194400 Sivistysltk hallinto

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 2025
317091 Muut myyntituotot	0	0	76	0
Muut suoritteiden myyntituotot	**0**	**0**	**76**	**0**
Myyntituotot	**0**	**0**	**76**	**0**
324091 Muut opetus- ja kulttuuritoimen maksutuotot	0	0	0	1 321
Opetus- ja kulttuuritoimen maksut	**0**	**0**	**0**	**1 321**
Maksutuotot	**0**	**0**	**0**	**1 321**
343001 Muiden rakennusten vuokratuotot	0	0	1 680	1 874
Vuokratuotot	**0**	**0**	**1 680**	**1 874**
Muut toimintatuotot	**0**	**0**	**1 680**	**1 874**
TOIMINTATUOTOT	**0**	**0**	**1 756**	**3 195**
400001 Vakinaisten kk-palkat	-52 000	-90 000	-63 690	-131 379
400002 Vakinaisten työsuhteisten palkat	-120 000	-83 000	-79 959	-119 611
400003 Vakin. tunti- ja urakkapalkat	-9 300	0	0	-1 703
400021 Tilapäisten kk-palkat	0	0	-1 771	0
400023 Tilap. tuntipalkat ja palkkiot	0	0	0	-4 258
400041 Erilliskorvaukset	0	0	0	-1 194
400052 Ltm-henkilöiden kokouspalkkiot	-13 800	-12 000	-7 220	-14 775
400053 Viranhaltijoiden kokouspalkkiot	-600	-2 200	-450	-1 150
400061 Vuosipalkkiot ja ans.menet.korv.	0	0	0	-1 464

194400 Sivistysltk hallinto

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 2025
400064 Asiantuntijapalkkiot ja luentokorvaukset	-900	-300	-550	-950
Palkat ja palkkiot	**-196 600**	**-187 500**	**-153 640**	**-276 485**
406004 Ravintoetukorvaukset (meno)	0	0	-110	-462
406011 Luontoisedut (tulo)	0	0	110	462
408001 Jaksotetut palkat ja palkkiot	0	0	0	-31 421
Luontaisedut ja jaksotetut palkat	**0**	**0**	**0**	**-31 421**
409001 Sairausvakuutuskorvaukset	0	0	0	13 321
409009 Muut korvaukset	0	0	0	-100
Henkilöstökorvaukset ja muut henkilöstömenojen korjauserät	**0**	**0**	**0**	**13 221**
Palkat ja palkkiot	**-196 600**	**-187 500**	**-153 640**	**-294 684**
410001 JuEL palkkaperusteinen, kunta	-28 609	-27 299	-25 344	-43 295
410011 JuEL palkkaperusteinen, valtio	0	0	-26	-71
418001 Jaksotetut eläkekulut	0	0	0	-5 779
Eläkekulut	**-28 609**	**-27 299**	**-25 370**	**-49 145**
420001 Kansaneläke- ja sairausvakuutusmaksut	-3 390	-3 235	-2 798	-4 490
420011 Työttömyysvakuutusmaksut	-1 160	-1 107	-1 421	-1 678
420021 Tapaturmavakuutusmaksut	-834	-796	-278	-904
420091 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-54	-52	-44	-77
428001 Jaksotetut sosiaalivakuutusmaksut	0	0	0	-975

194400 Sivistysltk hallinto

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 2025
Muut henkilösivukulut	**-5 439**	**-5 190**	**-4 541**	**-8 124**
Henkilösivukulut	**-34 048**	**-32 489**	**-29 911**	**-57 269**
Henkilöstökulut	**-230 648**	**-219 989**	**-183 551**	**-351 953**
434101 Toimisto- ja asiantuntijapalvelut	0	-800	-1 368	-6 201
Toimistopalvelut	**0**	**-800**	**-1 368**	**-6 201**
434201 ICT-palvelut	-200	-800	0	-507
434202 ICT-palvelut ohjelmistokustannukset	-1 000	-2 000	-112	-2 787
434203 ICT-palvelut palvelinpalvelut	-4 200	0	-2 616	0
434211 Ohjelmalisenssit	-4 900	-3 900	-3 753	-6 713
434221 Puhelinmaksut	-700	-150	-354	-513
ICT-palvelut	**-11 000**	**-6 850**	**-6 836**	**-10 520**
434401 Rahoitus- ja pankkipalvelut	0	0	-34	-28
Rahoitus- ja pankkipalvelut	**0**	**0**	**-34**	**-28**
435002 Painatukset ja kopiointi	-2 200	-1 800	-852	-1 029
Painatukset, ilmoitukset ja markkinointi	**-2 200**	**-1 800**	**-852**	**-1 029**
436001 Posti- ja telepalvelut	-74	-200	-144	-19
Posti- ja kuriiripalvelut	**-74**	**-200**	**-144**	**-19**
437001 Vakuutukset	-500	0	-541	-462
Vakuutukset	**-500**	**0**	**-541**	**-462**

194400 Sivistysltk hallinto

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 2025
438021 Jätehuoltomaksut	0	0	0	-95
Puhtaanapito- ja pesulapalvelut	**0**	**0**	**0**	**-95**
441001 Majoitus- ja ravitsemuspalvelut	-1 100	-400	-414	-868
Majoitus- ja ravitsemispalvelut	**-1 100**	**-400**	**-414**	**-868**
442001 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-6 000	-2 800	-2 364	-4 996
Matkustus- ja kuljetuspalvelut	**-6 000**	**-2 800**	**-2 364**	**-4 996**
444001 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-700	-2 000	-215	-1 456
Koulutus- ja kulttuuripalvelut	**-700**	**-2 000**	**-215**	**-1 456**
447091 Muut palvelut	-100	0	-202	-211
Muut palvelut	**-100**	**0**	**-202**	**-211**
Muiden palveluiden ostot	**-21 674**	**-14 850**	**-12 970**	**-25 886**
Palvelujen ostot	**-21 674**	**-14 850**	**-12 970**	**-25 886**
450001 Toimisto- ja koulutarvikkeet	0	-250	-96	-250
Toimisto- ja koulutarvikkeet	**0**	**-250**	**-96**	**-250**
451011 Kirjallisuus	0	-100	-54	0
Kirjallisuus	**0**	**-100**	**-54**	**0**
452001 Elintarvikkeet	-1 900	-1 200	-1 218	-2 048
Elintarvikkeet	**-1 900**	**-1 200**	**-1 218**	**-2 048**
458001 Kalusto	0	0	0	-4 527

194400 Sivistysltk hallinto

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 2025
458021 Pienkalusto	-300	-600	-35	-901
Kalusto	**-300**	**-600**	**-35**	**-5 428**
460001 Muu materiaali	-800	-300	-386	-488
460011 Merkkipäivälahjat	0	-100	0	0
Muu materiaali	**-800**	**-400**	**-386**	**-488**
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	**-3 000**	**-2 550**	**-1 788**	**-8 213**
474011 Muut avustukset yhteisöille	-1 500	0	-1 250	-1 700
Avustukset yhteisöille	**-1 500**	**0**	**-1 250**	**-1 700**
Avustukset	**-1 500**	**0**	**-1 250**	**-1 700**
484001 Koneiden ja laitteiden vuokrakulut	0	-100	0	0
488001 Muut vuokrakulut	0	0	0	-22
Vuokrakulut	**0**	**-100**	**0**	**-22**
490005 Oman käytön alv	0	0	0	-17
492001 Myyntisaamisten luottotappiot	0	0	0	-1 442
494004 Vahingonkorvaukset	0	0	0	-5 635
495091 Muut kulut	0	0	0	-84
Muut kulut	**0**	**0**	**0**	**-7 178**
Muut toimintakulut	**0**	**-100**	**0**	**-7 200**
TOIMINTAKULUT	**-256 822**	**-237 489**	**-199 559**	**-394 952**

194400 Sivistysltk hallinto

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 2025
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-256 822**	**-237 489**	**-197 803**	**-391 757**
VUOSIKATE	**-256 822**	**-237 489**	**-197 803**	**-391 757**
TILIKAUDEN TULOS	**-256 822**	**-237 489**	**-197 803**	**-391 757**
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	**-256 822**	**-237 489**	**-197 803**	**-391 757**
900001 Vyörytyserätulot	0	184 114	157 263	340 997
Vyörytystuotot	**0**	**184 114**	**157 263**	**340 997**
940001 Vyörytyserämenot	0	-1 000	-739	-2 046
940002 SIS palvelumaksukulut	0	-19 100	-13 259	-23 169
Vyörytyskulut	**0**	**-20 100**	**-13 999**	**-25 215**
Vyörytyserät	**0**	**164 014**	**143 264**	**315 782**
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ VYÖRYTYSERIEN JÄLKEEN	**-256 822**	**-73 475**	**-54 539**	**-75 975**

194410 Varhaiskasvatus

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 2025
316051 Oppisopimuskoulutuskorvausten tuotot	0	0	344	682
317091 Muut myyntituotot	0	0	216	572
Muut suoritteiden myyntituotot	**0**	**0**	**561**	**1 254**
Myyntituotot	**0**	**0**	**561**	**1 254**
324041 Varhaiskasvatusmaksutuotot	71 000	86 000	51 805	92 196
Opetus- ja kulttuuritoimen maksut	**71 000**	**86 000**	**51 805**	**92 196**
Maksutuotot	**71 000**	**86 000**	**51 805**	**92 196**
338091 Muut tuet ja avustustuotot	0	0	27 000	25 000
Tuet ja avustukset	**0**	**0**	**27 000**	**25 000**
Tuet ja avustukset	**0**	**0**	**27 000**	**25 000**
TOIMINTATUOTOT	**71 000**	**86 000**	**79 366**	**118 451**
400001 Vakinaisten kk-palkat	-881 100	-477 300	-583 751	-760 538
400002 Vakinaisten työsuhteisten palkat	-695 000	-972 000	-398 229	-684 126
400011 Sijaisten kk-palkat	-34 000	-14 600	-30 091	-1 499
400016 Vuosiloma- ja muut sijaiset	0	0	0	-139
400021 Tilapäisten kk-palkat	-13 000	-9 000	-7 322	-20 040
400023 Tilap. tuntipalkat ja palkkiot	0	0	0	-126
400041 Erilliskorvaukset	-17 000	-14 700	-11 379	-16 863
400064 Asiantuntijapalkkiot ja luentokorvaukset	0	-1 000	0	0

