

LAPUAN KAUPUNKI

Sivu 1

17.03.2026

Toteumavertailu

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 28.02.2026

|                                    | Tilinpäät.<br>2025 | Toteuma<br>2025 01-02 | Käyttö% | TA+muut<br>2026 | Toteuma<br>2026 01-02 | Käyttö% |
|------------------------------------|--------------------|-----------------------|---------|-----------------|-----------------------|---------|
| <b>18000000 SIVISTYSLAUTAKUNTA</b> |                    |                       |         |                 |                       |         |
| <b>00003 TULOSLASKELMA</b>         |                    |                       |         |                 |                       |         |
| 33000 Toimintatuotot               |                    |                       |         |                 |                       |         |
| 33010 Myyntituotot                 |                    |                       |         |                 |                       |         |
| 3102 Myyntitulot kunnilta          | 37.119,00          | 7.354,00              | 19,8    | 95.500          | 4.954,00              | 5,2     |
| 3103 Myyntitulot kuntayhtymiltä    | 47.709,77          |                       |         | 40.000          |                       |         |
| 3105 Kotikuntakorvaukset           | 370.669,83         | 42.520,00             | 11,5    | 307.000         | 52.472,00             | 17,1    |
| 3144 Ateriamaksut                  | 37,83              | 37,83                 | 100,0   |                 | 138,95                | -100,0  |
| 3146 Maksut laskutustöistä         |                    |                       |         |                 | -6,29                 | -100,0  |
| 3190 Muut myyntitulot              | 41.936,23          |                       |         | 600             |                       |         |
| 33010 Myyntituotot                 | 497.472,66         | 49.911,83             | 10,0    | 443.100         | 57.558,66             | 13,0    |
| 33200 Maksutuotot                  |                    |                       |         |                 |                       |         |
| 3250 Päivähoitomaksut              | 186.953,00         | 36.825,00             | 19,7    | 213.100         | 31.874,45             | 15,0    |
| 3266 Sisäiset pääsymaksut          | 916,44             |                       |         |                 |                       |         |
| 3290 Muut maksut                   | 118.492,82         | 9.240,21              | 7,8     | 148.700         | 16.887,59             | 11,4    |
| 33200 Maksutuotot                  | 306.362,26         | 46.065,21             | 15,0    | 361.800         | 48.762,04             | 13,5    |
| 33300 Tuet ja avustukset           |                    |                       |         |                 |                       |         |
| 3301 Tuet ja avustukset valtiolta  | 287.396,51         | -8.602,84             | -3,0    | 466.778         |                       |         |
| 3302 Työllistämistuki              | 11.152,40          | 4.779,60              | 42,9    |                 |                       |         |
| 33300 Tuet ja avustukset           | 298.548,91         | -3.823,24             | -1,3    | 466.778         |                       |         |
| 33400 Muut toimintatuotot          |                    |                       |         |                 |                       |         |
| 33410 Vuokratuotot                 |                    |                       |         |                 |                       |         |
| 3490 Muut vuokratulot              | 872,00             |                       |         | 1.400           |                       |         |
| 33410 Vuokratuotot                 | 872,00             |                       |         | 1.400           |                       |         |
| 33420 Muut tuotot                  |                    |                       |         |                 |                       |         |
| 3590 Muut tuotot                   | 200,63             |                       |         | 15.000          | 307,98                | 2,1     |
| 33420 Muut tuotot                  | 200,63             |                       |         | 15.000          | 307,98                | 2,1     |
| 33400 Muut toimintatuotot          | 1.072,63           |                       |         | 16.400          | 307,98                | 1,9     |
| 33000 Toimintatuotot               | 1.103.456,46       | 92.153,80             | 8,4     | 1.288.078       | 106.628,68            | 8,3     |
| 34000 Toimintakulut                |                    |                       |         |                 |                       |         |
| 34010 Henkilöstökulut              |                    |                       |         |                 |                       |         |
| 34050 Palkat ja palkkiot           |                    |                       |         |                 |                       |         |
| 5000 Vakinaisten palkat            | -12.259.190,53     | -1.890.651,79         | 15,4    | -12.904.493     | -2.015.528,95         | 15,6    |
| 5010 Sijaisten palkat              | -573.315,59        | -145.503,73           | 25,4    | -637.740        | -67.735,42            | 10,6    |
| 5020 Tilapäisten palkat            | -1.501.316,93      | -226.500,40           | 15,1    | -1.150.390      | -225.091,59           | 19,6    |
| 5030 Erilliskorvaukset             | -1.192.408,38      | -195.654,32           | 16,4    | -1.076.100      | -190.880,05           | 17,7    |
| 5040 Tuntipalkat                   | -43.729,25         | -9.592,23             | 21,9    | -16.000         | -2.506,15             | 15,7    |
| 5045 Lomapalkkojen jaksotus        | -91.356,78         | -228.393,09           | 250,0   |                 | -201.920,12           | -100,0  |

