

Osavuositarkastus Q3/2025

Yhtymähallitus 20.11.2025 § 187
786/02.01.00/2024

Yhtymähallitus käsittelee kokouksessaan 30.10.2025 talousarvion toteutumisen ajalta 1-9/2025, todeten seuraavaa:

”Yhtymävaltuusto on hyväksynyt vuoden 2025 muutostalousarvion siten, että tilikauden yli-/alijäämätavoite on 0,00 €. Lokakuussa 2024 valtuuston hyväksymässä alkuperäisessä talousarviossa alijäämä oli -1,4 m€ ja hyväksyessään alijäämäisen talousarvion, valtuusto velvoitti hallituksen ja johtoryhmän talouden tasapainottamistoimenpiteisiin.

Toimintatuotot ajalta 1-9/2025 ovat 29,6 m€ eli 74,3 % suhteessa talousarvioon ja 1,2 m€ vähemmän 9/2024 tilanteeseen verrattuna. Toimintatuotoista valtionosuustuotot ovat 23,7 m€ eli 75,1 % suhteessa talousarvioon ja 1,1 m€ vähemmän kuin 9/2024. Toimintatuotoissa olennainen asia on vos-tuottojen väheneminen valtion säästötoimenpiteistä johtuen.

Toimintakulut ajalta 1-9/2025 ovat 27,3 m€ eli 75,6 % suhteessa talousarvioon ja 670.971 € vähemmän 9/2024 tilanteeseen verrattuna. Henkilöstökulut ovat 18,7 m€ eli 77,6 % suhteessa talousarvioon ja 259.704 € enemmän kuin 9/2024. Henkilöstökuluissa on saavutettu olennaisia säästöjä, mutta kunta-alan palkkojen korotukset ovat lisänneet kustannuksia. Kokonaisuutena arvioiden kuluissa on kyetty kauttaaltaan saavuttamaan säästöjä.

Tilikauden alijäämä tilanteessa 9/2025 on -443.710 €, joka tarkoittaa, että loppuvuoden ajan säästötoimet jatkuvat, jotta päästäisiin lähemmäksi yhtymävaltuuston asettamaa nollatavoitetta. Ennuste on tällä hetkellä kuitenkin se, että tuloslaskelma tulee jäämään alijäämäiseksi.”

Johtoryhmän kokouksessa 12.11.2025 käsiteltiin osavuositarkastus ajalta 1-9/2025 eli Q3/2025. Osavuositarkastuksessa tarkastellaan seuraavia asioita:

- Talousarvion toteutum tiedot 1-9/2025
- Analyysi 9/2025 ja ennuste vuosituloksesta,
- Tulos- ja palvelualuekohtaiset tulokset,
- Henkilöstökustannusten kehitys 1-10/2025 ja ennuste 2025,
- Investointien toteutuminen 1-9/2025
- Kehittämisrahastojen käyttö 1-9/2025
- Konserniyhtiöiden tulokset 30.9.2025
- Toimialojen sisäisiä vyörytettyjä tuloksia
- Tilitason taloustoteutumia 1-9/2025
- Uuden organisaation mukaiset 2026 budjettirakenteet vuoden 2025 tiedoilla.

Liitteenä 1 on osavuositarkastus Q3/2025.

Valmistelija

Talousjohtaja Jukka Ylikarjula

Esittelijä

Rehtori Nina Sundström

Päätösehdotus

Yhtymähallitus merkitsee osavuositarkastuksen Q3/2025 tiedoksi.

Päätös

Yhtymähallitus merkitsi osavuositarkastuksen Q3/2025 tiedoksi.