194410 Varhaiskasvatus

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 2025
Palkat ja palkkiot	**-1 640 100**	**-1 488 600**	**-1 030 773**	**-1 483 332**
406004 Ravintoetukorvaukset (meno)	0	-1 000	-18 017	-30 827
406005 Muut luontoisedut (meno)	0	0	0	-703
406011 Luontoisedut (tulo)	0	0	18 017	31 602
408001 Jaksotetut palkat ja palkkiot	0	0	0	-52 622
Luontaisedut ja jaksotetut palkat	**0**	**-1 000**	**0**	**-52 550**
409001 Sairausvakuutuskorvaukset	0	0	7 948	19 387
409002 Kuntoutusrahat	0	0	0	312
409003 Tapaturmakorvaukset	0	0	0	1 116
409009 Muut korvaukset	0	0	12 805	3 332
Henkilöstökorvaukset ja muut henkilöstömenojen korjauserät	**0**	**0**	**20 753**	**24 147**
Palkat ja palkkiot	**-1 640 100**	**-1 489 600**	**-1 010 020**	**-1 511 735**
410001 JuEL palkkaperusteinen, kunta	-258 808	-234 743	-180 294	-252 642
410011 JuEL palkkaperusteinen, valtio	0	0	-1 353	-2 004
410051 Eläkkeet	0	-1 900	-3 024	-4 496
418001 Jaksotetut eläkekulut	0	0	0	-15 034
Eläkekulut	**-258 808**	**-236 643**	**-184 671**	**-274 177**
420001 Kansaneläke- ja sairausvakuutusmaksut	-30 670	-27 818	-19 685	-27 915
420011 Työttömyysvakuutusmaksut	-10 497	-9 521	-10 154	-9 731

194410 Varhaiskasvatus

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 2025
420021 Tapaturmavakuutusmaksut	-7 544	-6 843	-1 993	-5 320
420091 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-492	-446	-315	-454
428001 Jaksotetut sosiaalivakuutusmaksut	0	0	0	3 195
Muut henkilösivukulut	**-49 203**	**-44 628**	**-32 146**	**-40 225**
Henkilösivukulut	**-308 011**	**-281 271**	**-216 817**	**-314 402**
Henkilöstökulut	**-1 948 111**	**-1 770 871**	**-1 226 836**	**-1 826 136**
430001 Asiakaspalvelujen ostot	-55 000	-200	-28 594	-6 902
Asiakaspalvelujen ostot	**-55 000**	**-200**	**-28 594**	**-6 902**
434101 Toimisto- ja asiantuntijapalvelut	-54 656	-4 100	-2 005	-6 702
Toimistopalvelut	**-54 656**	**-4 100**	**-2 005**	**-6 702**
434211 Ohjelmalisenssit	-11 800	-9 000	-8 634	-10 980
434221 Puhelinmaksut	-2 070	-2 700	-1 215	-2 214
ICT-palvelut	**-13 870**	**-11 700**	**-9 849**	**-13 193**
434401 Rahoitus- ja pankkipalvelut	0	-50	-30	-30
Rahoitus- ja pankkipalvelut	**0**	**-50**	**-30**	**-30**
435002 Painatukset ja kopiointi	-500	-500	-465	-309
Painatukset, ilmoitukset ja markkinointi	**-500**	**-500**	**-465**	**-309**
438001 Puhtaanapito- ja pesulapalvelut	-105 200	-40 000	-84 458	-70 214
438021 Jätehuoltomaksut	0	0	0	-2

194410 Varhaiskasvatus

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 2025
Puhtaanapito- ja pesulapalvelut	**-105 200**	**-40 000**	**-84 458**	**-70 216**
441001 Majoitus- ja ravitsemuspalvelut	-304 700	-293 000	-182 588	-305 823
Majoitus- ja ravitsemispalvelut	**-304 700**	**-293 000**	**-182 588**	**-305 823**
442001 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-23 700	-17 300	-20 880	-30 694
Matkustus- ja kuljetuspalvelut	**-23 700**	**-17 300**	**-20 880**	**-30 694**
443031 Työnohjauspalvelut	-2 900	-4 600	-4 083	-2 082
Sosiaali- ja terveyspalvelut	**-2 900**	**-4 600**	**-4 083**	**-2 082**
444001 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-4 100	-5 550	-2 990	-4 295
Koulutus- ja kulttuuripalvelut	**-4 100**	**-5 550**	**-2 990**	**-4 295**
447091 Muut palvelut	-500	0	-1 085	-4
Muut palvelut	**-500**	**0**	**-1 085**	**-4**
Muiden palveluiden ostot	**-510 126**	**-376 800**	**-308 433**	**-433 348**
Palvelujen ostot	**-565 126**	**-377 000**	**-337 026**	**-440 250**
450001 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-6 420	-4 000	-6 217	-3 243
Toimisto- ja koulutarvikkeet	**-6 420**	**-4 000**	**-6 217**	**-3 243**
451011 Kirjallisuus	-700	-300	-112	-326
Kirjallisuus	**-700**	**-300**	**-112**	**-326**
452001 Elintarvikkeet	-800	-1 600	-377	-1 084
Elintarvikkeet	**-800**	**-1 600**	**-377**	**-1 084**

194410 Varhaiskasvatus

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 2025
453401 Hoitotarvikkeet	0	-100	0	0
Hoitotarvikkeet	**0**	**-100**	**0**	**0**
455001 Siivousaineet ja -tarvikkeet	-350	-100	-145	-1 072
Puhdistusaineet ja tarvikkeet	**-350**	**-100**	**-145**	**-1 072**
458001 Kalusto	-2 500	-500	0	-794
458021 Pienkalusto	-5 000	-3 000	-1 091	-2 601
Kalusto	**-7 500**	**-3 500**	**-1 091**	**-3 395**
460001 Muu materiaali	-4 200	-1 600	-4 042	-3 484
460011 Merkkipäivälahjat	-1 200	-1 500	-320	-1 678
Muu materiaali	**-5 400**	**-3 100**	**-4 363**	**-5 162**
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	**-21 170**	**-12 700**	**-12 305**	**-14 282**
470001 Lasten kotihoidon tuki	-185 000	-160 000	-118 392	-174 675
470002 Lasten kotihoidon tuen kuntalisä	-58 000	-50 000	-36 144	-54 812
Avustukset kotitalouksille	**-243 000**	**-210 000**	**-154 536**	**-229 487**
Avustukset	**-243 000**	**-210 000**	**-154 536**	**-229 487**
484001 Koneiden ja laitteiden vuokrakulut	-700	-500	-383	-787
488001 Muut vuokrakulut	0	0	-28	0
Vuokrakulut	**-700**	**-500**	**-410**	**-787**
490005 Oman käytön alv	-3 000	0	-2 443	-4 326

194410 Varhaiskasvatus

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 2025
492001 Myyntisaamisten luottotappiot	0	0	25	-307
495091 Muut kulut	0	0	-1 338	0
Muut kulut	**-3 000**	**0**	**-3 756**	**-4 633**
Muut toimintakulut	**-3 700**	**-500**	**-4 166**	**-5 420**
TOIMINTAKULUT	**-2 781 107**	**-2 371 071**	**-1 734 870**	**-2 515 575**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-2 710 107**	**-2 285 071**	**-1 655 504**	**-2 397 124**
VUOSIKATE	**-2 710 107**	**-2 285 071**	**-1 655 504**	**-2 397 124**
710081 Muut aineettomat hyödykkeet (+ poisto)	0	0	0	-41
710161 Koneet ja kalusto (+ poisto)	0	-6 000	-11 562	-8 131
715081 Muut aineettomat hyödykkeet (+ lisäpoisto)	0	0	0	-61
715161 Koneet ja kalusto (+ lisäpoisto)	0	0	0	-480
Poistot ja arvonalentumiset	**0**	**-6 000**	**-11 562**	**-8 714**
TILIKAUDEN TULOS	**-2 710 107**	**-2 291 071**	**-1 667 065**	**-2 405 838**
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	**-2 710 107**	**-2 291 071**	**-1 667 065**	**-2 405 838**
940001 Vyörytyserämenot	0	-36 700	-31 358	-70 109
940002 SIS palvelumaksukulut	0	-233 300	-162 397	-240 305
Vyörytyskulut	**0**	**-270 000**	**-193 755**	**-310 414**
Vyörytyserät	**0**	**-270 000**	**-193 755**	**-310 414**
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ VYÖRYTYSERIEN JÄLKEEN	**-2 710 107**	**-2 561 071**	**-1 860 820**	**-2 716 252**

194410 Varhaiskasvatus

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 2025

194420 Perusopetus

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 2025
311101 Kotikuntakorvaukset	130 000	120 000	286 650	260 037
311601 Muut myyntituotot kunnilta ja kuntayhtymiltä	0	0	0	51 575
Korvaukset kunnilta ja kuntayhteisöiltä	**130 000**	**120 000**	**286 650**	**311 612**
317091 Muut myyntituotot	0	0	1 000	-2 422
Muut suoritteiden myyntituotot	**0**	**0**	**1 000**	**-2 422**
Myyntituotot	**130 000**	**120 000**	**287 650**	**309 190**
324091 Muut opetus- ja kulttuuritoimen maksutuotot	10 000	10 000	9 038	14 975
Opetus- ja kulttuuritoimen maksut	**10 000**	**10 000**	**9 038**	**14 975**
Maksutuotot	**10 000**	**10 000**	**9 038**	**14 975**
338091 Muut tuet ja avustustuotot	10 000	70 000	256 267	121 631
Tuet ja avustukset	**10 000**	**70 000**	**256 267**	**121 631**
Tuet ja avustukset	**10 000**	**70 000**	**256 267**	**121 631**
343001 Muiden rakennusten vuokratuotot	0	0	2 226	2 283
Vuokratuotot	**0**	**0**	**2 226**	**2 283**
Muut toimintatuotot	**0**	**0**	**2 226**	**2 283**
TOIMINTATUOTOT	**150 000**	**200 000**	**555 180**	**448 079**
400001 Vakinaisten kk-palkat	-2 486 400	-2 347 900	-1 715 251	-2 381 997
400002 Vakinaisten työsuhteisten palkat	-474 800	-459 350	-307 174	-473 569
400003 Vakin. tunti- ja urakkapalkat	0	-10 000	-4 650	-11 088

