

164 KANKAANPÄÄ

Kohde: ei rajattu

Tuote: ei rajattu

164FABMA

Toiminto: ei rajattu

Yleinen: ei rajattu

20.10.2026 10:37

TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU 1-9/2026

Projekti: ei rajattu

Ryhmittelykoodi: ei rajattu

Tulosityksikkö: 3000, 3200 /Palvelukokonaisuudet

Kumppani: - - 9300

Erittelykoodi: 1, 2

3000 VARHAISKASVATUS 3100 VARHAISKASVATUS	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
Toimintatuotot							
Myyntituotot	0	0	0	5 497	5 497		
Maksutuotot	170 130	0	170 130	118 126	-52 004	-30,57%	69,43%
Tuet ja avustukset	33 330	0	33 330	27 306	-6 024	-18,07%	81,93%
Toimintatuotot yhteensä	203 460	0	203 460	150 929	-52 531	-25,82%	74,18%
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-5 061 409	0	-5 061 409	-3 631 615	1 429 794	28,25%	71,75%
Palkat ja palkkiot	-4 197 159	0	-4 197 159	-3 004 000	1 193 160	28,43%	71,57%
Henkilösivukulut	-864 250	0	-864 250	-627 615	236 635	27,38%	72,62%
Eläkekulut	-709 270	0	-709 270	-520 405	188 865	26,63%	73,37%
Muut henkilösivukulut	-154 980	0	-154 980	-107 210	47 770	30,82%	69,18%
Palvelujen ostot	-1 945 121	0	-1 945 121	-1 297 931	647 190	33,27%	66,73%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-66 951	0	-66 951	-33 572	33 379	49,86%	50,14%
Avustukset	-400 000	0	-400 000	-292 128	107 872	26,97%	73,03%
Muut toimintakulut	-472 429	0	-472 429	-353 080	119 349	25,26%	74,74%
Toimintakulut yhteensä	-7 945 910	0	-7 945 910	-5 608 326	2 337 584	29,42%	70,58%
Toimintakate	-7 742 450	0	-7 742 450	-5 457 397	2 285 053	29,51%	70,49%
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0	-1 072	-1 072		
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	0	0	0	-1 072	-1 072		

164 KANKAANPÄÄ

Kohde: ei rajattu

Tuote: ei rajattu

164FABMA

Toiminto: ei rajattu

Yleinen: ei rajattu

20.10.2026 10:37

TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU 1-9/2026

Projekti: ei rajattu

Ryhmittelykoodi: ei rajattu

Tulosityksikkö: 3000, 3200 /Palvelukokonaisuudet

Kumppani: - - 9300

Erittelykoodi: 1, 2

Tilikauden tulos	-7 742 450	0	-7 742 450	-5 458 469	2 283 981	29,5%	70,5%
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-7 742 450	0	-7 742 450	-5 458 469	2 283 981	29,5%	70,5%
Kustannuslaskennalliset erät	0	0	0	0	0		
Kustannuslaskennalliset menot	0	0	0	-26 449	-26 449		
Kustannuslaskennalliset tulot	0	0	0	26 449	26 449		

TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU 1-9/2026

Tulosyksikkö: 3000, 3200 /Palvelukokonaisuudet

3000 VARHAISKASVATUS YHTEENSÄ	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
Toimintatuotot							
Myyntituotot	0	0	0	5 497	5 497		
Maksutuotot	170 130	0	170 130	118 126	-52 004	-30,57%	69,43%
Tuet ja avustukset	33 330	0	33 330	27 306	-6 024	-18,07%	81,93%
Toimintatuotot yhteensä	203 460	0	203 460	150 929	-52 531	-25,82%	74,18%
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-5 061 409	0	-5 061 409	-3 631 615	1 429 794	28,25%	71,75%
Palkat ja palkkiot	-4 197 159	0	-4 197 159	-3 004 000	1 193 160	28,43%	71,57%
Henkilösivukulut	-864 250	0	-864 250	-627 615	236 635	27,38%	72,62%
Eläkekulut	-709 270	0	-709 270	-520 405	188 865	26,63%	73,37%
Muut henkilösivukulut	-154 980	0	-154 980	-107 210	47 770	30,82%	69,18%
Palvelujen ostot	-1 945 121	0	-1 945 121	-1 297 931	647 190	33,27%	66,73%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-66 951	0	-66 951	-33 572	33 379	49,86%	50,14%
Avustukset	-400 000	0	-400 000	-292 128	107 872	26,97%	73,03%
Muut toimintakulut	-472 429	0	-472 429	-353 080	119 349	25,26%	74,74%
Toimintakulut yhteensä	-7 945 910	0	-7 945 910	-5 608 326	2 337 584	29,42%	70,58%
Toimintakate	-7 742 450	0	-7 742 450	-5 457 397	2 285 053	29,51%	70,49%
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0	-1 072	-1 072		
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	0	0	0	-1 072	-1 072		
Tilikauden tulos	-7 742 450	0	-7 742 450	-5 458 469	2 283 981	29,5%	70,5%
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-7 742 450	0	-7 742 450	-5 458 469	2 283 981	29,5%	70,5%

TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU 1-9/2026

Tulosyksikkö: 3000, 3200 /Palvelukokonaisuudet

Kustannuslaskennalliset erät	0	0	0	0	0
Kustannuslaskennalliset menot	0	0	0	-26 449	-26 449
Kustannuslaskennalliset tulot	0	0	0	26 449	26 449

164 KANKAANPÄÄ

Kohde: ei rajattu

Tuote: ei rajattu

164FABMA

Toiminto: ei rajattu

Yleinen: ei rajattu

20.10.2026 10:37

TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU 1-9/2026

Projekti: ei rajattu

Ryhmittelykoodi: ei rajattu

Tulosityksikkö: 3000, 3200 /Palvelukokonaisuudet

Kumppani: - - 9300

Erittelykoodi: 1, 2

3200 OPETUS 3210 KEHITTÄMINEN	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
Toimintatuotot							
Tuet ja avustukset	260 000	0	260 000	171 109	-88 891	-34,19%	65,81%
Toimintatuotot yhteensä	260 000	0	260 000	171 109	-88 891	-34,19%	65,81%
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-545 930	0	-545 930	-274 358	271 572	49,74%	50,26%
Palkat ja palkkiot	-454 730	0	-454 730	-226 883	227 847	50,11%	49,89%
Henkilösivukulut	-91 200	0	-91 200	-47 476	43 724	47,94%	52,06%
Eläkekulut	-74 840	0	-74 840	-40 025	34 815	46,52%	53,48%
Muut henkilösivukulut	-16 360	0	-16 360	-7 451	8 909	54,45%	45,55%
Palvelujen ostot	-191 639	0	-191 639	-81 267	110 372	57,59%	42,41%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-24 563	0	-24 563	-2 456	22 107	90,0%	10,0%
Muut toimintakulut	-15 475	0	-15 475	-7 643	7 832	50,61%	49,39%
Toimintakulut yhteensä	-777 607	0	-777 607	-365 724	411 883	52,97%	47,03%
Toimintakate	-517 607	0	-517 607	-194 615	322 992	62,4%	37,6%
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0	-312	-312		
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	0	0	0	-312	-312		
Tilikauden tulos	-517 607	0	-517 607	-194 927	322 680	62,34%	37,66%
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-517 607	0	-517 607	-194 927	322 680	62,34%	37,66%
Kustannuslaskennalliset erät	0	0	0	0	0		
Kustannuslaskennalliset menot	0	0	0	-120	-120		
Kustannuslaskennalliset tulot	0	0	0	120	120		

TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU 1-9/2026

Tulosityksikkö: 3000, 3200 /Palvelukokonaisuudet

3200 OPETUS 3220 ESIOPETUS PERUSOPETUKSESSA	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-84 540	0	-84 540	-67 241	17 299	20,46%	79,54%
Palkat ja palkkiot	-70 040	0	-70 040	-55 667	14 373	20,52%	79,48%
Henkilösivukulut	-14 500	0	-14 500	-11 574	2 926	20,18%	79,82%
Eläkekulut	-11 890	0	-11 890	-9 584	2 306	19,4%	80,6%
Muut henkilösivukulut	-2 610	0	-2 610	-1 990	620	23,75%	76,25%
Palvelujen ostot	-62 137	0	-62 137	-26 750	35 387	56,95%	43,05%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 586	0	-3 586	-758	2 828	78,87%	21,13%
Avustukset	0	0	0	-4 290	-4 290		
Muut toimintakulut	-16 522	0	-16 522	-12 452	4 070	24,63%	75,37%
Toimintakulut yhteensä	-166 785	0	-166 785	-111 491	55 294	33,15%	66,85%
Toimintakate	-166 785	0	-166 785	-111 491	55 294	33,15%	66,85%
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-166 785	0	-166 785	-111 491	55 294	33,15%	66,85%
Kustannuslaskennalliset erät	0	0	0	0	0		
Kustannuslaskennalliset menot	0	0	0	-546	-546		
Kustannuslaskennalliset tulot	0	0	0	546	546		

3200 OPETUS 3230 PERUSOPETUS	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
Toimintatuotot							
Myyntituotot	554 278	0	554 278	459 256	-95 022	-17,14%	82,86%
Maksutuotot	0	0	0	7 084	7 084		
Tuet ja avustukset	3 535	0	3 535	137 632	134 097	3 793,41%	3 893,41%
Muut toimintatuotot	9 090	0	9 090	10 348	1 258	13,84%	113,84%

Toimintatuotot yhteensä	566 903	0	566 903	614 320	47 417	8,36%	108,36%
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-10 861 840	0	-10 861 840	-8 310 676	2 551 164	23,49%	76,51%
Palkat ja palkkiot	-8 999 690	0	-8 999 690	-6 875 081	2 124 609	23,61%	76,39%
Henkilösivukulut	-1 862 150	0	-1 862 150	-1 435 595	426 555	22,91%	77,09%
Eläkekulut	-1 528 140	0	-1 528 140	-1 189 140	339 000	22,18%	77,82%
Muut henkilösivukulut	-334 010	0	-334 010	-246 454	87 556	26,21%	73,79%
Palvelujen ostot	-3 489 485	0	-3 489 485	-2 067 283	1 422 202	40,76%	59,24%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-439 587	0	-439 587	-420 480	19 107	4,35%	95,65%
Muut toimintakulut	-940 832	0	-940 832	-720 377	220 455	23,43%	76,57%
Toimintakulut yhteensä	-15 731 744	0	-15 731 744	-11 518 815	4 212 929	26,78%	73,22%
Toimintakate	-15 164 841	0	-15 164 841	-10 904 495	4 260 346	28,09%	71,91%
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0	-16 314	-16 314		
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	0	0	0	-16 314	-16 314		
Tilikauden tulos	-15 164 841	0	-15 164 841	-10 920 809	4 244 032	27,99%	72,01%
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-15 164 841	0	-15 164 841	-10 920 809	4 244 032	27,99%	72,01%
Kustannuslaskennalliset erät							
Kustannuslaskennalliset erät	0	0	0	0	0		
Kustannuslaskennalliset menot	0	0	0	-93 566	-93 566		
Kustannuslaskennalliset tulot	0	0	0	93 566	93 566		

TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU 1-9/2026

Tulosityksikkö: 3000, 3200 /Palvelukokonaisuudet

Toimintatuotot							
Maksutuotot	51 564	0	51 564	19 921	-31 644	-61,37%	38,63%
Muut toimintatuotot	0	0	0	15	15		
Toimintatuotot yhteensä							
	51 564	0	51 564	19 936	-31 629	-61,34%	38,66%
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-263 750	0	-263 750	-161 043	102 707	38,94%	61,06%
Palkat ja palkkiot	-218 540	0	-218 540	-133 149	85 391	39,07%	60,93%
Henkilösivukulut	-45 210	0	-45 210	-27 894	17 316	38,3%	61,7%
Eläkekulut	-37 110	0	-37 110	-23 100	14 010	37,75%	62,25%
Muut henkilösivukulut	-8 100	0	-8 100	-4 794	3 306	40,82%	59,18%
Palvelujen ostot	-40 555	0	-40 555	-29 499	11 056	27,26%	72,74%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 000	0	-3 000	-1 898	1 102	36,72%	63,28%
Muut toimintakulut	-9 633	0	-9 633	-6 225	3 408	35,38%	64,62%
Toimintakulut yhteensä							
	-316 938	0	-316 938	-198 665	118 273	37,32%	62,68%
Toimintakate							
	-265 374	0	-265 374	-178 730	86 644	32,65%	67,35%
Tilikauden ylijäämä/alijäämä							
	-265 374	0	-265 374	-178 730	86 644	32,65%	67,35%
Kustannuslaskennalliset erät							
	0	0	0	0	0		
Kustannuslaskennalliset menot	0	0	0	-1 905	-1 905		
Kustannuslaskennalliset tulot	0	0	0	1 905	1 905		

