

Talousarvion tuloslaskelma

[200 Toimialan tukipalvelut](#)

[200 YHTEENSÄ](#)

[210 Perusopetus](#)

[210 YHTEENSÄ](#)

[230 Vapaa-aikapalvelut](#)

[230 YHTEENSÄ](#)

[240 Taide- ja koulutuskeskus Elli](#)

[240 YHTEENSÄ](#)

[250 Varhaiskasvatuksen palvelut](#)

[250 YHTEENSÄ](#)

[RAPORTTI YHTEENSÄ](#)

200 TOIMIALAN TUKIPALVELUT 2002 TALOUS- JA HALLINTOPALVELUT	TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-679 481	-678 340	-814 230	20,0
Palkat ja palkkiot	-558 608	-543 230	-657 320	21,0
Henkilösivukulut	-120 873	-135 110	-156 910	16,1
Eläkekulut	-105 273	-116 350	-134 300	15,4
Muut henkilösivukulut	-15 600	-18 760	-22 610	20,5
Palvelujen ostot	-158 973	-180 160	-210 527	16,9
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 562	-6 500	-7 600	16,9
Avustukset	-75 281	-163 000	-148 000	-9,2
Muut toimintakulut	-54 686	-64 310	-51 308	-20,2
Toimintakulut	-972 984	-1 092 310	-1 231 665	12,8
Toimintakate	-972 984	-1 092 310	-1 231 665	12,8
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	0	-23 000	0	-100,0
Poistot ja arvonalentumiset	0	-23 000	0	-100,0
Tilikauden tulos	-972 984	-1 115 310	-1 231 665	10,4
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-972 984	-1 115 310	-1 231 665	10,4
Vyörytyserät	972 984	0	0	
Vyörytyserätulot	972 984	0	0	

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2027

200 TOIMIALAN TUKIPALVELUT 2003 ATK-PALVELUT	TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
Toimintatuotot				
Muut toimintatuotot	29 608	11 688	44 952	284,6
Toimintatuotot	29 608	11 688	44 952	284,6
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-61 097	-63 250	-65 000	2,8
Palkat ja palkkiot	-49 747	-50 590	-52 220	3,2
Henkilösivukulut	-11 350	-12 660	-12 780	0,9
Eläkekulut	-9 873	-10 920	-10 990	0,6
Muut henkilösivukulut	-1 477	-1 740	-1 790	2,9
Palvelujen ostot	-752 565	-729 624	-812 461	11,4
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-30 605	0	0	
Muut toimintakulut	-335 778	-519 352	-525 384	1,2
Toimintakulut	-1 180 045	-1 312 226	-1 402 845	6,9
Toimintakate	-1 150 437	-1 300 538	-1 357 893	4,4
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 667	0	0	
Poistot ja arvonalentumiset	-4 667	0	0	
Tilikauden tulos	-1 155 104	-1 300 538	-1 357 893	4,4
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-1 155 104	-1 300 538	-1 357 893	4,4
Vyörytyserät	667 240	0	0	
Vyörytyserämenot	-992	0	0	
Vyörytyserätulot	668 232	0	0	

200 TOIMIALAN TUKIPALVELUT 2021 JOUKKOLIIKENNE 1.1.25 ALKAEN	TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
Toimintatuotot				
Tuet ja avustukset	-3 080	300 000	200 000	-33,3
Toimintatuotot	-3 080	300 000	200 000	-33,3
Toimintakulut				
Palvelujen ostot	-358 296	-550 000	-538 000	-2,2
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	-10 000	
Muut toimintakulut	0	0	-2 000	
Toimintakulut	-358 296	-550 000	-550 000	0,0
Toimintakate	-361 376	-250 000	-350 000	40,0
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-361 376	-250 000	-350 000	40,0
Vyörytyserät	-12 953	0	0	
Vyörytyserämenot	-12 953	0	0	

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2027

200 TOIMIALAN TUKIPALVELUT YHTEENSÄ	TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
Toimintatuotot				
Tuet ja avustukset	-3 080	300 000	200 000	-33,3
Muut toimintatuotot	29 608	11 688	44 952	284,6
Toimintatuotot	26 528	311 688	244 952	-21,4
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-740 579	-741 590	-879 230	18,6
Palkat ja palkkiot	-608 355	-593 820	-709 540	19,5
Henkilösivukulut	-132 223	-147 770	-169 690	14,8
Eläkekulut	-115 146	-127 270	-145 290	14,2
Muut henkilösivukulut	-17 077	-20 500	-24 400	19,0
Palvelujen ostot	-1 269 833	-1 459 784	-1 560 988	6,9
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-35 167	-6 500	-17 600	170,8
Avustukset	-75 281	-163 000	-148 000	-9,2
Muut toimintakulut	-390 464	-583 662	-578 692	-0,9
Toimintakulut	-2 511 325	-2 954 536	-3 184 510	7,8
Toimintakate	-2 484 797	-2 642 848	-2 939 558	11,2
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 667	-23 000	0	-100,0
Poistot ja arvonalentumiset	-4 667	-23 000	0	-100,0
Tilikauden tulos	-2 489 464	-2 665 848	-2 939 558	10,3
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-2 489 464	-2 665 848	-2 939 558	10,3
Vyörytyserät	1 627 271	0	0	

Vyörytyserämenot	-13 945	0	0
Vyörytyserätulot	1 641 216	0	0

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2027

210 PERUSOPETUS	TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
2101 PERUSOPETUKSEN YHTEISTOIMINNAT				
Toimintatuotot				
Myyntituotot	835 951	781 944	706 788	-9,6
Tuet ja avustukset	0	50 000	0	-100,0
Muut toimintatuotot	1 594	0	0	
Toimintatuotot	837 545	831 944	706 788	-15,0
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-163 594	-121 700	-136 920	12,5
Palkat ja palkkiot	-134 492	-98 040	-109 840	12,0
Henkilösivukulut	-29 102	-23 660	-27 080	14,5
Eläkekulut	-25 298	-20 260	-23 310	15,1
Muut henkilösivukulut	-3 804	-3 400	-3 770	10,9
Palvelujen ostot	-839 525	-881 802	-702 358	-20,3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 161	-16 700	-46 700	179,6
Avustukset	-98	0	0	
Muut toimintakulut	-23 724	-17 458	-21 864	25,2
Toimintakulut	-1 032 102	-1 037 660	-907 842	-12,5
Toimintakate	-194 557	-205 716	-201 054	-2,3
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-16 427	-11 290	0	-100,0
Poistot ja arvonalentumiset	-16 427	-11 290	0	-100,0
Tilikauden tulos	-210 984	-217 006	-201 054	-7,4
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-210 984	-217 006	-201 054	-7,4

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2027

Vyörytyserät	-38 427	0	0	
Vyörytyserämenot	-38 427	0	0	
210 PERUSOPETUS	TP 2025	TA+MUUT.	LTK 2027	Ero%
2102 PERUSOPETUKSEN PROJEKTIT		2026		
Toimintatuotot				
Tuet ja avustukset	198 717	36 760	0	-100,0
Toimintatuotot	198 717	36 760	0	-100,0
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-130 899	-26 390	-47 600	80,4
Palkat ja palkkiot	-107 500	-21 900	-39 470	80,2
Henkilösivukulut	-23 399	-4 490	-8 130	81,1
Eläkekulut	-20 354	-3 740	-6 780	81,3
Muut henkilösivukulut	-3 045	-750	-1 350	80,0
Palvelujen ostot	-59 697	-7 090	-813	-88,5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 317	0	0	
Muut toimintakulut	-5 116	-31 352	-31 548	0,6
Toimintakulut	-199 029	-64 832	-79 961	23,3
Toimintakate	-311	-28 072	-79 961	184,8
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-311	-28 072	-79 961	184,8
Vyörytyserät	-8 066	0	0	
Vyörytyserämenot	-8 066	0	0	

210 PERUSOPETUS	TP 2025	TA+MUUT.	LTK 2027	Ero%
2111 VALMISTAVA PERUSOPETUS		2026		
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-412 943	-245 600	-109 560	-55,4
Palkat ja palkkiot	-335 791	-200 880	-86 480	-56,9
Henkilösivukulut	-77 152	-44 720	-23 080	-48,4
Eläkekulut	-67 240	-37 730	-20 010	-47,0
Muut henkilösivukulut	-9 912	-6 990	-3 070	-56,1
Palvelujen ostot	-37 712	-29 009	-13 410	-53,8
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 856	-5 250	-1 920	-63,4
Muut toimintakulut	-850	-1 000	0	-100,0
Toimintakulut	-457 360	-280 859	-124 890	-55,5
Toimintakate	-457 360	-280 859	-124 890	-55,5
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-457 360	-280 859	-124 890	-55,5
Vyörytyserät	-21 996	0	0	
Vyörytyserämenot	-21 996	0	0	

210 PERUSOPETUS	TP 2025	TA+MUUT.	LTK 2027	Ero%
2121 HEIKAN KOULU		2026		
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-627 251	-637 900	-699 470	9,7
Palkat ja palkkiot	-509 905	-512 290	-564 950	10,3
Henkilösivukulut	-117 346	-125 610	-134 520	7,1
Eläkekulut	-102 291	-107 890	-115 150	6,7

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2027

Muut henkilösivukulut	-15 055	-17 720	-19 370	9,3
Palvelujen ostot	-197 411	-244 217	-246 377	0,9
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-36 647	-26 180	-29 140	11,3
Muut toimintakulut	-225 734	-224 490	-224 984	0,2
 Toimintakulut	 -1 087 043	 -1 132 787	 -1 199 971	 5,9
 Toimintakate	 -1 087 043	 -1 132 787	 -1 199 971	 5,9
 Tilikauden ylijäämä/alijäämä	 -1 087 043	 -1 132 787	 -1 199 971	 5,9
 Vyörytyserät	 -91 608	 0	 0	
Vyörytyserämenot	-91 608	0	0	

