



ORIMATTILA

Sivistystoimialan talouskatsaus

Sivistysvaliokunta 14.4.2026

SIVISTYSTOIMIALA YHTEENSÄ	Toteutuma 1-3 / 2025	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ennuste
Toimintatuotot							
Myyntituotot	387 113	1 124 740	496 895	-627 845	-55,82%	44,18%	1 340 450
Maksutuotot	181 749	638 690	182 582	-456 108	-71,41%	28,59%	661 600
Tuet ja avustukset	-5 761	572 700	226 400	-346 300	-60,47%	39,53%	655 925
Muut toimintatuotot	33 442	333 700	14 401	-319 299	-95,68%	4,32%	264 676
Toimintatuotot yhteensä	596 543	2 669 830	920 278	-1 749 552	-65,53%	34,47%	2 922 651
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-4 877 871	-21 467 540	-5 025 561	16 441 979	76,59%	23,41%	-21 126 216
Palkat ja palkkiot	-4 055 035	-17 813 930	-4 149 992	13 663 938	76,7%	23,3%	-17 510 439
Henkilösivukulut	-822 837	-3 653 610	-875 569	2 778 041	76,04%	23,96%	-3 615 776
Eläkekulut	-703 118	-3 054 390	-733 403	2 320 987	75,99%	24,01%	-3 024 196
Muut henkilösivukulut	-119 719	-599 220	-142 165	457 055	76,27%	23,73%	-591 580
Palvelujen ostot	-2 791 309	-11 842 340	-2 532 444	9 309 896	78,62%	21,38%	-11 414 199
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-163 014	-815 680	-133 181	682 499	83,67%	16,33%	-744 941
Avustukset	-145 965	-728 000	-145 601	582 399	80,0%	20,0%	-691 601
Muut toimintakulut	-3 319 005	-9 674 470	-817 940	8 856 530	91,55%	8,45%	-8 073 793
Toimintakulut yhteensä	-11 297 164	-44 528 030	-8 654 726	35 873 304	80,56%	19,44%	-42 050 749
Toimintakate	-10 700 620	-41 858 200	-7 734 448	34 123 752	81,52%	18,48%	-39 128 098
Tilikauden tulos	-10 760 349	-41 858 200	-7 772 704	34 085 496	81,43%	18,57%	-39 166 354
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-10 760 349	-41 858 200	-7 772 704	34 085 496	81,43%	18,57%	-39 166 354

Raportti otettu 9.4.2026.
Maaliskuu sulkeutuu 15.4.
jälkeen.

Kokonaisuutena talous
toteutunut talousarvion
tason mukaisesti,
tavoitetaso maaliskuun
tilanteessa 24 %.

Tuotot pääosin ylittäneet
talousarviotasoitteen,
kulut eläkekuluja lukuun
ottamatta alle. Erityisesti
henkilöstömenojen
kehitystä tarkkailtava.

Maaliskuun tilanteen
pohjalta ennustettuna
toimintakulut jäämässä
alle talousarvion tason.

320 VARHAISKASVATUSPALVELUT

	Toteutuma 1-3 / 2025	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ennuste
Toimintatuotot							
Myyntituotot	0	50 000	112 673	62 673	125,35%	225,35%	150 173
Maksutuotot	77 325	265 000	68 356	-196 644	-74,21%	25,79%	267 106
Tuet ja avustukset	-7 740	85 800	0	-85 800	-100,0%	0,0%	64 350
Muut toimintatuotot	356	1 300	365	-935	-71,9%	28,1%	1 340
Toimintatuotot yhteensä	69 940	402 100	181 394	-220 706	-54,89%	45,11%	482 969
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-1 446 591	-6 275 580	-1 471 536	4 804 044	76,55%	23,45%	-6 178 221
Palkat ja palkkiot	-1 201 629	-5 203 210	-1 215 914	3 987 296	76,63%	23,37%	-5 118 321
Henkilösivukulut	-244 961	-1 072 370	-255 622	816 748	76,16%	23,84%	-1 059 900
Eläkekulut	-209 319	-896 490	-214 283	682 207	76,1%	23,9%	-886 651
Muut henkilösivukulut	-35 643	-175 880	-41 339	134 541	76,5%	23,5%	-173 249
Palvelujen ostot	-784 063	-3 929 210	-733 361	3 195 849	81,34%	18,66%	-3 680 269
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 867	-56 370	-8 126	48 244	85,58%	14,42%	-50 403
Avustukset	-145 965	-645 000	-145 601	499 399	77,43%	22,57%	-629 351
Muut toimintakulut	-372 893	-1 317 100	-45 200	1 271 900	96,57%	3,43%	-1 033 025
Toimintakulut yhteensä	-2 757 378	-12 223 260	-2 403 824	9 819 436	80,33%	19,67%	-11 571 269
Toimintakate	-2 687 438	-11 821 160	-2 222 430	9 598 730	81,2%	18,8%	-11 088 300
Tilikauden tulos	-2 691 142	-11 821 160	-2 224 854	9 596 306	81,18%	18,82%	-11 090 724
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-2 691 142	-11 821 160	-2 224 854	9 596 306	81,18%	18,82%	-11 090 724

