



Kuntayhtymä Kymppi
Osavuosisikatsaus 1.1. -30.9.2025

Sisältö

1. Osavuositarkastus 1.1. -30.9.2025	2
1.1. Johtaja, Aki Ruotsala	2
1.2. Tarkastus 1.–9. Henkilöasiakaspalvelut	3
1.3. Tarkastus 1.–9. Kohtaantopalvelut (yritys- ja työnantajapuoli).....	6
1.4. Kymppin työllisyysalueen tilanne tammi–syyskuu 2025.....	8
1.5 Kehitämme suunnitelmallisesti henkilöstön osaamista ja työhyvinvointia.....	12
1.6 Henkilöstön keskeisiä tunnuslukuja 1.1. - 30.9.2025	13
2. Talousarvion toteutuminen 1.1.-30.9.2025	13
2.1. Kunnille ja työvoimaviranomaisille maksettavat työvoimapalveluiden järjestämisvastuun siirtoon liittyvät korvaukset	14
2.2. Tilikauden tulos ja siihen vaikuttavat tekijät	15
2.3. TTS-mittarit ja tavoitetasot.....	15
2.4. Tuottojen ja kulujen kehitys.....	16
2.5. Tunnusluvut kuntayhtymä Kymppi 1.1. - 30.9.2025	20
2.6. Riskienarviointi.....	20
2.6 Talousarvion toteutumisvertailu.....	22
2.7 Rahoituslaskelma 30.9.2025	23
2.8 Tuloslaskelma 30.9.2025	24
2.9 Tase 1.1.-30.9.2025	25

1. Osavuositarkastus 1.1. -30.9.2025

1.1. Johtaja, Aki Ruotsala

Tämän osavuositarkastuksen tarkastelussa Kuntayhtymä Kympin ja Kympin työllisyysalueen viranomaistoiminnassa on takana yhdeksän kuukautta. Jos tätä ajanjaksoa jakaa eri vaiheisiin, voidaan todeta, että ensimmäiset kolme kuukautta olivat tehtävien vastaanoton ja organisaation rakentamisen aikaa. Tässä onnistuttiin vähintäänkin hyvin, mikä ei ollut itsestäänselvyys, sillä Kuntayhtymä Kympin oli ainoa TE-palveluita varten vuoden vaihteessa perustettu organisaatio, kun kaikki 44 muuta aluetta pystyivät tukeutumaan olemassa oleviin rakenteisiin ja tukipalveluihin.

Toiminta saatiin kuitenkin hyvälle tasolle tämän tarkastelujakson aikana, ja kaikissa kymmenessä toimipaikassa alettiin ottaa vastaan asiakkaita. Seuraavan kolmen kuukauden aikana toimintaa leimasi vakiinnuttaminen ja henkilöstöön liittyvät muutokset. YT-neuvottelut käytiin huhti—kesäkuussa, ja tehtävänkuvat rakennettiin vastaamaan muuttuneen toimintaympäristön tarpeita.

Keväällä käytiin myös kuntavaalit, joiden jälkeisissä neuvotteluissa Kympin omistajakunnat ovat nimenneet omat ehdokkaansa Kuntayhtymä Kympin eri toimielimiin uudelle kaudelle. Intensiivisen ja osittain raskaankin kevään jälkeen kesälomat toivat henkilöstölle tarpeellisen hengähdystauon, vaikka toiminnan luonteen takia palvelutaso pidettiin myös kesän aikana hyvällä tasolla.

Kesälomakauden jälkeen henkilöstöön liittyvät muutokset on otettu vaiheittain käyttöön siten, että tehtävänkuvat ja työaika otettiin käyttöön 1.9. alkaen ja tasopalkkajärjestelmään siirryttiin 1.10. alkaen. Samalla alkusyksy on käynnistynyt sidosryhmäyhteistyön kehittämisellä, jossa keskeisten yhteistyökumppanien sekä omistajakuntien organisaatioon tai konserniin kuuluvien toimijoiden kanssa on rakennettu yhteistyön tekemisen tapoja. Tämän yhteistyön kehittäminen on yksi keskeisistä onnistumisen paikoista, mikäli uudessa tilanteessa työllisyystehtävän hoitamiseen voidaan saada tehokkuutta ja vaikuttavuutta.

Vaikka varsinainen tehtävä on otettu haltuun ja valtakunnalliset mittarit osoittavat, että Kympin on onnistunut vakiinnuttamaan toimintansa hyvälle tasolle,

ympärillä näkyy myös riskitekijöitä. Merkittävimmät riskit liittyvät heikkoon taloustilanteeseen, työttömyyden kasvuun, syrjäytymisriskeihin ja niiden vaikutuksiin omistajakuntien työttömyysturvamenojen kasvuun sekä hyvinvointialueen yhdyspintaan.

Heikon taloustilanteen ja työttömyyden kasvun vaikutuksiin sekä toisaalta osaavan työvoiman saatavuuden edistämisen kysymyksiin tullaan varmasti tarttumaan tulevassa strategiatyössä. Väli työmarkkinoiden haasteita ja osaavan työvoiman saatavuutta ratkotaan parhaillaan hankkeistamalla tätä työtä ja kehittämällä sidosryhmäyhteistyötä yksityisen ja kolmannen sektorin toimijoiden sekä koulutuksen järjestäjien kanssa.

Hyvinvointialueen yhdyspintojen toimivuus on olennaista työllisyys- ja kotoutumispalvelujen toimintaedellytysten, asiakkaiden palvelutarpeen mukaisten palvelujen saatavuuden, työllisyysasteen kehityksen sekä kuntien työttömyysturvamenojen kannalta. HVA-yhdyspintaan liittyviä riskejä pyritään pitämään hallittavina tiivistämällä yhteistyötä Etelä-Pohjanmaan hyvinvointialueen kanssa ja tekemällä aktiivista työtä TYM-johtoryhmän, TYM-työn ja TYKE-tiimien kautta.

Kaiken kaikkiaan kuntayhtymän viranomaistoiminnan ensimmäinen yhdeksän kuukauden jakso on ollut onnistunut. Organisaation rakentamisesta ja tehtävien vastaanotosta olemme työn vakiinnuttamisen kautta päässeet jo kehittämään toimintaamme. Kehittäminen jatkuu, ja sen eräs keskeinen kivijalka on strategiatyö, jota vasta valittu yhtymähallitus pääsee viemään eteenpäin.

1.2. Katsaus 1.–9. Henkilöasiakaspalvelut

Kympin työllisyysalueen henkilöasiakaspalvelun toteutus

Kympin työllisyysalueen henkilöasiakaspalvelun toimeenpanon perustana ovat toimineet alueen järjestämis- ja palvelusuunnitelmat. Tavoitteena oli, että työvoimaviranomaisen tehtävät ja henkilöasiakaspalvelu siirtyvät vuoden

vaihteessa valtiolta Kuntayhtymä Kymppiin ilman merkittäviä häiriöitä. Tämä tavoite saavutettiin, ja vuoden 2025 alusta lähtien Kympin työllisyysalue on tarjonnut työvoimaviranomaisen tuottamaa henkilöasiakaspalvelua keskeytyksettä.

Palvelua ryhdyttiin toteuttamaan lähes välittömästi kaikissa Kympin työllisyysalueen kunnissa sekä ajanvarauksella että ilman ajanvarausta. Lisäksi käytössä on arkisin päivittäin avoinna oleva puhelinpalvelu. Valtakunnallinen Työmarkkinatori-alusta on edelleen toiminut työnhakija-asiakkaiden verkkoasiointikanavana.

