



Sivistystoimialan talouskatsaus

Sivistysvaliokunta 22.9.2026

560 ORIMATTILA

Kohde: ei rajattu

Erittelykoodi: 1, 2

Toiminto: ei rajattu

TULOSLASKELMA KAUSITTAIN 1-8/2026

Kumppani: -- 9300

Tulosalue: 320, 410, 420, 430, 450, 470, ..

RAPORTTI YHTEENSÄ

	Talousarvio muutosten jälk.	1 / 2026	2 / 2026	3 / 2026	4 / 2026	5 / 2026	6 / 2026	7 / 2026	8 / 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	1 193 766	106,1 %
Maksutuotot	638 690	90 232	30 205	62 145	47 720	53 613	45 054	23 233	36 953	389 155	60,9 %
Tuet ja avustukset	572 700	6 800	219 600	0	-35 852	66 669	1 227	2 143	-200	260 387	45,5 %
Muut toimintatuotot	333 700	11 536	1 979	886	14 386	69 390	14 051	371	707	113 306	34,0 %
Toimintatuotot yhteensä	2 669 830	235 666	486 074	200 752	151 914	313 600	261 606	146 252	160 750	1 956 614	73,3 %
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	-1 616 962	-14 177 151	66,0 %
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	-1 331 647	-11 714 254	65,8 %
Henkilösivukulut	-3 653 610	-290 857	-292 042	-292 670	-292 101	-306 828	-436 863	-266 220	-285 315	-2 462 897	67,4 %
Eläkekulut	-3 054 390	-243 632	-244 602	-245 169	-244 624	-257 024	-366 015	-222 892	-239 267	-2 063 225	67,5 %
Muut henkilösivukulut	-599 220	-47 225	-47 440	-47 500	-47 477	-49 804	-70 849	-43 328	-46 049	-399 672	66,7 %
Palvelujen ostot	-11 842 340	-898 303	-703 933	-1 625 428	-974 962	-858 067	-960 993	-374 643	-746 653	-7 142 981	60,3 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-815 680	-64 958	-32 691	-48 650	-41 463	-178 099	-50 092	-39 897	-93 997	-549 848	67,4 %
Avustukset	-728 000	-46 539	-52 219	-46 843	-52 767	-54 744	-40 407	-112 424	-76 969	-482 912	66,3 %
Muut toimintakulut	-9 674 470	-133 007	-443 438	-1 784 375	-854 365	-822 701	-751 673	-847 395	-744 357	-6 381 311	66,0 %
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	-3 278 938	-28 734 204	64,5 %
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	-3 118 188	-26 777 590	64,0 %
Poistot ja arvonalentumiset											
Suunnitelman mukaiset poistot	0	-20 101	-18 155	-20 086	-19 439	-19 445	-18 816	-19 443	0	-135 484	
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	0	-20 101	-18 155	-20 086	-19 439	-19 445	-18 816	-19 443	0	-135 484	
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	-3 118 188	-26 913 074	64,3 %
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	-3 118 188	-26 913 074	64,3 %
Kustannuslaskennalliset erät	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	-150 152	
Kustannuslaskennalliset tulot	0	19 757	20 532	27 841	21 652	28 302	11 190	2 887	17 992	150 152	

Toimintatuotot
ylittyneet noin 7 %

Toimintakulut
alittuneet noin 1,5 %

Toimintakate
alittunut 2 %

560 ORIMATTILA

Kohde: ei rajattu

Erittelykoodi: 1, 2

TULOSLASKELMA KAUSITTAIN 1-8/2026

Toiminto: ei rajattu

Kumppani: -- 9300

Tulosalue: 320, 410, 420, 430, 450, 470, ..