Kokonaisuutena talous toteutunut talousarvion tason mukaisesti, tavoitetaso maaliskuun tilanteessa 24 %.

Tuotot ylittäneet talousarviotasoitteen jo maaliskuun tilanteessa myyntituottojen vaikutuksesta, maksutuotot sekä tuet ja avustukset eivät vielä toteutuneet täysmääräisesti.

Kulut toteutuneet alle talousarvion tason kautta linjan. Erityisesti ostomenot toteutuneet huomattavasti alle kumulatiivisen tason.

420 OPETUSPALVELUT	Toteutuma 1-3 / 2025	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ennuste
Toimintatuotot							
Myyntituotot	365 591	1 006 400	360 528	-645 872	-64,18%	35,82%	1 115 328
Maksutuotot	1 406	5 000	1 279	-3 721	-74,42%	25,58%	5 029
Tuet ja avustukset	-5 066	336 350	219 600	-116 750	-34,71%	65,29%	471 863
Toimintatuotot yhteensä	361 931	1 347 750	581 407	-766 343	-56,86%	43,14%	1 592 220
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-3 009 521	-13 279 050	-3 084 470	10 194 580	76,77%	23,23%	-13 043 758
Palkat ja palkkiot	-2 500 437	-11 009 890	-2 544 381	8 465 509	76,89%	23,11%	-10 801 798
Henkilösivukulut	-509 084	-2 269 160	-540 090	1 729 070	76,2%	23,8%	-2 241 960
Eläkekulut	-435 115	-1 897 030	-452 281	1 444 749	76,16%	23,84%	-1 875 053
Muut henkilösivukulut	-73 969	-372 130	-87 809	284 321	76,4%	23,6%	-366 906
Palvelujen ostot	-1 366 985	-5 421 500	-1 292 368	4 129 132	76,16%	23,84%	-5 358 493
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-58 340	-469 310	-37 451	431 859	92,02%	7,98%	-389 434
Muut toimintakulut	-1 871 677	-5 663 240	-514 745	5 148 495	90,91%	9,09%	-4 762 175
Toimintakulut yhteensä	-6 306 522	-24 833 100	-4 929 034	19 904 066	80,15%	19,85%	-23 553 859
Toimintakate	-5 944 591	-23 485 350	-4 347 627	19 137 723	81,49%	18,51%	-21 961 639
Tilikauden tulos	-5 949 395	-23 485 350	-4 348 324	19 137 026	81,48%	18,52%	-21 962 337
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-5 949 395	-23 485 350	-4 348 324	19 137 026	81,48%	18,52%	-21 962 337

Kokonaisuutena talous toteutunut talousarvion tason mukaisesti, tavoitetaso maaliskuun tilanteessa 24 %.

Tuotot ylittäneet talousarviotasoitteen kautta linjan, vaikkakin on huomioitava tuottojen epätasainen jakautuminen tilikauden aikana.

Toimintakulut etenkin palkkojen ja palvelujen ostojen osalta hyvin lähellä tavoitetasolla, joten niiden kehitystä valvottava vuoden aikana.