194420 Perusopetus

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 2025
400011 Sijaisten kk-palkat	-231 500	-303 500	-185 833	-292 411
400016 Vuosiloma- ja muut sijaiset	-8 000	0	-4 199	-11 629
400021 Tilapäisten kk-palkat	-173 750	-145 000	-247 237	-303 127
400022 Tilapäisten sijaisten palkat	0	0	-30	0
400023 Tilap. tuntipalkat ja palkkiot	-4 000	-8 000	-15 085	-5 430
400041 Erilliskorvaukset	-170 900	-198 000	-116 075	-223 128
400053 Viranhaltijoiden kokouspalkkiot	0	0	-115	-575
Palkat ja palkkiot	**-3 549 350**	**-3 471 750**	**-2 595 650**	**-3 702 954**
406004 Ravintoetukorvaukset (meno)	0	0	-20 804	-39 932
406005 Muut luontoisedut (meno)	0	0	-1 219	-3 650
406011 Luontoisedut (tulo)	0	0	22 023	43 881
408001 Jaksotetut palkat ja palkkiot	0	0	0	288
Luontaisedut ja jaksotetut palkat	**0**	**0**	**0**	**587**
409001 Sairausvakuutuskorvaukset	0	0	12 095	41 779
409003 Tapaturmakorvaukset	0	0	8 574	8 602
409009 Muut korvaukset	0	0	9 801	0
Henkilöstökorvaukset ja muut henkilöstömenojen korjauserät	**0**	**0**	**30 469**	**50 381**
Palkat ja palkkiot	**-3 549 350**	**-3 471 750**	**-2 565 181**	**-3 651 986**
410001 JuEL palkkaperusteinen, kunta	-560 087	-547 842	-306 385	-397 414

194420 Perusopetus

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 2025
410011 JuEL palkkaperusteinen, valtio	0	0	-144 650	-228 215
418001 Jaksotetut eläkekulut	0	0	0	-6 923
Eläkekulut	**-560 087**	**-547 842**	**-451 035**	**-632 552**
420001 Kansaneläke- ja sairausvakuutusmaksut	-66 373	-64 922	-49 328	-69 189
420011 Työttömyysvakuutusmaksut	-22 716	-22 219	-24 628	-23 940
420021 Tapaturmavakuutusmaksut	-16 327	-15 970	-4 963	-13 156
420091 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-1 065	-1 042	-784	-1 124
428001 Jaksotetut sosiaalivakuutusmaksut	0	0	0	5 655
Muut henkilösivukulut	**-106 480**	**-104 152**	**-79 703**	**-101 753**
Henkilösivukulut	**-666 568**	**-651 995**	**-530 737**	**-734 305**
Henkilöstökulut	**-4 215 918**	**-4 123 745**	**-3 095 918**	**-4 386 291**
430001 Asiakaspalvelujen ostot	-412 000	-382 000	-240 508	-451 703
Asiakaspalvelujen ostot	**-412 000**	**-382 000**	**-240 508**	**-451 703**
434101 Toimisto- ja asiantuntijapalvelut	-15 800	-700	-13 566	-3 034
Toimistopalvelut	**-15 800**	**-700**	**-13 566**	**-3 034**
434201 ICT-palvelut	-1 000	0	-980	-980
434202 ICT-palvelut ohjelmistokustannukset	0	-400	0	-364
434203 ICT-palvelut palvelinpalvelut	-2 476	-1 000	-1 331	-1 996
434211 Ohjelmalisenssit	-24 500	-31 500	-22 216	-19 130

194420 Perusopetus

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 2025
434221 Puhelinmaksut	-11 600	-10 050	-6 504	-12 163
ICT-palvelut	**-39 576**	**-42 950**	**-31 030**	**-34 633**
434401 Rahoitus- ja pankkipalvelut	-300	0	-219	-228
Rahoitus- ja pankkipalvelut	**-300**	**0**	**-219**	**-228**
435002 Painatukset ja kopiointi	-1 500	-1 500	-1 094	-1 684
Painatukset, ilmoitukset ja markkinointi	**-1 500**	**-1 500**	**-1 094**	**-1 684**
436001 Posti- ja telepalvelut	-700	-400	-652	-517
Posti- ja kuriiripalvelut	**-700**	**-400**	**-652**	**-517**
437001 Vakuutukset	-400	-500	-258	-348
Vakuutukset	**-400**	**-500**	**-258**	**-348**
440001 Koneiden, kaluston ja laitteiden rakentamis ja kunnossapitop	-1 000	-1 600	0	-868
Koneiden, kaluston ja laitteiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	**-1 000**	**-1 600**	**0**	**-868**
441001 Majoitus- ja ravitsemuspalvelut	-567 800	-598 500	-378 263	-475 159
Majoitus- ja ravitsemispalvelut	**-567 800**	**-598 500**	**-378 263**	**-475 159**
442001 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-23 400	-24 000	-17 268	-23 420
442012 Oppilaskuljetukset	-1 134 921	-1 140 350	-725 910	-1 215 593
Matkustus- ja kuljetuspalvelut	**-1 158 321**	**-1 164 350**	**-743 178**	**-1 239 013**
444001 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-11 500	-16 000	-12 610	-16 748
Koulutus- ja kulttuuripalvelut	**-11 500**	**-16 000**	**-12 610**	**-16 748**

194420 Perusopetus

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 2025
446001 Muut yhteistoimintaosuudet	0	0	0	-49
Muut yhteistoimintaosuudet	**0**	**0**	**0**	**-49**
447091 Muut palvelut	-2 000	-1 500	-1 725	-2 263
Muut palvelut	**-2 000**	**-1 500**	**-1 725**	**-2 263**
Muiden palveluiden ostot	**-1 798 897**	**-1 828 000**	**-1 182 594**	**-1 774 541**
Palvelujen ostot	**-2 210 897**	**-2 210 000**	**-1 423 103**	**-2 226 244**
450001 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-20 975	-25 700	-23 984	-24 184
Toimisto- ja koulutarvikkeet	**-20 975**	**-25 700**	**-23 984**	**-24 184**
451011 Kirjallisuus	-94 600	-94 600	-84 320	-85 486
Kirjallisuus	**-94 600**	**-94 600**	**-84 320**	**-85 486**
452001 Elintarvikkeet	-7 100	-9 000	-4 948	-8 716
Elintarvikkeet	**-7 100**	**-9 000**	**-4 948**	**-8 716**
453311 Lääkkeet	0	0	0	-2
Lääkkeet	**0**	**0**	**0**	**-2**
453401 Hoitotarvikkeet	0	0	-91	-152
Hoitotarvikkeet	**0**	**0**	**-91**	**-152**
455001 Siivousaineet ja -tarvikkeet	0	0	-38	0
Puhdistusaineet ja tarvikkeet	**0**	**0**	**-38**	**0**
458001 Kalusto	-3 000	-11 300	-2 733	-19 652

194420 Perusopetus

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 2025
458021 Pienkalusto	-1 500	-2 000	-508	-2 299
Kalusto	**-4 500**	**-13 300**	**-3 242**	**-21 951**
460001 Muu materiaali	-5 300	-4 700	-4 921	-7 987
460011 Merkkipäivälahjat	-1 800	-200	-1 002	-2 130
Muu materiaali	**-7 100**	**-4 900**	**-5 923**	**-10 117**
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	**-134 275**	**-147 500**	**-122 546**	**-150 608**
484001 Koneiden ja laitteiden vuokrakulut	-14 000	-34 050	-8 501	-21 695
Vuokrakulut	**-14 000**	**-34 050**	**-8 501**	**-21 695**
490005 Oman käytön alv	-1 350	-2 700	-2 808	-5 588
492001 Myyntisaamisten luottotappiot	0	0	0	-52
495091 Muut kulut	0	-2 250	-16	-2 860
Muut kulut	**-1 350**	**-4 950**	**-2 824**	**-8 500**
Muut toimintakulut	**-15 350**	**-39 000**	**-11 325**	**-30 195**
TOIMINTAKULUT	**-6 576 440**	**-6 520 245**	**-4 652 892**	**-6 793 337**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-6 426 440**	**-6 320 245**	**-4 097 712**	**-6 345 258**
VUOSIKATE	**-6 426 440**	**-6 320 245**	**-4 097 712**	**-6 345 258**
710161 Koneet ja kalusto (+ poisto)	0	-76 400	-34 685	-43 665
715161 Koneet ja kalusto (+ lisäpoisto)	0	0	0	-509
Poistot ja arvonalentumiset	**0**	**-76 400**	**-34 685**	**-44 175**

194420 Perusopetus

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 2025
TILIKAUDEN TULOS	**-6 426 440**	**-6 396 645**	**-4 132 397**	**-6 389 433**
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	**-6 426 440**	**-6 396 645**	**-4 132 397**	**-6 389 433**
940001 Vyörytyserämenot	0	-99 214	-84 906	-199 279
940002 SIS palvelumaksukulut	0	-605 000	-412 256	-679 173
Vyörytyskulut	**0**	**-704 214**	**-497 162**	**-878 452**
Vyörytyserät	**0**	**-704 214**	**-497 162**	**-878 452**
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ VYÖRYTYSERIEN JÄLKEEN	**-6 426 440**	**-7 100 859**	**-4 629 559**	**-7 267 885**

1944400 Lukio

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 2025
317091 Muut myyntituotot	0	0	590	688
Muut suoritteiden myyntituotot	**0**	**0**	**590**	**688**
Myyntituotot	**0**	**0**	**590**	**688**
334001 Koulumatkatuki	30 000	40 000	23 024	60 521
338091 Muut tuet ja avustustuotot	0	0	4 166	9 993
Tuet ja avustukset	**30 000**	**40 000**	**27 190**	**70 514**
Tuet ja avustukset	**30 000**	**40 000**	**27 190**	**70 514**
343001 Muiden rakennusten vuokratuotot	0	0	1 668	2 221
Vuokratuotot	**0**	**0**	**1 668**	**2 221**
354091 Muut toimintatuotot	0	0	0	1 970
Muut tuotot	**0**	**0**	**0**	**1 970**
Muut toimintatuotot	**0**	**0**	**1 668**	**4 191**
TOIMINTATUOTOT	**30 000**	**40 000**	**29 448**	**75 394**
400001 Vakinaisten kk-palkat	-457 000	-510 000	-342 144	-444 627
400002 Vakinaisten työsuhteisten palkat	-22 000	-22 000	-12 383	-19 984
400003 Vakin. tunti- ja urakkapalkat	-45 100	0	-11 633	-15 807
400011 Sijaisten kk-palkat	-83 000	-94 000	-36 939	-90 851
400023 Tilap. tuntipalkat ja palkkiot	0	0	0	415
400041 Erilliskorvaukset	-102 500	-81 200	-58 340	-102 360