3200 OPETUS	Alkuperäinen	Talousarvio-	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
3250 LUKIO	talousarvio	muutokset	muutosten jälk.	1-9 / 2026			
Toimintatuotot							
Myyntituotot	60 000	0	60 000	1 869	-58 131	-96,88%	3,12%
Tuet ja avustukset	35 000	0	35 000	11 259	-23 741	-67,83%	32,17%

164 KANKAANPÄÄ

Kohde: ei rajattu

Tuote: ei rajattu

164FABMA

Toiminto: ei rajattu

Yleinen: ei rajattu

20.10.2026 10:37

TULOSASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU 1-9/2026

Projekti: ei rajattu

Ryhmittelykoodi: ei rajattu

Tulosyksikkö: 3000, 3200 /Palvelukokonaisuudet

Kumppani: - - 9300

Erittelykoodi: 1, 2

Muut toimintatuotot	21 500	0	21 500	14 691	-6 809	-31,67%	68,33%
Toimintatuotot yhteensä	116 500	0	116 500	27 819	-88 681	-76,12%	23,88%
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-1 715 410	0	-1 715 410	-1 200 040	515 370	30,04%	69,96%
Palkat ja palkkiot	-1 421 340	0	-1 421 340	-992 904	428 436	30,14%	69,86%
Henkilösivukulut	-294 070	0	-294 070	-207 135	86 935	29,56%	70,44%
Eläkekulut	-241 340	0	-241 340	-171 805	69 535	28,81%	71,19%
Muut henkilösivukulut	-52 730	0	-52 730	-35 330	17 400	33,0%	67,0%
Palvelujen ostot	-362 184	0	-362 184	-223 349	138 835	38,33%	61,67%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-145 200	0	-145 200	-116 515	28 685	19,76%	80,24%
Muut toimintakulut	-198 878	0	-198 878	-151 785	47 093	23,68%	76,32%
Toimintakulut yhteensä	-2 421 672	0	-2 421 672	-1 691 689	729 983	30,14%	69,86%
Toimintakate	-2 305 172	0	-2 305 172	-1 663 870	641 302	27,82%	72,18%
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0	-1 234	-1 234		
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	0	0	0	-1 234	-1 234		
Tilikauden tulos	-2 305 172	0	-2 305 172	-1 665 104	640 068	27,77%	72,23%
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-2 305 172	0	-2 305 172	-1 665 104	640 068	27,77%	72,23%
Kustannuslaskennalliset erät	0	0	0	0	0		
Kustannuslaskennalliset menot	0	0	0	-995	-995		
Kustannuslaskennalliset tulot	0	0	0	995	995		