320 VARHAISKASVATUSPALVELUT	Talousarvio muutosten jälk.	1 / 2026	2 / 2026	3 / 2026	4 / 2026	5 / 2026	6 / 2026	7 / 2026	8 / 2026	Toteutuma yhteensä	Tot-%
Toimintatuotot											
Myyntituotot	50 000	0	106 121	6 552	0	0	76 234	0	0	188 907	377,8 %
Maksutuotot	265 000	45 429	-145	23 072	23 568	24 535	24 052	22 594	1 865	164 971	62,3 %
Tuet ja avustukset	85 800	0	0	0	18 623	0	1 227	2 143	0	21 993	25,6 %
Muut toimintatuotot	1 300	0	0	365	375	0	0	0	0	740	57,0 %
Toimintatuotot yhteensä	402 100	45 429	105 977	29 989	42 566	24 535	101 513	24 737	1 865	376 611	93,7 %
Toimintakulut											
Henkilöstökulut	-6 275 580	-486 831	-494 197	-490 508	-500 323	-509 612	-770 243	-454 187	-491 409	-4 197 310	66,9 %
Palkat ja palkkiot	-5 203 210	-402 028	-408 160	-405 726	-413 466	-420 464	-637 942	-375 052	-402 463	-3 465 301	66,6 %
Henkilösivukulut	-1 072 370	-84 803	-86 037	-84 782	-86 857	-89 148	-132 302	-79 135	-88 946	-732 009	68,3 %
Eläkekulut	-896 490	-71 066	-72 163	-71 054	-72 798	-74 795	-110 721	-66 349	-74 744	-613 689	68,5 %
Muut henkilösivukulut	-175 880	-13 738	-13 873	-13 728	-14 060	-14 353	-21 581	-12 786	-14 202	-118 321	67,3 %
Palvelujen ostot	-3 929 210	-292 266	-199 143	-407 988	-281 166	-270 955	-360 738	-220 055	-271 157	-2 303 468	58,6 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-56 370	-3 718	-2 816	-2 202	-1 151	-4 402	-5 124	-6 131	-12 669	-38 213	67,8 %
Avustukset	-645 000	-46 539	-52 219	-46 843	-50 767	-54 744	-110	-112 424	-41 589	-405 235	62,8 %
Muut toimintakulut	-1 317 100	-15 895	-14 500	-300 273	-113 493	-109 919	-109 492	-113 108	-118 469	-895 151	68,0 %
Toimintakulut yhteensä	-12 223 260	-845 249	-762 875	-1 247 814	-946 899	-949 632	-1 245 708	-905 906	-935 292	-7 839 377	64,1 %
Toimintakate	-11 821 160	-799 820	-656 899	-1 217 825	-904 333	-925 096	-1 144 195	-881 170	-933 427	-7 462 766	63,1 %
Poistot ja arvonalentumiset											
Suunnitelman mukaiset poistot	0	-1 274	-1 150	-1 274	-1 233	-1 274	-1 233	-1 274	0	-8 710	
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	0	-1 274	-1 150	-1 274	-1 233	-1 274	-1 233	-1 274	0	-8 710	
Tilikauden tulos	-11 821 160	-801 094	-658 049	-1 219 099	-905 565	-926 370	-1 145 427	-882 443	-933 427	-7 471 476	63,2 %
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-11 821 160	-801 094	-658 049	-1 219 099	-905 565	-926 370	-1 145 427	-882 443	-933 427	-7 471 476	63,2 %
Kustannuslaskennalliset erät											
Kustannuslaskennalliset menot	0	-6 574	-6 005	-7 672	-6 979	-7 244	-4 657	-2 677	-6 927	-48 735	
Kustannuslaskennalliset tulot	0	6 574	6 005	7 672	6 979	7 244	4 657	2 677	6 927	48 735	

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 tavoitteen. Palvelusetelikulut isona eränä ovat jäämässä selvästi alle budjetoidun. Virenojan perustamiskustannukset on myös laskutettu. Muita suunniteltuja täydennyshankintoja toteutuu vasta syyskaudella.

Henkilöstökulut ovat hieman yli tavoitteen. Erityiseen tukeen palkattu budjetoimatonta lisäresurssia. Virenojan päiväkodin ja kehittämisasiantuntijan palkkauskulut toteutuvat elokuusta alkaen.