1944400 Lukio

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 2025
Palkat ja palkkiot	**-709 600**	**-707 200**	**-461 438**	**-673 213**
406004 Ravintoetukorvaukset (meno)	0	0	-270	-526
406005 Muut luontoisedut (meno)	0	0	-390	-1 766
406011 Luontoisedut (tulo)	0	0	661	2 292
408001 Jaksotetut palkat ja palkkiot	0	0	0	-1 894
Luontaisedut ja jaksotetut palkat	**0**	**0**	**0**	**-1 894**
409001 Sairausvakuutuskorvaukset	0	0	5 623	677
Henkilöstökorvaukset ja muut henkilöstömenojen korjauserät	**0**	**0**	**5 623**	**677**
Palkat ja palkkiot	**-709 600**	**-707 200**	**-455 815**	**-674 430**
410001 JuEL palkkaperusteinen, kunta	-111 975	-111 596	-67 286	-97 250
410011 JuEL palkkaperusteinen, valtio	0	0	-12 525	-16 934
418001 Jaksotetut eläkekulut	0	0	0	-528
Eläkekulut	**-111 975**	**-111 596**	**-79 810**	**-114 712**
420001 Kansaneläke- ja sairausvakuutusmaksut	-13 270	-13 225	-8 704	-12 598
420011 Työttömyysvakuutusmaksut	-4 541	-4 526	-4 475	-4 403
420021 Tapaturmavakuutusmaksut	-3 264	-3 253	-876	-2 372
420091 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-213	-212	-138	-203
428001 Jaksotetut sosiaalivakuutusmaksut	0	0	0	-94
Muut henkilösivukulut	**-21 288**	**-21 216**	**-14 194**	**-19 668**

1944400 Lukio

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 2025
Henkilösivukulut	**-133 263**	**-132 812**	**-94 004**	**-134 381**
Henkilöstökulut	**-842 863**	**-840 012**	**-549 819**	**-808 811**
430001 Asiakaspalvelujen ostot	0	0	0	-75
Asiakaspalvelujen ostot	**0**	**0**	**0**	**-75**
434101 Toimisto- ja asiantuntijapalvelut	-800	0	-457	-318
Toimistopalvelut	**-800**	**0**	**-457**	**-318**
434201 ICT-palvelut	-1 000	0	-980	-980
434203 ICT-palvelut palvelinpalvelut	-2 000	-2 000	-1 331	-1 996
434211 Ohjelmalisenssit	-8 000	-8 000	-7 550	-4 884
434221 Puhelinmaksut	-1 500	0	-829	-1 296
ICT-palvelut	**-12 500**	**-10 000**	**-10 689**	**-9 157**
434401 Rahoitus- ja pankkipalvelut	0	0	-42	-41
Rahoitus- ja pankkipalvelut	**0**	**0**	**-42**	**-41**
435002 Painatukset ja kopiointi	-500	-1 000	-378	-554
Painatukset, ilmoitukset ja markkinointi	**-500**	**-1 000**	**-378**	**-554**
436001 Posti- ja telepalvelut	-500	-200	-234	-122
Posti- ja kuriiripalvelut	**-500**	**-200**	**-234**	**-122**
437001 Vakuutukset	0	-400	-56	-79
Vakuutukset	**0**	**-400**	**-56**	**-79**

1944400 Lukio

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 2025
438021 Jätehuoltomaksut	0	0	0	-26
Puhtaanapito- ja pesulapalvelut	**0**	**0**	**0**	**-26**
439011 Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-2 000	0	-6	-491
Rakennusten ja alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	**-2 000**	**0**	**-6**	**-491**
440001 Koneiden, kaluston ja laitteiden rakentamis ja kunnossapitop	0	-500	0	-467
Koneiden, kaluston ja laitteiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	**0**	**-500**	**0**	**-467**
441001 Majoitus- ja ravitsemuspalvelut	-90 000	-115 000	-57 460	-99 418
Majoitus- ja ravitsemispalvelut	**-90 000**	**-115 000**	**-57 460**	**-99 418**
442001 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-2 500	0	-1 127	-11 748
442012 Oppilaskuljetukset	-195 000	-224 000	-108 086	-207 892
Matkustus- ja kuljetuspalvelut	**-197 500**	**-224 000**	**-109 213**	**-219 640**
444001 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-3 000	-3 000	-1 682	-3 049
Koulutus- ja kulttuuripalvelut	**-3 000**	**-3 000**	**-1 682**	**-3 049**
447091 Muut palvelut	-500	0	-342	-121
Muut palvelut	**-500**	**0**	**-342**	**-121**
Muiden palveluiden ostot	**-307 300**	**-354 100**	**-180 560**	**-333 481**
Palvelujen ostot	**-307 300**	**-354 100**	**-180 560**	**-333 556**
450001 Toimisto- ja koulutarvikkeet	0	-3 000	-2 443	-4 243
Toimisto- ja koulutarvikkeet	**0**	**-3 000**	**-2 443**	**-4 243**

1944400 Lukio

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 2025
451011 Kirjallisuus	-25 000	-15 000	-10 135	-32 096
Kirjallisuus	**-25 000**	**-15 000**	**-10 135**	**-32 096**
452001 Elintarvikkeet	-1 000	-900	-608	-2 983
Elintarvikkeet	**-1 000**	**-900**	**-608**	**-2 983**
453311 Lääkkeet	0	0	0	-9
Lääkkeet	**0**	**0**	**0**	**-9**
458021 Pienkalusto	-1 000	-6 000	-614	-1 708
Kalusto	**-1 000**	**-6 000**	**-614**	**-1 708**
460001 Muu materiaali	-500	0	-336	-922
460011 Merkkipäivälahjat	-500	0	-334	-73
Muu materiaali	**-1 000**	**0**	**-670**	**-995**
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	**-28 000**	**-24 900**	**-14 469**	**-42 033**
473091 Muut avustukset kotitalouksille	0	0	0	-350
Avustukset kotitalouksille	**0**	**0**	**0**	**-350**
Avustukset	**0**	**0**	**0**	**-350**
484001 Koneiden ja laitteiden vuokrakulut	-30 000	-15 000	-14 198	-27 002
Vuokrakulut	**-30 000**	**-15 000**	**-14 198**	**-27 002**
490005 Oman käytön alv	0	0	-15	-40
494001 Jäsenmaksut	0	0	0	-18

1944400 Lukio

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 2025
495091 Muut kulut	0	0	-5	0
Muut kulut	**0**	**0**	**-20**	**-58**
Muut toimintakulut	**-30 000**	**-15 000**	**-14 218**	**-27 060**
TOIMINTAKULUT	**-1 208 163**	**-1 234 012**	**-759 067**	**-1 211 809**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-1 178 163**	**-1 194 012**	**-729 619**	**-1 136 416**
633002 Kurssitappiot	0	0	0	-15
Muut rahoituskulut	**0**	**0**	**0**	**-15**
Rahoitustuotot ja -kulut	**0**	**0**	**0**	**-15**
VUOSIKATE	**-1 178 163**	**-1 194 012**	**-729 619**	**-1 136 430**
710161 Koneet ja kalusto (+ poisto)	0	-23 500	-22 382	-26 955
715161 Koneet ja kalusto (+ lisäpoisto)	0	0	0	-480
Poistot ja arvonalentumiset	**0**	**-23 500**	**-22 382**	**-27 435**
TILIKAUDEN TULOS	**-1 178 163**	**-1 217 512**	**-752 000**	**-1 163 865**
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	**-1 178 163**	**-1 217 512**	**-752 000**	**-1 163 865**
940001 Vyörytyserämenot	0	-20 500	-17 488	-36 657
940002 SIS palvelumaksukulut	0	-130 000	-90 504	-134 801
Vyörytyskulut	**0**	**-150 500**	**-107 992**	**-171 458**
Vyörytyserät	**0**	**-150 500**	**-107 992**	**-171 458**
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ VYÖRYTYSERIEN JÄLKEEN	**-1 178 163**	**-1 368 012**	**-859 992**	**-1 335 323**

1944400 Lukio

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 2025

1944500 Kansalaisopisto

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 202[illegible]
324002 Kurssimaksutuotot	50 000	50 000	44 365	80 983
Opetus- ja kulttuuritoimen maksut	**50 000**	**50 000**	**44 365**	**80 983**
Maksutuotot	**50 000**	**50 000**	**44 365**	**80 983**
338091 Muut tuet ja avustustuotot	5 000	5 000	56 639	61 199
Tuet ja avustukset	**5 000**	**5 000**	**56 639**	**61 199**
Tuet ja avustukset	**5 000**	**5 000**	**56 639**	**61 199**
TOIMINTATUOTOT	**55 000**	**55 000**	**101 004**	**142 182**
400001 Vakinaisten kk-palkat	-128 750	-161 600	-106 300	-136 472
400002 Vakinaisten työsuhteisten palkat	-58 250	-41 200	-28 531	-53 013
400003 Vakin. tunti- ja urakkapalkat	-105 000	-95 000	-56 744	-86 428
400021 Tilapäisten kk-palkat	0	0	-5 103	-37 705
400023 Tilap. tuntipalkat ja palkkiot	0	0	-853	-286
400063 Verolliset kustannusten korvaukset	0	0	-331	-87
Palkat ja palkkiot	**-292 000**	**-297 800**	**-197 861**	**-313 991**
406004 Ravintoetukorvaukset (meno)	0	0	-56	-119
406011 Luontoisedut (tulo)	0	0	56	119
408001 Jaksotetut palkat ja palkkiot	0	0	0	2 562
Luontaisedut ja jaksotetut palkat	**0**	**0**	**0**	**2 562**
Palkat ja palkkiot	**-292 000**	**-297 800**	**-197 861**	**-311 429**