164 KANKAANPÄÄ

Kohde: ei rajattu

Tuote: ei rajattu

164FABMA

Toiminto: ei rajattu

Yleinen: ei rajattu

20.10.2026 10:37

TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU 1-9/2026

Projekti: ei rajattu

Ryhmittelykoodi: ei rajattu

Tulosyksikkö: 3000, 3200 /Palvelukokonaisuudet

Kumppani: - - 9300

Erittelykoodi: 1, 2

3200 OPETUS YHTEENSÄ	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
Toimintatuotot							
Myyntituotot	614 278	0	614 278	461 126	-153 152	-24,93%	75,07%
Maksutuotot	51 564	0	51 564	27 004	-24 560	-47,63%	52,37%
Tuet ja avustukset	298 535	0	298 535	320 000	21 465	7,19%	107,19%
Muut toimintatuotot	30 590	0	30 590	25 054	-5 536	-18,1%	81,9%
Toimintatuotot yhteensä	994 967	0	994 967	833 184	-161 784	-16,26%	83,74%
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-13 471 470	0	-13 471 470	-10 013 358	3 458 112	25,67%	74,33%
Palkat ja palkkiot	-11 164 340	0	-11 164 340	-8 283 685	2 880 655	25,8%	74,2%
Henkilösivukulut	-2 307 130	0	-2 307 130	-1 729 674	577 456	25,03%	74,97%
Eläkekulut	-1 893 320	0	-1 893 320	-1 433 654	459 666	24,28%	75,72%
Muut henkilösivukulut	-413 810	0	-413 810	-296 020	117 790	28,46%	71,54%
Palvelujen ostot	-4 146 000	0	-4 146 000	-2 428 148	1 717 852	41,43%	58,57%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-615 936	0	-615 936	-542 107	73 829	11,99%	88,01%
Avustukset	0	0	0	-4 290	-4 290		
Muut toimintakulut	-1 181 340	0	-1 181 340	-898 482	282 858	23,94%	76,06%
Toimintakulut yhteensä	-19 414 746	0	-19 414 746	-13 886 385	5 528 361	28,48%	71,52%
Toimintakate	-18 419 779	0	-18 419 779	-13 053 201	5 366 578	29,13%	70,87%
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0	-17 860	-17 860		
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	0	0	0	-17 860	-17 860		
Tilikauden tulos	-18 419 779	0	-18 419 779	-13 071 061	5 348 718	29,04%	70,96%
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-18 419 779	0	-18 419 779	-13 071 061	5 348 718	29,04%	70,96%

Kustannuslaskennalliset erät	0	0	0	0	0
Kustannuslaskennalliset menot	0	0	0	-97 132	-97 132
Kustannuslaskennalliset tulot	0	0	0	97 132	97 132

TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU 1-9/2026

Tulosityksikkö: 3000, 3200 /Palvelukokonaisuudet

RAPORTTI YHTEENSÄ	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2026	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
Toimintatuotot							
Myyntituotot	614 278	0	614 278	466 622	-147 656	-24,04%	75,96%
Maksutuotot	221 694	0	221 694	145 130	-76 564	-34,54%	65,46%
Tuet ja avustukset	331 865	0	331 865	347 306	15 441	4,65%	104,65%
Muut toimintatuotot	30 590	0	30 590	25 054	-5 536	-18,1%	81,9%
Toimintatuotot yhteensä	1 198 427	0	1 198 427	984 113	-214 314	-17,88%	82,12%
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-18 532 879	0	-18 532 879	-13 644 973	4 887 906	26,37%	73,63%
Palkat ja palkkiot	-15 361 499	0	-15 361 499	-11 287 684	4 073 815	26,52%	73,48%
Henkilösivukulut	-3 171 380	0	-3 171 380	-2 357 289	814 091	25,67%	74,33%
Eläkekulut	-2 602 590	0	-2 602 590	-1 954 059	648 531	24,92%	75,08%
Muut henkilösivukulut	-568 790	0	-568 790	-403 230	165 560	29,11%	70,89%
Palvelujen ostot	-6 091 121	0	-6 091 121	-3 726 079	2 365 042	38,83%	61,17%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-682 887	0	-682 887	-575 678	107 209	15,7%	84,3%
Avustukset	-400 000	0	-400 000	-296 418	103 582	25,9%	74,1%
Muut toimintakulut	-1 653 769	0	-1 653 769	-1 251 561	402 208	24,32%	75,68%
Toimintakulut yhteensä	-27 360 656	0	-27 360 656	-19 494 711	7 865 945	28,75%	71,25%
Toimintakate	-26 162 229	0	-26 162 229	-18 510 598	7 651 631	29,25%	70,75%
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0	-18 932	-18 932		
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	0	0	0	-18 932	-18 932		
Tilikauden tulos	-26 162 229	0	-26 162 229	-18 529 530	7 632 699	29,17%	70,83%

Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-26 162 229	0	-26 162 229	-18 529 530	7 632 699	29,17%	70,83%
Kustannuslaskennalliset erät	0	0	0	0	0		
Kustannuslaskennalliset menot	0	0	0	-123 581	-123 581		
Kustannuslaskennalliset tulot	0	0	0	123 581	123 581		