210 PERUSOPETUS
2141 KOIJÄRVEN KOULU

TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
---------	------------------	----------	------

Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-459 445	-425 850	-443 260	4,1
Palkat ja palkkiot	-374 182	-340 380	-357 500	5,0
Henkilösivukulut	-85 263	-85 470	-85 760	0,3
Eläkekulut	-74 283	-73 590	-73 500	-0,1
Muut henkilösivukulut	-10 980	-11 880	-12 260	3,2
Palvelujen ostot	-216 448	-243 500	-236 375	-2,9
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-18 380	-17 800	-14 940	-16,1
Muut toimintakulut	-247 455	-246 540	-251 804	2,1
 Toimintakulut	 -941 729	 -933 690	 -946 379	 1,4
 Toimintakate	 -941 729	 -933 690	 -946 379	 1,4
 Tilikauden ylijäämä/alijäämä	 -941 729	 -933 690	 -946 379	 1,4

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2027

Vyörytyserät	-59 359	0	0
Vyörytyserämenot	-59 359	0	0

210 PERUSOPETUS
2161 TALSOILAN KOULU
TP 2025 TA+MUUT.
2026
LTK 2027 Ero%

Toimintakulut

Henkilöstökulut	-782 675	-859 160	-912 840	6,2
Palkat ja palkkiot	-632 462	-691 170	-737 310	6,7
Henkilösivukulut	-150 213	-167 990	-175 530	4,5
Eläkekulut	-131 400	-144 110	-150 240	4,3
Muut henkilösivukulut	-18 813	-23 880	-25 290	5,9
Palvelujen ostot	-234 811	-274 927	-286 724	4,3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-20 114	-33 650	-30 760	-8,6
Muut toimintakulut	-395 847	-395 844	-399 500	0,9

Toimintakulut -1 433 447 -1 563 581 -1 629 824 4,2

Toimintakate -1 433 447 -1 563 581 -1 629 824 4,2
Tilikauden ylijäämä/alijäämä -1 433 447 -1 563 581 -1 629 824 4,2

Vyörytyserät	-113 973	0	0
Vyörytyserämenot	-113 973	0	0

210 PERUSOPETUS
2181 VIEREMÄN KOULU
TP 2025 TA+MUUT.
2026
LTK 2027 Ero%

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2027

Toimintakulut

Henkilöstökulut	-440 931	-455 260	-388 000	-14,8
Palkat ja palkkiot	-357 510	-367 770	-313 080	-14,9
Henkilösivukulut	-83 420	-87 490	-74 920	-14,4
Eläkekulut	-73 031	-74 960	-64 180	-14,4
Muut henkilösivukulut	-10 390	-12 530	-10 740	-14,3
Palvelujen ostot	-172 192	-189 270	-179 442	-5,2
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-19 151	-17 020	-15 840	-6,9
Muut toimintakulut	-127 227	-150 950	-128 504	-14,9

Toimintakulut

-759 501 -812 500 -711 786 -12,4

Toimintakate

-759 501 -812 500 -711 786 -12,4

Tilikauden ylijäämä/alijäämä

-759 501 -812 500 -711 786 -12,4

Vyörytyserät	-46 461	0	0
Vyörytyserämenot	-46 461	0	0

210 PERUSOPETUS
2190 AKVARELLIN KOULU

**TP 2025 TA+MUUT.
2026 LTK 2027 Ero%**

Toimintatuotot

Myyntituotot	7 678	0	550 000
--------------	-------	---	---------

Toimintatuotot

7 678 0 550 000

Toimintakulut

Henkilöstökulut	-3 137 147	-2 937 530	-3 041 000	3,5
Palkat ja palkkiot	-2 552 631	-2 344 290	-2 437 250	4,0
Henkilösivukulut	-584 515	-593 240	-603 750	1,8
Eläkekulut	-509 259	-512 090	-519 130	1,4

Muut henkilösivukulut	-75 257	-81 150	-84 620	4,3
Palvelujen ostot	-615 619	-627 899	-1 275 413	103,1
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-95 449	-98 360	-107 000	8,8
Muut toimintakulut	-604 809	-602 988	-606 280	0,5
Toimintakulut	-4 453 024	-4 266 777	-5 029 693	17,9
Toimintakate	-4 445 346	-4 266 777	-4 479 693	5,0
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-30 789	-30 790	0	-100,0
Poistot ja arvonalentumiset	-30 789	-30 790	0	-100,0
Tilikauden tulos	-4 476 135	-4 297 567	-4 479 693	4,2
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-4 476 135	-4 297 567	-4 479 693	4,2
Vyörytyserät	-373 643	0	0	
Vyörytyserämenot	-373 643	0	0	

210 PERUSOPETUS	TP 2025	TA+MUUT.	LTK 2027	Ero%
2191 HARJAANTUMISOPETUS AKVARELLI		2026		
Toimintatuotot				
Myyntituotot	138 380	110 000	0	-100,0
Tuet ja avustukset	26 764	0	0	
Muut toimintatuotot	137 212	150 000	0	-100,0
Toimintatuotot	302 355	260 000	0	-100,0
Toimintakulut				

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2027

Henkilöstökulut	-513 554	-547 040	-632 860	15,7
Palkat ja palkkiot	-418 108	-443 950	-522 080	17,6
Henkilösivukulut	-95 446	-103 090	-110 780	7,5
Eläkekulut	-82 952	-87 830	-92 870	5,7
Muut henkilösivukulut	-12 494	-15 260	-17 910	17,4
Palvelujen ostot	-133 079	-153 524	-1 222	-99,2
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-11 754	-9 940	-1 520	-84,7
Muut toimintakulut	-52 237	-50 950	-18 468	-63,8
 Toimintakulut	 -710 624	 -761 454	 -654 070	 -14,1
 Toimintakate	 -408 269	 -501 454	 -654 070	 30,4
 Tilikauden ylijäämä/alijäämä	 -408 269	 -501 454	 -654 070	 30,4
 Vyörytyserät	 -41 384	 0	 0	
Vyörytyserämenot	-41 384	0	0	

210 PERUSOPETUS
2192 PIENRYHMÄT AKVARELLI
TP 2025 TA+MUUT. LTK 2027 Ero%
2026

Toimintatuotot				
Myyntituotot	333 667	200 000	0	-100,0
Tuet ja avustukset	100 326	50 000	0	-100,0
Muut toimintatuotot	10 989	0	0	
 Toimintatuotot	 444 982	 250 000	 0	 -100,0
 Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-1 281 369	-1 198 320	-1 345 210	12,3
Palkat ja palkkiot	-1 042 280	-970 740	-1 080 230	11,3
Henkilösivukulut	-239 089	-227 580	-264 980	16,4

Eläkekulut	-207 969	-194 010	-227 930	17,5
Muut henkilösivukulut	-31 120	-33 570	-37 050	10,4
Palvelujen ostot	-492 403	-421 820	-11 108	-97,4
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-27 796	-29 100	-10 810	-62,9
Muut toimintakulut	-173 241	-172 500	-222 128	28,8
Toimintakulut	-1 974 810	-1 821 740	-1 589 256	-12,8
Toimintakate	-1 529 828	-1 571 740	-1 589 256	1,1
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-1 529 828	-1 571 740	-1 589 256	1,1
Vyörytyserät	-93 183	0	0	
Vyörytyserämenot	-93 183	0	0	

210 PERUSOPETUS	TP 2025	TA+MUUT.	LTK 2027	Ero%
2193 JOUSTAVA OPETUS AKVARELLI		2026		
Toimintakulut				
Palvelujen ostot	-47	0	0	
Toimintakulut	-47	0	0	
Toimintakate	-47	0	0	
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-47	0	0	

210 PERUSOPETUS	TP 2025	TA+MUUT.	LTK 2027	Ero%
2194 VAATIVA ERITYINEN TUKI AKVAREL		2026		

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2027

Toimintatuotot				
Myyntituotot	148 427	150 000	0	-100,0
 Toimintatuotot	 148 427	 150 000	 0	 -100,0
 Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-160 174	-260 430	0	-100,0
Palkat ja palkkiot	-129 835	-209 710	0	-100,0
Henkilösivukulut	-30 339	-50 720	0	-100,0
Eläkekulut	-26 427	-43 410	0	-100,0
Muut henkilösivukulut	-3 912	-7 310	0	-100,0
Palvelujen ostot	-31 078	-69 800	0	-100,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 382	-2 080	0	-100,0
Muut toimintakulut	-26 136	-26 310	0	-100,0
 Toimintakulut	 -219 770	 -358 620	 0	 -100,0
 Toimintakate	 -71 343	 -208 620	 0	 -100,0
 Tilikauden ylijäämä/alijäämä	 -71 343	 -208 620	 0	 -100,0
 Vyörytyserät	 -7 951	 0	 0	
Vyörytyserämenot	-7 951	0	0	

210 PERUSOPETUS
2211 KESKUSKOULU

TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
---------	------------------	----------	------

Toimintatuotot			
Myyntituotot	27 452	0	0
 Toimintatuotot	 27 452	 0	 0

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2027

Toimintakulut

Henkilöstökulut	-2 301 571	-2 264 180	-2 416 980	6,7
Palkat ja palkkiot	-1 877 208	-1 810 120	-1 944 890	7,4
Henkilösivukulut	-424 363	-454 060	-472 090	4,0
Eläkekulut	-369 416	-391 500	-405 380	3,5
Muut henkilösivukulut	-54 947	-62 560	-66 710	6,6
Palvelujen ostot	-514 077	-541 340	-618 625	14,3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-97 366	-100 300	-95 350	-4,9
Muut toimintakulut	-299 014	-299 860	-297 160	-0,9

