

**Kansalaisopisto (1)**

|                                | MTA 2027   | TA 2026    | Budjetin ja<br>edellisen<br>budjetin<br>erotus (%) |
|--------------------------------|------------|------------|----------------------------------------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>          | 362 480 €  | 338 070 €  | 7,22 %                                             |
| MYYNITUOTOT                    | 219 370 €  | 203 700 €  | 7,69 %                                             |
| MAKSUTUOTOT                    | 127 950 €  | 124 220 €  | 3,00 %                                             |
| TUET JA AVUSTUKSET             | 15 000 €   | 10 000 €   | 50,00 %                                            |
| VUOKRATUOTOT                   | 160 €      | 150 €      | 6,67 %                                             |
| MUUT TOIMINTATUOTOT            |            |            |                                                    |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>           | -860 360 € | -881 050 € | -2,35 %                                            |
| HENKILÖSTÖKULUT                | -656 120 € | -700 310 € | -6,31 %                                            |
| PALKAT JA PALKKIOT             | -542 720 € | -579 300 € | -6,31 %                                            |
| HENKILÖSTÖSIVUKULUT            | -113 400 € | -121 010 € | -6,29 %                                            |
| PALVELUJEN OSTOT               | -144 610 € | -116 790 € | 23,82 %                                            |
| ASIAKASPALVELUJEN OSTOT        |            |            |                                                    |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT        | -144 610 € | -116 790 € | 23,82 %                                            |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT  | -11 240 €  | -12 880 €  | -12,73 %                                           |
| AVUSTUKSET                     | -3 500 €   | -3 500 €   |                                                    |
| VUOKRAKULUT                    | -40 280 €  | -43 100 €  | -6,54 %                                            |
| MUUT TOIMINTAKULUT             | -4 610 €   | -4 470 €   | 3,13 %                                             |
| <b>TOIMINTAKATE</b>            | -497 880 € | -542 980 € | -8,31 %                                            |
| <b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b> | -497 880 € | -542 980 € | -8,31 %                                            |

**Puulan Seutuopisto (1.1.2026) (1)**

|                                | MTA 2027   | TA 2026    | Budjetin ja<br>edellisen<br>budjetin<br>erotus (%) |
|--------------------------------|------------|------------|----------------------------------------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>          | 318 170 €  | 295 060 €  | 7,83 %                                             |
| MYYNITUOTOT                    | 189 710 €  | 174 910 €  | 8,46 %                                             |
| MAKSUTUOTOT                    | 113 300 €  | 110 000 €  | 3,00 %                                             |
| TUET JA AVUSTUKSET             | 15 000 €   | 10 000 €   | 50,00 %                                            |
| VUOKRATUOTOT                   | 160 €      | 150 €      | 6,67 %                                             |
| MUUT TOIMINTATUOTOT            |            |            |                                                    |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>           | -652 020 € | -656 390 € | -0,67 %                                            |
| HENKILÖSTÖKULUT                | -508 510 € | -520 820 € | -2,36 %                                            |
| PALKAT JA PALKKIOT             | -420 630 € | -430 820 € | -2,37 %                                            |
| HENKILÖSTÖSIVUKULUT            | -87 880 €  | -90 000 €  | -2,36 %                                            |
| PALVELUJEN OSTOT               | -97 960 €  | -91 400 €  | 7,18 %                                             |
| ASIAKASPALVELUJEN OSTOT        |            |            |                                                    |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT        | -97 960 €  | -91 400 €  | 7,18 %                                             |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT  | -5 940 €   | -5 630 €   | 5,51 %                                             |
| AVUSTUKSET                     | -3 500 €   | -3 500 €   |                                                    |
| VUOKRAKULUT                    | -32 580 €  | -31 620 €  | 3,04 %                                             |
| MUUT TOIMINTAKULUT             | -3 530 €   | -3 420 €   | 3,22 %                                             |
| <b>TOIMINTAKATE</b>            | -333 850 € | -361 330 € | -7,61 %                                            |
| <b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b> | -333 850 € | -361 330 € | -7,61 %                                            |

