



**ĖORI**

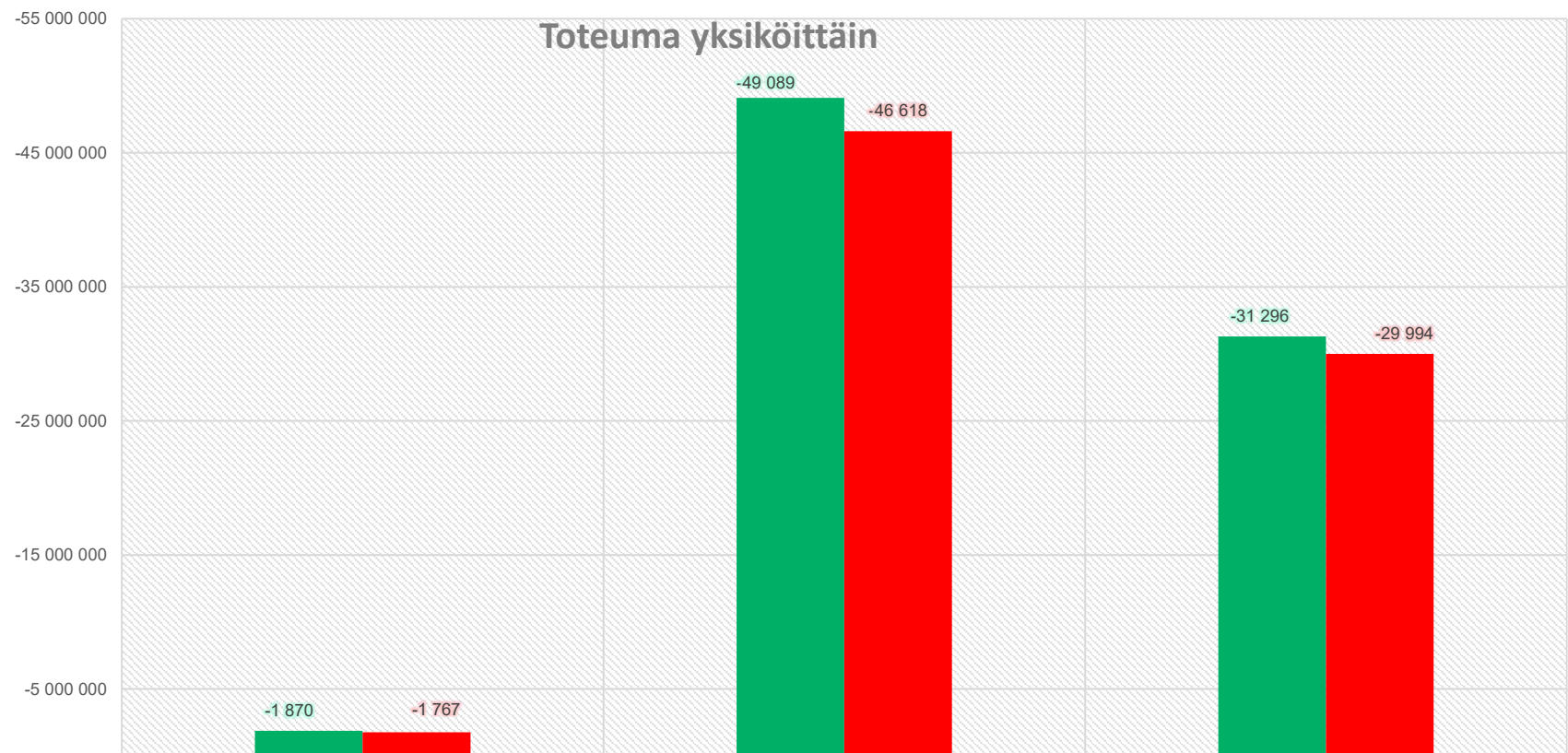
# Talousraportti

Sivistystoimiala – opetus ja varhaiskasvatus

Tammi-elokuu 2026

# Tuloslaskelma

| Tuloslaskelma                         |                                   |                 |                     |                                |                 |                                 |                 |                       |                                |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-----------------|---------------------|--------------------------------|-----------------|---------------------------------|-----------------|-----------------------|--------------------------------|
|                                       | Alkuperäinen<br>käyttösuunnitelma | KS<br>muutokset | KS<br>muutettu      | Tammi-elokuu<br>kumulatiivinen | KS:n<br>toteuma | Tammi-elokuu<br>edellinen vuosi | TP:n<br>toteuma | Muutos ed.<br>vuoteen | Tilinpäätös<br>edellinen vuosi |
| <b>Toimintatuotot</b>                 | <b>9 518 033</b>                  |                 | <b>9 518 033</b>    | <b>4 869 967</b>               | <b>51,2 %</b>   | <b>5 245 014</b>                | <b>54,6 %</b>   | <b>-7,2 %</b>         | <b>9 604 219</b>               |
| Myyntituotot                          | 4 487 138                         |                 | 4 487 138           | 2 653 234                      | 59,1 %          | 2 686 619                       | 55,7 %          | -1,2 %                | 4 821 618                      |
| Maksutuotot                           | 2 611 922                         |                 | 2 611 922           | 1 767 167                      | 67,7 %          | 1 719 915                       | 60,8 %          | 2,7 %                 | 2 827 541                      |
| Tuet ja avustukset                    | 2 243 971                         |                 | 2 243 971           | 393 697                        | 17,5 %          | 727 874                         | 40,0 %          | -45,9 %               | 1 818 547                      |
| Muut toimintatuotot                   | 175 002                           |                 | 175 002             | 55 869                         | 31,9 %          | 110 607                         | 81,0 %          | -49,5 %               | 136 513                        |
| <b>Toimintakulut</b>                  | <b>-132 987 282</b>               | <b>-300 000</b> | <b>-133 287 282</b> | <b>-87 124 103</b>             | <b>65,4 %</b>   | <b>-83 623 222</b>              | <b>65,8 %</b>   | <b>4,2 %</b>          | <b>-127 001 102</b>            |
| Henkilöstökulut                       | -87 938 143                       |                 | -87 938 143         | -58 465 368                    | 66,5 %          | -55 502 089                     | 66,0 %          | 5,3 %                 | -84 042 558                    |