Toimintakulut	-3 212 027	-3 205 680	-3 428 115	6,9
---------------	------------	------------	------------	-----

Toimintakate	-3 184 575	-3 205 680	-3 428 115	6,9
---------------------	-------------------	-------------------	-------------------	------------

Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-3 184 575	-3 205 680	-3 428 115	6,9
-------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	------------

Vyörytyserät	-271 333	0	0
Vyörytyserämenot	-271 333	0	0

210 PERUSOPETUS

2231 KOULULAISTEN AAMU- JA ILTAP. T

TP 2025 TA+MUUT.
2026

LTK 2027

Ero%

Toimintatuotot

Maksutuotot	45 090	55 000	60 000	9,1
-------------	--------	--------	--------	-----

Toimintatuotot	45 090	55 000	60 000	9,1
----------------	--------	--------	--------	-----

Toimintakulut

Henkilöstökulut	-133 567	-214 900	-224 050	4,3
Palkat ja palkkiot	-108 611	-173 360	-181 500	4,7
Henkilösivukulut	-24 956	-41 540	-42 550	2,4

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2027

Eläkekulut	-21 724	-35 560	-36 320	2,1
Muut henkilösivukulut	-3 232	-5 980	-6 230	4,2
Palvelujen ostot	-17 151	-17 220	-39 092	127,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 881	-4 200	-3 200	-23,8
Muut toimintakulut	-13 219	-12 560	-12 554	-0,0
 Toimintakulut	 -167 817	 -248 880	 -278 896	 12,1
 Toimintakate	 -122 727	 -193 880	 -218 896	 12,9
 Tilikauden ylijäämä/alijäämä	 -122 727	 -193 880	 -218 896	 12,9
 Vyörytyserät	 -5 617	 0	 0	
Vyörytyserämenot	-5 617	0	0	

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2027

210 PERUSOPETUS
YHTEENSÄ

TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
---------	------------------	----------	------

Toimintatuotot

Myyntituotot	1 491 555	1 241 944	1 256 788	1,2
Maksutuotot	45 090	55 000	60 000	9,1
Tuet ja avustukset	325 807	136 760	0	-100,0
Muut toimintatuotot	149 794	150 000	0	-100,0

Toimintatuotot

2 012 246	1 583 704	1 316 788	-16,9
-----------	-----------	-----------	-------

Toimintakulut

Henkilöstökulut	-10 545 120	-10 194 260	-10 397 750	2,0
Palkat ja palkkiot	-8 580 516	-8 184 600	-8 374 580	2,3
Henkilösivukulut	-1 964 604	-2 009 660	-2 023 170	0,7
Eläkekulut	-1 711 643	-1 726 680	-1 734 800	0,5
Muut henkilösivukulut	-252 961	-282 980	-288 370	1,9
Palvelujen ostot	-3 561 251	-3 701 418	-3 610 959	-2,4
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-347 254	-360 580	-357 180	-0,9
Avustukset	-98	0	0	
Muut toimintakulut	-2 194 608	-2 232 802	-2 214 794	-0,8

Toimintakulut

-16 648 330	-16 489 060	-16 580 683	0,6
-------------	-------------	-------------	-----

Toimintakate

-14 636 085	-14 905 356	-15 263 895	2,4
-------------	-------------	-------------	-----

Poistot ja arvonalentumiset

Suunnitelman mukaiset poistot	-47 215	-42 080	0	-100,0
-------------------------------	---------	---------	---	--------

Poistot ja arvonalentumiset

-47 215	-42 080	0	-100,0
---------	---------	---	--------

Tilikauden tulos

-14 683 300	-14 947 436	-15 263 895	2,1
-------------	-------------	-------------	-----

Tilikauden ylijäämä/alijäämä

-14 683 300	-14 947 436	-15 263 895	2,1
-------------	-------------	-------------	-----

Vyörytyserät	-1 173 002	0	0
Vyörytyserämenot	-1 173 002	0	0

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2027

230 VAPAA-AIKAPALVELUT 2301 VESIHELMEN PALVELUTOIMINTA	TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
Toimintatuotot				
Myyntituotot	244 582	175 000	550 000	214,3
Muut toimintatuotot	32 360	9 500	53 200	460,0
Toimintatuotot	276 942	184 500	603 200	226,9
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-143 815	-184 580	-340 796	84,6
Palkat ja palkkiot	-112 161	-144 990	-274 196	89,1
Henkilösivukulut	-31 654	-39 590	-66 600	68,2
Eläkekulut	-28 320	-34 580	-57 120	65,2
Muut henkilösivukulut	-3 334	-5 010	-9 480	89,2
Palvelujen ostot	-130 118	-56 700	-277 140	388,8
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-12 702	-24 160	-30 800	27,5
Muut toimintakulut	-453 609	-929 400	-1 872 140	101,4
Toimintakulut	-740 243	-1 194 840	-2 520 876	111,0
Toimintakate	-463 301	-1 010 340	-1 917 676	89,8
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-6 869	-14 870	0	-100,0
Poistot ja arvonalentumiset	-6 869	-14 870	0	-100,0
Tilikauden tulos	-470 170	-1 025 210	-1 917 676	87,1
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-470 170	-1 025 210	-1 917 676	87,1
Vyörytyserät	-18 207	0	0	
Vyörytyserämenot	-18 207	0	0	

230 VAPAA-AIKAPALVELUT	TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
2302 VESIHELMEN MARKKINOINTI				
Toimintakulut				
Palvelujen ostot	-864	-6 950	-7 200	3,6
Toimintakulut	-864	-6 950	-7 200	3,6
Toimintakate	-864	-6 950	-7 200	3,6
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-864	-6 950	-7 200	3,6
Vyörytyserät	-31	0	0	
Vyörytyserämenot	-31	0	0	

230 VAPAA-AIKAPALVELUT	TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
2303 VESIHELMEN KAHVIO				
Toimintatuotot				
Myyntituotot	56 724	45 000	100 000	122,2
Toimintatuotot	56 724	45 000	100 000	122,2
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-73 047	-65 850	-65 760	-0,1
Palkat ja palkkiot	-59 110	-52 950	-53 010	0,1
Henkilösivukulut	-13 938	-12 900	-12 750	-1,2
Eläkekulut	-12 158	-11 070	-10 920	-1,4

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2027

Muut henkilösivukulut	-1 780	-1 830	-1 830	0,0
Palvelujen ostot	-8 870	-2 050	-1 080	-47,3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-30 437	-21 750	-46 300	112,9
Muut toimintakulut	-3 724	-2 000	-2 600	30,0
 Toimintakulut	 -116 078	 -91 650	 -115 740	 26,3
 Toimintakate	 -59 354	 -46 650	 -15 740	 -66,3
 Tilikauden ylijäämä/alijäämä	 -59 354	 -46 650	 -15 740	 -66,3
 Vyörytyserät	 -7 538	 0	 0	
Vyörytyserämenot	-7 538	0	0	

230 VAPAA-AIKAPALVELUT
2311 JÄÄHALLI

TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
---------	------------------	----------	------

Toimintatuotot				
Muut toimintatuotot	191 624	230 000	180 000	-21,7
 Toimintatuotot	 191 624	 230 000	 180 000	 -21,7
 Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-217 077	-218 310	-228 410	4,6
Palkat ja palkkiot	-178 248	-179 220	-187 790	4,8
Henkilösivukulut	-38 828	-39 090	-40 620	3,9
Eläkekulut	-33 559	-32 910	-34 170	3,8
Muut henkilösivukulut	-5 269	-6 180	-6 450	4,4
Palvelujen ostot	-69 372	-77 465	-70 413	-9,1
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-19 782	-18 500	-18 500	0,0
Muut toimintakulut	-924 149	-966 510	-981 231	1,5

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2027

Toimintakulut	-1 230 380	-1 280 785	-1 298 554	1,4
Toimintakate	-1 038 755	-1 050 785	-1 118 554	6,4
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-27 891	-27 890	0	-100,0
Poistot ja arvonalentumiset	-27 891	-27 890	0	-100,0
Tilikauden tulos	-1 066 646	-1 078 675	-1 118 554	3,7
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-1 066 646	-1 078 675	-1 118 554	3,7
Vyörytyserät	-15 814	0	0	
Vyörytyserämenot	-15 814	0	0	

230 VAPAA-AIKAPALVELUT
2312 FEENIKS

TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
---------	------------------	----------	------

Toimintatuotot				
Muut toimintatuotot	30 483	40 000	35 000	-12,5
Toimintatuotot	30 483	40 000	35 000	-12,5
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-92 328	-105 380	-106 060	0,6
Palkat ja palkkiot	-76 019	-85 520	-86 350	1,0
Henkilösivukulut	-16 309	-19 860	-19 710	-0,8
Eläkekulut	-14 024	-16 910	-16 750	-0,9
Muut henkilösivukulut	-2 285	-2 950	-2 960	0,3
Palvelujen ostot	-55 411	-59 250	-59 049	-0,3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 517	-4 600	-4 800	4,3

