

LUHANGAN KUNTA							Sivu 1
		Toteumavertailu					16.10.2026
Lautakuntien ehdotus							EUR
Ulkoinen/Sisäinen		01.01.2026 - 31.12.2026					
		2025	Budjetti 2026	Bu-muutos 2026	Yhteensä Budjetti	Käyttö 01-12	Ehdotus 2027
Sivistystoimenlautakunta							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot							
3100 Korvaukset kunnilta ja kun							
3100 Kotikuntakorvaukset	2						
3100 Korvaukset kunnilta ja kun	2						
3130 Muut suoritteiden myyntitu							
3140 Muut myyntituotot	1 342				600		
3130 Muut suoritteiden myyntitu	1 342				600		
3001 Myyntituotot	1 344				600		
3200 Maksutuotot							
3250 Sosiaalitoimen maksut							
3261 Muut sosiaalitoimen maksu	16 538	996 585		996 585	5 608	6 000	
3250 Sosiaalitoimen maksut	16 538	996 585		996 585	5 608	6 000	
3270 Opetus- ja kulttuuritoimen							
3270 Lukukausimaksut	2 640	1 067 265		1 067 265	1 360		
3270 Opetus- ja kulttuuritoimen	2 640	1 067 265		1 067 265	1 360		
3200 Maksutuotot	19 178	2 063 850		2 063 850	6 968	6 000	
3300 Tuet ja avustukset							
3305 Muut tuet ja avustukset v							
3350 Tuet ja avustukset muilta					5 921		
3390 Palkkatuki	1 941				360		
3300 Tuet ja avustukset	1 941				6 281		
3400 Muut toimintatuotot							
3410 Vuokratuotot							
3410 Asuntojen vuokrat	200						
3410 Vuokratuotot	200						
3500 Muut toimintatuotot							
3501 Kirjaston myöhästymismaks	573	664 157		664 157	258		
3500 Muut toimintatuotot	573	664 157		664 157	258		

	Toteumavertailu					
Lautakuntien ehdotus						EUR
Ulkoinen/Sisäinen	01.01.2026 - 31.12.2026					

	2025	Budjetti 2026	Bu-muutos 2026	Yhteensä Budjetti	Käyttö 01-12	Ehdotus 2027
3400 Muut toimintatuotot	773	664 157		664 157	258	
3000 TOIMINTATUOTOT	23 236	2 728 007		2 728 007	14 106	6 000
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut						
4002 Palkat ja palkkiot						
4003 Maksetut palkat ja palkki						
4001 Luottamushenkilöiden pal	-2 925	1 766 352		1 766 352	-1 825	-5 000
4002 Vakinaisten viranhaltijo		1 724 352		1 724 352	-23 783	-66 150
4003 Työsuhteisten kuukausipa	-181 246	5 715 312		5 715 312	-139 357	-212 990
4004 Erilliskorvaukset	-2 365	4 836 593		4 836 593	-1 740	-5 100
4005 Sairaus- ja äitiyslomasi	-6 573	3 102 741		3 102 741	-4 372	-8 500
4006 Vuosiloman- ja muut sija	-22 646	3 088 241		3 088 241	-13 420	-11 500
4007 Tunti- ja urakkapalkat	-762	1 629 399		1 629 399	-2 725	-1 800
4008 Tilapäisten viranhaltija	-2 037				-460	-500
4009 Virka- ja työsuhteisten	-825	1 722 852		1 722 852	-500	
4010 Opettajien palkat	-240 007	4 222 848		4 222 848	-181 627	-224 165
4003 Maksetut palkat ja palkki	-459 385	27 808 690		27 808 690	-369 808	-535 705
4004 Jaksotetut palkat ja palk						
4060 Jaksotetut palkat ja pal	-1 806				-620	
4004 Jaksotetut palkat ja palk	-1 806				-620	
4010 Henkilöstökorvaukset, hen						
4250 Muut Kansaneläkelaitokse	4 212				225	
4260 Muut henkilöstömenojen k	79				4	
4010 Henkilöstökorvaukset, hen	4 291				229	
4002 Palkat ja palkkiot	-456 900	27 808 690		27 808 690	-370 199	-535 705
4100 Henkilösivukulut						
4101 Eläkekulut						
4100 KuEL-maksut	-69 767	8 854 221		8 854 221	-58 429	-90 756
4101 Eläkemenoperusteinen /Ta	-20 720	7 760 674		7 760 674	-15 076	-21 706
4125 VAEL-eläkemaksut	-8 193				-5 943	