1944500 Kansalaisopisto

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 2025
410001 JuEL palkkaperusteinen, kunta	-46 078	-46 993	-33 103	-50 096
418001 Jaksotetut eläkekulut	0	0	0	392
Eläkekulut	**-46 078**	**-46 993**	**-33 103**	**-49 705**
420001 Kansaneläke- ja sairausvakuutusmaksut	-5 460	-5 569	-3 637	-5 407
420011 Työttömyysvakuutusmaksut	-1 869	-1 906	-1 810	-1 931
420021 Tapaturmavakuutusmaksut	-1 343	-1 370	-386	-1 120
420091 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-88	-89	-61	-95
428001 Jaksotetut sosiaalivakuutusmaksut	0	0	0	62
Muut henkilösivukulut	**-8 760**	**-8 934**	**-5 894**	**-8 492**
Henkilösivukulut	**-54 838**	**-55 927**	**-38 997**	**-58 196**
Henkilöstökulut	**-346 838**	**-353 727**	**-236 858**	**-369 626**
430001 Asiakaspalvelujen ostot	0	0	-3 082	-4 500
Asiakaspalvelujen ostot	**0**	**0**	**-3 082**	**-4 500**
434101 Toimisto- ja asiantuntijapalvelut	-3 500	-3 200	-5 086	-7 152
Toimistopalvelut	**-3 500**	**-3 200**	**-5 086**	**-7 152**
434201 ICT-palvelut	-4 587	-2 000	-6 843	-5 804
434202 ICT-palvelut ohjelmistokustannukset	0	-200	-26	-71
434203 ICT-palvelut palvelinpalvelut	0	0	-143	-446
434211 Ohjelmalisenssit	-5 000	-4 100	-3 178	-4 664

1944500 Kansalaisopisto

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 202[illegible]
434221 Puhelinmaksut	-1 300	-900	-405	-1 054
ICT-palvelut	**-10 887**	**-7 200**	**-10 595**	**-12 039**
434401 Rahoitus- ja pankkipalvelut	0	-200	-54	-64
Rahoitus- ja pankkipalvelut	**0**	**-200**	**-54**	**-64**
435002 Painatukset ja kopiointi	-1 600	-5 000	-1 137	-3 379
Painatukset, ilmoitukset ja markkinointi	**-1 600**	**-5 000**	**-1 137**	**-3 379**
436001 Posti- ja telepalvelut	-150	-500	-127	-231
Posti- ja kuriiripalvelut	**-150**	**-500**	**-127**	**-231**
438001 Puhtaanapito- ja pesulapalvelut	-5 000	-5 000	-2 923	-4 354
438021 Jätehuoltomaksut	0	0	0	-4
Puhtaanapito- ja pesulapalvelut	**-5 000**	**-5 000**	**-2 923**	**-4 358**
439011 Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	0	0	0	-164
Rakennusten ja alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	**0**	**0**	**0**	**-164**
440001 Koneiden, kaluston ja laitteiden rakentamis ja kunnossapitop	0	-100	0	-25
Koneiden, kaluston ja laitteiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	**0**	**-100**	**0**	**-25**
441001 Majoitus- ja ravitsemuspalvelut	-1 000	-1 000	-150	-1 427
Majoitus- ja ravitsemispalvelut	**-1 000**	**-1 000**	**-150**	**-1 427**
442001 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-16 500	-6 100	-10 113	-14 207
Matkustus- ja kuljetuspalvelut	**-16 500**	**-6 100**	**-10 113**	**-14 207**

1944500 Kansalaisopisto

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 202[illegible]
444001 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-8 200	-14 700	-4 698	-2 958
Koulutus- ja kulttuuripalvelut	**-8 200**	**-14 700**	**-4 698**	**-2 958**
447091 Muut palvelut	-500	0	-359	-364
Muut palvelut	**-500**	**0**	**-359**	**-364**
Muiden palveluiden ostot	**-47 337**	**-43 000**	**-35 240**	**-46 368**
Palvelujen ostot	**-47 337**	**-43 000**	**-38 322**	**-50 868**
450001 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-500	-100	-293	-431
Toimisto- ja koulutarvikkeet	**-500**	**-100**	**-293**	**-431**
451011 Kirjallisuus	-200	0	-109	-141
Kirjallisuus	**-200**	**0**	**-109**	**-141**
452001 Elintarvikkeet	-300	0	-168	-566
Elintarvikkeet	**-300**	**0**	**-168**	**-566**
455001 Siivousaineet ja -tarvikkeet	0	0	0	-55
Puhdistusaineet ja tarvikkeet	**0**	**0**	**0**	**-55**
458021 Pienkalusto	-500	-2 200	-297	-3 461
Kalusto	**-500**	**-2 200**	**-297**	**-3 461**
459001 Rakennusmateriaali	0	0	-82	-114
Rakennusmateriaali	**0**	**0**	**-82**	**-114**
460001 Muu materiaali	0	-800	-970	-464

1944500 Kansalaisopisto

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 2025
460011 Merkkipäivälahjat	-500	0	-274	-800
Muu materiaali	**-500**	**-800**	**-1 244**	**-1 264**
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	**-2 000**	**-3 100**	**-2 192**	**-6 032**
473091 Muut avustukset kotitalouksille	0	0	0	-300
Avustukset kotitalouksille	**0**	**0**	**0**	**-300**
Avustukset	**0**	**0**	**0**	**-300**
481001 Rakennusten vuokrakulut	-3 500	-4 000	-1 495	-3 436
484001 Koneiden ja laitteiden vuokrakulut	-1 000	-3 200	-480	-1 578
Vuokrakulut	**-4 500**	**-7 200**	**-1 975**	**-5 014**
492001 Myyntisaamisten luottotappiot	0	0	338	186
494001 Jäsenmaksut	-1 000	-800	-757	-727
495091 Muut kulut	-800	-500	-34	0
Muut kulut	**-1 800**	**-1 300**	**-454**	**-541**
Muut toimintakulut	**-6 300**	**-8 500**	**-2 429**	**-5 556**
TOIMINTAKULUT	**-402 475**	**-408 327**	**-279 801**	**-432 381**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-347 475**	**-353 327**	**-178 797**	**-290 199**
VUOSIKATE	**-347 475**	**-353 327**	**-178 797**	**-290 199**
710161 Koneet ja kalusto (+ poisto)	0	-2 000	-4 990	-141
715161 Koneet ja kalusto (+ lisäpoisto)	0	0	0	-233

1944500 Kansalaisopisto

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 202[illegible]
Poistot ja arvonalentumiset	**0**	**-2 000**	**-4 990**	**-374**
TILIKAUDEN TULOS	**-347 475**	**-355 327**	**-183 787**	**-290 573**
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	**-347 475**	**-355 327**	**-183 787**	**-290 573**
940001 Vyörytyserämenot	0	-6 600	-5 646	-10 912
940002 SIS palvelumaksukulut	0	-45 000	-31 384	-40 210
Vyörytyskulut	**0**	**-51 600**	**-37 030**	**-51 122**
Vyörytyserät	**0**	**-51 600**	**-37 030**	**-51 122**
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ VYÖRYTYSERIEN JÄLKEEN	**-347 475**	**-406 927**	**-220 818**	**-341 695**

1944600001 Mikkelin Musiikkiopisto

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 202[illegible]
400003 Vakin. tunti- ja urakkapalkat	0	0	0	-35
Palkat ja palkkiot	**0**	**0**	**0**	**-35**
Palkat ja palkkiot	**0**	**0**	**0**	**-35**
410001 JuEL palkkaperusteinen, kunta	0	0	0	-6
Eläkekulut	**0**	**0**	**0**	**-6**
420001 Kansaneläke- ja sairausvakuutusmaksut	0	0	0	-1
420021 Tapaturmavakuutusmaksut	0	0	0	0
420091 Muut sosiaalivakuutusmaksut	0	0	0	0
Muut henkilösivukulut	**0**	**0**	**0**	**-1**
Henkilösivukulut	**0**	**0**	**0**	**-7**
Henkilöstökulut	**0**	**0**	**0**	**-41**
444001 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-50 500	0	-49 368	0
Koulutus- ja kulttuuripalvelut	**-50 500**	**0**	**-49 368**	**0**
Muiden palveluiden ostot	**-50 500**	**0**	**-49 368**	**0**
Palvelujen ostot	**-50 500**	**0**	**-49 368**	**0**
494001 Jäsenmaksut	0	-51 990	-50	-50
Muut kulut	**0**	**-51 990**	**-50**	**-50**
Muut toimintakulut	**0**	**-51 990**	**-50**	**-50**
TOIMINTAKULUT	**-50 500**	**-51 990**	**-49 418**	**-91**

1944600001 Mikkelin Musiikkiopisto

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 202
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-50 500**	**-51 990**	**-49 418**	**-91**
VUOSIKATE	**-50 500**	**-51 990**	**-49 418**	**-91**
TILIKAUDEN TULOS	**-50 500**	**-51 990**	**-49 418**	**-91**
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	**-50 500**	**-51 990**	**-49 418**	**-91**
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ VYÖRYTYSERIEN JÄLKEEN	**-50 500**	**-51 990**	**-49 418**	**-91**

194470 Kirjastopalvelut

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 2025
311601 Muut myyntituotot kunnilta ja kuntayhtymiltä	0	0	0	700
Korvaukset kunnilta ja kuntayhteisöiltä	**0**	**0**	**0**	**700**
317091 Muut myyntituotot	1 700	4 000	3 553	7 459
Muut suoritteiden myyntituotot	**1 700**	**4 000**	**3 553**	**7 459**
Myyntituotot	**1 700**	**4 000**	**3 553**	**8 159**
338091 Muut tuet ja avustustuotot	0	0	0	1 900
Tuet ja avustukset	**0**	**0**	**0**	**1 900**
Tuet ja avustukset	**0**	**0**	**0**	**1 900**
343001 Muiden rakennusten vuokratuotot	0	0	48	0
Vuokratuotot	**0**	**0**	**48**	**0**
354091 Muut toimintatuotot	0	1 500	1 346	2 205
Muut tuotot	**0**	**1 500**	**1 346**	**2 205**
Muut toimintatuotot	**0**	**1 500**	**1 394**	**2 205**
TOIMINTATUOTOT	**1 700**	**5 500**	**4 947**	**12 264**
400001 Vakinaisten kk-palkat	-10 250	-14 400	-6 834	-4 301
400002 Vakinaisten työsuhteisten palkat	-199 300	-159 000	-130 095	-164 845
400011 Sijaisten kk-palkat	-9 200	0	-6 375	-32 187
400016 Vuosiloma- ja muut sijaiset	0	-4 000	0	-32
400021 Tilapäisten kk-palkat	0	-5 000	0	0