560 ORIMATTILA

Kohde: ei rajattu

Erittelykoodi: 1, 2

Toiminto: ei rajattu

TULOSLASKELMA KAUSITTAIN 1-8/2026

Kumppani: - - 9300

Tulosalue: 320, 410, 420, 430, 450, 470, ..

420 OPETUSPALVELUT	Talousarvio muutosten jälk.	1 / 2026	2 / 2026	3 / 2026	4 / 2026	5 / 2026	6 / 2026	7 / 2026	8 / 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	961 528	95,5 %
Maksutuotot	5 000	1 254	0	25	0	500	120	72	1 066	3 037	60,7 %
Tuet ja avustukset	336 350	0	219 600	0	-110 617	66 669	0	0	-200	175 452	52,2 %
Toimintatuotot yhteensä	1 347 750	121 430	339 776	120 201	9 559	187 465	120 296	120 248	121 042	1 140 017	84,6 %
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	-972 561	-8 682 175	65,4 %
Palkat ja palkkiot	-11 009 890	-849 633	-847 785	-846 963	-845 472	-889 379	-1 312 350	-777 873	-802 994	-7 172 449	65,1 %
Henkilösivukulut	-2 269 160	-179 899	-179 083	-181 107	-179 039	-188 170	-272 170	-160 689	-169 568	-1 509 726	66,5 %
Eläkekulut	-1 897 030	-150 664	-149 911	-151 706	-149 905	-157 535	-227 769	-134 451	-142 035	-1 263 977	66,6 %
Muut henkilösivukulut	-372 130	-29 235	-29 172	-29 401	-29 134	-30 634	-44 402	-26 238	-27 533	-245 749	66,0 %
Palvelujen ostot	-5 421 500	-485 948	-213 040	-982 047	-459 719	-385 767	-403 753	-127 236	-292 872	-3 350 382	61,8 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-469 310	-19 333	-9 116	-16 190	-16 858	-146 575	-19 163	-21 045	-54 601	-302 881	64,5 %
Avustukset	0	0	0	0	0	0	-297	0	0	-297	
Muut toimintakulut	-5 663 240	-89 763	-420 392	-834 953	-505 458	-489 461	-417 887	-503 671	-404 648	-3 666 234	64,7 %
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	-1 724 682	-16 001 969	64,4 %
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	-1 603 640	-14 861 952	63,3 %
Poistot ja arvonalentumiset											
Suunnitelman mukaiset poistot	0	-366	-331	-352	-341	-352	-341	-352	0	-2 436	
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	0	-366	-331	-352	-341	-352	-341	-352	0	-2 436	
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	-1 603 640	-14 864 388	63,3 %
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	-1 603 640	-14 864 388	63,3 %
Kustannuslaskennalliset erät	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	-101 213	
Kustannuslaskennalliset tulot	0	13 163	14 507	20 149	14 653	21 038	6 513	190	11 001	101 213	

Toimintatuotot tulevat ylittymään oppilaskohtaisten valtionosuustulojen osalta n. 430 t euroa tämän hetken arviolla. Toimintatuotoissa vähentyvät n. 45 t eurolla myyntituotot kehitysvammaisten lasten ap-iptoiminnan osalta HVA:n irtisanottua sopimuksen päättymään 31.5. 2026.

Toimintamenoissa henkilöstökulut ovat vakinaisen henkilöstön osalta toteutuneet talousarvion mukaisesti, sijaisten, sairausajan sijaisten sekä määräaikaisten palkat ovat ylittyneet.

Palvelujen ostot alittavat toistaiseksi talousarvion, mutta luvuista puuttuvat mm. isot erät kuten sairaalakoulun oppilaiden opetus- ja kuljetuskustannukset, Lahdessa ruotsinkielisessä koulussa sekä Kuivannolta yläkouluun Lahteen ohjautuneiden kuljetuskustannukset sekä Orimattilasta muualle sijoitettujen lasten kustannukset.