| Palvelujen ostot                      | -38 779 206                       |                 | -38 779 206         | -24 972 382                    | 64,4 %          | -24 199 285                     | 65,1 %          | 3,2 %                 | -37 198 727                    |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat         | -2 684 213                        |                 | -2 684 213          | -1 492 250                     | 55,6 %          | -1 683 708                      | 70,2 %          | -11,4 %               | -2 399 730                     |
| Avustukset                            | -3 226 524                        | -300 000        | -3 526 524          | -2 130 810                     | 60,4 %          | -2 152 961                      | 68,4 %          | -1,0 %                | -3 146 366                     |
| Muut toimintakulut                    | -359 197                          |                 | -359 197            | -63 293                        | 17,6 %          | -85 179                         | 39,9 %          | -25,7 %               | -213 722                       |
| <b>Toimintakate</b>                   | <b>-123 469 249</b>               | <b>-300 000</b> | <b>-123 769 249</b> | <b>-82 254 136</b>             | <b>66,5 %</b>   | <b>-78 378 207</b>              | <b>66,8 %</b>   | <b>4,9 %</b>          | <b>-117 396 883</b>            |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>       | <b>0</b>                          |                 | <b>0</b>            | <b>-364</b>                    |                 | <b>-179</b>                     | <b>82,9 %</b>   | <b>103,8 %</b>        | <b>-216</b>                    |
| Korkokulut                            | 0                                 |                 | 0                   | 0                              |                 | 0                               | 0,0 %           | 0,0 %                 | 0                              |
| Muut rahoituskulut                    | 0                                 |                 | 0                   | -364                           |                 | -179                            | 83,0 %          | 103,8 %               | -215                           |
| <b>Vuosikate</b>                      | <b>-123 469 249</b>               | <b>-300 000</b> | <b>-123 769 249</b> | <b>-82 254 500</b>             | <b>66,5 %</b>   | <b>-78 378 386</b>              | <b>66,8 %</b>   | <b>4,9 %</b>          | <b>-117 397 098</b>            |
| <b>Poistot ja arvonalentumiset</b>    | <b>-850 435</b>                   |                 | <b>-850 435</b>     | <b>-568 528</b>                | <b>66,9 %</b>   | <b>-596 959</b>                 | <b>69,1 %</b>   | <b>-4,8 %</b>         | <b>-864 305</b>                |
| <b>Tilikauden tulos</b>               | <b>-124 319 684</b>               | <b>-300 000</b> | <b>-124 619 684</b> | <b>-82 823 028</b>             | <b>66,5 %</b>   | <b>-78 975 345</b>              | <b>66,8 %</b>   | <b>4,9 %</b>          | <b>-118 261 403</b>            |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b> | <b>-124 319 684</b>               | <b>-300 000</b> | <b>-124 619 684</b> | <b>-82 823 028</b>             | <b>66,5 %</b>   | <b>-78 975 345</b>              | <b>66,8 %</b>   | <b>4,9 %</b>          | <b>-118 261 403</b>            |