## Toteumavertailu

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 28.02.2026

|                                              | Tilinpäät.<br>2025 | Toteuma<br>2025 01-02 | Käyttö% | TA+muut<br>2026 | Toteuma<br>2026 01-02 | Käyttö% |
|----------------------------------------------|--------------------|-----------------------|---------|-----------------|-----------------------|---------|
| 5070 Luottamushenkilöiden kokouspalkkiot     | -11.735,62         |                       |         | -10.500         |                       |         |
| 5071 Viranhalt:n ja työsuht:n kokouspalkkiot | -2.568,00          | -528,00               | 20,6    | -2.500          | -312,00               | 12,5    |
| 5075 Muut palkkiot                           | -800,17            | -500,17               | 62,5    |                 | -459,80               | -100,0  |
| 5200 Sairausvakuutuskorvaukset               | 190.204,36         | 29.592,82             | 15,6    | 145.000         | 30.374,45             | 20,9    |
| 5201 Tapaturmavakuutuskorvaukset             | 489,73             |                       |         | 2.000           |                       |         |
| 34050 Palkat ja palkkiot                     | -15.485.727,16     | -2.667.730,91         | 17,2    | -15.650.723     | -2.674.059,63         | 17,1    |
| 34100 Henkilösivukulut                       |                    |                       |         |                 |                       |         |
| 34110 Eläkekulut                             |                    |                       |         |                 |                       |         |
| 5103 KuEL-maksu                              | -2.205.172,34      | -347.057,61           | 15,7    | -2.668.300      | -365.131,28           | 13,7    |
| 5104 VEL-maksut                              | -442.627,88        | -73.911,70            | 16,7    | -1.600          | -68.541,11            | 4283,8  |
| 5110 Muut eläkevakuutusmaksut                | -451.743,72        | -75.290,62            | 16,7    | -471.600        | -72.088,10            | 15,3    |
| 5112 Työkyvyttömyyseläkemaksu KuEL           |                    |                       |         | -11.300         |                       |         |
| 5113 Työkyvyttömyyseläkemaksu VaEL           |                    |                       |         | -600            |                       |         |
| 34110 Eläkekulut                             | -3.099.543,94      | -496.259,93           | 16,0    | -3.153.400      | -505.760,49           | 16,0    |
| 34150 Muut henkilösivukulut                  |                    |                       |         |                 |                       |         |
| 5101 Kansaneläke- ja sv-maksut               | -291.270,60        | -46.340,54            | 15,9    | -288.550        | -47.702,53            | 16,5    |
| 5102 Työttömyysvakuutusmaksut                | -103.944,95        | -19.886,33            | 19,1    | -206.810        | -30.754,86            | 14,9    |
| 5190 Muut sosiaalivakuutusmaksut             | -66.550,65         | -4.891,31             | 7,3     | -157.100        | -6.451,53             | 4,1     |
| 34150 Muut henkilösivukulut                  | -461.766,20        | -71.118,18            | 15,4    | -652.460        | -84.908,92            | 13,0    |
| 34100 Henkilösivukulut                       | -3.561.310,14      | -567.378,11           | 15,9    | -3.805.860      | -590.669,41           | 15,5    |
| 34010 Henkilöstökulut                        | -19.047.037,30     | -3.235.109,02         | 17,0    | -19.456.583     | -3.264.729,04         | 16,8    |
| 34300 Palvelujen ostot                       |                    |                       |         |                 |                       |         |
| 34310 Asiakaspalvelujen ostot                |                    |                       |         |                 |                       |         |
| 5302 Asiakaspalvelun osto kunnilta           | -397.766,00        | -65.978,00            | 16,6    | -470.400        | -76.588,00            | 16,3    |
| 5303 Asiakaspalvelun osto kuntayhtymiltä     | -3.127,88          | -437,88               | 14,0    | -14.500         |                       |         |
| 5304 Asiakaspalvelun osto muilta             | -133.660,90        | -31.245,60            | 23,4    | -159.800        | -23.771,00            | 14,9    |
| 5306 As,palv.ostot/Kotikuntakorvaukset       | -172.022,62        | -3.234,33             | 1,9     | -38.000         | -14.130,90            | 37,2    |
| 5308 Palveluseteli                           | -1.222.956,50      | -198.103,58           | 16,2    | -1.210.000      | -212.725,57           | 17,6    |
| 34310 Asiakaspalvelujen ostot                | -1.929.533,90      | -298.999,39           | 15,5    | -1.892.700      | -327.215,47           | 17,3    |
| 34320 Muiden palvelujen ostot                |                    |                       |         |                 |                       |         |
| 5400 Toimistopalvelujen osto                 | -38,44             | -0,08                 | 0,2     | -400            | -0,05                 |         |
| 5402 Asiantuntijapalvelujen osto             | -56.795,53         | -8.389,79             | 14,8    | -48.600         | -8.763,41             | 18,0    |
| 5403 ICT-palvelut                            | -103.627,66        | -28.602,76            | 27,6    | -122.000        | -29.215,22            | 23,9    |
| 5406 Tulkkauspalvelut                        | -2.076,82          | -66,93                | 3,2     | -300            | -221,43               | 73,8    |
| 5410 Painatuskulut                           | -2.871,01          | -552,65               | 19,2    | -9.500          | -378,17               | 4,0     |
| 5411 Sisäiset painatukset                    | -880,25            |                       |         |                 |                       |         |
| 5415 Postipalvelujen osto                    | -6.719,70          | -402,00               | 6,0     | -10.250         | -365,06               | 3,6     |
| 5416 Puhelinpalvelut                         | -19.491,64         | -2.004,98             | 10,3    | -23.100         | -1.526,47             | 6,6     |
| 5420 Vakuutukset                             | -3.479,12          | -3.180,64             | 91,4    | -3.850          | -2.339,74             | 60,8    |

