

Olennaiset talousarviopoikkeamat tilinpäätös 2025

Käyttötalousosa

Konsernipalvelut

Konsernipalveluiden käyttötalouden toimintatuotot alittuivat yhteensä 1,353 milj. euroa ja toimintakulut 1,971 milj. euroa toimintakatteen toteutuessa 0,617 milj. euroa talousarviota positiivisemmin. Muutokset johtuivat pääasiassa lomatoimen ja konsernihallinnon käyttötaloustoteumasta.

Konsernipalvelut	TA 2025	LTA muutos	TA+LTA 2025	Toteuma 2025	Muutos	Tot-%
TOIMINTATUOTOT	19 466 968	70 261	19 537 229	18 183 962	-1 353 267	93,07 %
TOIMINTAKULUT	-24 444 761	-32 690	-24 477 451	-22 506 687	1 970 764	91,95 %
TOIMINTAKATE	-4 977 793	37 571	-4 940 222	-4 322 724	617 498	87,50 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				1 136	1 136	
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-84 480		-84 480	-79 480	5 000	94,08 %
LASKENNALLISET ERÄT	1 351 818		1 351 818	1 062 769	-289 049	78,62 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-3 710 456	37 571	-3 672 885	-3 338 299	334 585	90,89 %

Konsernihallinnon toimintatuotot ylittyivät 0,232 milj. euroa johtuen muun muassa käyttöomaisuusvoittojen ja muiden tulojen takia.

Konsernihallinto	TA 2025	LTA muutos	TA+LTA 2025	Toteuma 2025	Muutos	Tot- %
TOIMINTATUOTOT	180 000	-47 197	132 803	364 721	231 918	274,63 %
TOIMINTAKULUT	-3 780 861	28 395	-3 752 467	-3 741 012	11 455	99,69 %
TOIMINTAKATE	-3 600 861	-18 802	-3 619 664	-3 376 291	243 373	93,28 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-75 217		-75 217	-71 884	3 333	95,57 %
LASKENNALLISET ERÄT	-52 209		-52 209	-89 783	-37 574	171,97 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-3 728 287	-18 802	-3 747 090	-3 537 958	209 132	94,42 %

Lomituspalveluiden osalta palvelujen käyttö on ollut ennakoitua vähäisempää vuonna 2025, mikä näkyy toimintatuottojen 1,622 milj. euron alituksena sekä myös kulut toteutuivat noin 1,893 milj. euroa talousarviota pienempänä.

Lomituspalvelut	TA 2025	LTA muutos	TA+LTA 2025	Toteuma 2025	Muutos	Tot-%
TOIMINTATUOTOT	19 080 168		19 080 168	17 458 250	-1 621 918	91,50 %
TOIMINTAKULUT	-18 978 307		-18 978 307	-17 085 795	1 892 512	90,03 %
TOIMINTAKATE	101 861		101 861	372 456	270 595	365,65 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				1 136	1 136	
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
LASKENNALLISET ERÄT	-37 220		-37 220	-29 236	7 984	78,55 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	64 641		64 641	344 356	279 715	532,72 %

Kasvatus- ja hyvinvointipalvelut

Sivistys- ja hyvinvointipalveluiden käyttötalousmenot ovat toteutuneet 0,469 milj. euroa yli talousarvion, siitäkin huolimatta, että lisämäärärahaa henkilöstökuluihin lisättiin 0,251 milj. euroa ja palveluiden ostoihin 0,136 milj. euroa. Talousarviomuutokset toimintakatteeseen yhteensä olivat 0,319 milj. euroa. Toimintakulujen ylitykset johtuvat Opetus- ja kasvatus-toimialan budjetin ylityksistä henkilöstökuluissa ja palveluostoissa.

Sivistys- ja hyvinvointipalvelut	TA 2025	LTA muutos	TA+LTA 2025	Toteuma 2025	Muutos	Tot-%
TOIMINTATUOTOT	1 369 878	16 416	1 386 294	1 428 393	42 099	103,04 %
TOIMINTAKULUT	-26 204 142	-335 084	-26 539 219	-27 008 003	-468 784	101,77 %
TOIMINTAKATE	-24 834 264	-318 668	-25 152 925	-25 579 611	-426 685	101,70 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-246 927		-246 927	-198 878	48 049	80,54 %
LASKENNALLISET ERÄT	-1 019 373		-1 019 373	-801 469	217 904	78,62 %
TILIKAUDEN YLI- /ALIJÄÄMÄ	-26 100 564	-318 668	-26 419 225	-26 579 957	-160 732	100,61 %

Perusopetus	TA 2025	LTA muutos	TA+LTA 2025	Toteuma 2025	Muutos	Tot-%
TOIMINTATUOTOT	447 052		447 052	446 255	-797	99,82 %
TOIMINTAKULUT	-13 781 550	-201 999	-13 983 545	-14 336 324	-352 779	102,52 %
TOIMINTAKATE	-13 334 498	-201 999	-13 536 493	-13 890 069	-353 577	102,61 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-44 946		-44 946	-44 294	651	98,55 %
LASKENNALLISET ERÄT	-545 228		-545 228	-428 764	116 464	78,64 %
TILIKAUDEN YLI- /ALIJÄÄMÄ	-13 924 672	-201 999	-14 126 667	-14 363 127	-236 461	101,67 %

Laskennalliset erät tulevat konsernihallinnon tulosalueelta, jonka tehtävä on tuottaa tukipalveluita muille toimialoille. Koska keskushallintoyksikön toteutuneet kulut ovat olleet talousarviota vähemmän, myös toimialueille jyvitetty hallintokulut ovat olleet budjettia pienemmät.