|                             |                            |             |               |        |                        |
|-----------------------------|----------------------------|-------------|---------------|--------|------------------------|
| 141400                      | Sivistystoimialan hallinto | 141410      | Opetusyksikkö | 141420 | Varhaiskasvatusyksikkö |
| Toteuma                     | -1 869 743                 | -49 088 655 | -31 295 737   |        |                        |
| Edellinen vuosi_kum         | -1 766 554                 | -46 618 142 | -29 993 511   |        |                        |
| MKS koko vuosi              | -2 702 809                 | -74 421 568 | -46 644 872   |        |                        |
| TP_ed vuosi                 | -2 285 380                 | -70 574 545 | -44 536 957   |        |                        |
| Tot_kum vs_ed vuosi kum (%) | 5,84%                      | 5,30%       | 4,34%         |        |                        |
| Tot.-% MKS                  | 69,18%                     | 65,96%      | 67,09%        |        |                        |
| Tot.-% TP_ed vuosi          | 77,30%                     | 66,06%      | 67,35%        |        |                        |

## Toimintatuotot kuukausittain

3 000 000

2 500 000

2 000 000

1 500 000

1 000 000

500 000

0

|                       | 1       | 2         | 3         | 4       | 5         | 6       | 7       | 8       | 9       | 10      | 11      | 12        |
|-----------------------|---------|-----------|-----------|---------|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| 2024 - Toimintatuotot | 401 227 | 2 110 015 | 584 610   | 501 429 | 525 276   | 887 317 | 214 026 | 391 642 | 422 617 | 758 792 | 933 231 | 2 246 704 |
| 2025 - Toimintatuotot | 493 361 | 1 295 057 | 829 051   | 394 549 | 768 985   | 863 136 | 192 596 | 408 281 | 443 784 | 823 278 | 523 560 | 2 568 583 |
| 2026 - Toimintatuotot | 503 769 | 644 313   | 1 160 557 | 581 487 | 1 070 174 | 307 484 | 162 693 | 439 490 |         |         |         |           |



*Maksutuotot putoavat heinäkuussa lomakaudella. Palmgren-konservatorion ja Kansalaisopiston lukukausi- ja kurssimaksut kohdentuvat suurelta osin helmikuulle ja lokakuulle. Tänä vuonna maksujen kertymä on ollut alkuvuonna tasaisempi.*