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2027

Muut toimintakulut	-267 376	-258 830	-269 832	4,3
Toimintakulut	-420 633	-428 060	-439 741	2,7
Toimintakate	-390 149	-388 060	-404 741	4,3
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-390 149	-388 060	-404 741	4,3
Vyörytyserät	-7 905	0	0	
Vyörytyserämenot	-7 905	0	0	
230 VAPAA-AIKAPALVELUT	TP 2025	TA+MUUT.	LTK 2027	Ero%
2319 MUUT LIIKUNTAPAIKAT		2026		
Toimintatuotot				
Muut toimintatuotot	40 697	44 000	35 000	-20,5
Toimintatuotot	40 697	44 000	35 000	-20,5
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-32 784	-38 390	-38 930	1,4
Palkat ja palkkiot	-27 004	-31 800	-32 300	1,6
Henkilösivukulut	-5 780	-6 590	-6 630	0,6
Eläkekulut	-4 999	-5 490	-5 520	0,5
Muut henkilösivukulut	-781	-1 100	-1 110	0,9
Palvelujen ostot	-25 107	-23 590	-29 719	26,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 227	-12 000	-12 200	1,7
Muut toimintakulut	-244 312	-246 770	-247 416	0,3
Toimintakulut	-312 430	-320 750	-328 265	2,3
Toimintakate	-271 732	-276 750	-293 265	6,0

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2027

Poistot ja arvonalentumiset

Suunnitelman mukaiset poistot	-25 740	-13 660	0	-100,0
-------------------------------	---------	---------	---	--------

Poistot ja arvonalentumiset

	-25 740	-13 660	0	-100,0
--	---------	---------	---	--------

Tilikauden tulos

	-297 472	-290 410	-293 265	1,0
--	----------	----------	----------	-----

Tilikauden ylijäämä/alijäämä

	-297 472	-290 410	-293 265	1,0
--	----------	----------	----------	-----

Vyörytyserät

	-2 748	0	0
--	--------	---	---

Vyörytyserämenot

	-2 748	0	0
--	--------	---	---

230 VAPAA-AIKAPALVELUT
2321 MUU LIIKUNTATYÖ

TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
---------	------------------	----------	------

Toimintatuotot

Maksutuotot	31 707	29 000	31 000	6,9
-------------	--------	--------	--------	-----

Muut toimintatuotot	290	0	0	
---------------------	-----	---	---	--

Toimintatuotot

	31 997	29 000	31 000	6,9
--	--------	--------	--------	-----

Toimintakulut

Henkilöstökulut	-72 545	-79 320	-84 630	6,7
-----------------	---------	---------	---------	-----

Palkat ja palkkiot	-59 895	-63 960	-68 490	7,1
--------------------	---------	---------	---------	-----

Henkilösivukulut	-12 649	-15 360	-16 140	5,1
------------------	---------	---------	---------	-----

Eläkekulut	-10 895	-13 150	-13 790	4,9
------------	---------	---------	---------	-----

Muut henkilösivukulut	-1 754	-2 210	-2 350	6,3
-----------------------	--------	--------	--------	-----

Palvelujen ostot	-21 762	-33 920	-37 841	11,6
------------------	---------	---------	---------	------

Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 145	-1 500	-2 400	60,0
-------------------------------	--------	--------	--------	------

Muut toimintakulut	-21 505	-26 280	-42 548	61,9
--------------------	---------	---------	---------	------

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2027

Toimintakulut	-118 957	-141 020	-167 419	18,7
Toimintakate	-86 960	-112 020	-136 419	21,8
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-86 960	-112 020	-136 419	21,8
Vyörytyserät	-4 991	0	0	
Vyörytyserämenot	-4 991	0	0	

230 VAPAA-AIKAPALVELUT
2322 ERITYISLIIKUNNANOHJAAJA
TP 2025 **TA+MUUT.**
 2026
LTK 2027 **Ero%**

Toimintatuotot				
Myyntituotot	9 401	9 000	9 000	0,0
Maksutuotot	23 536	44 000	16 000	-63,6
Tuet ja avustukset	44 000	0	0	
Toimintatuotot	76 937	53 000	25 000	-52,8
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-107 628	-100 260	-107 340	7,1
Palkat ja palkkiot	-88 590	-81 780	-86 580	5,9
Henkilösivukulut	-19 038	-18 480	-20 760	12,3
Eläkekulut	-16 460	-15 660	-17 780	13,5
Muut henkilösivukulut	-2 578	-2 820	-2 980	5,7
Palvelujen ostot	-23 625	-18 940	-29 645	56,5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-12 948	-3 400	-2 400	-29,4
Muut toimintakulut	-16 145	-19 200	-18 200	-5,2
Toimintakulut	-160 346	-141 800	-157 585	11,1
Toimintakate	-83 409	-88 800	-132 585	49,3

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2027

Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-83 409	-88 800	-132 585	49,3
Vyörytyserät	-7 572	0	0	
Vyörytyserämenot	-7 572	0	0	
230 VAPAA-AIKAPALVELUT	TP 2025	TA+MUUT.	LTK 2027	Ero%
2331 NUORISOTYÖ		2026		
Toimintatuotot				
Myyntituotot	219	0	0	
Maksutuotot	0	1 000	0	-100,0
Muut toimintatuotot	3 841	8 000	6 000	-25,0
Toimintatuotot	4 060	9 000	6 000	-33,3
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-202 041	-257 250	-277 573	7,9
Palkat ja palkkiot	-164 689	-210 160	-224 803	7,0
Henkilösivukulut	-37 352	-47 090	-52 770	12,1
Eläkekulut	-32 486	-39 820	-44 930	12,8
Muut henkilösivukulut	-4 865	-7 270	-7 840	7,8
Palvelujen ostot	-45 338	-55 080	-73 537	33,5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 609	-13 000	-17 500	34,6
Muut toimintakulut	-38 023	-50 280	-67 516	34,3
Toimintakulut	-294 012	-375 610	-436 126	16,1
Toimintakate	-289 952	-366 610	-430 126	17,3
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 320	-3 050	-266	-91,3

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2027

Poistot ja arvonalentumiset	-3 320	-3 050	-266	-91,3
Tilikauden tulos	-293 272	-369 660	-430 392	16,4
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-293 272	-369 660	-430 392	16,4
Vyörytyserät	-19 004	0	0	
Vyörytyserämenot	-19 004	0	0	
230 VAPAA-AIKAPALVELUT	TP 2025	TA+MUUT.	LTk 2027	Ero%
2339 NUORISOTYÖN PROJEKTIT		2026		
Toimintatuotot				
Tuet ja avustukset	88 531	75 000	0	-100,0
Toimintatuotot	88 531	75 000	0	-100,0
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-101 282	-126 010	-163 260	29,6
Palkat ja palkkiot	-82 419	-104 390	-135 450	29,8
Henkilösivukulut	-18 862	-21 620	-27 810	28,6
Eläkekulut	-16 425	-18 010	-23 160	28,6
Muut henkilösivukulut	-2 437	-3 610	-4 650	28,8
Palvelujen ostot	-24 166	-25 450	-23 361	-8,2
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 001	-4 600	-4 600	0,0
Muut toimintakulut	-230	-500	-500	0,0
Toimintakulut	-128 679	-156 560	-191 721	22,5
Toimintakate	-40 147	-81 560	-191 721	135,1

[illegible]

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2027

Poistot ja arvonalentumiset	-10 439	-9 840	0	-100,0
-----------------------------	---------	--------	---	--------

Tilikauden tulos	-888 396	-975 100	-984 192	0,9
-------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	------------

Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-888 396	-975 100	-984 192	0,9
-------------------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	------------

Vyörytyserät	-45 365	0	0	
--------------	---------	---	---	--

Vyörytyserämenot	-45 365	0	0	
------------------	---------	---	---	--

230 VAPAA-AIKAPALVELUT
2346 KIRJASTOAUTO

TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
---------	------------------	----------	------

Toimintakulut

Henkilöstökulut	-46 095	-47 250	-50 420	6,7
-----------------	---------	---------	---------	-----

Palkat ja palkkiot	-37 984	-37 790	-40 470	7,1
--------------------	---------	---------	---------	-----

Henkilösivukulut	-8 111	-9 460	-9 950	5,2
------------------	--------	--------	--------	-----

Eläkekulut	-6 985	-8 150	-8 550	4,9
------------	--------	--------	--------	-----

Muut henkilösivukulut	-1 126	-1 310	-1 400	6,9
-----------------------	--------	--------	--------	-----

Palvelujen ostot	-10 854	-12 210	-14 408	18,0
------------------	---------	---------	---------	------

Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-11 794	-13 500	-13 850	2,6
-------------------------------	---------	---------	---------	-----

Muut toimintakulut	-20 721	-26 960	-27 148	0,7
--------------------	---------	---------	---------	-----

Toimintakulut	-89 464	-99 920	-105 826	5,9
---------------	---------	---------	----------	-----

Toimintakate	-89 464	-99 920	-105 826	5,9
---------------------	----------------	----------------	-----------------	------------

Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-89 464	-99 920	-105 826	5,9
-------------------------------------	----------------	----------------	-----------------	------------

Vyörytyserät	-4 488	0	0	
--------------	--------	---	---	--

Vyörytyserämenot	-4 488	0	0	
------------------	--------	---	---	--

230 VAPAA-AIKAPALVELUT
2349 KIRJASTON PROJEKTIT

TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
---------	------------------	----------	------

Toimintakulut

Henkilöstökulut	-511	0	0
Palkat ja palkkiot	-162	0	0
Henkilösivukulut	-349	0	0
Eläkekulut	-345	0	0
Muut henkilösivukulut	-4	0	0

Toimintakulut

-511	0	0
------	---	---

Toimintakate

-511	0	0
------	---	---

Tilikauden ylijäämä/alijäämä

-511	0	0
------	---	---

Vyörytyserät

-18	0	0
-----	---	---

Vyörytyserämenot

-18	0	0
-----	---	---

230 VAPAA-AIKAPALVELUT
2361 KULTTUURITYÖ

TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
---------	------------------	----------	------