194470 Kirjastopalvelut

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 2025
400022 Tilapäisten sijaisten palkat	0	0	0	-1 915
400023 Tilap. tuntipalkat ja palkkiot	0	0	0	-1 355
Palkat ja palkkiot	**-218 750**	**-182 400**	**-143 304**	**-204 634**
406004 Ravintoetukorvaukset (meno)	0	0	-14	-21
406011 Luontoisedut (tulo)	0	0	14	21
408001 Jaksotetut palkat ja palkkiot	0	0	0	-5 085
Luontaisedut ja jaksotetut palkat	**0**	**0**	**0**	**-5 085**
409001 Sairausvakuutuskorvaukset	0	0	0	16 238
409002 Kuntoutusrahat	0	0	0	8 617
409009 Muut korvaukset	0	0	0	2 500
Henkilöstökorvaukset ja muut henkilöstömenojen korjauserät	**0**	**0**	**0**	**27 355**
Palkat ja palkkiot	**-218 750**	**-182 400**	**-143 304**	**-182 364**
410001 JuEL palkkaperusteinen, kunta	-34 519	-28 783	-24 823	-34 052
418001 Jaksotetut eläkekulut	0	0	0	-1 068
Eläkekulut	**-34 519**	**-28 783**	**-24 823**	**-35 120**
420001 Kansaneläke- ja sairausvakuutusmaksut	-4 091	-3 411	-2 737	-3 341
420011 Työttömyysvakuutusmaksut	-1 400	-1 167	-1 390	-1 320
420021 Tapaturmavakuutusmaksut	-1 006	-839	-272	-719
420091 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-66	-55	-43	-61

194470 Kirjastopalvelut

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 2025
428001 Jaksotetut sosiaalivakuutusmaksut	0	0	0	-100
Muut henkilösivukulut	**-6 562**	**-5 472**	**-4 443**	**-5 541**
Henkilösivukulut	**-41 081**	**-34 255**	**-29 266**	**-40 660**
Henkilöstökulut	**-259 831**	**-216 655**	**-172 570**	**-223 024**
434101 Toimisto- ja asiantuntijapalvelut	-13 000	-13 000	-11 976	-7 914
Toimistopalvelut	**-13 000**	**-13 000**	**-11 976**	**-7 914**
434201 ICT-palvelut	0	0	0	-69
434202 ICT-palvelut ohjelmistokustannukset	-2 600	0	-6 533	-814
434211 Ohjelmalisenssit	-1 500	-5 000	-702	-3 262
434221 Puhelinmaksut	-1 300	-1 200	-813	-1 064
ICT-palvelut	**-5 400**	**-6 200**	**-8 048**	**-5 209**
434401 Rahoitus- ja pankkipalvelut	-600	-800	-413	-558
Rahoitus- ja pankkipalvelut	**-600**	**-800**	**-413**	**-558**
435002 Painatukset ja kopiointi	-500	-800	0	-552
Painatukset, ilmoitukset ja markkinointi	**-500**	**-800**	**0**	**-552**
436001 Posti- ja telepalvelut	-5 100	-5 000	-3 253	-4 792
Posti- ja kuriiripalvelut	**-5 100**	**-5 000**	**-3 253**	**-4 792**
437001 Vakuutukset	-300	-200	0	-232
Vakuutukset	**-300**	**-200**	**0**	**-232**

194470 Kirjastopalvelut

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 2025
438001 Puhtaanapito- ja pesulapalvelut	0	0	0	-30
438021 Jätehuoltomaksut	0	-400	-286	-319
Puhtaanapito- ja pesulapalvelut	**0**	**-400**	**-286**	**-349**
441001 Majoitus- ja ravitsemuspalvelut	-800	-1 000	-885	0
Majoitus- ja ravitsemispalvelut	**-800**	**-1 000**	**-885**	**0**
442001 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-7 000	-7 000	-4 612	-5 966
Matkustus- ja kuljetuspalvelut	**-7 000**	**-7 000**	**-4 612**	**-5 966**
444001 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-1 000	-1 000	-1 135	0
Koulutus- ja kulttuuripalvelut	**-1 000**	**-1 000**	**-1 135**	**0**
447091 Muut palvelut	0	0	0	-500
Muut palvelut	**0**	**0**	**0**	**-500**
Muiden palveluiden ostot	**-33 700**	**-35 400**	**-30 608**	**-26 071**
Palvelujen ostot	**-33 700**	**-35 400**	**-30 608**	**-26 071**
450001 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-2 000	-3 000	-588	-2 426
Toimisto- ja koulutarvikkeet	**-2 000**	**-3 000**	**-588**	**-2 426**
451021 Kirjastoaineisto	-5 000	-10 000	-5 677	-6 882
451023 Kirjaston kirjat	-6 815	-11 000	-9 189	-10 860
451024 Kirjaston lehdet	-11 000	-13 000	-11 107	-13 504
451025 Kirjaston av-välineet	-2 000	-7 000	-1 519	-1 782

194470 Kirjastopalvelut

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 2025
Kirjallisuus	**-24 815**	**-41 000**	**-27 491**	**-33 028**
452001 Elintarvikkeet	-1 500	-1 000	-1 210	-1 161
Elintarvikkeet	**-1 500**	**-1 000**	**-1 210**	**-1 161**
455001 Siivousaineet ja -tarvikkeet	0	0	-20	0
Puhdistusaineet ja tarvikkeet	**0**	**0**	**-20**	**0**
458001 Kalusto	-500	0	0	-689
458021 Pienkalusto	-1 000	-500	0	-809
Kalusto	**-1 500**	**-500**	**0**	**-1 497**
460001 Muu materiaali	0	-2 000	-60	-176
460011 Merkkipäivälahjat	-300	0	-391	-239
Muu materiaali	**-300**	**-2 000**	**-451**	**-415**
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	**-30 115**	**-47 500**	**-29 760**	**-38 527**
484001 Koneiden ja laitteiden vuokrakulut	-9 500	-9 000	-5 029	-8 203
Vuokrakulut	**-9 500**	**-9 000**	**-5 029**	**-8 203**
495091 Muut kulut	-200	0	-61	-158
Muut kulut	**-200**	**0**	**-61**	**-158**
Muut toimintakulut	**-9 700**	**-9 000**	**-5 090**	**-8 361**
TOIMINTAKULUT	**-333 346**	**-308 555**	**-238 027**	**-295 984**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-331 646**	**-303 055**	**-233 081**	**-283 720**

194470 Kirjastopalvelut

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 2025
VUOSIKATE	**-331 646**	**-303 055**	**-233 081**	**-283 720**
710161 Koneet ja kalusto (+ poisto)	0	-8 800	-5 833	-8 801
715161 Koneet ja kalusto (+ lisäpoisto)	0	0	0	-88
Poistot ja arvonalentumiset	**0**	**-8 800**	**-5 833**	**-8 888**
TILIKAUDEN TULOS	**-331 646**	**-311 855**	**-238 914**	**-292 609**
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	**-331 646**	**-311 855**	**-238 914**	**-292 609**
940001 Vyörytyserämenot	0	-5 800	-4 954	-9 071
940002 SIS palvelumaksukulut	0	-38 000	-26 397	-39 253
Vyörytyskulut	**0**	**-43 800**	**-31 351**	**-48 324**
Vyörytyserät	**0**	**-43 800**	**-31 351**	**-48 324**
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ VYÖRYTYSERIEN JÄLKEEN	**-331 646**	**-355 655**	**-270 265**	**-340 932**

19448100 Nuorisotyö

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 2025
311601 Muut myyntituotot kunnilta ja kuntayhtymiltä	5 000	0	5 578	10 092
Korvaukset kunnilta ja kuntayhteisöiltä	**5 000**	**0**	**5 578**	**10 092**
317091 Muut myyntituotot	0	0	778	4 547
Muut suoritteiden myyntituotot	**0**	**0**	**778**	**4 547**
Myyntituotot	**5 000**	**0**	**6 356**	**14 639**
338091 Muut tuet ja avustustuotot	30 000	40 000	65 000	64 967
Tuet ja avustukset	**30 000**	**40 000**	**65 000**	**64 967**
Tuet ja avustukset	**30 000**	**40 000**	**65 000**	**64 967**
TOIMINTATUOTOT	**35 000**	**40 000**	**71 356**	**79 606**
400001 Vakinaisten kk-palkat	-64 900	-62 000	-57 705	-77 623
400002 Vakinaisten työsuhteisten palkat	-130 800	-110 800	-50 505	-51 143
400021 Tilapäisten kk-palkat	0	0	0	-28 663
400032 Oppisopimuspalkat	0	0	0	-22 246
400052 Ltm-henkilöiden kokouspalkkiot	-3 100	-3 564	-1 440	-3 690
Palkat ja palkkiot	**-198 800**	**-176 364**	**-109 649**	**-183 365**
408001 Jaksotetut palkat ja palkkiot	0	0	0	-1 592
Luontaisedut ja jaksotetut palkat	**0**	**0**	**0**	**-1 592**
409001 Sairausvakuutuskorvaukset	0	0	0	2 854
409091 Muut henkilöstömenojen korjauserät	0	0	0	11 069

19448100 Nuorisotyö

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 2025
Henkilöstökorvaukset ja muut henkilöstömenojen korjauserät	**0**	**0**	**0**	**13 923**
Palkat ja palkkiot	**-198 800**	**-176 364**	**-109 649**	**-171 034**
410001 JuEL palkkaperusteinen, kunta	-30 881	-27 268	-18 742	-31 048
418001 Jaksotetut eläkekulut	0	0	0	-334
Eläkekulut	**-30 881**	**-27 268**	**-18 742**	**-31 382**
420001 Kansaneläke- ja sairausvakuutusmaksut	-3 660	-3 231	-2 067	-3 141
420011 Työttömyysvakuutusmaksut	-1 252	-1 106	-1 050	-1 172
420021 Tapaturmavakuutusmaksut	-900	-795	-206	-631
420091 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-59	-52	-32	-54
428001 Jaksotetut sosiaalivakuutusmaksut	0	0	0	-23
Muut henkilösivukulut	**-5 871**	**-5 184**	**-3 354**	**-5 020**
Henkilösivukulut	**-36 752**	**-32 452**	**-22 096**	**-36 402**
Henkilöstökulut	**-235 552**	**-208 816**	**-131 746**	**-207 437**
434101 Toimisto- ja asiantuntijapalvelut	-200	-100	-10	-58
Toimistopalvelut	**-200**	**-100**	**-10**	**-58**
434202 ICT-palvelut ohjelmistokustannukset	0	0	0	-73
434211 Ohjelmalisenssit	-1 500	-1 000	-944	-836
434221 Puhelinmaksut	-1 350	-350	-891	-1 231
ICT-palvelut	**-2 850**	**-1 350**	**-1 835**	**-2 139**