## Toteumavertailu

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 28.02.2026

|                                               | Tilinpäät.<br>2025 | Toteuma<br>2025 01-02 | Käyttö% | TA+muut<br>2026 | Toteuma<br>2026 01-02 | Käyttö% |
|-----------------------------------------------|--------------------|-----------------------|---------|-----------------|-----------------------|---------|
| 5421 Irtaimiston vakuutukset                  | -2.801,14          | -41,30                | 1,5     | -3.200          |                       |         |
| 5431 Jätehuolto                               | -877,79            | -603,45               | 68,7    | -1.000          | -168,30               | 16,8    |
| 5435 Pesulapalvelut                           | -13.416,82         | -767,40               | 5,7     | -13.450         | -1.540,53             | 11,5    |
| 5440 Rakennusten kunnossapitopalvelut         | -547,33            | -547,33               | 100,0   |                 |                       |         |
| 5450 Koneiden ja laitt. kunnossapitopalvelut  | -10.263,05         | -286,15               | 2,8     | -45.950         | -3.033,55             | 6,6     |
| 5460 Matkakorvaukset                          | -41.466,02         | -12.277,39            | 29,6    | -30.400         | -5.895,93             | 19,4    |
| 5461 Kuljetuspalvelut                         | -37.271,94         | -2.370,66             | 6,4     | -31.900         | -3.092,95             | 9,7     |
| 5462 Oppilaskuljetukset                       | -776.562,67        | -130.469,46           | 16,8    | -810.000        | -132.308,98           | 16,3    |
| 5463 Koulutuksen matka- ja majoituspalvelut   | -2.933,17          | -575,00               | 19,6    |                 | -376,93               | -100,0  |
| 5471 Hoitokulukorvaukset                      | -33.715,89         | -6.622,78             | 19,6    | -40.000         | -5.528,52             | 13,8    |
| 5486 Henkilöstön koulutus                     | -27.112,09         | -2.507,60             | 9,2     | -45.650         | -4.053,54             | 8,9     |
| 5487 Luottamushenkilöiden koulutus            | -64,52             | -64,52                | 100,0   | -1.000          |                       |         |
| 5488 Liikunta- ja kulttuuripalvelut           | -2.212,80          | -172,24               | 7,8     | -3.600          |                       |         |
| 5494 Majoituspalvelut                         | -1.677,93          | -1.159,10             | 69,1    | -3.000          |                       |         |
| 5495 Ateriapalvelujen osto                    | -168.357,47        | -18.045,80            | 10,7    | -140.400        | -16.809,86            | 12,0    |
| 5496 Sisäiset palvelut                        | -3.717,24          |                       |         |                 |                       |         |
| 5499 Muut palvelut                            | -9.136,96          | 971,58                | -10,6   | -103.000        | 92,08                 | -0,1    |
| 34320 Muiden palvelujen ostot                 | -1.328.115,00      | -218.738,43           | 16,5    | -1.490.550      | -215.526,56           | 14,5    |
| 34300 Palvelujen ostot                        | -3.257.648,90      | -517.737,82           | 15,9    | -3.383.250      | -542.742,03           | 16,0    |
| 34500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat           |                    |                       |         |                 |                       |         |
| 34510 Ostot tilikauden aikana                 |                    |                       |         |                 |                       |         |
| 5500 Toimistotarvikkeet                       | -27.102,40         | -2.529,35             | 9,3     | -20.100         | -2.191,96             | 10,9    |
| 5501 Koulutarvikkeet                          | -44.420,86         | -2.799,43             | 6,3     | -70.600         | -1.177,34             | 1,7     |
| 5502 Käsityö- ja askartelutarvikkeet          | -82.316,51         | -12.413,11            | 15,1    | -94.500         | -14.465,02            | 15,3    |
| 5503 ICT-tarvikkeet ja laitteet               | -12.500,21         | -3.216,75             | 25,7    | -13.250         | -8.686,27             | 65,6    |
| 5510 Kirjallisuus                             | -6.080,59          | -1.019,78             | 16,8    | -8.100          | -1.151,81             | 14,2    |
| 5515 Oppikirjat                               | -345.237,07        | -2.353,26             | 0,7     | -397.750        | -3.319,28             | 0,8     |
| 5520 Elintarvikkeet                           | -30.066,05         | -6.347,41             | 21,1    | -18.000         | -6.515,04             | 36,2    |
| 5530 Vaatteisto                               | -1.173,53          | -130,61               | 11,1    | -1.100          |                       |         |
| 5534 Vaatteisto/vuodevaatteet                 | -200,73            |                       |         | -400            | -95,88                | 24,0    |
| 5540 Lääkkeet                                 | -46,05             |                       |         |                 |                       |         |
| 5541 Hoitotarvikkeet                          | -1.078,53          | -69,21                | 6,4     | -2.500          | -19,56                | 0,8     |
| 5550 Puhdistusaineet ja -tarvikkeet           | -35.747,24         | -6.126,49             | 17,1    | -2.000          | -1.140,19             | 57,0    |
| 5551 Puhdistus- ja siivousaineet ja -tarvikk. | -1.661,68          | -515,30               | 31,0    |                 | -42,98                | -100,0  |
| 5571 Sähkö                                    | -4.052,44          | -496,11               | 12,2    | -4.400          | -217,62               | 4,9     |
| 5572 Vesi                                     | -1.459,50          | -391,00               | 26,8    | -1.700          | -345,17               | 20,3    |
| 5573 Sisäinen vesi                            | -334,10            | -81,44                | 24,4    |                 | -82,86                | -100,0  |
| 5580 Muut koneet, laitteet ja kalusteet       | -23.939,60         | -3.826,27             | 16,0    | -38.950         | -1.820,16             | 4,7     |
| 5593 Lahjat ja huomionosoitukset              |                    |                       |         |                 | -62,15                | -100,0  |

