2026 ROVANIEMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

	Tilinpäätös 2025	Talousarvio +muutos 2026	Kum Tot. 09-2026	Talousarvio 2027
Myyntituotot	44 679 753	46 019 378	34 049 361	46 604 708
Sisäiset myyntituotot	8 434 429	9 932 544	7 371 432	11 432 157
Maksutuotot	8 018	0	4 073	289
Tuet ja avustukset	3 708 075	2 240 297	1 913 028	1 990 475
Vuokratuotot	3 647 242	2 421 300	1 875 322	2 653 500
Sisäiset vuokratulot	6 140 907	7 142 720	5 337 101	7 508 500
Muut tuotot	2 467 263	941 431	833 743	97 500
Muut toimintatuotot	**12 255 412**	**10 505 451**	**8 046 167**	**10 259 500**
TOIMINTATUOTOT	**69 085 687**	**68 697 670**	**51 384 061**	**70 287 129**
Palkat ja palkkiot	-24 873 706	-25 292 390	-18 345 782	-25 266 376
Eläkekulut	-4 335 468	-4 289 625	-3 227 017	-4 303 480
Muut henkilösivukulut	-797 996	-968 858	-591 083	-1 087 063
Henkilösivukulut	**-5 133 464**	**-5 258 484**	**-3 818 100**	**-5 390 543**
Henkilöstökulut	**-30 007 170**	**-30 550 874**	**-22 163 882**	**-30 656 919**
Muiden palvelujen ostot	-11 498 660	-9 613 486	-7 485 782	-9 478 855
Sisäinen, palvelujen ostot	-8 434 429	-9 932 544	-7 371 432	-11 432 157
Palvelujen ostot	**-19 933 089**	**-19 546 030**	**-14 857 214**	**-20 911 013**
Ostot tilikauden aikana	-6 526 306	-6 617 595	-5 141 877	-6 312 551
Varastojen lisäys/vähennys	866	0	0	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	**-6 525 440**	**-6 617 595**	**-5 141 877**	**-6 312 551**
Avustukset kotitalouksille	-178 265	-61 700	-142 610	-72 200
Avustukset yhteisöille	0	0	-300	0
Avustukset	**-178 265**	**-61 700**	**-142 910**	**-72 200**
Vuokrakulut	-1 039 587	-980 249	-713 238	-940 611
Sisäiset vuokrat	-6 140 907	-7 142 720	-5 337 101	-7 508 500
Muut kulut	-2 804 152	-816 584	-569 952	-711 515
Muut toimintakulut	**-9 984 646**	**-8 939 553**	**-6 620 291**	**-9 160 626**
TOIMINTAKULUT	**-66 628 610**	**-65 715 751**	**-48 926 175**	**-67 113 309**
TOIMINTAKATE	**2 457 077**	**2 981 918**	**2 457 886**	**3 173 820**
Korkotuotot	269 186	43 000	1 229	143 000
Muut rahoitustuotot	466 911	13 000	127 282	500 000
Korkokulut	-230 440	-280 068	-106 479	-400 580
Muut rahoituskulut	-92 763	-173 250	-72 836	-97 800
Rahoitustuotot ja -kulut	412 894	-397 318	-50 805	144 620
VUOSIKATE	**2 869 971**	**2 584 600**	**2 407 081**	**3 318 440**
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 725 002	-3 352 411	-2 375 510	-3 710 440
Arvonalentumiset	-11 161 199	0	0	0

2026 ROVANIEMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

	Tilinpäätös 2025	Talousarvio +muutos 2026	Kum Tot. 09-2026	Talousarvio 2027
Poistot ja arvonalentumiset	-14 886 201	-3 352 411	-2 375 510	-3 710 440
Satunnaiset kulut	0	0	-10 136	0
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	0	-10 136	0
TILIKAUDEN TULOS	**-12 016 230**	**-767 811**	**21 435**	**-392 000**
Poistoeron lisäys/vähennys	9 416 786	417 811	625 183	392 000
Rahastojen lisäys/vähennys	2 605 257	350 000	0	0
Varausten ja rahastojen muutos	12 022 044	767 811	625 183	392 000
Laskennalliset erät	-5 813	0	-116	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	**0**	**0**	**646 503**	**0**