19448100 Nuorisotyö

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 2025
434401 Rahoitus- ja pankkipalvelut	-350	0	-30	-371
Rahoitus- ja pankkipalvelut	**-350**	**0**	**-30**	**-371**
438001 Puhtaanapito- ja pesulapalvelut	-2 000	0	0	-105
Puhtaanapito- ja pesulapalvelut	**-2 000**	**0**	**0**	**-105**
439012 Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	0	0	0	-1 220
Rakennusten ja alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	**0**	**0**	**0**	**-1 220**
441001 Majoitus- ja ravitsemuspalvelut	-1 000	-500	-528	-296
Majoitus- ja ravitsemispalvelut	**-1 000**	**-500**	**-528**	**-296**
442001 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-4 700	-7 000	-2 708	-5 043
Matkustus- ja kuljetuspalvelut	**-4 700**	**-7 000**	**-2 708**	**-5 043**
443031 Työnohjauspalvelut	-1 800	0	-1 139	-990
Sosiaali- ja terveyspalvelut	**-1 800**	**0**	**-1 139**	**-990**
444001 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-1 700	-1 000	0	-1 028
Koulutus- ja kulttuuripalvelut	**-1 700**	**-1 000**	**0**	**-1 028**
447091 Muut palvelut	-500	0	0	-3 654
Muut palvelut	**-500**	**0**	**0**	**-3 654**
Muiden palveluiden ostot	**-15 100**	**-9 950**	**-6 250**	**-14 905**
Palvelujen ostot	**-15 100**	**-9 950**	**-6 250**	**-14 905**
450001 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-700	0	0	-370

19448100 Nuorisotyö

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 2025
Toimisto- ja koulutarvikkeet	**-700**	**0**	**0**	**-370**
451011 Kirjallisuus	0	0	-38	-30
Kirjallisuus	**0**	**0**	**-38**	**-30**
452001 Elintarvikkeet	-3 000	-2 044	-2 182	-1 532
Elintarvikkeet	**-3 000**	**-2 044**	**-2 182**	**-1 532**
455001 Siivousaineet ja -tarvikkeet	-500	0	-932	-246
Puhdistusaineet ja tarvikkeet	**-500**	**0**	**-932**	**-246**
458001 Kalusto	-1 200	-1 000	-4 731	-340
458021 Pienkalusto	-600	-500	-157	-456
Kalusto	**-1 800**	**-1 500**	**-4 889**	**-796**
459001 Rakennusmateriaali	0	0	0	-76
Rakennusmateriaali	**0**	**0**	**0**	**-76**
460001 Muu materiaali	-2 000	-1 800	-998	-624
Muu materiaali	**-2 000**	**-1 800**	**-998**	**-624**
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	**-8 000**	**-5 344**	**-9 039**	**-3 673**
474011 Muut avustukset yhteisöille	0	0	0	-500
Avustukset yhteisöille	**0**	**0**	**0**	**-500**
Avustukset	**0**	**0**	**0**	**-500**
484001 Koneiden ja laitteiden vuokrakulut	-800	0	-377	-942

19448100 Nuorisotyö

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 2025
Vuokrakulut	**-800**	**0**	**-377**	**-942**
494001 Jäsenmaksut	-200	0	-200	-200
495091 Muut kulut	-800	0	-3 164	-170
Muut kulut	**-1 000**	**0**	**-3 364**	**-370**
Muut toimintakulut	**-1 800**	**0**	**-3 741**	**-1 312**
TOIMINTAKULUT	**-260 452**	**-224 110**	**-150 775**	**-227 826**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-225 452**	**-184 110**	**-79 419**	**-148 220**
VUOSIKATE	**-225 452**	**-184 110**	**-79 419**	**-148 220**
710161 Koneet ja kalusto (+ poisto)	0	-6 000	0	0
Poistot ja arvonalentumiset	**0**	**-6 000**	**0**	**0**
TILIKAUDEN TULOS	**-225 452**	**-190 110**	**-79 419**	**-148 220**
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	**-225 452**	**-190 110**	**-79 419**	**-148 220**
940001 Vyörytyserämenot	0	-3 600	-2 988	-6 752
940002 SIS palvelumaksukulut	0	-19 800	-13 746	-19 914
Vyörytyskulut	**0**	**-23 400**	**-16 734**	**-26 665**
Vyörytyserät	**0**	**-23 400**	**-16 734**	**-26 665**
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ VYÖRYTYSERIEN JÄLKEEN	**-225 452**	**-213 510**	**-96 153**	**-174 886**

19448000 Liikuntaneuvonta

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 2025
317091 Muut myyntituotot	0	0	0	9 489
Muut suoritteiden myyntituotot	**0**	**0**	**0**	**9 489**
Myyntituotot	**0**	**0**	**0**	**9 489**
343001 Muiden rakennusten vuokratuotot	25 000	8 000	23 434	36 256
348001 Muut vuokratuotot	0	0	0	6
Vuokratuotot	**25 000**	**8 000**	**23 434**	**36 262**
Muut toimintatuotot	**25 000**	**8 000**	**23 434**	**36 262**
TOIMINTATUOTOT	**25 000**	**8 000**	**23 434**	**45 752**
400002 Vakinaisten työsuhteisten palkat	-37 500	-34 000	-24 788	-22 445
400021 Tilapäisten kk-palkat	-2 000	0	-1 327	-1 235
400023 Tilap. tuntipalkat ja palkkiot	-500	0	-371	-1 669
Palkat ja palkkiot	**-40 000**	**-34 000**	**-26 486**	**-25 349**
408001 Jaksotetut palkat ja palkkiot	0	0	0	-2 738
Luontaisedut ja jaksotetut palkat	**0**	**0**	**0**	**-2 738**
409001 Sairausvakuutuskorvaukset	0	0	69	0
Henkilöstökorvaukset ja muut henkilöstömenojen korjauserät	**0**	**0**	**69**	**0**
Palkat ja palkkiot	**-40 000**	**-34 000**	**-26 416**	**-28 087**
410001 JuEL palkkaperusteinen, kunta	-6 312	-5 365	-4 587	-4 380
418001 Jaksotetut eläkekulut	0	0	0	-798

19448000 Liikuntaneuvonta

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 2025
Eläkekulut	**-6 312**	**-5 365**	**-4 587**	**-5 178**
420001 Kansaneläke- ja sairausvakuutusmaksut	-748	-636	-505	-474
420011 Työttömyysvakuutusmaksut	-256	-218	-257	-162
420021 Tapaturmavakuutusmaksut	-184	-156	-50	-88
420091 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-12	-10	-8	-8
428001 Jaksotetut sosiaalivakuutusmaksut	0	0	0	228
Muut henkilösivukulut	**-1 200**	**-1 020**	**-820**	**-504**
Henkilösivukulut	**-7 512**	**-6 385**	**-5 407**	**-5 682**
Henkilöstökulut	**-47 512**	**-40 385**	**-31 823**	**-33 769**
430001 Asiakaspalvelujen ostot	0	0	0	-1 261
Asiakaspalvelujen ostot	**0**	**0**	**0**	**-1 261**
434101 Toimisto- ja asiantuntijapalvelut	-1 600	0	-1 068	-1 020
Toimistopalvelut	**-1 600**	**0**	**-1 068**	**-1 020**
434202 ICT-palvelut ohjelmistokustannukset	-5 000	-5 000	-3 196	-14 273
434211 Ohjelmalisenssit	-500	-500	0	-400
434221 Puhelinmaksut	-400	0	-75	-205
ICT-palvelut	**-5 900**	**-5 500**	**-3 271**	**-14 878**
434401 Rahoitus- ja pankkipalvelut	0	0	-10	-21
Rahoitus- ja pankkipalvelut	**0**	**0**	**-10**	**-21**

19448000 Liikuntaneuvonta

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 2025
435002 Painatukset ja kopiointi	-500	0	0	-427
Painatukset, ilmoitukset ja markkinointi	**-500**	**0**	**0**	**-427**
437001 Vakuutukset	-500	0	0	-427
Vakuutukset	**-500**	**0**	**0**	**-427**
438021 Jätehuoltomaksut	0	0	0	-32
Puhtaanapito- ja pesulapalvelut	**0**	**0**	**0**	**-32**
442001 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-1 100	0	-663	-659
Matkustus- ja kuljetuspalvelut	**-1 100**	**0**	**-663**	**-659**
447091 Muut palvelut	-6 400	-1 000	-3 573	-3 598
Muut palvelut	**-6 400**	**-1 000**	**-3 573**	**-3 598**
Muiden palveluiden ostot	**-16 000**	**-6 500**	**-8 585**	**-21 063**
Palvelujen ostot	**-16 000**	**-6 500**	**-8 585**	**-22 324**
450001 Toimisto- ja koulutarvikkeet	0	0	0	-14
Toimisto- ja koulutarvikkeet	**0**	**0**	**0**	**-14**
452001 Elintarvikkeet	-500	-100	-103	-416
Elintarvikkeet	**-500**	**-100**	**-103**	**-416**
458021 Pienkalusto	-3 000	-200	-1 346	-189
Kalusto	**-3 000**	**-200**	**-1 346**	**-189**
460001 Muu materiaali	-500	-3 000	-136	-701

