40 SIVISTYS- JA HYVINVOINTIPALVEL 4100 SIVISTYSTOIMEN HALLINTO	**TP 2025**	**TA+MUUT. 2026**	**TOT 9/2026**	**LTK 2027**	**Ero%**
Toimintatuotot					
Tuet ja avustukset	0	0	2 500	0	
Toimintatuotot	0	0	2 500	0	
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-81 856	-83 200	-61 734	-95 100	14,3
Palkat ja palkkiot	-69 372	-68 700	-51 807	-78 700	14,6
Henkilösivukulut	-12 484	-14 500	-9 928	-16 400	13,1
Eläkekulut	-10 738	-12 400	-8 511	-14 100	13,7
Muut henkilösivukulut	-1 746	-2 100	-1 417	-2 300	9,5
Palvelujen ostot	-8 691	-9 300	-4 452	-8 900	-4,3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 661	-2 600	-2 547	-1 900	-26,9
Muut toimintakulut	-453	-300	-475	-500	66,7
Toimintakulut	-92 661	-95 400	-69 209	-106 400	11,5
Toimintakate	**-92 661**	**-95 400**	**-66 709**	**-106 400**	**11,5**
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**-92 661**	**-95 400**	**-66 709**	**-106 400**	**11,5**

40 SIVISTYS- JA HYVINVOINTIPALVEL 4200 VARHAISKASVATUS	**TP 2025**	**TA+MUUT. 2026**	**TOT 9/2026**	**LTK 2027**	**Ero%**
Toimintatuotot					
Myyntituotot	5 143	0	2 520	0	
Maksutuotot	21 382	21 000	16 412	15 400	-26,7
Tuet ja avustukset	23 893	25 000	0	0	-100,0
Toimintatuotot	50 418	46 000	18 932	15 400	-66,5
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-591 389	-632 400	-493 155	-645 200	2,0
Palkat ja palkkiot	-483 364	-508 500	-402 091	-519 200	2,1
Henkilösivukulut	-108 025	-123 900	-91 064	-126 000	1,7
Eläkekulut	-95 020	-107 800	-79 228	-109 900	1,9
Muut henkilösivukulut	-13 005	-16 100	-11 836	-16 100	0,0
Palvelujen ostot	-77 114	-74 100	-50 529	-65 950	-11,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 841	-5 100	-3 117	-5 000	-2,0
Avustukset	-106 689	-102 000	-53 560	-72 000	-29,4
Muut toimintakulut	-1 108	-1 000	-2 264	-4 000	300,0
Toimintakulut	-780 141	-814 600	-602 625	-792 150	-2,8
Toimintakate	**-729 723**	**-768 600**	**-583 693**	**-776 750**	**1,1**
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**-729 723**	**-768 600**	**-583 693**	**-776 750**	**1,1**
Kustannuslaskennalliset erät	0	0	0	0	
Kustannuslaskennalliset menot	-1 200	0	-900	0	
Kustannuslaskennalliset tulot	1 200	0	900	0	

40 SIVISTYS- JA HYVINVOINTIPALVEL 4300 ESIOPETUS	**TP 2025**	**TA+MUUT. 2026**	**TOT 9/2026**	**LTK 2027**	**Ero%**
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-84 228	-61 300	-49 839	-67 100	9,5
Palkat ja palkkiot	-68 446	-48 200	-39 771	-52 700	9,3
Henkilösivukulut	-15 783	-13 100	-10 068	-14 400	9,9
Eläkekulut	-13 948	-11 600	-8 858	-12 800	10,3
Muut henkilösivukulut	-1 834	-1 500	-1 211	-1 600	6,7
Palvelujen ostot	-43 906	-36 500	-30 861	-43 350	18,8
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-296	-1 800	-367	-1 500	-16,7
Muut toimintakulut	0	-100	0	0	-100,0
Toimintakulut	-128 430	-99 700	-81 067	-111 950	12,3
Toimintakate	**-128 430**	**-99 700**	**-81 067**	**-111 950**	**12,3**
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**-128 430**	**-99 700**	**-81 067**	**-111 950**	**12,3**