Alkuvaihetta on leimannut sisäinen muutostilanne. Siirtyminen uuden työnantajan palvelukseen, uudistunut lainsäädäntö sekä eri työkäytäntöjen yhteensovittaminen ovat vaatineet henkilöstöltä merkittävää joustavuutta ja sopeutumiskykyä. Henkilöstön vahva ammattitaito ja sitoutuminen työvoimaviranomaisen tehtävään ovat mahdollistaneet sujuvan siirtymän henkilöasiakaspalvelussa.

Asiantuntijoiden tehtäväkuvia on kehitetty siten, että aiemmasta valtiollisesta palvelusegmentointiin perustuvasta asiakasjaosta on luovuttu. Uudet tehtäväkuvat ovat kokonaisvaltaisempia ja edellyttävät asiantuntijoilta laajaa osaamista heterogeenisen asiakaskunnan palvelussa. Työnhakijoiden ikä, kielitausta, työkyky ja muut palvelutarpeet on huomioitava erityisesti työnvälityksen tehtävissä. Tämä on vaatinut asiantuntijoilta uuden oppimista ja jatkuvaa osaamisen kehittämistä työllisyyspalveluiden eri osa-alueilla.

Toimintaan on vaikuttanut myös työnhakija-asiakkaiden määrän merkittävä kasvu. Valtiolta siirtyneen henkilöstön määrä ei ole ollut suhteessa asiakasmäärään, ja Kympin työllisyysalueen asiantuntijoiden asiakasmäärät ovat olleet valtakunnallisesti korkeita. Tämä on vaikuttanut henkilöasiakaspalvelun organisointiin ja asiantuntijoiden mahdollisuuksiin hyödyntää valmentavaa työtettä jokaisessa asiakaskohtaamisessa.

Tarkastelujakson aikana asiantuntijoiden eripituiset poissaolot ovat myös vaikuttaneet palvelujärjestelyihin. Tavoitteena on ollut, ettei työnhakija joudu odottamaan työttömyysturva-asioiden selvittämistä tai palveluihin pääsyä

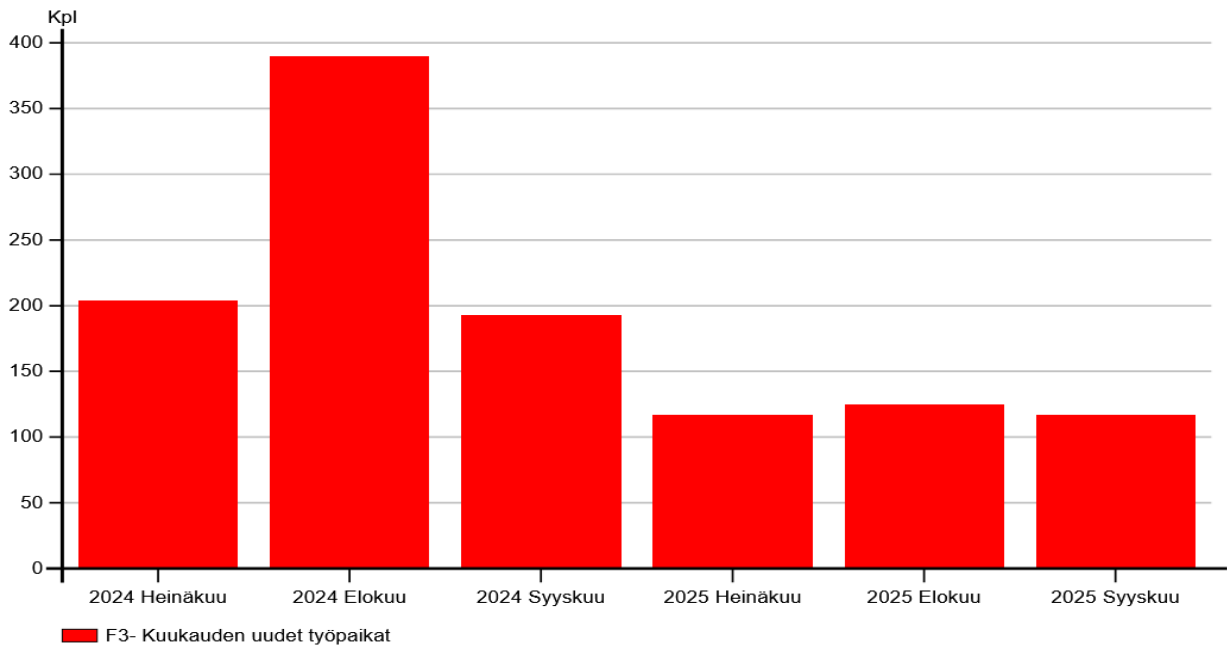
henkilökunnan poissaoloista huolimatta. Tämän varmistamiseksi kollegat ovat sijaistaneet poissaolojen aikana, ja lisäksi henkilöasiakaspalveluun on palkattu määräaikaista asiantuntijoita.

Kevään aikana Kympin työllisyysalueella on toteutettu järjestämislain mukaisia valmennuspalveluja ns. omana työnä. Tehtävään palkattu uravalmentaja on yhteistyössä asiantuntijoiden kanssa suunnitellut ja toteuttanut työnhakuvalmennusta verkossa, ja ryhmissä sekä tarjonnut yksilöllistä pika-apua työnhakuun. Valtiolla valmennuspalvelut on tyypillisesti toteutettu ostopalveluna. Omana työnä toteutettujen palveluiden etuna on nähty saumaton yhteistyö ja tiedonkulku valmentajan ja asiantuntijoiden välillä, mikä edistää työnhakijoiden sujuvia palvelupolkuja ja nopeaa työllistymistä.

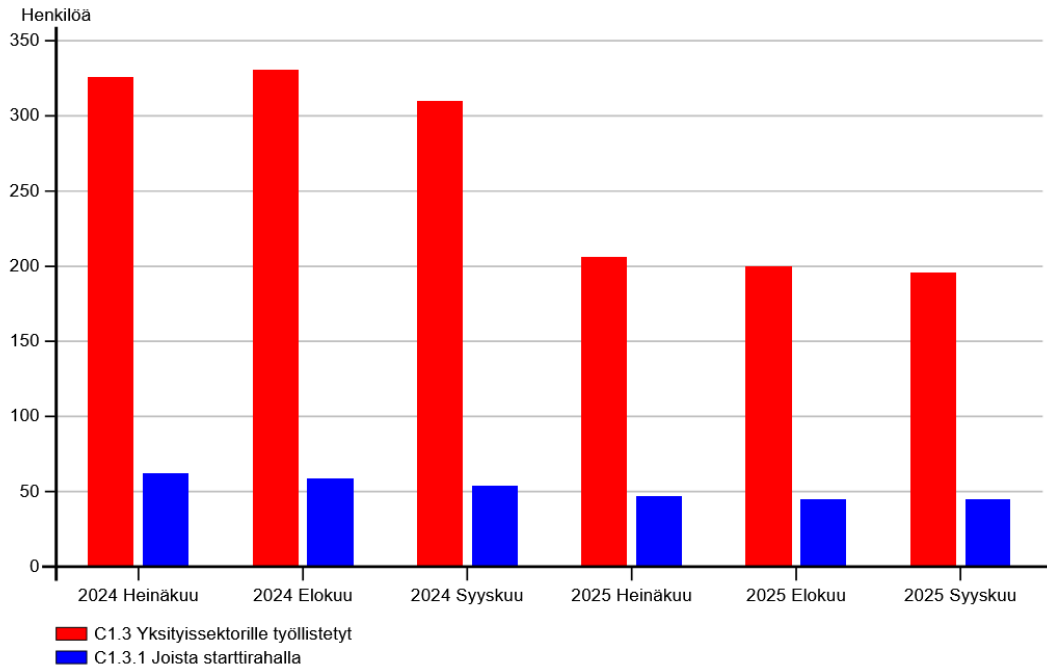
Alkuvuonna toteutettiin myös työnhakijoille suunnattu Moodle-verkko-oppimisympäristö, jonka tavoitteena on vastata asiakkaiden tarpeeseen saada tietoa ja neuvontaa työnhauasta. Moodle-alustalla henkilöasiakkaat voivat perehtyä itsenäisesti esimerkiksi työnhauksen asiakirjojen laadintaan, oman osaamisen tunnistamiseen ja työnhauksen eri kanavien hyödyntämiseen. Syksyllä pilotoitiin lisäksi Työnhauksen startti -webinaareja, joiden tavoitteena on opastaa uusia työnhakijoita työnhauksessa ja työllisyyspalveluissa heti prosessin alkuvaiheessa. Uusia toimintatapoja ideoidaan, otetaan käyttöön ja kehitetään systemaattisesti.