2026 SISÄISET PALVELUT

	Tilinpäätös 2025	Talousarvio +muutos 2026	Kum Tot. 09-2026	Talousarvio 2027
Myyntituotot	2 888 056	2 949 762	2 141 974	1 981 706
Sisäiset myyntituotot	5 107 024	4 894 084	3 862 875	4 866 612
Maksutuotot	0	0	532	289
Tuet ja avustukset	204 972	74 675	52 556	75 357
Vuokratuotot	3 237 794	2 060 000	1 597 908	2 274 200
Sisäiset vuokratulot	6 134 647	7 142 720	5 336 993	7 508 500
Muut tuotot	2 288 697	883 131	633 420	24 000
Muut toimintatuotot	**11 661 139**	**10 085 851**	**7 568 321**	**9 806 700**
TOIMINTATUOTOT	**19 861 191**	**18 004 372**	**13 626 258**	**16 730 665**
Palkat ja palkkiot	-3 706 980	-3 855 510	-2 804 820	-4 092 822
Eläkekulut	-640 342	-648 399	-490 165	-691 875
Muut henkilösivukulut	-123 324	-146 887	-90 812	-174 918
Henkilösivukulut	**-763 665**	**-795 287**	**-580 976**	**-866 793**
Henkilöstökulut	**-4 470 645**	**-4 650 797**	**-3 385 797**	**-4 959 615**
Muiden palvelujen ostot	-5 709 064	-4 529 594	-3 462 162	-4 229 614
Sisäinen, palvelujen ostot	-705 174	-419 527	-404 677	-451 923
Palvelujen ostot	**-6 414 237**	**-4 949 121**	**-3 866 840**	**-4 681 537**
Ostot tilikauden aikana	-3 521 935	-3 902 670	-2 649 815	-3 265 856
Varastojen lisäys/vähennys	1 132	0	0	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	**-3 520 803**	**-3 902 670**	**-2 649 815**	**-3 265 856**
Vuokrakulut	-234 380	-241 000	-157 265	-204 676
Sisäiset vuokrat	-106 800	-113 381	-85 050	-123 980
Muut kulut	-2 626 698	-747 374	-474 385	-591 565
Muut toimintakulut	**-2 967 878**	**-1 101 755**	**-716 700**	**-920 221**
TOIMINTAKULUT	**-17 373 564**	**-14 604 342**	**-10 619 152**	**-13 827 229**
TOIMINTAKATE	**2 487 627**	**3 400 030**	**3 007 107**	**2 903 436**
Korkotuotot	269 032	43 000	1 332	143 000
Muut rahoitustuotot	456 991	10 000	119 861	500 000
Korkokulut	-222 254	-280 000	-101 832	-400 000
Muut rahoituskulut	-92 171	-173 000	-69 309	-93 000
Rahoitustuotot ja -kulut	411 597	-400 000	-49 948	150 000
VUOSIKATE	**2 899 225**	**3 000 030**	**2 957 159**	**3 053 436**
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 559 555	-2 111 315	-1 492 127	-2 331 659
Arvonalentumiset	-11 161 199	0	0	0
Poistot ja arvonalentumiset	-13 720 754	-2 111 315	-1 492 127	-2 331 659
Satunnaiset kulut	0	0	-10 136	0
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	0	-10 136	0

2026 SISÄISET PALVELUT

	Tilinpäätös 2025	Talousarvio +muutos 2026	Kum Tot. 09-2026	Talousarvio 2027
TILIKAUDEN TULOS	**-10 821 530**	**888 715**	**1 454 895**	**721 777**
Poistoeron lisäys/vähennys	9 222 937	603 866	479 797	392 000
Rahastojen lisäys/vähennys	2 605 257	0	0	0
Varausten ja rahastojen muutos	11 828 195	603 866	479 797	392 000
Laskennalliset erät	-5 813	0	-116	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	**1 000 852**	**1 492 580**	**1 934 576**	**1 113 777**

