



Kuntayhtymä Kymppi

# Puolivuosikatsaus 1.1. -30.6.2025

Yhtymähallitus 29.8.2025 §35

Yhtymäkokous 03.10.2025 §14

## Sisältö

|                                                                                                                                   |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Puolivuosisikatsaus 1.1. -30.6.2025.....                                                                                       | 2  |
| 1.1. Johtaja, Aki Ruotsala .....                                                                                                  | 2  |
| 1.2. Työttömyys lukuina .....                                                                                                     | 5  |
| 1.3. Kehitämme suunnitelmallisesti henkilöstön osaamista ja työhyvinvointia. ....                                                 | 7  |
| 1.4 Henkilöstön keskeisiä tunnuslukuja 1.1. - 30.6.2025 .....                                                                     | 8  |
| 2. Talousarvion toteutuminen 1.1.-30.6.2025 .....                                                                                 | 8  |
| 2.1. Kunnille ja työvoimaviranomaisille maksettavat työvoimapalveluiden<br>järjestämisvastuun siirtoon liittyvät korvaukset ..... | 9  |
| 2.2. TTS-mittarit ja tavoitetasot.....                                                                                            | 10 |
| 2.3. Tuottojen ja kulujen kehitys.....                                                                                            | 10 |
| 2.4. Tunnusluvut kuntayhtymä Kymppi 1.1. - 30.6.2025 .....                                                                        | 13 |
| 2.5. Riskienarviointi.....                                                                                                        | 14 |
| 2.6 Talousarvion toteutumisvertailu.....                                                                                          | 15 |
| 2.7 Rahoituslaskelma 30.6.2025 .....                                                                                              | 16 |
| 2.8 Tuloslaskelma 30.6.2025 .....                                                                                                 | 17 |
| 2.9 Tase 1.1.-30.6.2025 .....                                                                                                     | 18 |

## 1. Puolivuosisikatsaus 1.1. -30.6.2025

### 1.1. Johtaja, Aki Ruotsala

TE-palveluiden siirrosta valtiolta kuntien järjestettäväksi on tänään 30.6.2025 kulu-  
nut puoli vuotta. Takana on aktiivinen alkuvuosi, jolloin olemme Kympin työllisyys-  
alueena ottaneet viranomaistehtävän haltuun ja järjestäneet toimintamme kymme-  
nelle paikkakunnalle. Yksi muutoksen keskeisistä ajureista onkin ollut palveluiden  
tuominen lähelle kuntalaisia. Aikaisemmin Kympin alueen kunnissa TE-palveluita  
on ollut fyysisesti saatavilla vain Alajärveltä, nyt palvelemme asiakkaita tarvitta-  
essa kaikilla kymmenellä paikkakunnalla eli 10-kertaisesti aikaisempaan tilantee-  
seen verrattuna. Lähipalvelu näkyy myös asiakkaiden kontaktipinnassa. Ensim-  
mäisen viiden toimintakuukauden aikana olemme kohdanneet asiakkaat kasvotus-  
ten 5367 kertaa, eli yli tuhat kertaa kuukaudessa. Kaiken kaikkiaan kontaktien  
määrä oli toukokuun loppuun mennessä 31425 kappaletta. Tämän luvun äärellä  
kannattaa pysähtyä hetkeksi.