Alueen kuntien, oppilaitosten, hankkeiden, muiden viranomaisten ja toimijoiden palveluiden yhteensovittaminen ja hyödyntäminen henkilöasiakaspalvelussa on edennyt hyvin. Tavoitteena on synnyttää synergiaetuja, joita ei olisi saavutettavissa ilman yhteistyötä. Jo olemassa olevien kumppanuuksien lisäksi on tehty uusia yhteistyön avauksia, esimerkiksi alueen kansalaisopistojen kanssa. Erityisesti yhteistyötä on syvennetty paikallisten avainkumppaneiden, kuten työpajojen, kanssa. Nuorten monialaisen yhteispalvelun kehittäminen on ollut verkostotyön keskiössä. Tiiviimpi yhteistyö alueen toimijoiden kanssa on vasta aluillaan, mutta Kympin työllisyysalue on vahvasti sitoutunut pitkäjänteiseen yhteistyöhön ja sen kehittämiseen.

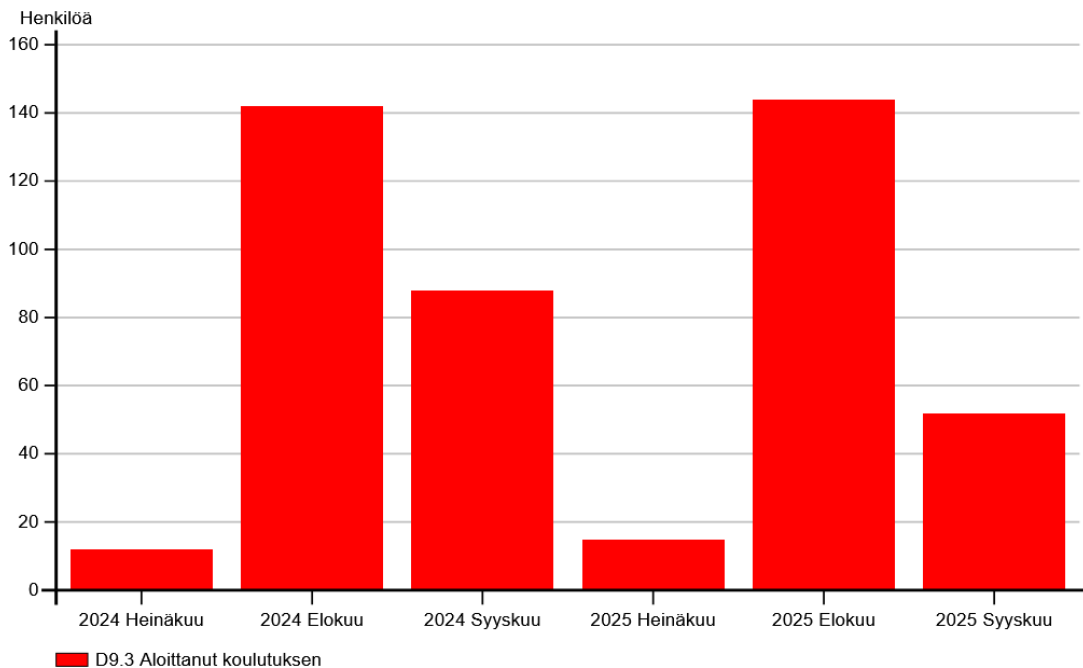
1.3. Katsaus 1.–9. Kohtaantopalvelut (yritys- ja työnantajapuoli, koulutuspuoli)



Työmarkkinoiden matalasuhdanne jatkuu edelleen. Uusien avointen työpaikkojen määrä on hyvä mittari siitä, tällä vuosineljänneksellä on työpaikkoja puolet vähemmän verrattuna viime vuoden vastaavaan ajankohtaan. Vuosittainen kausivaihtelu on työpaikoissa isoa, kevätkaudella on avoimia työpaikkoja enemmän kuin syyskaudella, mutta nyt elokuun muutos on merkittävä. Historiassa yleensä elo ja syyskuukin ovat olleet uusien työpaikkojen osalta hyviä kuukausia.



Palkkatuessa yksityissektorille työllistettyjen määrä myös väheni edellisestä vuodesta, keskeisin tekijä taustalla on tukirahojen tilanne, aloittavien yrittäjien tilannetta on onnistuttu edistämään hyvin suhdanteesta huolimatta. Starttirahaa saavia yrittäjiä on ollut kuukausittain ajanjaksolla vajaa 50 henkeä.



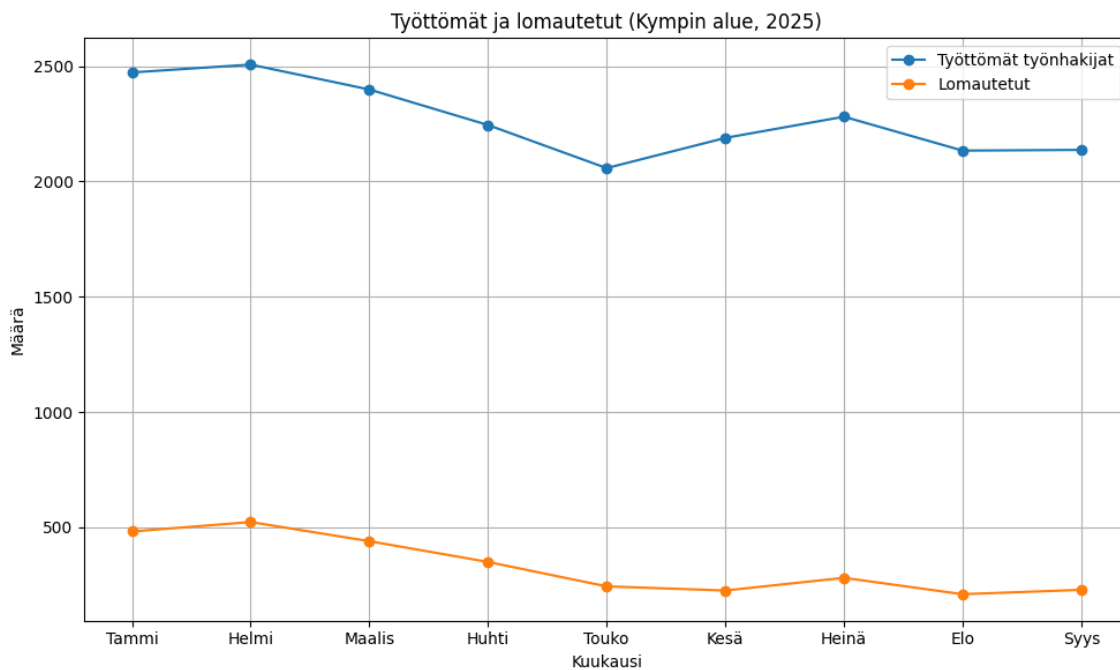
Koulutuksia on käynnistetty lähes viime vuoden tasolla, ja erityisesti tukintotavoitteista koulutusta on ollut tarjolla monipuolisesti.