Toimintatuotot

Maksutuotot	3 063	0	0
-------------	-------	---	---

Toimintatuotot

3 063	0	0
-------	---	---

Toimintakulut

Henkilöstökulut	-23 625	-26 460	-48 320	82,6
-----------------	---------	---------	---------	------

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2027

Palkat ja palkkiot	-19 704	-21 550	-39 760	84,5
Henkilösivukulut	-3 921	-4 910	-8 560	74,3
Eläkekulut	-3 416	-4 170	-7 200	72,7
Muut henkilösivukulut	-505	-740	-1 360	83,8
Palvelujen ostot	-28 282	-39 120	-54 000	38,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-417	-1 700	-2 300	35,3
Muut toimintakulut	-2 166	-11 600	-12 000	3,4
 Toimintakulut	 -54 490	 -78 880	 -116 620	 47,8
 Toimintakate	 -51 426	 -78 880	 -116 620	 47,8
 Tilikauden ylijäämä/alijäämä	 -51 426	 -78 880	 -116 620	 47,8
 Vyörytyserät	 -2 922	 0	 0	
Vyörytyserämenot	-2 922	0	0	

230 VAPAA-AIKAPALVELUT
2366 KULTTUURITILAT

TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
---------	------------------	----------	------

Toimintatuotot				
Muut toimintatuotot	4 479	0	0	
 Toimintatuotot	 4 479	 0	 0	
 Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-2 393	0	0	
Palkat ja palkkiot	-2 010	0	0	
Henkilösivukulut	-383	0	0	
Eläkekulut	-330	0	0	
Muut henkilösivukulut	-53	0	0	
Palvelujen ostot	-14 170	-17 109	-15 541	-9,2

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2027

Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-113	-2 300	-913	-60,3
Muut toimintakulut	-195 992	-204 800	-212 608	3,8
Toimintakulut	-212 669	-224 209	-229 062	2,2
Toimintakate	-208 190	-224 209	-229 062	2,2
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-208 190	-224 209	-229 062	2,2
Vyörytyserät	-712	0	0	
Vyörytyserämenot	-712	0	0	

230 VAPAA-AIKAPALVELUT
2368 KULTTUURIAVUSTUKSET

TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
0	-5 500	-5 500	0,0
-37 600	-37 600	-37 600	0,0
-37 600	-43 100	-43 100	0,0
-37 600	-43 100	-43 100	0,0
-37 600	-43 100	-43 100	0,0
-1 359	0	0	
-1 359	0	0	

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2027

230 VAPAA-AIKAPALVELUT 2369 KULTTUURITOIMINNAN PROJEKTIT	TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-162	0	0	
Palkat ja palkkiot	-137	0	0	
Henkilösivukulut	-25	0	0	
Eläkekulut	-21	0	0	
Muut henkilösivukulut	-4	0	0	
Muut toimintakulut	-797	0	0	
Toimintakulut	-959	0	0	
Toimintakate	-959	0	0	
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-959	0	0	
Vyörytyserät	-35	0	0	
Vyörytyserämenot	-35	0	0	

230 VAPAA-AIKAPALVELUT 2371 FORSSAN MUSEO	TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
Toimintatuotot				
Myyntituotot	11 426	20 000	20 000	0,0
Maksutuotot	25 071	20 000	20 000	0,0
Tuet ja avustukset	92 849	83 000	85 000	2,4
Muut toimintatuotot	12 441	3 000	3 000	0,0
Toimintatuotot	141 787	126 000	128 000	1,6

Toimintakulut

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2027

Henkilöstökulut	-201 042	-203 910	-207 960	2,0
Palkat ja palkkiot	-164 675	-164 130	-167 720	2,2
Henkilösivukulut	-36 367	-39 780	-40 240	1,2
Eläkekulut	-31 451	-34 110	-34 440	1,0
Muut henkilösivukulut	-4 916	-5 670	-5 800	2,3
Palvelujen ostot	-50 810	-53 780	-67 663	25,8
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 890	-11 475	-13 475	17,4
Muut toimintakulut	-140 576	-130 600	-133 652	2,3
 Toimintakulut	 -401 319	 -399 765	 -422 750	 5,7
 Toimintakate	 -259 531	 -273 765	 -294 750	 7,7
 Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-7 029	-6 720	0	-100,0
 Poistot ja arvonalentumiset	 -7 029	 -6 720	 0	 -100,0
 Tilikauden tulos	 -266 560	 -280 485	 -294 750	 5,1
 Tilikauden ylijäämä/alijäämä	 -266 560	 -280 485	 -294 750	 5,1
 Vyörytyserät	-18 938	0	0	
Vyörytyserämenot	-18 938	0	0	

230 VAPAA-AIKAPALVELUT
2379 MUSEON PROJEKTIT

TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
---------	------------------	----------	------

Toimintatuotot				
Myyntituotot	8 355	0	9 000	
Maksutuotot	3 280	0	4 000	
Tuet ja avustukset	22 523	14 000	20 000	42,9

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2027

Muut toimintatuotot	319	0	0	
Toimintatuotot	34 477	14 000	33 000	135,7
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-21 064	-11 960	-29 900	150,0
Palkat ja palkkiot	-16 803	-9 900	-24 750	150,0
Henkilösivukulut	-4 261	-2 060	-5 150	150,0
Eläkekulut	-3 822	-1 710	-4 280	150,3
Muut henkilösivukulut	-439	-350	-870	148,6
Palvelujen ostot	-19 803	-3 000	-26 100	770,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 370	-500	-2 120	324,0
Muut toimintakulut	-3 444	0	-7 250	
Toimintakulut	-45 680	-15 460	-65 370	322,8
Toimintakate	-11 203	-1 460	-32 370	2 117,1
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-11 203	-1 460	-32 370	2 117,1
Vyörytyserät	-1 544	0	0	
Vyörytyserämenot	-1 544	0	0	

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2027

230 VAPAA-AIKAPALVELUT
YHTEENSÄ

TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
---------	------------------	----------	------

Toimintatuotot

Myyntituotot	375 775	294 650	733 650	149,0
Maksutuotot	86 657	94 000	71 000	-24,5
Tuet ja avustukset	250 892	172 000	105 000	-39,0
Muut toimintatuotot	335 112	350 500	328 400	-6,3

Toimintatuotot

1 048 436	911 150	1 238 050	35,9
-----------	---------	-----------	------

Toimintakulut

Henkilöstökulut	-1 843 051	-2 020 840	-2 312 089	14,4
Palkat ja palkkiot	-1 502 520	-1 633 240	-1 873 759	14,7
Henkilösivukulut	-340 531	-387 600	-438 330	13,1
Eläkekulut	-296 135	-331 130	-373 610	12,8
Muut henkilösivukulut	-44 396	-56 470	-64 720	14,6
Palvelujen ostot	-686 057	-665 394	-971 465	46,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-254 015	-268 485	-312 758	16,5
Avustukset	-37 600	-37 600	-37 600	0,0
Muut toimintakulut	-2 489 178	-3 033 950	-4 058 085	33,8

Toimintakulut

-5 309 901	-6 026 269	-7 691 997	27,6
------------	------------	------------	------

Toimintakate

-4 261 465	-5 115 119	-6 453 947	26,2
------------	------------	------------	------

Poistot ja arvonalentumiset

Suunnitelman mukaiset poistot	-81 289	-76 030	-266	-99,7
-------------------------------	---------	---------	------	-------

Poistot ja arvonalentumiset

-81 289	-76 030	-266	-99,7
---------	---------	------	-------

Tilikauden tulos

-4 342 754	-5 191 149	-6 454 213	24,3
------------	------------	------------	------

Tilikauden ylijäämä/alijäämä

-4 342 754	-5 191 149	-6 454 213	24,3
------------	------------	------------	------

Vyörytyserät	-167 377	0	0
Vyörytyserämenot	-167 377	0	0

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2027

240 TAIDE- JA KOULUTUSKESKUS ELLI 2401 FORSSAN YHTEISLYSEO	TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
Toimintatuotot				
Myyntituotot	81 903	200 300	125 000	-37,6
Tuet ja avustukset	70 902	200 000	50 000	-75,0
Muut toimintatuotot	101 691	130 000	130 000	0,0
Toimintatuotot	254 496	530 300	305 000	-42,5
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-2 272 304	-2 467 190	-2 536 270	2,8
Palkat ja palkkiot	-1 852 749	-1 990 370	-2 049 170	3,0
Henkilösivukulut	-419 555	-476 820	-487 100	2,2
Eläkekulut	-367 768	-408 520	-416 740	2,0
Muut henkilösivukulut	-51 787	-68 300	-70 360	3,0
Palvelujen ostot	-533 772	-497 440	-526 253	5,8
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-200 269	-210 400	-223 700	6,3
Muut toimintakulut	-686 774	-700 476	-697 228	-0,5
Toimintakulut	-3 693 119	-3 875 506	-3 983 451	2,8
Toimintakate	-3 438 623	-3 345 206	-3 678 451	10,0
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 579	0	0	
Poistot ja arvonalentumiset	-2 579	0	0	
Tilikauden tulos	-3 441 202	-3 345 206	-3 678 451	10,0
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-3 441 202	-3 345 206	-3 678 451	10,0
Vyörytyserät	-221 271	0	0	

Palvelu (per 31.12.2027): 200, 210, 230, 240, .. /Kustannuspaikka

24. 9. 2026 9:42 sivu 7(11)