## Toteumavertailu

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 28.02.2026

|                                      | Tilinpäät.<br>2025    | Toteuma<br>2025 01-02 | Käyttö%     | TA+muut<br>2026    | Toteuma<br>2026 01-02 | Käyttö%     |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|--------------------|-----------------------|-------------|
| 5598 Muut sisäiset ostot             | -2.585,10             | -1.169,68             | 45,2        |                    | -100,00               | -100,0      |
| 5599 Muut aineet ja tarvikkeet       | -14.854,04            | -2.514,71             | 16,9        | -60.215            | -2.296,52             | 3,8         |
| 34510 Ostot tilikauden aikana        | -634.856,23           | -45.999,91            | 7,2         | -733.565           | -43.729,81            | 6,0         |
| 34500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat  | -634.856,23           | -45.999,91            | 7,2         | -733.565           | -43.729,81            | 6,0         |
| 34700 Avustukset                     |                       |                       |             |                    |                       |             |
| 34710 Avustukset kotitalouksille     |                       |                       |             |                    |                       |             |
| 5851 Av./Lasten kotihoidon tuki      | -520.414,83           | -84.493,45            | 16,2        | -450.000           | -77.177,11            | 17,2        |
| 5852 Av./Lasten kotihoidon kuntalisä | -55.429,03            | -12.000,04            | 21,6        | -70.000            | -5.727,18             | 8,2         |
| 34710 Avustukset kotitalouksille     | -575.843,86           | -96.493,49            | 16,8        | -520.000           | -82.904,29            | 15,9        |
| 34720 Avustukset yhteisöille         |                       |                       |             |                    |                       |             |
| 5860 Avustukset yhteisöille          | -5.900,00             |                       |             | -15.300            | -800,00               | 5,2         |
| 34720 Avustukset yhteisöille         | -5.900,00             |                       |             | -15.300            | -800,00               | 5,2         |
| 34700 Avustukset                     | -581.743,86           | -96.493,49            | 16,6        | -535.300           | -83.704,29            | 15,6        |
| 34800 Muut toimintakulut             |                       |                       |             |                    |                       |             |
| 34810 Vuokrakulut                    |                       |                       |             |                    |                       |             |
| 5900 Rakennusten vuokramenot         | -5.000,00             |                       |             |                    |                       |             |
| 5901 Huoneistojen vuokramenot        | -44.987,30            | -8.534,82             | 19,0        | -50.100            | -9.333,92             | 18,6        |
| 5910 Koneiden ja laitt. vuokramenot  | -60.795,68            | -11.487,54            | 18,9        | -78.950            | -11.324,04            | 14,3        |
| 5919 Muut vuokramenot                | -243,43               | -143,43               | 58,9        | -10.000            |                       |             |
| 5925 Sisäiset vuokrat                | -5.681.333,88         | -946.888,98           | 16,7        | -7.028.320         | -1.171.385,68         | 16,7        |