-12 000 000

## Henkilöstökulut kuukausittain

-10 000 000

-8 000 000

-6 000 000

-4 000 000

-2 000 000

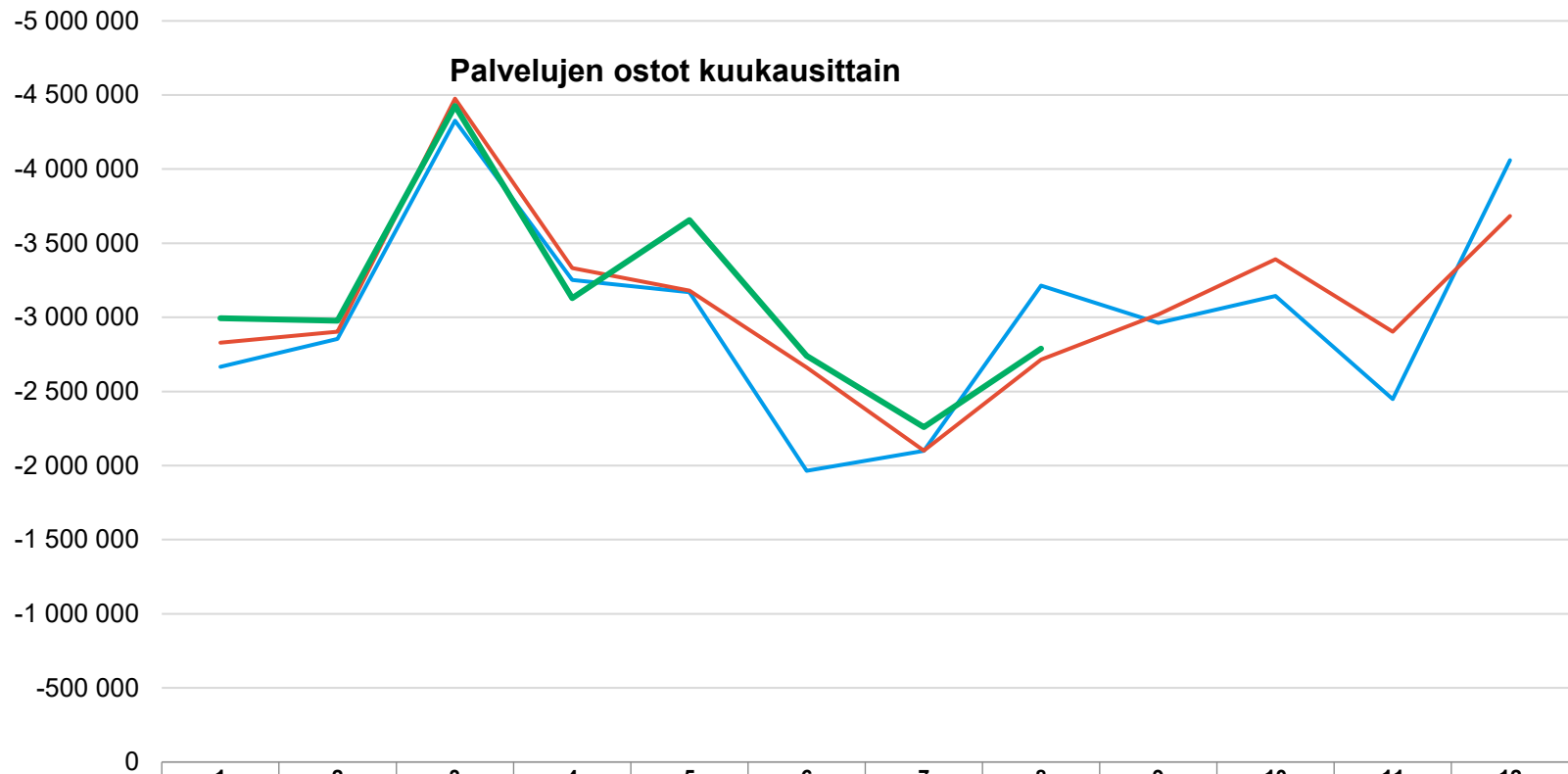
0

|                        | 1          | 2          | 3          | 4          | 5          | 6          | 7          | 8          | 9          | 10         | 11         | 12         |
|------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 2024 - Henkilöstökulut | -6 410 261 | -6 618 393 | -6 587 120 | -6 687 095 | -6 829 107 | -6 565 829 | -9 325 901 | -6 041 783 | -6 978 989 | -6 848 530 | -6 817 688 | -7 005 471 |
| 2025 - Henkilöstökulut | -6 551 044 | -6 807 041 | -6 821 529 | -6 958 041 | -6 972 549 | -6 527 399 | -8 925 114 | -5 939 372 | -6 991 510 | -7 019 110 | -6 984 741 | -7 545 107 |
| 2026 - Henkilöstökulut | -6 899 756 | -7 173 595 | -7 289 030 | -7 294 914 | -7 361 879 | -6 556 766 | -9 738 952 | -6 150 477 |            |            |            |            |



*Henkilöstökulut ovat nousseet viime vuoden vastaavaan ajankohtaan nähden 5,3 %.  
Heinäkuussa maksettavat lomarahat kasvattavat kuluja.*