Vyörytysrämenot	-221 271	0	0	
240 TAIDE- JA KOULUTUSKESKUS ELLI 2402 URHEILUAKATEMIA	TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
Toimintatuotot				
Myyntituotot	1 013	0	1 000	
Toimintatuotot	1 013	0	1 000	
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-16 511	0	0	
Palkat ja palkkiot	-13 967	0	0	
Henkilösivukulut	-2 544	0	0	
Eläkekulut	-2 280	0	0	
Muut henkilösivukulut	-264	0	0	
Palvelujen ostot	-13 848	-25 000	-25 000	0,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-199	0	0	
Muut toimintakulut	-10 458	-3 000	-7 000	133,3
Toimintakulut	-41 017	-28 000	-32 000	14,3
Toimintakate	-40 004	-28 000	-31 000	10,7
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-40 004	-28 000	-31 000	10,7
Vyörytysräät	-1 201	0	0	
Vyörytysrämenot	-1 201	0	0	

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2027

240 TAIDE- JA KOULUTUSKESKUS ELLI 2421 AIKUISLUKIO	TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
Toimintatuotot				
Myyntituotot	107	100	0	-100,0
Maksutuotot	0	200	0	-100,0
Muut toimintatuotot	6 981	0	0	
Toimintatuotot	7 087	300	0	-100,0
Toimintakulut				
Palvelujen ostot	-107	-70	-70	0,0
Toimintakulut	-107	-70	-70	0,0
Toimintakate	6 981	230	-70	-130,4
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	6 981	230	-70	-130,4
Vyörytyserät	-2	0	0	
Vyörytyserämenot	-2	0	0	

240 TAIDE- JA KOULUTUSKESKUS ELLI 2431 WAHREN-OPISTO	TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
Toimintatuotot				
Myyntituotot	89 663	100 000	95 000	-5,0
Maksutuotot	111 463	100 000	110 000	10,0
Muut toimintatuotot	20 465	15 000	17 000	13,3
Toimintatuotot	221 592	215 000	222 000	3,3

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2027

Toimintakulut

Henkilöstökulut	-341 037	-339 130	-374 850	10,5
Palkat ja palkkiot	-281 069	-277 840	-306 660	10,4
Henkilösivukulut	-59 968	-61 290	-68 190	11,3
Eläkekulut	-52 097	-51 680	-57 640	11,5
Muut henkilösivukulut	-7 871	-9 610	-10 550	9,8
Palvelujen ostot	-84 090	-72 090	-77 079	6,9
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-21 641	-8 800	-10 200	15,9
Muut toimintakulut	-139 043	-140 250	-140 640	0,3

Toimintakulut	-585 811	-560 270	-602 769	7,6
---------------	----------	----------	----------	-----

Toimintakate	-364 219	-345 270	-380 769	10,3
---------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-------------

Poistot ja arvonalentumiset

Suunnitelman mukaiset poistot	-2 131	0	0	
-------------------------------	--------	---	---	--

Poistot ja arvonalentumiset	-2 131	0	0	
-----------------------------	--------	---	---	--

Tilikauden tulos	-366 350	-345 270	-380 769	10,3
-------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-------------

Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-366 350	-345 270	-380 769	10,3
-------------------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-------------

Vyörytyserät	-82 954	0	0	
--------------	---------	---	---	--

Vyörytyserämenot	-82 954	0	0	
------------------	---------	---	---	--

240 TAIDE- JA KOULUTUSKESKUS ELLI
2439 WAHREN-OPISTON PROJEKTIT

TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
---------	------------------	----------	------

Toimintatuotot

Tuet ja avustukset	2 062	10 000	10 000	0,0
--------------------	-------	--------	--------	-----

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2027

Muut toimintatuotot	5 835	0	0	
Toimintatuotot	7 896	10 000	10 000	0,0
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-3 598	-4 810	-7 900	64,2
Palkat ja palkkiot	-3 025	-4 000	-6 350	58,8
Henkilösivukulut	-573	-810	-1 550	91,4
Eläkekulut	-490	-680	-1 340	97,1
Muut henkilösivukulut	-83	-130	-210	61,5
Palvelujen ostot	-555	-190	-200	5,3
Avustukset	-3 744	0	0	
Muut toimintakulut	-26	0	-2 150	
Toimintakulut	-7 923	-5 000	-10 250	105,0
Toimintakate	-27	5 000	-250	-105,0
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-27	5 000	-250	-105,0
Vyörytyserät	-286	0	0	
Vyörytyserämenot	-286	0	0	

240 TAIDE- JA KOULUTUSKESKUS ELLI
2441 MUSIIKKIOPISTON PERUSOPETUS

TP 2025

TA+MUUT.
2026

LTK 2027

Ero%

Toimintatuotot				
Myyntituotot	206 746	203 000	200 000	-1,5
Maksutuotot	98 212	115 000	110 000	-4,3
Muut toimintatuotot	0	10 000	1 000	-90,0
Toimintatuotot	304 958	328 000	311 000	-5,2

Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-741 921	-763 980	-772 190	1,1
Palkat ja palkkiot	-609 194	-612 880	-622 880	1,6
Henkilösivukulut	-132 727	-151 100	-149 310	-1,2
Eläkekulut	-114 969	-129 940	-127 920	-1,6
Muut henkilösivukulut	-17 758	-21 160	-21 390	1,1
Palvelujen ostot	-52 741	-49 050	-50 186	2,3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 862	-8 000	-8 600	7,5
Muut toimintakulut	-60 741	-57 930	-58 384	0,8
Toimintakulut	-859 265	-878 960	-889 360	1,2
Toimintakate	-554 307	-550 960	-578 360	5,0
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-554 307	-550 960	-578 360	5,0
Vyörytyserät	-83 847	0	0	
Vyörytyserämenot	-83 847	0	0	

240 TAIDE- JA KOULUTUSKESKUS ELLI	TP 2025	TA+MUUT.	LTK 2027	Ero%
2446 MUSIIKKILEIKKIKOULU		2026		
Toimintatuotot				
Myyntituotot	23 879	17 000	17 000	0,0
Maksutuotot	26 585	25 000	20 000	-20,0
Toimintatuotot	50 464	42 000	37 000	-11,9
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-77 022	-83 990	-75 680	-9,9
Palkat ja palkkiot	-62 260	-66 230	-59 590	-10,0

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2027

Henkilösivukulut	-14 762	-17 760	-16 090	-9,4
Eläkekulut	-12 917	-15 470	-14 050	-9,2
Muut henkilösivukulut	-1 845	-2 290	-2 040	-10,9
Palvelujen ostot	-11 865	-8 240	-12 073	46,5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-55	-1 300	-300	-76,9
Muut toimintakulut	-22 046	-22 340	-24 344	9,0
 Toimintakulut	 -110 988	 -115 870	 -112 397	 -3,0
 Toimintakate	 -60 524	 -73 870	 -75 397	 2,1
 Tilikauden ylijäämä/alijäämä	 -60 524	 -73 870	 -75 397	 2,1
 Vyörytyserät	 -6 090	 0	 0	
Vyörytyserämenot	-6 090	0	0	

240 TAIDE- JA KOULUTUSKESKUS ELLI
2447 MUSIIKKIOPISTON AVOIN OPETUS

TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
---------	------------------	----------	------

Toimintatuotot				
Maksutuotot	22 164	31 000	31 000	0,0
 Toimintatuotot	 22 164	 31 000	 31 000	 0,0
 Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-23 014	-28 690	-28 980	1,0
Palkat ja palkkiot	-19 443	-23 700	-24 000	1,3
Henkilösivukulut	-3 571	-4 990	-4 980	-0,2
Eläkekulut	-3 091	-4 180	-4 170	-0,2
Muut henkilösivukulut	-480	-810	-810	0,0
Palvelujen ostot	-1 230	0	-400	
Muut toimintakulut	-452	-2 010	-2 000	-0,5

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2027

Toimintakulut	-24 696	-30 700	-31 380	2,2
Toimintakate	-2 532	300	-380	-226,7
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-2 532	300	-380	-226,7
Vyörytyserät	-2 847	0	0	
Vyörytyserämenot	-2 847	0	0	

240 TAIDE- JA KOULUTUSKESKUS ELLI
2449 MUSIIKKIOPISTON PROJEKTIT
TP 2025 TA+MUUT.
2026
LTK 2027 Ero%

Toimintatuotot				
Tuet ja avustukset	6 419	10 000	0	-100,0
Toimintatuotot	6 419	10 000	0	-100,0
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-12 905	0	0	
Palkat ja palkkiot	-10 608	0	0	
Henkilösivukulut	-2 297	0	0	
Eläkekulut	-2 009	0	0	
Muut henkilösivukulut	-288	0	0	
Palvelujen ostot	-787	0	0	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-227	-10 000	0	-100,0
Muut toimintakulut	-129	0	0	
Toimintakulut	-14 048	-10 000	0	-100,0
Toimintakate	-7 629	0	0	

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2027

Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-7 629	0	0	
Vyörytyserät	-508	0	0	
Vyörytyserämenot	-508	0	0	
240 TAIDE- JA KOULUTUSKESKUS ELLI	TP 2025	TA+MUUT.	LTK 2027	Ero%
2451 KUVATAIDOKOULUN PERUSOPETUS		2026		
Toimintatuotot				
Myyntituotot	18 500	18 500	18 500	0,0
Maksutuotot	57 896	66 000	65 000	-1,5
Muut toimintatuotot	524	100	500	400,0
Toimintatuotot	76 920	84 600	84 000	-0,7
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-173 131	-162 350	-165 870	2,2
Palkat ja palkkiot	-141 213	-132 450	-135 580	2,4
Henkilösivukulut	-31 918	-29 900	-30 290	1,3
Eläkekulut	-27 786	-25 340	-25 620	1,1
Muut henkilösivukulut	-4 133	-4 560	-4 670	2,4
Palvelujen ostot	-37 216	-35 830	-40 144	12,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 469	-9 900	-12 000	21,2
Muut toimintakulut	-67 330	-66 750	-69 252	3,7
Toimintakulut	-287 147	-274 830	-287 266	4,5
Toimintakate	-210 227	-190 230	-203 266	6,9
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-210 227	-190 230	-203 266	6,9