2026 LAPIN KOULUTUSKESKUS REDU

	Tilinpäätös 2025	Talousarvio +muutos 2026	Kum Tot. 09-2026	Talousarvio 2027
Myyntituotot	34 273 639	35 194 471	26 068 931	36 313 589
Sisäiset myyntituotot	3 137 690	4 992 460	3 507 539	6 518 980
Maksutuotot	4 857	0	3 027	0
Tuet ja avustukset	2 876 630	1 602 967	1 567 467	1 479 875
Vuokratuotot	78 164	29 300	54 811	52 300
Muut tuotot	173 675	55 300	168 126	54 000
Muut toimintatuotot	**251 839**	**84 600**	**222 937**	**106 300**
TOIMINTATUOTOT	**40 544 655**	**41 874 498**	**31 369 900**	**44 418 744**
Palkat ja palkkiot	-17 983 117	-18 321 830	-13 287 775	-18 317 051
Eläkekulut	-3 136 840	-3 114 432	-2 332 535	-3 123 890
Muut henkilösivukulut	-567 799	-703 517	-428 617	-789 001
Henkilösivukulut	**-3 704 639**	**-3 817 949**	**-2 761 152**	**-3 912 892**
Henkilöstökulut	**-21 687 756**	**-22 139 779**	**-16 048 926**	**-22 229 943**
Muiden palvelujen ostot	-3 892 021	-3 261 192	-2 636 243	-3 396 698
Sisäinen, palvelujen ostot	-6 364 769	-8 169 542	-5 955 703	-9 541 104
Palvelujen ostot	**-10 256 790**	**-11 430 734**	**-8 591 946**	**-12 937 802**
Ostot tilikauden aikana	-2 885 348	-2 617 325	-2 378 116	-2 934 395
Varastojen lisäys/vähennys	-266	0	0	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	**-2 885 614**	**-2 617 325**	**-2 378 116**	**-2 934 395**
Avustukset kotitalouksille	-178 015	-61 600	-142 510	-72 100
Avustukset yhteisöille	0	0	-300	0
Avustukset	**-178 015**	**-61 600**	**-142 810**	**-72 100**
Vuokrakulut	-709 432	-653 998	-495 873	-655 040
Sisäiset vuokrat	-4 791 143	-5 525 798	-4 142 679	-5 833 020
Muut kulut	-144 184	-55 310	-81 459	-58 950
Muut toimintakulut	**-5 644 759**	**-6 235 106**	**-4 720 011**	**-6 547 010**
TOIMINTAKULUT	**-40 652 934**	**-42 484 545**	**-31 881 810**	**-44 721 250**
TOIMINTAKATE	**-108 280**	**-610 047**	**-511 910**	**-302 506**
Korkotuotot	103	0	-103	0
Muut rahoitustuotot	8 930	3 000	7 408	0
Korkokulut	-8 133	-68	-4 646	-580
Muut rahoituskulut	-556	-250	-3 285	-4 800
Rahoitustuotot ja -kulut	345	2 682	-627	-5 380
VUOSIKATE	**-107 934**	**-607 365**	**-512 537**	**-307 886**
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 148 426	-1 208 954	-872 833	-1 364 517
Poistot ja arvonalentumiset	-1 148 426	-1 208 954	-872 833	-1 364 517
TILIKAUDEN TULOS	**-1 256 360**	**-1 816 319**	**-1 385 370**	**-1 672 403**

2026 LAPIN KOULUTUSKESKUS REDU

	Tilinpäätös 2025	Talousarvio +muutos 2026	Kum Tot. 09-2026	Talousarvio 2027
Poistoeron lisäys/vähennys	193 849	-186 055	145 387	0
Rahastojen lisäys/vähennys	0	350 000	0	0
Varausten ja rahastojen muutos	193 849	163 945	145 387	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	**-1 062 511**	**-1 652 374**	**-1 239 983**	**-1 672 403**