Sen sijaan lyhytkestoisten, itse hankittavien koulutusten puute alkaa näkyä jo syyskuun tilastoissa. Tämä johtuu osin siitä, että koulutusten hankintaprosessi on pitkä

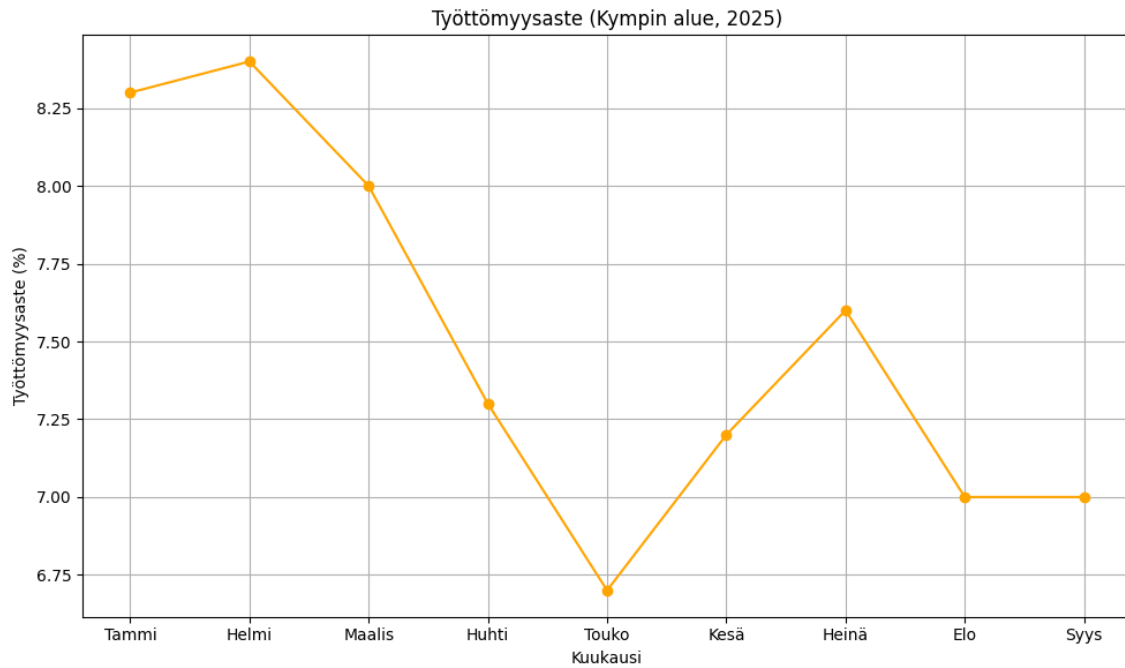
ja monivaiheinen. Prosessiin sisältyy erilaisia valitusmahdollisuuksia, reagointiaikoja sekä päätöksenteon vaiheita, jotka viivästyttävät koulutusten toteutumista.

1.4. Kympin työllisyysalueen tilanne tammi–syyskuu 2025

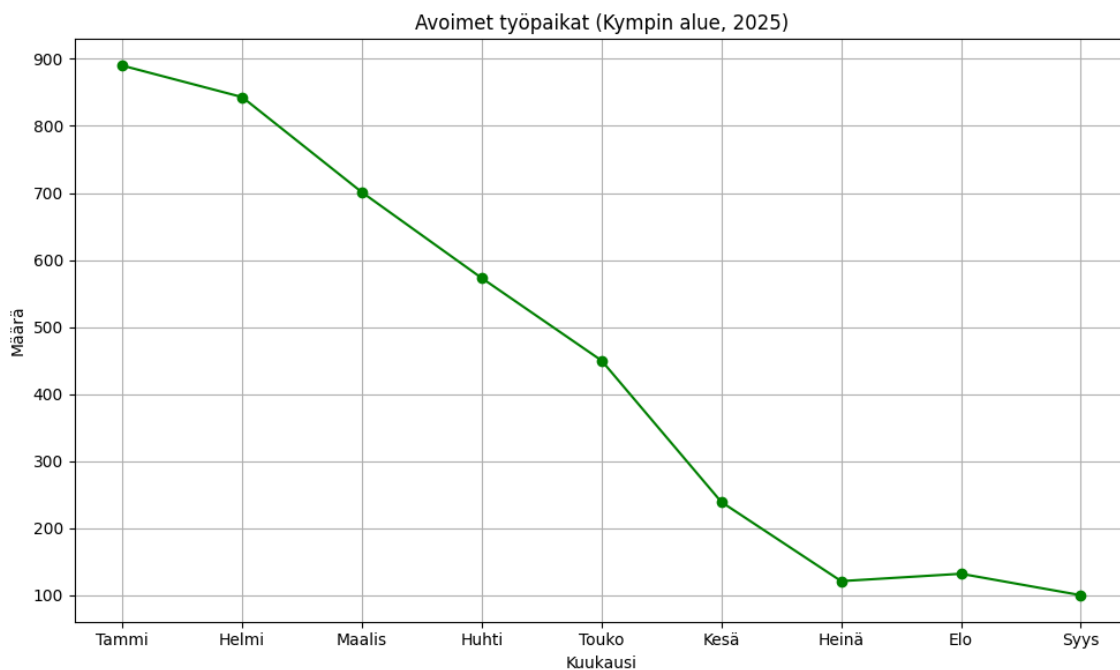
Työttömät ja lomautetut



Työttömyysaste



Avoimet työpaikat



Keskeiset havainnot työllisyydestä

- Työttömyys laski alkuvuodesta, mutta kesän jälkeen kehitys pysähtyi.
- Lomautukset vähenivät merkittävästi, mikä on positiivinen signaali.

- Avoimien työpaikkojen määrä supistui jyrkästi – tämä on suurin huolenaihe loppuvuodelle.
- Työttömyysaste pysyi alle maakunnan keskiarvon, mutta trendi on tasoittunut.

Virta työttömyyteen 1-3kk – Kympin työllisyysalue (tammi–syyskuu 2025)

Yhteenvetotaulukko

Kuukausi	Työttömyysjaksoja alkoi	%-Virta yli 1 kk	%-Virta yli 3 kk
Tammi	583	61,6 %	48,3 %
Helmi	562	67,5 %	54,2 %
Maalis	571	54,1 %	43,6 %
Huhti	497	61,0 %	41,8 %
Touko	543	65,2 %	39,7 %
Kesä	585	63,8 %	38,5 %
Heinä	621	69,4 %	41,2 %
Elo	599	71,0 %	43,0 %
Syys	639	68,5 %	42,1 %

(Luvut on laskettu jäsenkuntien summana ja prosentit keskiarvona.)

