

Talousarvion toteutuminen ja osavuositarkastus ajalta 1-6/2026

Johtoryhmä 10.08.2026 § 82

Talouden jaksotetut viimeiset luvut ajalta 1-6/2026 saataneen kirjattua valmiiksi tiistaina 11.8.2026. Valtiokonttorille on toimitettava 15.8.2026 mennessä puolivuositoteutuma ja myös tilinpäätösennuste vuodelta 2026.

Yhtymähallituksen käsittelyssä talousluvut ovat 20.8.2026 ja laajempi osavuositarkastus valmistuu 28.8.2026 mennessä.

Talous- ja hallintojohtaja esittelee kokouksessa kirjanpidon tilanteen ja Osavuositarkastus Q2/2026 raporttiluonnoksen.

Päätösehdotus

Merkitään tilannekatsaus tiedoksi, saatetaan talouden toteutuma- ja ennusteluvut yhtymähallituksen käsittelyyn ja sovitaan Q2/2026 raportin kirjoitusvastuut.

Päätös

Merkittiin tilannekatsaus tiedoksi ja päätettiin saattaa talouden toteutuma- ja ennusteluvut yhtymähallituksen käsittelyyn sekä sovittiin Q2/2026 raportin kirjoittamisvastuut ja aikataulu.

Yhtymähallitus 20.08.2026 § 97

1288/02.01.00/2025

Kpedun talousluvut ajalta 1-6/2026 eli puolivuositarkastus Q2/2026 on valmistunut. Kokonaisuutena arvioiden toimintatuotot ja toimintakulut sekä tilikauden ylijäämä ovat kutakuinkin yhtymävaltuuston hyväksymän talousarvion tavoiteluvuissa. Myönteistä on se, että Kunta-alan palkkakustannusten kasvusta huolimatta henkilöstökulujen toteutuma on noin 50 % ja alle edellisvuoden tason.

Tilikauden jaksotettu alijäämä 30.6.2026 on -117.211 €. Alkuvuoden kirjanpidossa on poikkeavina tuloina kiinteistöverojen nettopalautusta +239.281 € ja menoina ammattikampanin A-osan investoinnin purkukustannuksia -130.000 €. Edellä todetut huomioiden, todellinen alijäämä olisi -226.492 €.

Valtiokonttorille on toimitettava vuoden 2026 tilinpäätösennuste 15.8.2026 mennessä. Alkuvuoden talouslukujen, syyskauden palkankorotusten ja muiden kustannusten nettokehitysarvioiden perusteella tilinpäätösennuste olisi noin 0,4 m€ alijäämäinen. Talouden tasapainottamistoimenpiteitä jatketaan johtoryhmän ja esihenkilöiden toimesta, siten kuin vuoden 2027 talousarviossa ja talousarvion täytäntöönpano-ohjeissa edellytetään. Tavoitteena on saavuttaa yhtymävaltuuston vuoden 2027 talousarviossa asettama 0,00 ylijäämätavoite.

Kpedu 6/2026 ulkoinen	TP 2025	TA 2026	Tot 6/2025	Tot 6/2026	Ero 6/26-25	TA %
TOIMINTATUOTOT	40 497 678	39 730 200	20 000 945	19 829 173	-171 772	49,9
Henkilöstökulut	-25 067 890	-24 574 377	-12 524 766	-12 455 178	69 588	50,7
TOIMINTAKULUT	-36 737 193	-36 427 900	-18 418 689	-18 283 866	134 823	50,2
TOIMINTAKATE	3 760 485	3 302 300	1 582 256	1 545 307	-36 949	46,8
Rahoituskulut nto	-567 118	-595 500	-342 151	-283 567	58 584	47,6
VUOSIKATE	3 193 367	2 706 800	1 240 105	1 261 740	21 635	46,6
Poistot yht	-3 391 072	-3 206 800	-1 692 840	-1 653 228	39 612	51,6
Tilinpäätöserät	369 957	500 000	144 515	274 277	129 763	54,9
YLI-/ALIJÄÄMÄ	172 252	0	-308 220	-117 211	191 009	

Yhtymähallituksen kokouksessa esitellään tarkempia talouslaskelmia. Varsinainen osavuositarkastus Q2/2026 valmistuu elokuun loppuun mennessä.

Valmistelija

Talous- ja hallintojohtaja Jukka Ylikarjula

Esittelijä	Yhtymäjohtaja Ari Maunuksela
Päätösehdotus	Yhtymähallitus merkitsee asian tiedoksi.
Päätös	Yhtymähallitus merkitsi asian tiedoksi.