Koulukuljetuskustannukset ovat tällä hetkellä pysymässä talousarvion mukaisina. Lisälinjojen hankintatarve Itä-Orimattilan suunnalla nostaa riskiä kuitenkin koulukuljetusten menojen reilulle kasvulle.

Aineet, tarvikkeet tavarat pysyvät nykyisen näkymän mukaan talousarviossa, mutta etenkin yksiköiden kalustossa on merkittäviä hankintapaineita seuraaville talousvuosille, mikä näkyy nyt jo kalustomäärärahan loppumisena.

Toimintakate on talousarvion mukainen.

560 ORIMATTILA

Kohde: ei rajattu

Erittelykoodi: 1, 2

TULOSLASKELMA KAUSITTAIN 1-8/2026

Toiminto: ei rajattu

Kumppani: - - 9300

Tulosalue: 320, 410, 420, 430, 450, 470, ..

430 VAPAA-AIKA JA HYVINVOINTI	Talousarvio muutosten jälk.	1 / 2026	2 / 2026	3 / 2026	4 / 2026	5 / 2026	6 / 2026	7 / 2026	8 / 2026	Toteutuma yhteensä	Tot-%
Toimintatuotot											
Myyntituotot	68 340	6 922	7 993	10 993	5 484	3 631	4 864	330	3 114	43 331	63,4 %
Maksutuotot	368 690	43 550	30 349	39 049	24 151	28 578	20 882	567	34 022	221 148	60,0 %
Tuet ja avustukset	144 990	6 800	0	0	56 142	0	0	0	0	62 942	43,4 %
Muut toimintatuotot	332 400	11 536	1 979	520	14 011	69 390	14 051	371	707	112 565	33,9 %
Toimintatuotot yhteensä	914 420	68 807	40 321	50 562	99 788	101 599	39 797	1 268	37 843	439 986	48,1 %
Toimintakulut											
Henkilöstökulut	-1 569 460	-130 859	-138 645	-137 277	-133 545	-150 948	-161 692	-133 292	-132 313	-1 118 570	71,3 %
Palkat ja palkkiot	-1 303 260	-108 280	-114 881	-114 035	-110 723	-125 151	-134 529	-110 524	-109 053	-927 175	71,1 %
Henkilösivukulut	-266 200	-22 579	-23 764	-23 242	-22 823	-25 797	-27 163	-22 768	-23 259	-191 396	71,9 %
Eläkekulut	-222 520	-18 912	-19 886	-19 442	-19 093	-21 578	-23 145	-19 058	-19 524	-160 638	72,2 %
Muut henkilösivukulut	-43 680	-3 667	-3 878	-3 800	-3 730	-4 219	-4 019	-3 710	-3 735	-30 758	70,4 %
Palvelujen ostot	-769 980	-107 905	-16 237	-91 999	-65 054	-70 032	-49 773	-20 718	-45 350	-467 068	60,7 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-277 500	-41 819	-20 739	-29 616	-23 175	-27 040	-25 720	-12 720	-26 674	-207 505	74,8 %
Avustukset	-83 000	0	0	0	-2 000	0	-40 000	0	-35 381	-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	-1 793 826	67,4 %
Toimintakulut yhteensä	-5 361 570	-301 176	-182 893	-905 293	-453 048	-470 054	-500 204	-391 160	-460 521	-3 664 349	68,3 %
Toimintakate	-4 447 150	-232 369	-142 572	-854 731	-353 260	-368 455	-460 407	-389 892	-422 678	-3 224 363	72,5 %
Poistot ja arvonalentumiset											
Suunnitelman mukaiset poistot	0	-17 817	-16 093	-17 817	-17 242	-17 817	-17 242	-17 817	0	-121 845	
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	0	-17 817	-16 093	-17 817	-17 242	-17 817	-17 242	-17 817	0	-121 845	
Tilikauden tulos	-4 447 150	-250 186	-158 664	-872 548	-370 502	-386 272	-477 649	-407 709	-422 678	-3 346 208	75,2 %
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-4 447 150	-250 186	-158 664	-872 548	-370 502	-386 272	-477 649	-407 709	-422 678	-3 346 208	75,2 %

Toimintatuotot

Muut toimintatuotot: vuokria ei näy tuloksessa. Toimintatuotoista puuttuu myös hankkeiden osuuksia. Tämä vaikuttaa tulokseen.