Keskeiset havainnot

- Työttömyysjaksojen määrä laski keväällä, mutta nousi kesästä alkaen.
- %-Virta yli 1 kk pysyi korkeana koko vuoden, erityisesti elokuussa (71 %).
- %-Virta yli 3 kk laski keväällä, mutta pysyi yli 38 % koko ajan.
- Syyskuussa kaikki mittarit olivat korkeammalla tasolla kuin alkuvuonna.

Virta työttömyyteen 6–12 kk – Kympin työllisyysalue (tammi–syyskuu 2025)

Kuukausi	Työttömyysjaksoja alkoi	%-Virta yli 6 kk	%-Virta yli 12 kk
Tammi	583	18,6 %	6,2 %
Helmi	562	21,4 %	7,1 %
Maalis	571	28,3 %	8,4 %
Huhti	497	27,0 %	7,5 %
Touko	543	24,8 %	7,9 %
Kesä	585	26,1 %	8,3 %
Heinä	621	23,5 %	8,9 %
Elo	599	22,8 %	9,1 %
Syys	639	21,7 %	9,4 %

(Luvut on laskettu jäsenkuntien summana ja prosentit keskiarvona.)

Keskeiset havainnot

Virta yli 6 kk

- Alkuvuonna (tammi–helmi) 18–21 %, mutta maaliskuussa nousi 28 %.
- Huhti–kesäkuussa pysyi korkealla (24–27 %).
- Loppukesästä ja syksyllä hieman laski, mutta edelleen yli 21 % syyskuussa.
- Tämä kertoo, että noin joka neljäs työttömyysjakso pitkittyy yli puolen vuoden.

Virta yli 12 kk

- Alkuvuonna 6–7 %, mutta nousi tasaisesti koko vuoden.
- Syyskuussa jo 9,4 %, mikä on merkittävä, koska se kertoo pitkäaikaistyöttömyyden riskin kasvusta.

- Nousutrendi on selvä: pitkät työttömyysjaksot lisääntyvät.

Yhteenvedona voidaan tulkita, että työttömyyden yleinen trendi on, että lyhyet työttömyysjaksot eivät enää lyhene, vaan osa työttömistä siirtyy pidempiin jaksoihin. Pitkäaikaistyöttömyyden riski kasvaa, mikä on huolestuttavaa loppuvuotta ajatellen.

1.5 Kehitämme suunnitelmallisesti henkilöstön osaamista ja työhyvinvointia.

Henkilöstön osaamista pyritään vahvistamaan ulkoisilla koulutushankinnoilla ja sisäisillä perehtymis- tai koulutushetkillä. Koko henkilöstölle on hankittu koulutussarja, jonka tarkoituksena on lisätä henkilöstön ohjausosaamista ja valmennuksellisia valmiuksia osana asiantuntijatyötä. Lisäksi organisaation sisäisesti järjestetään yhteisiä perehtymis- tai koulutushetkiä, jotka voivat liittyä esimerkiksi työn sisältöön tai lain soveltamiseen. Henkilöstöä on myös kannustettu kehittämään ja ylläpitämään omaa osaamistaan KEHA-keskuksen järjestämien webinaarien avulla.

Henkilöstön työhyvinvointiin kiinnitetään jatkuvasti huomioita. Työhyvinvointia on pyritty tukemaan mm. liikunnan avulla. Tämä tarkoittaa sitä, että työntekijä saa käyttää työajastaan kaksi tuntia liikuntaan joka viikko. Lisäksi käytössä on ePassi, jolla tuetaan työntekijöiden omaehtoista liikunta- ja harrastustoimintaa. Palvelua laajennettiin koskemaan myös hyvinvointia, joka tarkoittaa pakollisen työterveyshuollon ulkopuolisia työnantajan vapaaehtoisesti tukemia hyvinvointia ja terveystaloutta, esim. hieronta ja fysioterapiaa. Olemme perustaneet myös työhyvinvointiryhmän, jokaideoi henkilökunnalle erilaisia työhyvinvointia tukevia tempauksia ja tapahtumia. Varsinainen työterveyshuolto henkilökunnalle on järjestetty Terveystalon kautta. Lisäksi henkilöstön työhyvinvointia tuetaan seuraamalla ja kehittämällä mm. työn sujuvuutta, työhyvinvointia, esihenkilötyötä ja työturvallisuutta esim. työsuojelun käytäntöjen ja suunnitelmien kautta. Työpaikkaselvitykset on tehty Lapuan ja Alavuden toimipaikkoihin. Muihin toimipaikkoihin selvitykset aikataulutetaan myöhemmin tapahtuvaksi.

Henkilötyövuosimäärä oli 30.9.2025 yhteensä 45 henkilötyövuotta.

1.6 Henkilöstön keskeisiä tunnuslukuja 1.1. - 30.9.2025

Henkilötyövuodet	45 Htv
Sairausprosentti	53,6 %
Terveysprosentti	46,4 %
Sairauspoissaoloprocentti	3,1 %
Kokonaiskustannukset € /hlö	961,90 €
Kokonaiskustannukset € (KL1 KL2 ja KL0)	43 046 €
Sairauspoissaolopäivien kustannus	170 200 €
Koulutuspäivät / hlö	7 pv
Kehittämiskustannukset €/hlö	98 €

2. Talousarvion toteutuminen 1.1.-30.9.2025

Vuoden 2025 alussa, Kuntayhtymä Kympin aloittaessa toimintansa, vallitsi Suomessa haastava taloudellinen suhdannetilanne, joka nosti työttömyyslukuja. Tästä haastavasta työmarkkinatilanteesta huolimatta Kympin työllisyysalueen toiminta on käynnistynyt odotusten mukaisesti. Viranomaistehtävä on otettu hyvin haltuun, ja alueella palvellaan noin 5 000 asiakasta kymmenen jäsenkunnan alueella.

Työllisyyspalveluiden rahoitustilanne on kohdannut haasteita uuden lainsäädännön, suhdannetilanteen sekä rahoitusmekanismin muutosten vuoksi. Rahoitukseen vaikuttavat muun muassa valtion vuonna 2024 tekemät päätökset eri etuuksista, jotka ovat tuoneet haasteita kuntayhtymän talousarvion valmisteluun ja tilannekuvan muodostamiseen.

Valtion päätösten vaikutukset ulottuvat aina vuoteen 2026 saakka. Vuodelle 2025 kohdistetut määrärahasidonnat rajoittivat työllisyysalueen budjettia merkittävästi. Sidonnat vaikuttivat muun muassa siihen, ettei yrityksille myönnetty palkkatukea kevään ja kesän aikana, lukuun ottamatta yli 55-vuotiaiden työllistämistukea, joka on tälle kohderyhmälle subjektiivinen oikeus. Yritysten palkkatukien hakukanava avattiin uudelleen syyskuun aikana, kun osa sidonnoista ei toteutunut eri syiden takia. Vaikka työllisyystilanne on edelleen haastava ja

maailmanlaajuinen tilanne epävakaa, odotetaan työllisyyden kehityksessä myönteisiä merkkejä vuoden vaihteen jälkeen.