2026 LAPIN URHEILUOPISTO

	Tilinpäätös 2025	Talousarvio +muutos 2026	Kum Tot. 09-202	Talousarvio 2027
Myyntituotot	7 518 058	7 875 145	5 838 455	8 309 413
Sisäiset myyntituotot	189 715	46 000	1 019	46 565
Maksutuotot	3 161	0	514	0
Tuet ja avustukset	626 474	562 655	293 005	435 242
Vuokratuotot	331 284	332 000	222 603	327 000
Sisäiset vuokratulot	6 260	0	108	0
Muut tuotot	4 891	3 000	32 197	19 500
Muut toimintatuotot	**342 434**	**335 000**	**254 909**	**346 500**
TOIMINTATUOTOT	**8 679 841**	**8 818 800**	**6 387 902**	**9 137 720**
Palkat ja palkkiot	-3 183 609	-3 115 050	-2 253 187	-2 856 503
Eläkekulut	-558 286	-526 794	-404 317	-487 715
Muut henkilösivukulut	-106 874	-118 454	-71 655	-123 144
Henkilösivukulut	**-665 160**	**-645 248**	**-475 972**	**-610 858**
Henkilöstökulut	**-3 848 769**	**-3 760 298**	**-2 729 159**	**-3 467 362**
Muiden palvelujen ostot	-1 897 575	-1 822 700	-1 387 378	-1 852 543
Sisäinen, palvelujen ostot	-1 364 486	-1 343 475	-1 011 051	-1 439 130
Palvelujen ostot	**-3 262 061**	**-3 166 175**	**-2 398 429**	**-3 291 673**
Ostot tilikauden aikana	-119 023	-97 600	-113 946	-112 300
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	**-119 023**	**-97 600**	**-113 946**	**-112 300**
Avustukset kotitalouksille	-250	-100	-100	-100
Avustukset	**-250**	**-100**	**-100**	**-100**
Vuokrakulut	-95 774	-85 251	-60 100	-80 895
Sisäiset vuokrat	-1 242 964	-1 503 541	-1 109 373	-1 551 500
Muut kulut	-33 271	-13 900	-14 107	-61 000
Muut toimintakulut	**-1 372 009**	**-1 602 692**	**-1 183 580**	**-1 693 395**
TOIMINTAKULUT	**-8 602 112**	**-8 626 864**	**-6 425 213**	**-8 564 830**
TOIMINTAKATE	**77 729**	**191 935**	**-37 311**	**572 890**
Korkotuotot	51	0	0	0
Muut rahoitustuotot	990	0	14	0
Korkokulut	-53	0	-1	0
Muut rahoituskulut	-36	0	-242	0
Rahoitustuotot ja -kulut	952	0	-229	0
VUOSIKATE	**78 681**	**191 935**	**-37 540**	**572 890**
Suunnitelman mukaiset poistot	-17 021	-32 142	-10 549	-14 264
Poistot ja arvonalentumiset	-17 021	-32 142	-10 549	-14 264
TILIKAUDEN TULOS	**61 660**	**159 793**	**-48 090**	**558 626**
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	**61 660**	**159 793**	**-48 090**	**558 626**

1 000 €	Talousarvio 2027	TS 2028	TS 2029
Rakennushankkeet			
Korjaussuunnitelman mukaiset suunnittelu ja muutostyöt	**7 000**	8 000	7 000
Pientalo, rakennus-, talotekniikan ja sähköalan harjoittelu- ja koulutusympäristö vuosille 2025-2028	**400**	370	
Menot yhteensä	**7 400**	8 370	7 000
Aineettomat oikeudet, koneet ja kalusto			
Sisäiset palvelut			
Menot	**240**	400	500
Lapin koulutuskeskus REDU			
Menot	**1 503**	1200	1000
Tulot	**-132**		
Netto	**1 371**	1200	1000
Santasport Lapin Urheiluopisto			
Menot		150	150
Menot yhteensä	**1 743**	1 750	1 650
Tulot yhteensä	**-132**		
Netto yhteensä	**1 611**	1 750	1 650
INVESTOINNIT KUNTAYHTYMÄ YHTEENSÄ			
Menot	**9 143**	10 120	8 650
Tulot	**-132**		
Netto	**9 011**	10 120	8 650

Talousarviovuosi sitova, muut suunnitteluvuodet ohjeellisena.