LUHANGAN KUNTA							Sivu 3
							16.10.2026
		Toteumavertailu					
Lautakuntien ehdotus							EUR
Ulkoinen/Sisäinen		01.01.2026 - 31.12.2026					
	2025	Budjetti 2026	Bu-muutos 2026	Yhteensä Budjetti	Käyttö 01-12	Ehdotus 2027	
4130 Jaksotetut eläkekulut	-62						
4101 Eläkekulut	-98 742	16 614 895		16 614 895	-79 449	-112 462	
4150 Muut henkilösivukulut							
4150 Kansaneläke- ja sairausv	-8 554	8 818 942		8 818 942	-7 136	-10 139	
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	-919	8 817 258		8 817 258	-1 137	-1 383	
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	-2 747	8 811 660		8 811 660	-22	-156	
4150 Muut henkilösivukulut	-12 219	26 447 860		26 447 860	-8 295	-11 678	
4100 Henkilösivukulut	-110 961	43 062 755		43 062 755	-87 744	-124 140	
4001 Henkilöstökulut	-567 861	70 871 445		70 871 445	-457 943	-659 845	
4300 Palvelujen ostot							
4301 Asiakaspalvelujen ostot							
4300 Asiakaspalvelujen osto va		2 857 994		2 857 994		-6 000	
4301 Asiakaspalvelujen osto ku	-57 801	5 482 031		5 482 031	-8 963	-71 900	
4302 Asiakaspalvelujen osto ku		3 655 566		3 655 566		-1 500	
4304 Asiakaspalvelujen osto/la		1 372 140		1 372 140			
4305 Asiakaspalvelujen osto mu	-794	2 898 124		2 898 124	-3 014	-44 000	
4315 Palveluseteli	-1 596	759 085		759 085	-7 182	-19 800	
4301 Asiakaspalvelujen ostot	-60 190	17 024 940		17 024 940	-19 159	-143 200	
4340 Muiden palvelujen ostot							
4341 Toimistopalvelut	-247	595 259		595 259	-510	-150	
4342 ICT-palvelut	-14 695	6 142 625		6 142 625	-12 494	-20 500	
4343 Taloushallintopalvelut	-40 430	1 664 999		1 664 999	-29 819	-47 000	
4345 Asiantuntijapalvelut	-6 580	5 044 980		5 044 980	-3 235	-11 500	
4350 Painatukset ja ilmoitukse	-398	6 189 148		6 189 148	-322	-4 400	
4360 Posti- ja kuriiripalvelut	-65	5 392 768		5 392 768	-31	-650	
4370 Vakuutukset	-182	1 130 658		1 130 658	-191	-700	
4380 Puhtaanapito- ja pesulapa	-3 734	3 175 480		3 175 480	-5 142	-5 300	
4390 Raken.ja alueiden rak.ja	-65 916	2 655 524		2 655 524	-14 687	-23 500	
4400 Koneiden ja laitt. rak/ku		2 457 698		2 457 698		-3 000	
4410 Majoitus- ja ravitsemispa	-1 431	6 149 748		6 149 748	-121	-3 300	
4412 Oppilasruokailut (sis.)	-40 305						