Palvelujen ostot kuukausittain



|                         | 1          | 2          | 3          | 4          | 5          | 6          | 7          | 8          | 9          | 10         | 11         | 12         |
|-------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 2024 - Palvelujen ostot | -2 665 736 | -2 853 783 | -4 326 806 | -3 252 745 | -3 169 807 | -1 964 971 | -2 099 638 | -3 213 441 | -2 961 963 | -3 143 376 | -2 448 859 | -4 059 709 |
| 2025 - Palvelujen ostot | -2 828 576 | -2 904 131 | -4 475 575 | -3 332 484 | -3 181 122 | -2 661 103 | -2 100 959 | -2 715 335 | -3 020 603 | -3 390 959 | -2 903 221 | -3 684 659 |
| 2026 - Palvelujen ostot | -2 993 999 | -2 976 927 | -4 426 461 | -3 129 615 | -3 655 298 | -2 740 901 | -2 259 606 | -2 789 575 |            |            |            |            |



*Palvelujen ostot ovat korkeimmillaan keväällä, kun maksetaan yliopistojen Porin toiminnan avustuksia.*

-600 000

## Aineet, tarvikkeet ja tavarat kuukausittain

-500 000

-400 000

-300 000

-200 000

-100 000

0

|                                      | 1       | 2       | 3        | 4        | 5        | 6        | 7       | 8        | 9        | 10       | 11       | 12       |
|--------------------------------------|---------|---------|----------|----------|----------|----------|---------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 2024 - Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -70 581 | -76 587 | -128 215 | -309 313 | -564 794 | -130 503 | -42 642 | -485 679 | -119 108 | -111 715 | -202 813 | -296 185 |
| 2025 - Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -50 657 | -61 996 | -78 121  | -247 850 | -569 477 | -181 732 | -13 753 | -480 121 | -136 119 | -101 043 | -194 182 | -284 677 |
| 2026 - Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -90 007 | -59 691 | -84 815  | -423 413 | -459 055 | -54 253  | -21 263 | -299 751 |          |          |          |          |



*Oppimateriaalihankinnat nostavat keväällä hankintojen määrää huhti-toukokuussa. Viime vuosina pääasiassa lukion oppimateriaalihankinnat ovat kohdentuneet elokuulle, tänä vuonna syyskuulle.*

# Investoinnit

| Riviotsikot                     |                                                     | Alkup.     | KS koko vuosi | MKS koko vuosi | Toteuma_kum | Jäljellä MKS |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------|------------|---------------|----------------|-------------|--------------|
| 14190 Kaupunki investoinnit     |                                                     |            |               |                |             |              |
| 141906 Koneet ja kalusto        |                                                     |            |               |                |             |              |
| 14190670 Muut koneet ja kalusto |                                                     |            |               |                |             |              |
| 141906703 Sivistystoimiala      |                                                     |            |               |                |             |              |
| 1419067030_0001                 | Budjetointikohde -                                  | 0          | 0             |                |             | 0            |
| 1419067030_0024                 | 4. ja 7. luokkalaisten Chromebookit 2026            | -640 000   | -640 000      | -380 128       |             | -259 872     |
| 1419067030_0025                 | Lukion 1. luokan tietokoneet 2026                   | -245 000   | -245 000      | -162 527       |             | -82 473      |
| 1419067030_0026                 | Päiväkotit Taikurinhatun ensikertainen varustaminen | -175 000   | -175 000      |                |             | -175 000     |
| 1419067030_0027                 | Teknisen työn tilojen turvallisuushankinnat 2026    | -60 000    | -60 000       |                |             | -60 000      |
| 1419067030_0028                 | Lukion tilojen kalustaminen 2026                    | -75 000    | -75 000       | -5 738         |             | -69 262      |
| 1419067030_0029                 | Muut päiväkotien laitehankinnat 2026                | -38 000    | -38 000       |                |             | -38 000      |
| 1419067030_0030                 | Muut koulujen laitehankinnat 2026                   | -57 000    | -57 000       |                |             | -57 000      |
| 1419067030_0031                 | Koulujen kalusteet 2026                             | -72 000    | -72 000       |                |             | -72 000      |
| 1419067030_0032                 | Päiväkotien kalusteet 2026                          | -48 000    | -48 000       |                |             | -48 000      |
| Kaikki yhteensä                 |                                                     | -1 410 000 | -1 410 000    | -548 393       |             | -861 607     |