19448000 Liikuntaneuvonta

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 2025
Muu materiaali	**-500**	**-3 000**	**-136**	**-701**
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	**-4 000**	**-3 300**	**-1 585**	**-1 321**
474011 Muut avustukset yhteisöille	-30 000	-32 000	-32 000	-35 000
Avustukset yhteisöille	**-30 000**	**-32 000**	**-32 000**	**-35 000**
Avustukset	**-30 000**	**-32 000**	**-32 000**	**-35 000**
488001 Muut vuokrakulut	0	0	0	-7
Vuokrakulut	**0**	**0**	**0**	**-7**
492001 Myyntisaamisten luottotappiot	0	0	84	-635
495091 Muut kulut	-200	0	-10	-58
Muut kulut	**-200**	**0**	**74**	**-693**
Muut toimintakulut	**-200**	**0**	**74**	**-701**
TOIMINTAKULUT	**-97 712**	**-82 185**	**-73 919**	**-93 114**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-72 712**	**-74 185**	**-50 485**	**-47 362**
VUOSIKATE	**-72 712**	**-74 185**	**-50 485**	**-47 362**
TILIKAUDEN TULOS	**-72 712**	**-74 185**	**-50 485**	**-47 362**
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	**-72 712**	**-74 185**	**-50 485**	**-47 362**
940001 Vyörytyserämenot	0	-8 100	-6 951	-2 455
940002 SIS palvelumaksukulut	0	-50 000	-34 791	-51 891
Vyörytyskulut	**0**	**-58 100**	**-41 742**	**-54 346**

19448000 Liikuntaneuvonta

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 2025
Vyörytyserät	**0**	**-58 100**	**-41 742**	**-54 346**
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ VYÖRYTYSERIEN JÄLKEEN	**-72 712**	**-132 285**	**-92 227**	**-101 708**

1944820001, 1944820002, 1944830001 Kulttuuripalvelut, Mäntyharjun museo, Kino

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 202[illegible]
309091 Muut liiketoiminnan tuotot	19 000	5 000	17 769	33 848
Muut liiketoiminnan tuotot	**19 000**	**5 000**	**17 769**	**33 848**
317091 Muut myyntituotot	7 500	45 000	5 311	25 456
Muut suoritteiden myyntituotot	**7 500**	**45 000**	**5 311**	**25 456**
Myyntituotot	**26 500**	**50 000**	**23 079**	**59 304**
338091 Muut tuet ja avustustuotot	0	4 000	11 500	5 700
Tuet ja avustukset	**0**	**4 000**	**11 500**	**5 700**
Tuet ja avustukset	**0**	**4 000**	**11 500**	**5 700**
343001 Muiden rakennusten vuokratuotot	0	0	510	120
348001 Muut vuokratuotot	0	0	398	0
Vuokratuotot	**0**	**0**	**909**	**120**
Muut toimintatuotot	**0**	**0**	**909**	**120**
TOIMINTATUOTOT	**26 500**	**54 000**	**35 488**	**65 124**
400001 Vakinaisten kk-palkat	-26 700	-15 000	-19 219	-23 228
400002 Vakinaisten työsuhteisten palkat	-16 500	-26 500	-1 925	-16 370
400003 Vakin. tunti- ja urakkapalkat	-15 900	-14 000	-12 573	-16 164
400021 Tilapäisten kk-palkat	-18 500	0	-10 870	-21
400022 Tilapäisten sijaisten palkat	0	0	-34	-204
Palkat ja palkkiot	**-77 600**	**-55 500**	**-44 620**	**-55 987**

1944820001, 1944820002, 1944830001 Kulttuuripalvelut, Mäntyharjun museo, Kino

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 202[illegible]
408001 Jaksotetut palkat ja palkkiot	0	0	0	-1 077
Luontaisedut ja jaksotetut palkat	**0**	**0**	**0**	**-1 077**
Palkat ja palkkiot	**-77 600**	**-55 500**	**-44 620**	**-57 064**
410001 JuEL palkkaperusteinen, kunta	-12 245	-8 758	-7 298	-8 011
418001 Jaksotetut eläkekulut	0	0	0	-319
Eläkekulut	**-12 245**	**-8 758**	**-7 298**	**-8 330**
420001 Kansaneläke- ja sairausvakuutusmaksut	-1 451	-1 038	-830	-972
420011 Työttömyysvakuutusmaksut	-497	-355	-394	-287
420021 Tapaturmavakuutusmaksut	-357	-255	-85	-196
420091 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-23	-17	-13	-17
428001 Jaksotetut sosiaalivakuutusmaksut	0	0	0	47
Muut henkilösivukulut	**-2 328**	**-1 665**	**-1 323**	**-1 425**
Henkilösivukulut	**-14 573**	**-10 423**	**-8 621**	**-9 755**
Henkilöstökulut	**-92 173**	**-65 923**	**-53 241**	**-66 818**
430001 Asiakaspalvelujen ostot	0	0	0	-142
Asiakaspalvelujen ostot	**0**	**0**	**0**	**-142**
434101 Toimisto- ja asiantuntijapalvelut	-1 800	-1 500	-2 783	-1 787
Toimistopalvelut	**-1 800**	**-1 500**	**-2 783**	**-1 787**
434201 ICT-palvelut	0	0	0	-198

1944820001, 1944820002, 1944830001 Kulttuuripalvelut, Mäntyharjun museo, Kino

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 202[illegible]
434202 ICT-palvelut ohjelmistokustannukset	-500	0	-486	0
434211 Ohjelmalisenssit	-1 700	-900	-933	-1 598
434221 Puhelinmaksut	-100	0	-115	-155
ICT-palvelut	**-2 300**	**-900**	**-1 534**	**-1 952**
435002 Painatukset ja kopiointi	-1 200	-1 200	-616	-1 102
Painatukset, ilmoitukset ja markkinointi	**-1 200**	**-1 200**	**-616**	**-1 102**
436001 Posti- ja telepalvelut	0	0	0	-16
Posti- ja kuriiripalvelut	**0**	**0**	**0**	**-16**
437001 Vakuutukset	-200	-900	0	-165
Vakuutukset	**-200**	**-900**	**0**	**-165**
438001 Puhtaanapito- ja pesulapalvelut	-600	0	-1 544	-666
438021 Jätehuoltomaksut	0	0	-20	-31
Puhtaanapito- ja pesulapalvelut	**-600**	**0**	**-1 564**	**-697**
440001 Koneiden, kaluston ja laitteiden rakentamis ja kunnossapitop	0	-300	-40	-91
Koneiden, kaluston ja laitteiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	**0**	**-300**	**-40**	**-91**
441001 Majoitus- ja ravitsemuspalvelut	-400	-300	-8	-277
Majoitus- ja ravitsemispalvelut	**-400**	**-300**	**-8**	**-277**
442001 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-3 800	-700	-482	-928
Matkustus- ja kuljetuspalvelut	**-3 800**	**-700**	**-482**	**-928**

1944820001, 1944820002, 1944830001 Kulttuuripalvelut, Mäntyharjun museo, Kino

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 202[illegible]
444001 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-6 400	-12 000	-3 284	-8 481
Koulutus- ja kulttuuripalvelut	**-6 400**	**-12 000**	**-3 284**	**-8 481**
447091 Muut palvelut	-12 000	-15 000	-6 443	-18 584
Muut palvelut	**-12 000**	**-15 000**	**-6 443**	**-18 584**
Muiden palveluiden ostot	**-28 700**	**-32 800**	**-16 754**	**-34 079**
Palvelujen ostot	**-28 700**	**-32 800**	**-16 754**	**-34 222**
450001 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-200	-300	-77	-204
Toimisto- ja koulutarvikkeet	**-200**	**-300**	**-77**	**-204**
452001 Elintarvikkeet	-4 200	-6 000	-2 833	-5 585
Elintarvikkeet	**-4 200**	**-6 000**	**-2 833**	**-5 585**
458001 Kalusto	-200	0	0	-170
458021 Pienkalusto	-500	-200	-74	-1 583
Kalusto	**-700**	**-200**	**-74**	**-1 753**
459001 Rakennusmateriaali	0	0	0	-10
Rakennusmateriaali	**0**	**0**	**0**	**-10**
460001 Muu materiaali	-900	-500	-1 051	-865
Muu materiaali	**-900**	**-500**	**-1 051**	**-865**
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	**-6 000**	**-7 000**	**-4 035**	**-8 418**
473091 Muut avustukset kotitalouksille	-1 000	0	-900	-2 400

1944820001, 1944820002, 1944830001 Kulttuuripalvelut, Mäntyharjun museo, Kino

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 202[illegible]
Avustukset kotitalouksille	**-1 000**	**0**	**-900**	**-2 400**
474011 Muut avustukset yhteisöille	-12 000	-14 000	-13 100	-11 600
Avustukset yhteisöille	**-12 000**	**-14 000**	**-13 100**	**-11 600**
Avustukset	**-13 000**	**-14 000**	**-14 000**	**-14 000**
484001 Koneiden ja laitteiden vuokrakulut	-400	0	-306	0
488001 Muut vuokrakulut	0	0	0	-7
Vuokrakulut	**-400**	**0**	**-306**	**-7**
494001 Jäsenmaksut	-810	-1 200	-760	-760
495091 Muut kulut	-1 900	-500	-6 419	-2 308
Muut kulut	**-2 710**	**-1 700**	**-7 179**	**-3 068**
Muut toimintakulut	**-3 110**	**-1 700**	**-7 485**	**-3 075**
TOIMINTAKULUT	**-142 983**	**-121 423**	**-95 515**	**-126 533**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-116 483**	**-67 423**	**-60 027**	**-61 410**
VUOSIKATE	**-116 483**	**-67 423**	**-60 027**	**-61 410**
710161 Koneet ja kalusto (+ poisto)	0	-7 500	-8 996	-2 627
715161 Koneet ja kalusto (+ lisäpoisto)	0	0	0	-2 211
Poistot ja arvonalentumiset	**0**	**-7 500**	**-8 996**	**-4 838**
TILIKAUDEN TULOS	**-116 483**	**-74 923**	**-69 023**	**-66 248**
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	**-116 483**	**-74 923**	**-69 023**	**-66 248**

1944820001, 1944820002, 1944830001 Kulttuuripalvelut, Mäntyharjun museo, Kino

	TA 2027 Raami	TA 2026	Toteuma 01-08/2026	Tilinpäätös 202[illegible]
940001 Vyörytyserämenot	0	-2 600	-2 233	-3 717
940002 SIS palvelumaksukulut	0	-13 600	-9 488	-18 382
Vyörytyskulut	**0**	**-16 200**	**-11 721**	**-22 099**
Vyörytyserät	**0**	**-16 200**	**-11 721**	**-22 099**
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ VYÖRYTYSERIEN JÄLKEEN	**-116 483**	**-91 123**	**-80 744**	**-88 347**