

Talouden toteuma 1-4/2026

Yhtymähallitus 11.06.2026 § 88
1288/02.01.00/2025

Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymän vuoden 2026 talousarvion jaksotettu toteutuminen 30.4.2026 osoittaa noin 34.000 € alijäämää eli tilannearvio on kutakuinkin asetetussa budjettitulostavoitteessa. Tulosta kuitenkin parantaa vuosien 2021-2025 kiinteistöverotuksista saadut vero-oikaisut, joista on huhtikuun tulokseen kirjattu noin 240.000 € nettotuotot.

Kokonaisuutena jaksotetut toimintatuotot ovat 13,2 m€ (33,2 %), toimintakulut 12,1 m€ (33,2 %), henkilöstökulut 8,3 m€ (33,6 %) ja vuosikate 0,9 m€ (32,8 %).

Keski-Pohjanmaan Koulutusyhtymä	TP2025	Tot 4/2025	TA2026	Tot 4/2026	Tot %	Ero 26-25
Toimintatuotot	40 497 678	13 213 384	39 730 200	13 183 219	33,2	-30 165
Myyntituotot	35 838 026	12 098 332	35 286 200	12 185 655	34,5	87 323
Valtionosuusrahoitus, ammatillinen koulutus	31 908 247	10 546 096	31 710 000	10 345 004	32,6	-201 092
Myyntisop. ja työvoimak., Osuvakoulutus Oy	694 540	121 066	690 000	192 107	27,8	71 041
Maksutuotot	59 314	24 053	50 000	24 469	48,9	416
Tuet ja avustukset	3 807 620	835 937	3 864 100	802 830	20,8	-33 107
Valtionapu, vapaa sivistystyö Kälviä	1 609 060	540 500	1 621 500	495 012	30,5	-45 488
Muut toimintatuotot	792 718	255 062	529 900	170 265	32,1	-84 798
Toimintakulut	-36 737 193	-12 277 389	-36 427 900	-12 111 190	33,2	166 198
Henkilöstökulut	-25 067 890	-8 172 067	-24 574 377	-8 261 242	33,6	-89 175
Palvelujen ostot	-5 300 052	-1 805 803	-5 267 200	-1 853 127	35,2	-47 324
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 770 212	-1 373 500	-3 811 223	-1 482 886	38,9	-109 386
Avustukset	-241 535	-78 222	-212 500	-86 512	40,7	-8 290
Muut toimintakulut	-2 357 504	-847 797	-2 562 600	-427 423	16,7	420 374
Toimintakate	3 760 485	935 995	3 302 300	1 072 028	32,5	136 033
Rahoitustuotot ja -kulut	-567 118	-227 642	-595 500	-184 543	31,0	43 098
Vuosikate	3 193 367	708 353	2 706 800	887 485	32,8	179 131
Poistot ja arvonalennukset	-3 391 072	-1 113 196	-3 206 800	-1 103 052	34,4	10 144
Tilikauden tulos	-197 705	-404 843	-500 000	-215 568	43,1	189 275
Tilinpäätössiirrot	369 957	77 922	500 000	180 939	36,2	103 017
Ylijäämä/Alijäämä	172 252	-326 921	0	-34 629		292 293

Huhtikuun lopun taloustilanne osoittaa, että yhtymävaltuuston vuodelle 2026 asettaman tulostavoitteen (yli-/alijäämä 0,00 euroa) saavuttamiseksi on jatkettava talouden tasapainottamistoimenpiteitä ja lisätuottojen hankintaa. Puolivuosikatsaus valmistuu elokuun alussa ja sen yhteydessä tehdään Valtiokonttorille ennuste vuoden 2026 tilikauden tuloksesta.

Valmistelija	Talous- ja hallintojohtaja Jukka Ylikarjula
Esittelijä	Rehtori Nina Sundström
Päätösehdotus	Yhtymähallitus merkitsee asian tiedoksi.
Päätös	Yhtymähallitus merkitsi asian tiedoksi.