LUHANGAN KUNTA							Sivu 4
		Toteumavertailu					16.10.2026
Lautakuntien ehdotus							EUR
Ulkoinen/Sisäinen		01.01.2026 - 31.12.2026					
	2025	Budjetti 2026	Bu-muutos 2026	Yhteensä Budjetti	Käyttö 01-12	Ehdotus 2027	
4414 Päivähoitoateriat (sis.)	-13 781						
4415 Kahvi ym. tarvikkeet (sis	-284						
4420 Matkustus- ja kuljetuspal	-187 491	5 318 846		5 318 846	-206 089	-288 650	
4440 Koulutus- ja kulttuuripal	-7 815	7 049 141		7 049 141	-2 213	-10 800	
4460 Muut yhteistoimintaosuude	-30				-30	-100	
4470 Muut palvelut	-3 859	5 303 389		5 303 389	-13 790	-5 100	
4340 Muiden palvelujen ostot	-387 241	58 270 263		58 270 263	-288 673	-424 650	
4300 Palvelujen ostot	-447 431	75 295 203		75 295 203	-307 832	-567 850	
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavar							
4501 Ostot tilikauden aikana							
4500 Toimisto- ja koulutarvikk	-3 848	5 173 718		5 173 718	-3 571	-5 500	
4510 Kirjallisuus	-19 480	5 098 218		5 098 218	-11 656	-14 850	
4511 Kirjastoaineisto	-5 921	583 809		583 809	-8 406	-7 000	
4520 Elintarvikkeet	-1 295	6 113 169		6 113 169	-1 369	-4 850	
4530 Vaatteisto		4 103 733		4 103 733	-167	-1 500	
4533 Lääkkeet		1 862 075		1 862 075		-150	
4534 Hoitotarvikkeet		1 861 775		1 861 775		-250	
4540 Lääkkeet ja hoitotarvikke	-45				-115		
4550 Puhdistusaineet ja -tarvi	-413	1 860 875		1 860 875	-753	-1 300	
4570 Lämmitys	-25 789						
4571 Sähkö	-15 902				-269		
4572 Vesi	-3 361				-724		
4580 Kalusto	-13 742	4 572 091		4 572 091	-2 691	-27 000	
4590 Rakennusmateriaali		1 568 839		1 568 839		-3 000	
4600 Muu materiaali	-7 918	5 609 876		5 609 876	-3 880	-7 100	
4501 Ostot tilikauden aikana	-97 713	38 408 178		38 408 178	-33 601	-72 500	
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavar	-97 713	38 408 178		38 408 178	-33 601	-72 500	
4700 Avustukset							
4701 Avustukset kotitalouksille							
4700 Lasten kotihoidon tuki (l	-19 107	741 085		741 085	-22 710	-29 500	
4702 Lasten kotihoidon tuen ku	-1 750	728 485		728 485		-21 000	

	Toteumavertailu					
Lautakuntien ehdotus						EUR
Ulkoinen/Sisäinen	01.01.2026 - 31.12.2026					

	2025	Budjetti 2026	Bu-muutos 2026	Yhteensä Budjetti	Käyttö 01-12	Ehdotus 2027
4730 Muut avustukset kotitalou					-21 761	
4701 Avustukset kotitalouksille	-20 857	1 469 570		1 469 570	-44 471	-50 500
4740 Avustukset yhteisöille						
4749 Muut avustukset yhteisöil	-4 560	1 035 304		1 035 304	-6 060	-7 800
4740 Avustukset yhteisöille	-4 560	1 035 304		1 035 304	-6 060	-7 800
4700 Avustukset	-25 417	2 504 874		2 504 874	-50 531	-58 300
4800 Muut toimintakulut						
4801 Vuokrat						
4820 Rakenn ja huoneist. vuokr		1 061 440		1 061 440		
4840 Koneiden ja laitteiden vu	-2 381	1 354 094		1 354 094	-943	-2 350
4860 Muut vuokrat	-16					
4801 Vuokrat	-2 397	2 415 534		2 415 534	-943	-2 350
4900 Muut toimintakulut						
4900 Välilliset verot	-438				-473	
4940 Muut kulut	-2 902	1 059 940		1 059 940	-1 376	-500
4900 Muut toimintakulut	-3 340	1 059 940		1 059 940	-1 849	-500
4800 Muut toimintakulut	-5 737	3 475 474		3 475 474	-2 792	-2 850
4000 TOIMINTAKULUT	-1 144 160	190 555 174		190 555 174	-852 698	-1 361 345
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1 120 924	193 283 181		0 193 283 181	-838 593	-1 355 345
6999 VUOSIKATE	-1 120 924	193 283 181		0 193 283 181	-838 593	-1 355 345
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poist						
7140 Poistot kiint. rakenteista	-1 953	499 866		499 866	-1 022	-948
7100 Suunnitelman mukaiset poist	-1 953	499 866		499 866	-1 022	-948
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1 953	499 866		499 866	-1 022	-948
8499 TILIKAUDEN TULOS	-1 122 877	193 783 047		0 193 783 047	-839 614	-1 356 293
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 122 877	193 783 047		0 193 783 047	-839 614	-1 356 293