2.1. Kunnille ja työvoimaviranomaisille maksettavat työvoimapalveluiden järjestämisvastuun siirtoon liittyvät korvaukset

Työ ja elinkeinoministeriö maksoi 30.4.2025 valtioneuvoston raha-asiainvaliokunnan puoltamana työvoimapalveluiden järjestämisestä annetun lain ja eräiden siihen liittyvien lakien voimaantulosta annetun lain (383/2023), jäljempänä voimaantulolain, 6 §:n 3 momentissa ja 11 §:n 2 momentissa tarkoitetut korvaukset kunnille ja työvoimaviranomaisille.

Tuki- ja korvauspäätöksiä koskevat korvaukset maksettiin hallituksen esityksessä eduskunnalle työvoimapalveluiden uudelleen järjestämiseen liittyvien lakien muuttamista koskevaksi lainsäädännöksi (HE 37/2024 vp) kuvatus mukaisesti perustuen korvausten piirissä olevilla päätöksillä tehdyn maksamattoman sidonnan määrään. Korvausten määrää ei tulla tarkistamaan jälkikäteen, joten esimerkiksi peruuntuneista tai keskeytyneistä työllistämisyksyksistä aiheutuneet säästöt sidottuun määrään nähden, jäävät työvoimaviranomaiselle.

Siltä osin, kun korvausten piirissä olevat sidonnat on tehty valtion järjestämisvastuun aikaan arviomäärärahamomenteilta, sovellettiin korvauksiin valtion talousarviossa määritettyä enimmäismäärää. Enimmäismäärän vuoksi korvauksen määrää alennetaan kaikkien työvoimaviranomaisten osalta 17,08 prosenttia täysimääräiseen arviomäärärahamomenteilla tehtyyn maksamattomaan työvoimaviranomaisille siirtyneeseen sidontaan nähden.

Kuntayhtymä Kymppi sai 30.4. korvauksia valtiolta seuraavasti:

- Korvaus arviomäärärahamomenttien sidonnoista
461725,21 €
- Muut sidonnat
37381,23 €
- Lomapalkkavelka
345502,20 €

Kuntayhtymä Kymppi sai valtion korvauksia yhteensä 1 181 098,65 €. Korvaukset kohdennetaan taseesta toteuman mukaan meno-oikaisuna.

2.2. Tilikauden tulos ja siihen vaikuttavat tekijät

Tilikauden tulos näyttäytyy ennakoitua suurempana, mikä johtuu osin valtiolta saaduista korvauksista. Osa myönnetystä palkkatuki- ja starttirahatukijaksoista, joista korvaus on saatu, on eri syistä peruuntunut tai keskeytynyt. Näistä syntyneet säästöt jäävät työvoimaviranomaisen käyttöön, eikä niitä peritä takaisin.

Tulokseen vaikuttavat myös työvoimakoulutusten myöhäinen käynnistyminen. Koulutukset painottuvat pääosin syyskaudelle, ja osa niistä ulottuu vuodelle 2026 määrärahasidontoina. Koska vuoden 2025 aikana tehdyt sidonnat eivät ole vielä jaksotettu siirtovelkoihin, ne näkyvät tässä vaiheessa tilikauden tuloksessa kasvattavana tekijänä.

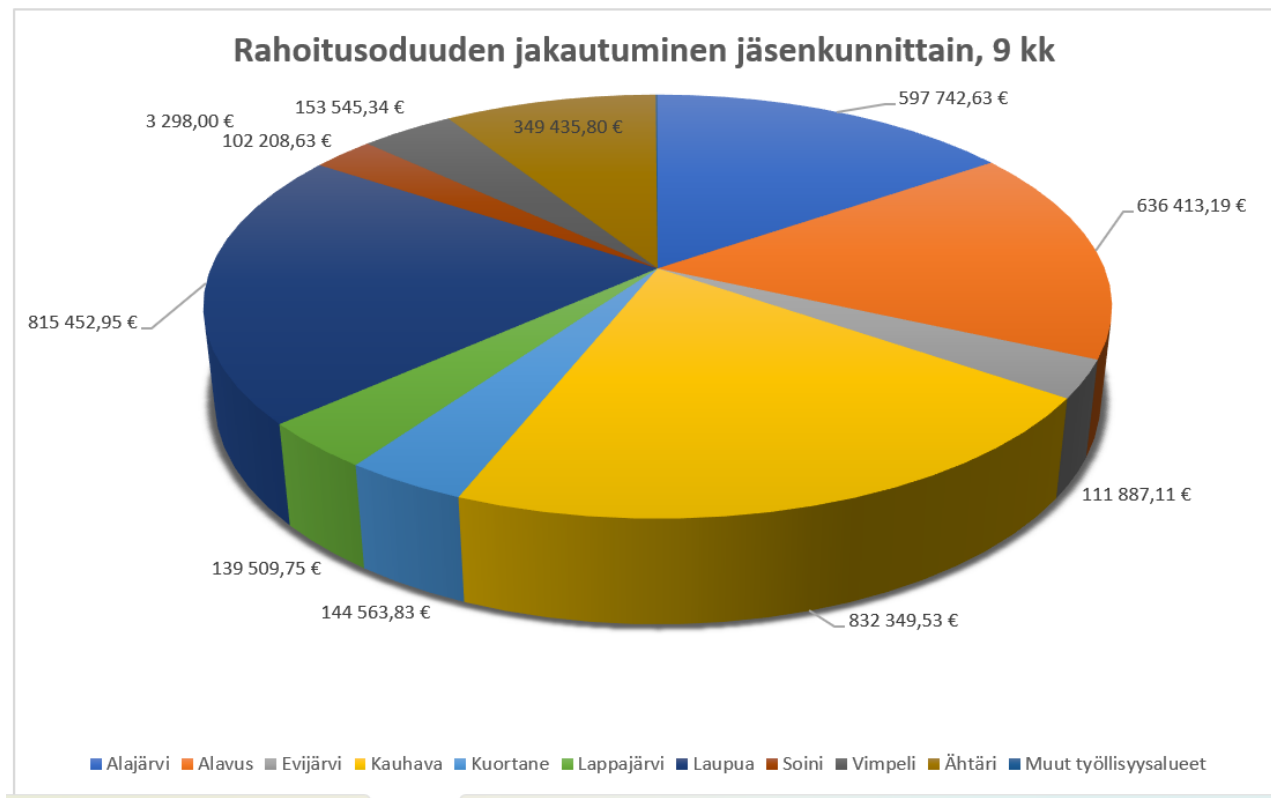
2.3. TTS-mittarit ja tavoitetasot

Tammi – syyskuun 2025 yhteenveto

➤ Toimintakate	1 090 581,65 €
➤ Vuosikate	1 090 264,04 €
➤ Tilikauden tulos	1 064 899,97 €
➤ Tilikauden ylijäämä	1 064 899,97 €