Vyörytyserät	-73 168	0	0	
Vyörytyserämenot	-73 168	0	0	
240 TAIDE- JA KOULUTUSKESKUS ELLI	TP 2025	TA+MUUT.	LTK 2027	Ero%
2456 KUVATAIDOKOULUN AVOIN OPETUS		2026		
Toimintatuotot				
Maksutuotot	18 415	20 000	19 000	-5,0
Toimintatuotot	18 415	20 000	19 000	-5,0
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-10 232	-14 470	-15 670	8,3
Palkat ja palkkiot	-8 593	-12 000	-13 000	8,3
Henkilösivukulut	-1 639	-2 470	-2 670	8,1
Eläkekulut	-1 404	-2 050	-2 220	8,3
Muut henkilösivukulut	-234	-420	-450	7,1
Palvelujen ostot	-79	0	0	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 401	-5 530	-4 100	-25,9
Muut toimintakulut	-319	0	0	
Toimintakulut	-12 031	-20 000	-19 770	-1,2
Toimintakate	6 384	0	-770	
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	6 384	0	-770	
Vyörytyserät	-435	0	0	
Vyörytyserämenot	-435	0	0	

240 TAIDE- JA KOULUTUSKESKUS ELLI 2459 KUVATAIDEKOULUN PROJEKTIT	TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
Toimintatuotot				
Maksutuotot	477	0	0	
Tuet ja avustukset	10 978	15 000	20 000	33,3
Muut toimintatuotot	5 802	0	0	
Toimintatuotot	17 258	15 000	20 000	33,3
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-10 099	-9 640	-22 330	131,6
Palkat ja palkkiot	-8 468	-8 000	-18 530	131,6
Henkilösivukulut	-1 631	-1 640	-3 800	131,7
Eläkekulut	-1 400	-1 370	-3 170	131,4
Muut henkilösivukulut	-231	-270	-630	133,3
Palvelujen ostot	-57	0	0	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 094	0	-3 000	
Muut toimintakulut	0	-360	-300	-16,7
Toimintakulut	-12 250	-10 000	-25 630	156,3
Toimintakate	5 008	5 000	-5 630	-212,6
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	5 008	5 000	-5 630	-212,6
Vyörytyserät	-443	0	0	
Vyörytyserämenot	-443	0	0	

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2027

240 TAIDE- JA KOULUTUSKESKUS ELLI YHTEENSÄ	TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
Toimintatuotot				
Myyntituotot	421 811	538 900	456 500	-15,3
Maksutuotot	335 211	357 200	355 000	-0,6
Tuet ja avustukset	90 361	235 000	80 000	-66,0
Muut toimintatuotot	141 298	155 100	148 500	-4,3
Toimintatuotot	988 682	1 286 200	1 040 000	-19,1
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-3 681 774	-3 874 250	-3 999 740	3,2
Palkat ja palkkiot	-3 010 588	-3 127 470	-3 235 760	3,5
Henkilösivukulut	-671 186	-746 780	-763 980	2,3
Eläkekulut	-586 211	-639 230	-652 870	2,1
Muut henkilösivukulut	-84 975	-107 550	-111 110	3,3
Palvelujen ostot	-736 346	-687 910	-731 405	6,3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-239 217	-253 930	-261 900	3,1
Avustukset	-3 744	0	0	
Muut toimintakulut	-987 319	-993 116	-1 001 298	0,8
Toimintakulut	-5 648 401	-5 809 206	-5 994 343	3,2
Toimintakate	-4 659 719	-4 523 006	-4 954 343	9,5
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 709	0	0	
Poistot ja arvonalentumiset	-4 709	0	0	
Tilikauden tulos	-4 664 428	-4 523 006	-4 954 343	9,5
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-4 664 428	-4 523 006	-4 954 343	9,5

Vyörytyserät	-473 054	0	0
Vyörytyserämenot	-473 054	0	0

250 VARHAISKASVATUKSEN PALVELUT 2501 VARHAISKASVATUKSEN HALLINTO	TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-94 211	-113 160	-118 600	4,8
Palkat ja palkkiot	-76 401	-90 730	-95 280	5,0
Henkilösivukulut	-17 810	-22 430	-23 320	4,0
Eläkekulut	-15 496	-19 300	-20 050	3,9
Muut henkilösivukulut	-2 314	-3 130	-3 270	4,5
Palvelujen ostot	-21 501	-73 240	-84 424	15,3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-738	-2 200	-1 500	-31,8
Muut toimintakulut	-5 619	-5 430	-5 504	1,4
 Toimintakulut	 -122 069	 -194 030	 -210 028	 8,2
Toimintakate	-122 069	-194 030	-210 028	8,2
 Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-12 712	-10 290	0	-100,0
 Poistot ja arvonalentumiset	 -12 712	 -10 290	 0	 -100,0
Tilikauden tulos	-134 781	-204 320	-210 028	2,8
 Tilikauden ylijäämä/alijäämä	 -134 781	 -204 320	 -210 028	 2,8
 Vyörytyserät	 -5 147	 0	 0	
Vyörytyserämenot	-5 147	0	0	

250 VARHAISKASVATUKSEN PALVELUT 2509 VARHAISKASVATUKSEN PROJEKTIT	TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
--	---------	------------------	----------	------

Toimintatuotot				
Tuet ja avustukset	69 857	0	0	
Toimintatuotot				
	69 857	0	0	
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-72 634	0	0	
Palkat ja palkkiot	-58 303	0	0	
Henkilösivukulut	-14 331	0	0	
Eläkekulut	-12 638	0	0	
Muut henkilösivukulut	-1 693	0	0	
Palvelujen ostot	-408	0	0	
Muut toimintakulut	-59	-19 185	-57 000	197,1
Toimintakulut				
	-73 101	-19 185	-57 000	197,1
Toimintakate				
	-3 244	-19 185	-57 000	197,1
Tilikauden ylijäämä/alijäämä				
	-3 244	-19 185	-57 000	197,1
Vyörytyserät				
	-3 620	0	0	
Vyörytyserämenot				
	-3 620	0	0	

250 VARHAISKASVATUKSEN PALVELUT	TP 2025	TA+MUUT.	LTK 2027	Ero%
2511 PIHAKOIVUN PÄIVÄKOTI		2026		
Toimintatuotot				
Maksutuotot	30 081	31 000	31 000	0,0
Toimintatuotot				
	30 081	31 000	31 000	0,0

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2027

Toimintakulut

Henkilöstökulut	-940 437	-966 290	-699 510	-27,6
Palkat ja palkkiot	-764 463	-778 900	-564 590	-27,5
Henkilösivukulut	-175 974	-187 390	-134 920	-28,0
Eläkekulut	-153 653	-160 400	-115 290	-28,1
Muut henkilösivukulut	-22 321	-26 990	-19 630	-27,3
Palvelujen ostot	-268 886	-262 506	-296 129	12,8
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 416	-6 560	-6 360	-3,0
Muut toimintakulut	-200 309	-195 910	-197 540	0,8

Toimintakulut	-1 417 048	-1 431 266	-1 199 539	-16,2
---------------	------------	------------	------------	-------

Toimintakate	-1 386 967	-1 400 266	-1 168 539	-16,5
---------------------	-------------------	-------------------	-------------------	--------------

Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-1 386 967	-1 400 266	-1 168 539	-16,5
-------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	--------------

Vyörytyserät	-67 570	0	0
Vyörytyserämenot	-67 570	0	0

250 VARHAISKASVATUKSEN PALVELUT
2514 PÄIVÄKOTI AUGUSTINA

TP 2025 TA+MUUT.
2026 LTK 2027 Ero%

Toimintatuotot

Maksutuotot	52 264	52 000	44 000	-15,4
Tuet ja avustukset	3 769	0	0	

Toimintatuotot	56 033	52 000	44 000	-15,4
----------------	--------	--------	--------	-------

Toimintakulut

Henkilöstökulut	-700 725	-765 440	-885 760	15,7
Palkat ja palkkiot	-569 513	-609 850	-712 010	16,8
Henkilösivukulut	-131 213	-155 590	-173 750	11,7

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2027

Eläkekulut	-114 107	-134 510	-149 160	10,9
Muut henkilösivukulut	-17 106	-21 080	-24 590	16,7
Palvelujen ostot	-232 243	-279 140	-310 854	11,4
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 215	-5 000	-5 000	0,0
Muut toimintakulut	-110 641	-112 830	-112 552	-0,2
Toimintakulut	-1 047 824	-1 162 410	-1 314 166	13,1
Toimintakate	-991 791	-1 110 410	-1 270 166	14,4
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-991 791	-1 110 410	-1 270 166	14,4
Vyörytyserät	-54 611	0	0	
Vyörytyserämenot	-54 611	0	0	

250 VARHAISKASVATUKSEN PALVELUT
2516 PÄIVÄKOTI AXEL WAHREN

TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
---------	------------------	----------	------