Toimintakulut kokonaisuutena budjetoidussa. Kulujen osalta huomattavaa nousua on mm. Sähkö-, vesi-, ja vakuutuskuiluissa. Myös vartiointikulut ovat nousseet. Huomioitava, että perintövaratuloutukset tehdään viiveellä. Avustukset yhdistyksille on maksettu 100%.

560 ORIMATTILA

Kohde: ei rajattu

Erittelykoodi: 1, 2

TULOSLASKELMA KAUSITTAIN 1-8/2026

Toiminto: ei rajattu

Kumppani: - - 9300

Tulosalue: 320, 410, 420, 430, 450, 470, ..

410 HALLINTO	Talousarvio muutosten jälk.	1 / 2026	2 / 2026	3 / 2026	4 / 2026	5 / 2026	6 / 2026	7 / 2026	8 / 2026	Toteutuma yhteensä	Tot-%
Toimintatuotot											
Tuet ja avustukset	5 560	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 %
Toimintakulut											
Henkilöstökulut	-343 450	-20 911	-18 469	-23 393	-19 779	-21 180	-33 465	-21 220	-20 679	-179 096	52,1 %
Palkat ja palkkiot	-297 570	-17 336	-15 311	-19 855	-16 397	-17 467	-28 236	-17 592	-17 136	-149 330	50,2 %
Henkilösivukulut	-45 880	-3 575	-3 158	-3 538	-3 382	-3 713	-5 228	-3 628	-3 543	-29 766	64,9 %
Eläkekulut	-38 350	-2 990	-2 642	-2 967	-2 829	-3 115	-4 381	-3 035	-2 963	-24 922	65,0 %
Muut henkilösivukulut	-7 530	-585	-517	-571	-553	-598	-847	-594	-580	-4 844	64,3 %
Palvelujen ostot	-1 721 650	-12 184	-275 513	-143 393	-169 024	-131 313	-146 729	-6 633	-137 274	-1 022 063	59,4 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-12 500	-89	-20	-642	-279	-82	-85	0	-53	-1 250	10,0 %
Muut toimintakulut	-32 500	-6 755	-1 274	-2 748	-6 141	-1 287	-1 274	-6 186	-436	-26 100	80,3 %
Toimintakulut yhteensä	-2 110 100	-39 939	-295 275	-170 175	-195 223	-153 862	-181 552	-34 040	-158 442	-1 228 509	58,2 %
Toimintakate	-2 104 540	-39 939	-295 275	-170 175	-195 223	-153 862	-181 552	-34 040	-158 442	-1 228 509	58,4 %
Poistot ja arvonalentumiset											
Suunnitelman mukaiset poistot	0	-644	-581	-644	-623	-2	0	0	0	-2 494	
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	0	-644	-581	-644	-623	-2	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	-1 231 003	58,5 %
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-2 104 540	-40 583	-295 857	-170 819	-195 846	-153 864	-181 552	-34 040	-158 442	-1 231 003	58,5 %
Kustannuslaskennalliset erät											
Kustannuslaskennalliset menot	0	-20	-20	-20	-20	-20	-20	-20	-63	-203	
Kustannuslaskennalliset tulot	0	20	20	20	20	20	20	20	63	203	

Toimintatuotot

Tuottoja ei ole kertynyt ja ennuste on ettei niistä kerry. Vuonna 2025 tuloina olivat valtion maksamat koulutuskorvaukset, jotka poistuivat vuoden 2026 alussa. Nämä oli virheellisesti budjetoitu vuoden 2026 budjetin valmistelun yhteydessä.

Toimintakulut

Henkilöstökulujen kertymä alle talousarviotason, sillä talous- ja hallintoasiantuntijan palkkakustannuksia ei kertynyt alkuvuodelta.