2.4. Tuottojen ja kulujen kehitys

Myyntituotot, 9 kk



Myyntituotot jäsenkunnilta yhteensä 3 883 108,71 €

Myyntituotot muilta työllisyysalueilta 3 298 €

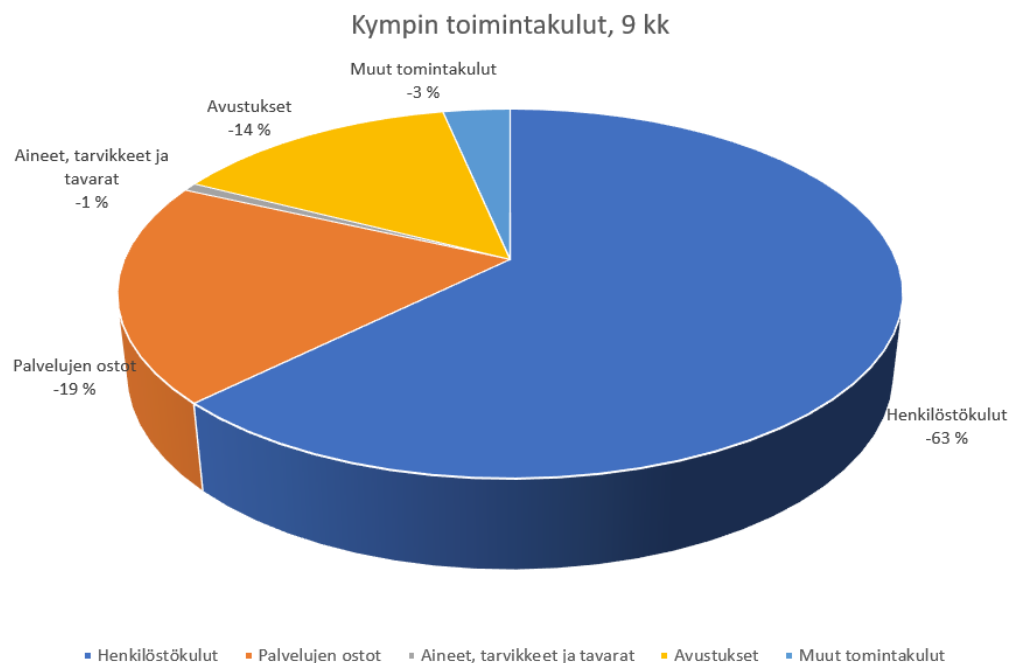
Myyntituotot yhteensä 3 886 406,71 €

Kympin työllisyysalueen rahoitusosuuden jakautuminen jäsenkunnittain, 9kk

Alajärvi	597 742,63 €
Alavus	636 413,19 €
Evijärvi	111 887,11 €
Kauhava	832 349,53 €
Kuortane	144 563,83 €
Lappajärvi	139 509,75 €
Laupua	815 452,95 €
Soini	102 208,63 €
Vimpeli	153 545,34 €
Ähtäri	349 435,80 €
Muut työllisyysalueet	3 298,00 €

Myyntituotot koostuvat jäsenkuntien maksuosuuksista, joka pohjautuvat Valtiovarainministeriön joulukuun 2024 julkaisemiin valtionosuuslaskelmiin. Yksittäisen jäsenkunnan vuosittainen rahoitusosuus määräytyy 1.1.2025 jäsenkunnan TE-palveluihin saaman valtionosuusrahoituksen mukaisena. Selvyiden vuoksi todettakoon, että edellä mainittu valtionosuusrahoitus määräytyy valtionosuusjärjestelmässä työikäisen väestön perusteella (50 % paino) ja työttömien määrän perusteella (50 % paino). Talousarvion laadinnassa on huomioitu 95 % jäsenkuntien TE-palveluihin saamasta valtionosuusrahoituksesta. Kuntayhtymä laskuttaa talousarvionsa mukaiset jäsenkuntien rahoitusosuudet vähintään 4. kertaa vuodessa.

Toimintakulujen jakautuminen, 9kk



Henkilöstökulut	-1 750 896,37 €
Palvelujen ostot	-539 148,00 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-20 105,06 €
Avustukset	-394 066,29 €
Muut toimintakulut	-92 326,34 €
Toimintakulut yhteensä	-2 796 542,06 €

Henkilöstökulujen arvioidaan kasvavan jonkin verran, johtuen henkilöstön palkkojen muuttamisesta KVTES tasopalkkajärjestelmään. Toimeenpanovaihe tulee toteuttaa viimeistään 30.9.2025 mennessä. Tasopalkkajärjestelmän myötä tulee myös palkkojen harmonisointi ottaa huomioon, mikä aiheuttaa jonkin verran palkkakustannusten nousua. Samoin kunta-alan virka- ja työehtosopimus vaikuttaa palkkakulujen nousuun. Lokakuussa tulee palkkoihin yleiskorotus, jonka suuruus on 2,5 %. Henkilöstökulujen lomapalkkavelkaan saatiin valtiolta huhtikuun aikana siirtyvän henkilöstön osalta lomapalkkavelan korvaus -345 502,20 €.

Palvelujen ostot koostuvat muutosturvakoulutuksista sekä ammatillisista työvoimakoulutuksista. Palveluiden ostoista on sidottu 30.9. mennessä - 414 521,07 € (solmitut ostosopimukset), joka on noin 41 % talousarvioon merkitystä budjetista. Näistä sidonnoista noin 246 573,60 € ulottuu tällä hetkellä vuodelle 2026. Tulevan syksyn näitä koulutuksia ollaan hankkimassa lisää. Varsinainen toteuma asiakaspalvelujen ostoissa oli 30.9. mennessä -536 893,84 €, joka on 46 % talousarviosta.

Muiden palveluiden ostoissa näkyvät mm. hallinnon kulut (toimistokulut, ICT-palvelut, asiantuntijapalvelut, matka- ja majoituskulut)

Avustukset (palkkatuki, starttiraha ja hvkk) kohdassa toteuma ilman valtiolta tulevien päätösten maksuja on -394 066,29 €.

Muut toimintakulut koostuvat toimipaikkojen vuokrista ja koneiden leasing-vuokrista.

2.5. Tunnusluvut kuntayhtymä Kymppi 1.1. - 30.9.2025

Tunnusluku	30.9.2025	Tulkinta
Toimintatuoto / Toimintakulut, %	139,00 %	Hyvä
Omavaraisuusaste, %	75 %	Erinomainen
Kertynyt yli- /(ali)jäämä, 1000 €	1065	Hyvä
Kassan riittävyys, pv	187	Erittäin hyvä

2.6. Riskienarviointi

Toimintavuodesta 2025 tekee erityisen uuden organisaation lisäksi, työvoimapaalveluiden uudenlainen järjestäminen koko Suomessa. Meneillään on ollut useita lakimuutoksia, joita on viety läpi nopealla aikataululla.

Tunnistettuja riskejä ovat järjestelmätoteutusten onnistuminen, resurssien riittävyys ja toimintaympäristön muutokseen liittyvät riskit.

Riskienhallinnan avulla pyritään saamaan kohtuullinen varmuus organisaation tavoitteiden saavuttamisesta sekä toiminnan jatkuvuudesta ja häiriöttömyydestä muuttuvan lainsäädännön ja valtion ohjauksen aiheuttamissa muutoksissa.

Riskiarvioinnissa tunnistettiin haasteita erityisesti järjestelmien haltuunotossa ja tehtävien perehdytyksessä. Näihin on panostettu, ja kyky hallita keskeneräisyyttä on nähty tärkeänä osana kehitystyötä.