Toimintatuotot				
Maksutuotot	89 622	85 000	69 000	-18,8
Tuet ja avustukset	11 626	0	0	
Toimintatuotot	101 248	85 000	69 000	-18,8
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-1 290 848	-1 067 670	-565 830	-47,0
Palkat ja palkkiot	-1 046 895	-855 200	-458 320	-46,4
Henkilösivukulut	-243 953	-212 470	-107 510	-49,4
Eläkekulut	-212 534	-182 790	-91 450	-50,0
Muut henkilösivukulut	-31 419	-29 680	-16 060	-45,9
Palvelujen ostot	-370 323	-244 400	-337 026	37,9
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 460	-6 360	-6 340	-0,3

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2027

Muut toimintakulut	-152 269	-150 480	-149 376	-0,7
Toimintakulut	-1 822 899	-1 468 910	-1 058 572	-27,9
Toimintakate	-1 721 651	-1 383 910	-989 572	-28,5
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-1 721 651	-1 383 910	-989 572	-28,5
Vyörytyserät	-90 364	0	0	
Vyörytyserämenot	-90 364	0	0	

250 VARHAISKASVATUKSEN PALVELUT
2517 KOIJÄRVEN PÄIVÄKOTI

TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
---------	------------------	----------	------

Toimintatuotot				
Myyntituotot	200	0	0	
Maksutuotot	19 853	24 000	15 000	-37,5
Toimintatuotot	20 053	24 000	15 000	-37,5
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-367 904	-364 190	-339 350	-6,8
Palkat ja palkkiot	-299 557	-296 770	-274 030	-7,7
Henkilösivukulut	-68 347	-67 420	-65 320	-3,1
Eläkekulut	-59 757	-57 160	-55 930	-2,2
Muut henkilösivukulut	-8 590	-10 260	-9 390	-8,5
Palvelujen ostot	-123 202	-114 720	-132 339	15,4
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 581	-2 520	-2 520	0,0
Muut toimintakulut	-44 004	-44 000	-45 034	2,4
Toimintakulut	-536 691	-525 430	-519 243	-1,2

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2027

Toimintakate	-516 638	-501 430	-504 243	0,6
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-516 638	-501 430	-504 243	0,6
Vyörytyserät	-23 859	0	0	
Vyörytyserämenot	-23 859	0	0	
250 VARHAISKASVATUKSEN PALVELUT	TP 2025	TA+MUUT.	LTK 2027	Ero%
2518 AKVARELLIN PÄIVÄKOTI		2026		
Toimintatuotot				
Myyntituotot	700	0	0	
Maksutuotot	86 562	93 000	71 000	-23,7
Toimintatuotot	87 262	93 000	71 000	-23,7
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-1 752 343	-1 299 100	-1 160 700	-10,7
Palkat ja palkkiot	-1 418 063	-1 040 330	-935 370	-10,1
Henkilösivukulut	-334 280	-258 770	-225 330	-12,9
Eläkekulut	-291 178	-222 580	-192 740	-13,4
Muut henkilösivukulut	-43 102	-36 190	-32 590	-9,9
Palvelujen ostot	-631 251	-576 320	-587 004	1,9
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-14 294	-13 730	-13 910	1,3
Muut toimintakulut	-280 728	-283 930	-284 308	0,1
Toimintakulut	-2 678 616	-2 173 080	-2 045 922	-5,9
Toimintakate	-2 591 353	-2 080 080	-1 974 922	-5,1
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-2 591 353	-2 080 080	-1 974 922	-5,1

Vyörytyserät	-127 321	0	0
Vyörytyserämenot	-127 321	0	0

250 VARHAISKASVATUKSEN PALVELUT 2531 MYYDYT JA OSTETUT VARHAISKASVA	TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
Toimintatuotot				
Myyntituotot	13 918	15 000	26 000	73,3
Toimintatuotot	13 918	15 000	26 000	73,3
Toimintakulut				
Palvelujen ostot	-64 587	-112 000	-135 000	20,5
Toimintakulut	-64 587	-112 000	-135 000	20,5
Toimintakate	-50 669	-97 000	-109 000	12,4
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-50 669	-97 000	-109 000	12,4
Vyörytyserät	-2 335	0	0	
Vyörytyserämenot	-2 335	0	0	

250 VARHAISKASVATUKSEN PALVELUT 2551 VARHAISERITYISKASVATUS	TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
Toimintatuotot				
Myyntituotot	878	0	0	
Tuet ja avustukset	61 190	107 000	90 000	-15,9

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2027

Toimintatuotot	62 068	107 000	90 000	-15,9
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-949 199	-899 650	-716 670	-20,3
Palkat ja palkkiot	-773 674	-724 780	-583 350	-19,5
Henkilösivukulut	-175 525	-174 870	-133 320	-23,8
Eläkekulut	-152 156	-149 770	-113 080	-24,5
Muut henkilösivukulut	-23 369	-25 100	-20 240	-19,4
Palvelujen ostot	-33 358	-25 560	-28 188	10,3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 222	-1 080	-1 090	0,9
Muut toimintakulut	-5 790	-3 840	-4 898	27,6
Toimintakulut	-989 570	-930 130	-750 846	-19,3
Toimintakate	-927 502	-823 130	-660 846	-19,7
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-927 502	-823 130	-660 846	-19,7
Vyörytyserät	-60 448	0	0	
Vyörytyserämenot	-60 448	0	0	

250 VARHAISKASVATUKSEN PALVELUT
2561 LASTENHOIDON TUKI
TP 2025 TA+MUUT. LTK 2027 Ero%
2026

Toimintakulut				
Avustukset	-314 692	-320 000	-290 000	-9,4
Toimintakulut	-314 692	-320 000	-290 000	-9,4
Toimintakate	-314 692	-320 000	-290 000	-9,4

250 VARHAISKASVATUKSEN PALVELUT 2571 ESIOPETUS	TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-189	-811 570	-1 079 490	33,0
Palkat ja palkkiot	-156	-673 340	-867 470	28,8
Henkilösivukulut	-33	-138 230	-212 020	53,4
Eläkekulut	-28	-115 140	-182 260	58,3
Muut henkilösivukulut	-5	-23 090	-29 760	28,9
Palvelujen ostot	-12 798	-361 224	-61 147	-83,1
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-96	-9 850	-8 290	-15,8
Muut toimintakulut	-1	-1 010	-1 010	0,0
Toimintakulut	-13 084	-1 183 654	-1 149 937	-2,8
Toimintakate	-13 084	-1 183 654	-1 149 937	-2,8
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-13 084	-1 183 654	-1 149 937	-2,8

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2027

250 VARHAISKASVATUKSEN PALVELUT YHTEENSÄ	TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
Toimintatuotot				
Myyntituotot	15 696	15 000	26 000	73,3
Maksutuotot	278 382	285 000	230 000	-19,3
Tuet ja avustukset	146 442	107 000	90 000	-15,9
Toimintatuotot	440 520	407 000	346 000	-15,0
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-6 168 490	-6 287 070	-5 565 910	-11,5
Palkat ja palkkiot	-5 007 024	-5 069 900	-4 490 420	-11,4
Henkilösivukulut	-1 161 466	-1 217 170	-1 075 490	-11,6
Eläkekulut	-1 011 548	-1 041 650	-919 960	-11,7
Muut henkilösivukulut	-149 918	-175 520	-155 530	-11,4
Palvelujen ostot	-1 758 557	-2 049 110	-1 972 111	-3,8
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-39 022	-47 300	-45 010	-4,8
Avustukset	-314 692	-320 000	-290 000	-9,4
Muut toimintakulut	-799 420	-816 615	-857 222	5,0
Toimintakulut	-9 080 181	-9 520 095	-8 730 253	-8,3
Toimintakate	-8 639 660	-9 113 095	-8 384 253	-8,0
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-12 712	-10 290	0	-100,0
Poistot ja arvonalentumiset	-12 712	-10 290	0	-100,0
Tilikauden tulos	-8 652 373	-9 123 385	-8 384 253	-8,1
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-8 652 373	-9 123 385	-8 384 253	-8,1

Vyörytyserät	-446 651	0	0
Vyörytyserämenot	-446 651	0	0

RAPORTTI YHTEENSÄ	TP 2025	TA+MUUT. 2026	LTK 2027	Ero%
Toimintatuotot				
Myyntituotot	2 304 836	2 090 494	2 472 938	18,3
Maksutuotot	745 341	791 200	716 000	-9,5
Tuet ja avustukset	810 422	950 760	475 000	-50,0
Muut toimintatuotot	655 813	667 288	521 852	-21,8
Toimintatuotot	4 516 412	4 499 742	4 185 790	-7,0
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-22 979 014	-23 118 010	-23 154 719	0,2
Palkat ja palkkiot	-18 709 004	-18 609 030	-18 684 059	0,4
Henkilösivukulut	-4 270 010	-4 508 980	-4 470 660	-0,8
Eläkekulut	-3 720 684	-3 865 960	-3 826 530	-1,0
Muut henkilösivukulut	-549 326	-643 020	-644 130	0,2
Palvelujen ostot	-8 012 045	-8 563 616	-8 846 928	3,3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-914 676	-936 795	-994 448	6,2
Avustukset	-431 414	-520 600	-475 600	-8,6
Muut toimintakulut	-6 860 989	-7 660 145	-8 710 091	13,7
Toimintakulut	-39 198 138	-40 799 166	-42 181 786	3,4
Toimintakate	-34 681 726	-36 299 424	-37 995 996	4,7
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-150 592	-151 400	-266	-99,8
Poistot ja arvonalentumiset	-150 592	-151 400	-266	-99,8
Tilikauden tulos	-34 832 318	-36 450 824	-37 996 262	4,2
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-34 832 318	-36 450 824	-37 996 262	4,2

Vyörytyserät	-632 813	0	0
Vyörytyserämenot	-2 274 029	0	0
Vyörytyserätulot	1 641 216	0	0