## Taidekoulu (1.1.2026) (1)

|                                | MTA 2027  | TA 2026   | Budjetin ja<br>edellisen<br>budjetin<br>erotus (%) |
|--------------------------------|-----------|-----------|----------------------------------------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>          | 31 750 €  | 30 820 €  | 3,02 %                                             |
| MYYNITUOTOT                    | 20 450 €  | 19 850 €  | 3,02 %                                             |
| MAKSUTUOTOT                    | 11 300 €  | 10 970 €  | 3,01 %                                             |
| TUET JA AVUSTUKSET             |           |           |                                                    |
| VUOKRATUOTOT                   |           |           |                                                    |
| MUUT TOIMINTATUOTOT            |           |           |                                                    |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>           | -90 350 € | -76 930 € | 17,44 %                                            |
| HENKILÖSTÖKULUT                | -73 680 € | -63 170 € | 16,64 %                                            |
| PALKAT JA PALKKIOT             | -60 940 € | -52 250 € | 16,63 %                                            |
| HENKILÖSTÖSIVUKULUT            | -12 740 € | -10 920 € | 16,67 %                                            |
| PALVELUJEN OSTOT               | -10 540 € | -8 280 €  | 27,29 %                                            |
| ASIAKASPALVELUJEN OSTOT        |           |           |                                                    |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT        | -10 540 € | -8 280 €  | 27,29 %                                            |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT  | -2 020 €  | -1 490 €  | 35,57 %                                            |
| AVUSTUKSET                     |           |           |                                                    |
| VUOKRAKULUT                    | -3 720 €  | -3 610 €  | 3,05 %                                             |
| MUUT TOIMINTAKULUT             | -390 €    | -380 €    | 2,63 %                                             |
| <b>TOIMINTAKATE</b>            | -58 600 € | -46 110 € | 27,09 %                                            |
| <b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b> | -58 600 € | -46 110 € | 27,09 %                                            |

**Musiikkikoulu (1.1.2026) (1)**

|                                | MTA 2027  | TA 2026   | Budjetin ja<br>edellisen<br>budjetin<br>erotus (%) |
|--------------------------------|-----------|-----------|----------------------------------------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>          | 11 530 €  | 11 190 €  | 3,04 %                                             |
| MYYNITUOTOT                    | 8 180 €   | 7 940 €   | 3,02 %                                             |
| MAKSUTUOTOT                    | 3 350 €   | 3 250 €   | 3,08 %                                             |
| TUET JA AVUSTUKSET             |           |           |                                                    |
| VUOKRATUOTOT                   |           |           |                                                    |
| MUUT TOIMINTATUOTOT            |           |           |                                                    |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>           | -40 030 € | -24 510 € | 63,32 %                                            |
| HENKILÖSTÖKULUT                | -32 970 € | -18 030 € | 82,86 %                                            |
| PALKAT JA PALKKIOT             | -27 270 € | -14 920 € | 82,77 %                                            |
| HENKILÖSTÖSIVUKULUT            | -5 700 €  | -3 110 €  | 83,28 %                                            |
| PALVELUJEN OSTOT               | -5 080 €  | -4 550 €  | 11,65 %                                            |
| ASIAKASPALVELUJEN OSTOT        |           |           |                                                    |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT        | -5 080 €  | -4 550 €  | 11,65 %                                            |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT  | -350 €    | -340 €    | 2,94 %                                             |
| AVUSTUKSET                     |           |           |                                                    |
| VUOKRAKULUT                    | -1 480 €  | -1 440 €  | 2,78 %                                             |
| MUUT TOIMINTAKULUT             | -150 €    | -150 €    |                                                    |
| <b>TOIMINTAKATE</b>            | -28 500 € | -13 320 € | 113,96 %                                           |
| <b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b> | -28 500 € | -13 320 € | 113,96 %                                           |

**Kotoutumiskoulutus (1.1.2026) (1)**

|                                | MTA 2027  | TA 2026    | Budjetin ja<br>edellisen<br>budjetin<br>erotus (%) |
|--------------------------------|-----------|------------|----------------------------------------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>          | 1 030 €   | 1 000 €    | 3,00 %                                             |
| MYYNITUOTOT                    | 1 030 €   | 1 000 €    | 3,00 %                                             |
| MAKSUTUOTOT                    |           |            |                                                    |
| TUET JA AVUSTUKSET             |           |            |                                                    |
| VUOKRATUOTOT                   |           |            |                                                    |
| MUUT TOIMINTATUOTOT            |           |            |                                                    |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>           | -77 960 € | -123 220 € | -36,73 %                                           |
| HENKILÖSTÖKULUT                | -40 960 € | -98 290 €  | -58,33 %                                           |
| PALKAT JA PALKKIOT             | -33 880 € | -81 310 €  | -58,33 %                                           |
| HENKILÖSTÖSIVUKULUT            | -7 080 €  | -16 980 €  | -58,30 %                                           |
| PALVELUJEN OSTOT               | -31 030 € | -12 560 €  | 147,05 %                                           |
| ASIAKASPALVELUJEN OSTOT        |           |            |                                                    |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT        | -31 030 € | -12 560 €  | 147,05 %                                           |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT  | -2 930 €  | -5 420 €   | -45,94 %                                           |
| AVUSTUKSET                     |           |            |                                                    |
| VUOKRAKULUT                    | -2 500 €  | -6 430 €   | -61,12 %                                           |
| MUUT TOIMINTAKULUT             | -540 €    | -520 €     | 3,85 %                                             |
| <b>TOIMINTAKATE</b>            | -76 930 € | -122 220 € | -37,06 %                                           |
| <b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b> | -76 930 € | -122 220 € | -37,06 %                                           |