40 SIVISTYS- JA HYVINVOINTIPALVEL 4400 PERUSOPETUS	**TP 2025**	**TA+MUUT. 2026**	**TOT 9/2026**	**LTK 2027**	**Ero%**
Toimintatuotot					
Myyntituotot	48 588	16 600	13 496	36 902	122,3
Maksutuotot	9 800	12 000	5 600	10 000	-16,7
Tuet ja avustukset	36 576	28 500	3 500	4 000	-86,0
Toimintatuotot	94 964	57 100	22 596	50 902	-10,9
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-1 166 872	-1 216 800	-925 454	-1 303 700	7,1
Palkat ja palkkiot	-946 706	-975 500	-749 621	-1 045 600	7,2
Henkilösivukulut	-220 167	-241 300	-175 832	-258 100	7,0
Eläkekulut	-194 432	-210 400	-153 150	-225 700	7,3
Muut henkilösivukulut	-25 735	-30 900	-22 682	-32 400	4,9
Palvelujen ostot	-653 145	-726 200	-470 708	-631 010	-13,1
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-43 377	-51 100	-43 341	-48 100	-5,9
Muut toimintakulut	-2 831	-2 000	-5 570	-8 000	300,0
Toimintakulut	-1 866 226	-1 996 100	-1 445 073	-1 990 810	-0,3
Toimintakate	**-1 771 262**	**-1 939 000**	**-1 422 477**	**-1 939 908**	**0,0**
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**-1 771 262**	**-1 939 000**	**-1 422 477**	**-1 939 908**	**0,0**
Kustannuslaskennalliset erät	0	0	0	0	
Kustannuslaskennalliset menot	-418	0	-209	0	
Kustannuslaskennalliset tulot	418	0	209	0	

40 SIVISTYS- JA HYVINVOINTIPALVEL 4510 KANSALAISOPISTO JA MUSIIKKIKOU	**TP 2025**	**TA+MUUT. 2026**	**TOT 9/2026**	**LTK 2027**	**Ero%**
Toimintakulut					
Palvelujen ostot	-59 785	-48 700	-46 681	-39 100	-19,7
Toimintakulut	-59 785	-48 700	-46 681	-39 100	-19,7
Toimintakate	**-59 785**	**-48 700**	**-46 681**	**-39 100**	**-19,7**
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**-59 785**	**-48 700**	**-46 681**	**-39 100**	**-19,7**

40 SIVISTYS- JA HYVINVOINTIPALVEL 4520 KIRJASTOPALVELUT	**TP 2025**	**TA+MUUT. 2026**	**TOT 9/2026**	**LTK 2027**	**Ero%**
Toimintatuotot					
Myyntituotot	659	1 000	509	0	-100,0
Maksutuotot	26	0	24	0	
Muut toimintatuotot	844	0	476	1 000	
Toimintatuotot	1 528	1 000	1 009	1 000	0,0
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-111 340	-119 200	-91 145	-111 100	-6,8
Palkat ja palkkiot	-89 431	-96 000	-74 163	-89 000	-7,3
Henkilösivukulut	-21 909	-23 200	-16 983	-22 100	-4,7
Eläkekulut	-19 460	-20 200	-14 833	-19 300	-4,5
Muut henkilösivukulut	-2 449	-3 000	-2 150	-2 800	-6,7
Palvelujen ostot	-6 854	-9 900	-7 838	-9 900	0,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-28 319	-31 700	-28 515	-31 700	0,0
Muut toimintakulut	-73	0	-308	0	
Toimintakulut	-146 585	-160 800	-127 806	-152 700	-5,0
Toimintakate	**-145 057**	**-159 800**	**-126 797**	**-151 700**	**-5,1**
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**-145 057**	**-159 800**	**-126 797**	**-151 700**	**-5,1**

40 SIVISTYS- JA HYVINVOINTIPALVEL 4530 KULTTUURIPALVELUT	**TP 2025**	**TA+MUUT. 2026**	**TOT 9/2026**	**LTK 2027**	**Ero%**
Toimintatuotot					
Myyntituotot	116	0	1 432	0	
Muut toimintatuotot	1 088	500	1 027	0	-100,0
Toimintatuotot	1 204	500	2 459	0	-100,0
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-15 723	-21 700	-12 912	-22 100	1,8
Palkat ja palkkiot	-12 631	-16 100	-10 414	-16 400	1,9
Henkilösivukulut	-3 091	-5 600	-2 498	-5 700	1,8
Eläkekulut	-2 744	-5 100	-2 182	-5 200	2,0
Muut henkilösivukulut	-347	-500	-316	-500	0,0
Palvelujen ostot	-6 624	-13 300	-5 659	-13 200	-0,8
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-412	-1 200	-98	-1 200	0,0
Avustukset	-3 400	-3 000	-2 200	-3 000	0,0
Toimintakulut	-26 158	-39 200	-20 869	-39 500	0,8
Toimintakate	**-24 954**	**-38 700**	**-18 410**	**-39 500**	**2,1**
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**-24 954**	**-38 700**	**-18 410**	**-39 500**	**2,1**