| 34810 Vuokrakulut                    | -5.792.360,29         | -967.054,77           | 16,7        | -7.167.370         | -1.192.043,64         | 16,6        |
| 34820 Muut kulut                     |                       |                       |             |                    |                       |             |
| 5950 Välilliset verot                | -40.748,23            | -5.602,81             | 13,7        | -19.880            | -5.117,86             | 25,7        |
| 5999 Muut kulut                      | -10.560,88            | -92,19                | 0,9         | -24.850            | -157,00               | 0,6         |
| 34820 Muut kulut                     | -51.309,11            | -5.695,00             | 11,1        | -44.730            | -5.274,86             | 11,8        |
| 34800 Muut toimintakulut             | -5.843.669,40         | -972.749,77           | 16,6        | -7.212.100         | -1.197.318,50         | 16,6        |
| 34000 Toimintakulut                  | -29.364.955,69        | -4.868.090,01         | 16,6        | -31.320.798        | -5.132.223,67         | 16,4        |
| <b>34999 Toimintakate</b>            | <b>-28.261.499,23</b> | <b>-4.775.936,21</b>  | <b>16,9</b> | <b>-30.032.720</b> | <b>-5.025.594,99</b>  | <b>16,7</b> |
| 36000 Rahoitustuotot ja -kulut       |                       |                       |             |                    |                       |             |
| 36300 Muut rahoituskulut             |                       |                       |             |                    |                       |             |
| 6460 Viivästyskorkomenot             | -15,61                |                       |             |                    |                       |             |
| 36300 Muut rahoituskulut             | -15,61                |                       |             |                    |                       |             |
| 36000 Rahoitustuotot ja -kulut       | -15,61                |                       |             |                    |                       |             |
| <b>36999 Vuosikate</b>               | <b>-28.261.514,84</b> | <b>-4.775.936,21</b>  | <b>16,9</b> | <b>-30.032.720</b> | <b>-5.025.594,99</b>  | <b>16,7</b> |
| 37000 Poistot ja arvonalentumiset    |                       |                       |             |                    |                       |             |
| 37100 Suunnitelman mukaiset poistot  |                       |                       |             |                    |                       |             |
| 6540 Poistot koneista ja kalustosta  | -299.233,36           |                       |             | -345.000           |                       |             |
| 37100 Suunnitelman mukaiset poistot  | -299.233,36           |                       |             | -345.000           |                       |             |
| 37000 Poistot ja arvonalentumiset    | -299.233,36           |                       |             | -345.000           |                       |             |

Toteumavertailu

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 28.02.2026

|                                      | Tilinpäät.<br>2025 | Toteuma<br>2025 01-02 | Käyttö% | TA+muut<br>2026 | Toteuma<br>2026 01-02 | Käyttö% |
|--------------------------------------|--------------------|-----------------------|---------|-----------------|-----------------------|---------|
| 38499 Tilikauden tulos               | -28.560.748,20     | -4.775.936,21         | 16,7    | -30.377.720     | -5.025.594,99         | 16,5    |
| 39999 Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -28.560.748,20     | -4.775.936,21         | 16,7    | -30.377.720     | -5.025.594,99         | 16,5    |