Kuntayhtymä Kymppin asiakaspalvelussa riskienhallinta on otettu huomioon erityisesti siirtymävaiheen ja uuden organisaation käynnistymisen yhteydessä. Olemme rakentaneet asiakaspalvelua siten, että riskejä palvelukatkoksista ja saavutettavuusongelmista on pyritty minimoimaan. Monikanavaisuus, selkeä viestintä ja lähipalvelut ovat olleet keskeisiä keinoja riskienhallinnassa. Myös Asiakaspalvelun laatuun ja tavoitettavuuteen on kiinnitetty huomiota, ja

palvelutarpeen arviointia on toteutettu kasvokkain lähipalveluna jokaisessa jäsenkunnassa.

Riskienhallintatoimina vahvistamme henkilöstön osaamista sekä viestintää ja tiedottamista, varaudumme kriisiviestintään ja ennakoimme toiminnan kehittämistä. Lisäksi henkilöstön turvaviestijärjestelmä on tulevaisuudessa kilpailutettava ja huomioitava vuoden 2026 talousarvion suunnittelussa.

2.6 Talousarvion toteutumisvertailu

	TA2025	TAMuutos 2025	Toteuma 9kk	Jäljellä	Totema%
Tuloslaskelma					
Toimintatuotot					
Myyntituotot	5 099 478,00	5 177 478,00	3 883 108,71	1 294 369,29	75,00 %
Tuet ja avustukset	30 000,00	30 000,00	617,00	29 383,00	2,06 %
Myyntituotot muilta työll			3 298,00		
Liiketoiminnan muut tuotot			100,00		
Toimintatuotot yht.	5 129 478,00	5 207 478,00	3 887 123,71	1 320 354,29	74,65 %
Toimintakulut					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-2 023 950,00	-2 023 950	-1 465 636,27	-558 313,73	72,41 %
Eläkekulut	-412 216,00	-412 216	-246 775,11	-165 440,89	59,87 %
Muut henkilöstö					
sivukulut	-53 634,00	-53 634	-38 484,99	-15 149,01	71,75 %
Henkilöstökulut yht.	-2 489 800,00	-2 489 800	-1 750 896,37	-738 903,63	70,32 %
Palvelujen ostot	-1 168 045,00	-1 168 045	-539 148,00	-628 897,00	46,16 %
Aineet, tavarat,					
tarvikkeet	-95 000,00	-95 000	-20 105,06	-74 894,94	21,16 %
Avustukset	-1 200 000,00	-1 200 000	-394 066,29	-805 933,71	32,84 %
Muut toimintakulut	-134 400,00	-134 400	-92 326,34	-42 073,66	68,70 %
Toimintakulut					
yhteensä	-5 087 245,00	-5 087 245	-2 796 542,06	-2 290 702,94	54,97 %
Toimintakate	42 233,00	120 233	1 090 581,65	-970 348,65	907,06 %
Rahoitustuotot ja kulut		-500	-369,31	-130,69	73,86 %
Verotilitysten korot	0,00	0	51,70	-51,70	
Muut rahoituskulut	0,00	-500	-317,61	-182,39	63,52 %
				0,00	
Vuosikate	42 233,00	119 733	1 090 264,04	-970 531,04	910,58 %
				0,00	
Suunnitelman mukaiset poistot	-26 329,00	-30 880	-25 364,07	-5 515,93	82,14 %
				0,00	
Tilikauden tulos	15 904,00	88 853	1 064 899,97	-976 046,97	

2.7 Rahoituslaskelma 30.9.2025

Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	119 733,00	1 090 264,04	970 531,04	910,58 %
Investointien rahavirta				
investointimenot	-15 000,00	-28 662,93	-13 662,93	191,09 %
Rah.osuudet invest. menoihin				
Inv/Rahoitusosuudet	0,00	-200,00	-200,00	
Rahoitusosuudet investoinnit	0,00	-200,00	-200,00	
Investointien rahavirta	-15 000,00	-28 862,93	-13 862,93	192,42 %
Toiminnan ja investointien rahavirta	104 733,00	1 061 401,11	956 668,11	1013,44 %
Rahoituksen rahavirta	254 733,00	486 712,92	231 979,92	191,07 %
Rahavarojen muutos	0,00	1 548 114,03		
 Rahavarat 31.12.2024				
pankkitili		1 917 199,05		
Rahavarat 1.1.2025		369 085,02		
Rahavarojen muutos		1 548 114,03		

2.8 Tuloslaskelma 30.9.2025

<u>Tuloslaskelma</u>	Toteuma
Toimintatuotot	
Myyntituoto	3 887 123,71
Toimintakulut	
Henkilöstökulut	
palkat ja palkkiot	-1 465 636,27
Henkilöstösivukulut	-285 260,10
Henkilöstökulut yht	-1 750 896,37
Palvelujen ostot	
Asiakaspalvelujen ostot	-280 854,29
Muiden palvelujen ostot	-258 293,71
Palvelujen ostot yht	-539 148,00
Aineet, tavarat ja tarvikkeet	-20 105,06
Avustukset kotitalouksille	
starttiraha	-118 586,35
muut avustukset kotial	-2 710,74
Avustukset yhteisöille	
palkkatuki	-271 769,20
muut avustukset yhteisöille	-1 000,00
Avustukset yhteensä	-394 066,29
Muut kulut	-1 045,63
vuokrat	-91 280,71
Muut kulut yhteensä	-92 326,34
Toimintakulut yhteensä	-2 796 542,06
Toimintakate	1 090 581,65
Rahoitustuotot ja kulut	51,7
muut rahoituskulut	-369,31
Vuosikate	1 090 264,04
Poistot ja arvonalentumiset	-25 364,07
Suunnitelman mukaiset poistot	-25 364,07
Tilikauden tulos	1 064 899,97

2.9 Tase 1.1.-30.9.2025

VASTAAVAA	Tilivuosi	Edellinen vuosi
PYSYVÄT VASTAAVAT	1.-9.2025	1.-12.2024
Aineettomat hyödykkeet		
Muut pitkävaikutteiset menot		
Tietokoneohjelmistot	116 977,40	
Aineettomat hyödykkeet yht.	116 977,40	
 Aineelliset hyödykkeet		
Keskeneräiset hankinnat		113 678,54
Aineelliset hyödykkeet yht.		113 678,54
 Sijoitukset		
Osakkeet j osuudet		
Muut osakkeet ja osuudet	200,00	
Sijoitukset	200,00	
PYSYVÄT VASTAAVAT	117 177,40	113 678,54
 VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	717,00	
Muut saamiset valtiolta	-8 616,30	
Muut saamiset		5,45
Alv- saamiset	16 844,72	57 706,96
Muut saamiset	8 228,42	
Lyhytaikaiset saamiset yht.	8 945,42	903 037,21
 Rahat ja pankkisaamiset		
PoP-pankkitili	1 917 199,05	369 085,02
VAIHTUVAT VASTAAVA	2 043 321,87	426 797,43
 VASTAAVAA	2 043 321,87	540 475,97

VASTATTAVAA	Tilivuosi 1.-9.2025	Edellinen vuosi 1.-12.2024
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	150 000,00	150 000,00
Edellisten tilikausien ylijäämä	307 107,32	
Tilikauden ylijäämä(alijäämä)	1 064 899,97	307 107,32
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	1 522 007,29	457 107,32
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen (koroton vieras)		
Ostovelat	84 238,27	67 310,96
Muut velat	83 763,09	8 246,67
SIIRTOVELAT		
Lomapalkkajaksotus	353 313,22	7 811,02
Lyhytaikainen (koroton vierasf) yht.	521 314,58	83 368,65
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	2 043 321,87	83 368,65
VASTATTAVAA	2 043 321,87	540 475,97