40 SIVISTYS- JA HYVINVOINTIPALVEL 4540 LIIKUNTAPALVELUT	**TP 2025**	**TA+MUUT. 2026**	**TOT 9/2026**	**LTK 2027**	**Ero%**
Toimintatuotot					
Myyntituotot	8 064	8 000	0	5 000	-37,5
Tuet ja avustukset	19 000	19 000	7 000	10 000	-47,4
Muut toimintatuotot	14 099	0	8 224	0	
Toimintatuotot	41 163	27 000	15 224	15 000	-44,4
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-11 349	-14 900	-9 688	-16 400	10,1
Palkat ja palkkiot	-8 989	-10 400	-7 730	-10 700	2,9
Henkilösivukulut	-2 360	-4 500	-1 958	-5 700	26,7
Eläkekulut	-2 118	-4 100	-1 723	-5 300	29,3
Muut henkilösivukulut	-242	-400	-235	-400	0,0
Palvelujen ostot	-39 399	-41 600	-19 762	-38 800	-6,7
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 209	-4 800	-332	-2 400	-50,0
Avustukset	-7 500	-10 000	-6 700	-10 000	0,0
Muut toimintakulut	-539	0	0	0	
Toimintakulut	-60 996	-71 300	-36 482	-67 600	-5,2
Toimintakate	**-19 832**	**-44 300**	**-21 258**	**-52 600**	**18,7**
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**-19 832**	**-44 300**	**-21 258**	**-52 600**	**18,7**

40 SIVISTYS- JA HYVINVOINTIPALVEL 4550 NUORISOPALVELUT	**TP 2025**	**TA+MUUT. 2026**	**TOT 9/2026**	**LTK 2027**	**Ero%**
Toimintatuotot					
Myyntituotot	2 213	1 500	0	0	-100,0
Tuet ja avustukset	68 840	95 500	31 407	86 500	-9,4
Muut toimintatuotot	7 132	2 700	2 452	2 000	-25,9
Toimintatuotot	78 185	99 700	33 858	88 500	-11,2
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-147 071	-170 200	-92 613	-172 600	1,4
Palkat ja palkkiot	-119 534	-137 500	-74 513	-139 200	1,2
Henkilösivukulut	-27 537	-32 700	-18 100	-33 400	2,1
Eläkekulut	-24 349	-28 600	-15 857	-29 500	3,1
Muut henkilösivukulut	-3 188	-4 100	-2 243	-3 900	-4,9
Palvelujen ostot	-34 604	-49 400	-24 074	-47 400	-4,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 784	-11 100	-2 672	-10 400	-6,3
Avustukset	-8 500	-10 000	-8 000	-10 000	0,0
Muut toimintakulut	-803	-10 100	-566	-9 800	-3,0
Toimintakulut	-199 762	-250 800	-127 924	-250 200	-0,2
Toimintakate	**-121 576**	**-151 100**	**-94 066**	**-161 700**	**7,0**
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**-121 576**	**-151 100**	**-94 066**	**-161 700**	**7,0**
Kustannuslaskennalliset erät	0	0	0	0	
Kustannuslaskennalliset menot	-3	0	0	0	
Kustannuslaskennalliset tulot	3	0	0	0	

40 SIVISTYS- JA HYVINVOINTIPALVEL YHTEENSÄ	**TP 2025**	**TA+MUUT. 2026**	**TOT 9/2026**	**LTK 2027**	**Ero%**
Toimintatuotot					
Myyntituotot	64 782	27 100	17 957	41 902	54,6
Maksutuotot	31 208	33 000	22 036	25 400	-23,0
Tuet ja avustukset	148 309	168 000	44 407	100 500	-40,2
Muut toimintatuotot	23 164	3 200	12 178	3 000	-6,3
Toimintatuotot	267 463	231 300	96 578	170 802	-26,2
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-2 209 828	-2 319 700	-1 736 541	-2 433 300	4,9
Palkat ja palkkiot	-1 798 472	-1 860 900	-1 410 109	-1 951 500	4,9
Henkilösivukulut	-411 356	-458 800	-326 432	-481 800	5,0
Eläkekulut	-362 809	-400 200	-284 342	-421 800	5,4
Muut henkilösivukulut	-48 546	-58 600	-42 090	-60 000	2,4
Palvelujen ostot	-930 122	-1 009 000	-660 562	-897 610	-11,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-88 899	-109 400	-80 990	-102 200	-6,6
Avustukset	-126 089	-125 000	-70 460	-95 000	-24,0
Muut toimintakulut	-5 806	-13 500	-9 183	-22 300	65,2
Toimintakulut	-3 360 744	-3 576 600	-2 557 736	-3 550 410	-0,7
Toimintakate	**-3 093 281**	**-3 345 300**	**-2 461 158**	**-3 379 608**	**1,0**
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**-3 093 281**	**-3 345 300**	**-2 461 158**	**-3 379 608**	**1,0**
Kustannuslaskennalliset erät	0	0	0	0	
Kustannuslaskennalliset menot	-1 621	0	-1 109	0	
Kustannuslaskennalliset tulot	1 621	0	1 109	0	