

Osavuositarkastus Q2/2026

Yhtymähallitus 17.09.2026
1288/02.01.00/2025

Talousarvion toteutumista ajalta 1-6/2026 on aiemmin käsitelty yhtymähallituksen 20.8.2026 kokouksessa. Laajempi puolivuositarkastus Q2/2026 on käsitelty johtoryhmässä 26.8.2026 ja johdon foorumissa 28.8.2026.

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

Valtiokonttorille on toimitettu vuoden 2026 tilinpäätösluonnos 15.8.2026 mennessä. Alkuvuoden talouslukujen, syyskauden palkankorotusten ja muiden kustannusten nettokehitysarvioiden perusteella tilinpäätösluonnos 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	

Talousarvion toteutumisen 1-6/2026 ja loppuvuoden ennusteiden perusteella on laadittu osavuositarkastus Q2/2026. Katsauksessa todetaan Kpedun ja konserniyhtiöiden talouslukujen lisäksi kuvausta alkuvuoden keskeisestä toiminnasta, arvioita talousarviossa asetettujen tavoitteiden toteutumisesta ja riskeistä sekä ennusteita loppuvuoden osalta. Johtoryhmän kokonaisarvio on, että alkuvuoden toiminta on ollut tuloksekasta ja hyvähenkistä tekemistä.

Liitteenä 1 on osavuositarkastus Q2/2026

Valmistelija

Talous- ja hallintojohtaja Jukka Ylikarjula

Esittelijä

Yhtymäjohtaja Ari Maunuksela

Päätösehdotus

Yhtymähallitus hyväksyy osavuositarkastuksen Q2/2026.

Päätös