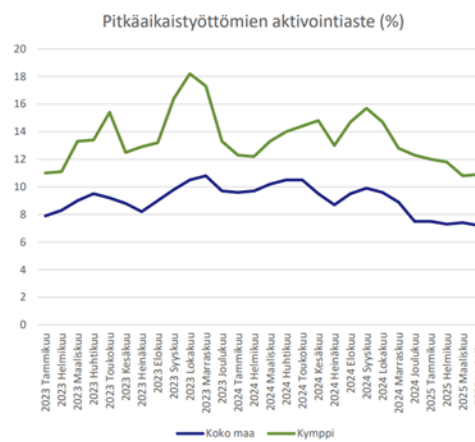
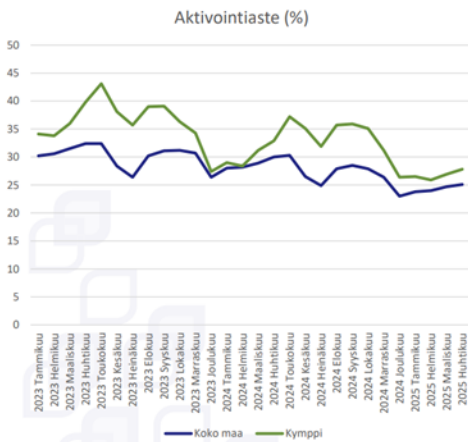
Talouden yleinen suhdannetilanne on näkynyt myös Kympin työllisyysalueella ja  
pitänyt työttömyyslukuja erityisesti alkuvuodesta korkealla. Pitkäaikaistyöttömyy-  
den kasvu on ollut tosiasia valtakunnallisesti kuin myös meillä. Samoin rahoituk-  
sen haasteet ovat tuntuneet työllisyysalueen perustamisen alussa, kun edellisvuoe-  
den aikana valtion toimesta tekemät päätökset sitoivat Kympin kuluvaan vuoden ta-  
lousarviosta reilun viidenneksen. Suhdannetilanne, talouden reunaehdot ja muut-  
tuneen lainsäädännön luoma todellisuus on ohjannut vastaperustetun työllisyys-  
alueen luoviin ratkaisuihin. Tästä esimerkkinä mainittakoon Kympin oma sähköis-  
ten valmennusten alusta, jossa olemme palvelleet asiakkaitamme työnhaun verk-  
kourssien ja videovalmennusten avulla.

Katsaus Kympin työllisyysalueen alkuvuoteen

KEHA-keskus julkaisee kolmannesvuosittain tilastokatsaukset työllisyysalueiden  
toiminnasta. Katsaukset pitävät sisällään keskeisten tilastojen kautta kertynyttä ti-  
lannekuvaavaa työvoimapalveluiden järjestämisestä työllisyysalueilla. Tiedot perustu-  
vat ensi sijassa KEHA-keskuksen Työnvälitystilastoon, KEHA-keskuksen PBI-ra-  
portteihin ja muiden tilastoviranomaisten lähteisiin. Seuraavassa joitain havaintoja  
tämästä katsauksesta Kympin työllisyysalueen näkökulmasta.

Työttömien työnhakijoiden määrä on luonnollisesti eräs avainluvusta, joita seura-  
taan kunnissa. Vaikka luvut ovat edellisvuoteen verrattuna korkealla Kympin työllis-  
yysalueen osalta kasvu on pysynyt työllisyysalueiden vertailussa pienimmän 10  
työllisyysalueen joukossa.

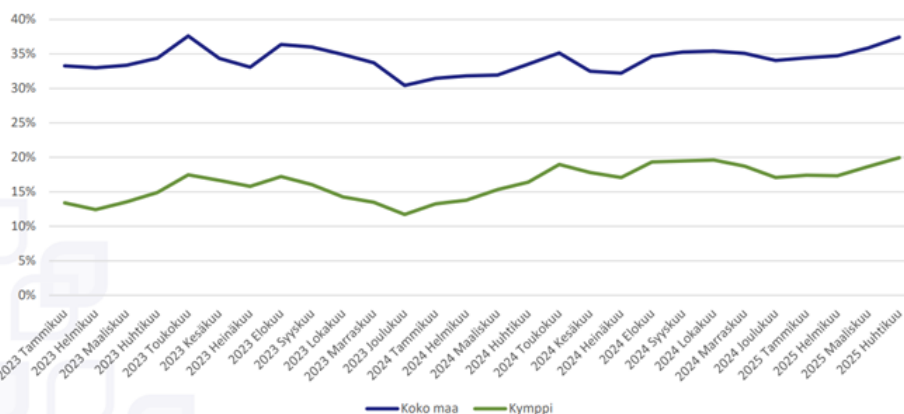
## Kympin työllisyysalueen aktivointiaste (%) sekä pitkäaikaistyöttömien aktivointiaste (%) 2023-04/2025