430 VAPAA-AIKA JA HYVINVOINTI	Toteutuma 1-3 / 2025	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ennuste
Toimintatuotot							
Myyntituotot	21 522	68 340	23 694	-44 646	-65,33%	34,67%	74 949
Maksutuotot	103 019	368 690	112 948	-255 743	-69,37%	30,63%	389 465
Tuet ja avustukset	2 880	144 990	6 800	-138 190	-95,31%	4,69%	115 543
Muut toimintatuotot	33 086	332 400	14 035	-318 365	-95,78%	4,22%	263 335
Toimintatuotot yhteensä	160 507	914 420	157 477	-756 943	-82,78%	17,22%	843 292
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-339 629	-1 569 460	-406 781	1 162 679	74,08%	25,92%	-1 583 876
Palkat ja palkkiot	-283 663	-1 303 260	-337 196	966 064	74,13%	25,87%	-1 314 641
Henkilösivukulut	-55 966	-266 200	-69 585	196 615	73,86%	26,14%	-269 235
Eläkekulut	-47 764	-222 520	-58 240	164 280	73,83%	26,17%	-225 130
Muut henkilösivukulut	-8 202	-43 680	-11 345	32 335	74,03%	25,97%	-44 105
Palvelujen ostot	-200 111	-769 980	-212 276	557 704	72,43%	27,57%	-789 761
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-95 129	-277 500	-87 071	190 429	68,62%	31,38%	-295 196
Avustukset	0	-83 000	0	83 000	100,0%	0,0%	-62 250
Muut toimintakulut	-1 066 240	-2 661 630	-248 080	2 413 550	90,68%	9,32%	-2 244 302
Toimintakulut yhteensä	-1 701 108	-5 361 570	-954 208	4 407 362	82,2%	17,8%	-4 975 386
Toimintakate	-1 540 600	-4 447 150	-796 731	3 650 419	82,08%	17,92%	-4 132 094
Tilikauden tulos	-1 589 954	-4 447 150	-830 641	3 616 509	81,32%	18,68%	-4 166 004
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-1 589 954	-4 447 150	-830 641	3 616 509	81,32%	18,68%	-4 166 004

Vapaa-aika ja hyvinvoinnin toimialalla myynti- ja maksutuotot ovat toteutuneet yli kumulatiivisen talousarviotavoitteen, tuet ja avustukset sekä muut tuotot alle.

Toimintakulut ovat ylittäneet kumulatiivisen tavoitteen kautta linjan, pois lukien myöhemmin vuoden aikana maksettavat avustukset.

Vapaa-ajan ja hyvinvoinnin palkkakustannuksia katetaan osin perintövarojen kautta, mikä ei näy vielä tuloslaskelmassa.

410 HALLINTO	Toteutuma 1-3 / 2025	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ennuste
Toimintatuotot							
Tuet ja avustukset	4 165	5 560	0	-5 560	-100,0%	0,0%	
Toimintatuotot yhteensä	4 165	5 560	0	-5 560	-100,0%	0,0%	
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-82 131	-343 450	-62 773	280 677	81,72%	18,28%	-320 361
Palkat ja palkkiot	-69 305	-297 570	-52 502	245 068	82,36%	17,64%	-275 679
Henkilösivukulut	-12 826	-45 880	-10 272	35 608	77,61%	22,39%	-44 682
Eläkekulut	-10 921	-38 350	-8 599	29 751	77,58%	22,42%	-37 362
Muut henkilösivukulut	-1 905	-7 530	-1 672	5 858	77,79%	22,21%	-7 320
Palvelujen ostot	-440 150	-1 721 650	-294 438	1 427 212	82,9%	17,1%	-1 585 676
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 678	-12 500	-533	11 967	95,74%	4,26%	-9 908
Muut toimintakulut	-8 196	-32 500	-9 916	22 584	69,49%	30,51%	-34 291
Toimintakulut yhteensä	-532 156	-2 110 100	-367 660	1 742 440	82,58%	17,42%	-1 950 235
Toimintakate	-527 991	-2 104 540	-367 660	1 736 880	82,53%	17,47%	-1 946 065
Tilikauden tulos	-529 860	-2 104 540	-368 885	1 735 655	82,47%	17,53%	-1 947 290
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-529 860	-2 104 540	-368 885	1 735 655	82,47%	17,53%	-1 947 290

Hallinnon ainoat talousarvion mukaiset toimintatuotto ovat tukia ja avustuksia, joita ei ole vielä maksettu.

Henkilöstökulut toteutuneet alle talousarvion tason, taustalla talous- ja hallintoasiantuntijan palkan puuttuminen vuoden alusta.

Muut toimintakulut ovat ylittäneet kumulatiivisen tavoitteen tammikuun alkuun ajoittuneen rakennusten vuokralaskun vuoksi.