.	1 / 2026	2 / 2026	3 / 2026	4 / 2026	5 / 2026	6 / 2026	7 / 2026	8 / 2026	9 / 2026	10 / 2026	Toteutuma yhteensä	Tot-%
Toimintatuotot													
Tuet ja avustukset	5 560	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0 %
Toimintatuotot yhteensä	5 560	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0 %
Toimintakulut													
Henkilöstökulut	-343 450	-20 911	-18 469	-23 393	-19 779	-21 180	-33 465	-21 220	-20 679	-23 997	-23 773	-226 865	66,1 %
Palkat ja palkkiot	-297 570	-17 336	-15 311	-19 855	-16 397	-17 467	-28 236	-17 592	-17 136	-20 232	-19 709	-189 270	63,6 %
Henkilösivukulut	-45 880	-3 575	-3 158	-3 538	-3 382	-3 713	-5 228	-3 628	-3 543	-3 765	-4 064	-37 595	81,9 %
Eläkekulut	-38 350	-2 990	-2 642	-2 967	-2 829	-3 115	-4 381	-3 035	-2 963	-3 156	-3 399	-31 477	82,1 %
Muut henkilösivukulut	-7 530	-585	-517	-571	-553	-598	-847	-594	-580	-609	-665	-6 118	81,2 %
Palvelujen ostot	-1 721 650	-12 184	-275 513	-143 393	-169 024	-131 313	-146 729	-6 633	-137 274	-145 301	-142 328	-1 309 692	76,1 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-12 500	-89	-20	-642	-279	-82	-85	0	-53	0	-42	-1 291	10,3 %
Muut toimintakulut	-32 500	-6 755	-1 274	-2 748	-6 141	-1 287	-1 274	-6 186	-436	-385	-5 045	-31 530	97,0 %
Toimintakulut yhteensä	-2 110 100	-39 939	-295 275	-170 175	-195 223	-153 862	-181 552	-34 040	-158 442	-169 683	-171 187	-1 569 379	74,4 %
Toimintakate	-2 104 540	-39 939	-295 275	-170 175	-195 223	-153 862	-181 552	-34 040	-158 442	-169 683	-171 187	-1 569 379	74,6 %
Poistot ja arvonalentumiset													
Suunnitelman mukaiset poistot	0	-644	-581	-644	-623	-2	0	0	0	0	0	-2 494	
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	0	-644	-581	-644	-623	-2	0	0	0	0	0	-2 494	
Tilikauden tulos	-2 104 540	-40 583	-295 857	-170 819	-195 846	-153 864	-181 552	-34 040	-158 442	-169 683	-171 187	-1 571 873	74,7 %
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-2 104 540	-40 583	-295 857	-170 819	-195 846	-153 864	-181 552	-34 040	-158 442	-169 683	-171 187	-1 571 873	74,7 %
Kustannuslaskennalliset erät	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Kustannuslaskennalliset menot	0	-20	-20	-20	-20	-20	-20	-20	-63	-20	-20	-243	
Kustannuslaskennalliset tulot	0	20	20	20	20	20	20	20	63	20	20	243	

Toimintatuotot
Tuottoja ei kerry. Vuonna 2025 tuloina olivat valtion maksamat koulutuskorvaukset, jotka poistuivat vuoden 2026 alussa.

Toimintakulut
Toimintakulut noin 8% alle talousarvion.

Henkilöstökulut noin 17% alle talousarviotason.