- Kympin työllisyysalueen aktivointiaste (%) on hieman korkeampi verrattuna valtakunnalliseen tasoon.
  - Kympin taso tammi-huhtikuussa 2025 26,8 % (vajaa vuosikeskiarvo) eli 2,4 prosenttiyksikköä korkeampi kuin valtakunnallinen taso (24,4 %).
- Kympin aktivointiaste (%) oli tammi-huhtikuussa 11. korkein kaikista työllisyysalueista.
- Kympin työllisyysalueen pitkäaikaistyöttömien aktivointiaste (%) on selvästi korkeammalla tasolla kuin valtakunnallinen taso.
  - Kympin taso tammi-huhtikuussa oli 2025 11,4 % (vajaa vuosikeskiarvo) eli neljä prosenttiyksikköä korkeampi kuin valtakunnallinen taso (7,4 %).
- Kympin pitkäaikaistyöttömien aktivointiaste on korkein kaikista työllisyysalueista.

Pitkäaikaistyöttömyyden seuraaminen on keskeistä, sillä työttömyyden pitkittyessä työllistymisen todennäköisyys laskee ilman aktiivisia toimenpiteitä. Pitkäaikaistyöttömyys lisää muun muassa syrjäytymistä, köyhyyttä ja mielenterveysongelmia. Lisäksi se rasittaa julkista taloutta ja hidastaa talouskasvua. Pitkäaikaistyöttömäksi luetaan henkilö, jonka työttömyysjakso on kestänyt yhtäjaksoisesti 12kk. Kympin alueella pitkäaikaistyöttömyys (20%) on merkittävästi valtakunnallista tasoa (37,4%) alempana.

## Kympin työllisyysalueen pitkäaikaistyöttömien osuus työttömistä työnhakijoista 2023-04/2025

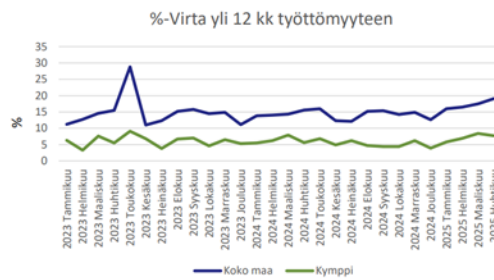
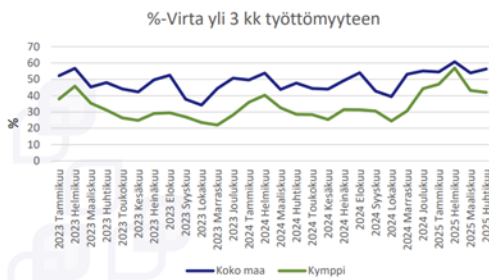


- Pitkäaikaistyöttömien osuus työttömistä työnhakijoista (%) on huomattavasti alhaisempi valtakunnalliseen tasoon verrattuna.
- Huhtikuussa 2025 Kympin työllisyysalueella pitkäaikaistyöttömien osuus oli 20 %, kun taas valtakunnallinen osuus oli 37,4 %.
- Ensimmäisellä vuosikolmanneksella pitkäaikaistyöttömien osuus työttömistä työnhakijoista oli pienin kaikista työllisyysalueista.
  - Vajaa vuosikeskiarvo oli 18,3 %.

Virta työttömyyteen viittaa siirtymiseen työttömyyteen työvoiman ulkopuolelta tai työllisyydestä. Se kuvaa, kuinka suuri osuus työvoimasta tai työssäkäyvistä siirtyy työttömyyden tilaan tietyllä ajanjaksolla. Tarkastelussa on kaksi ajankohtaa: virta

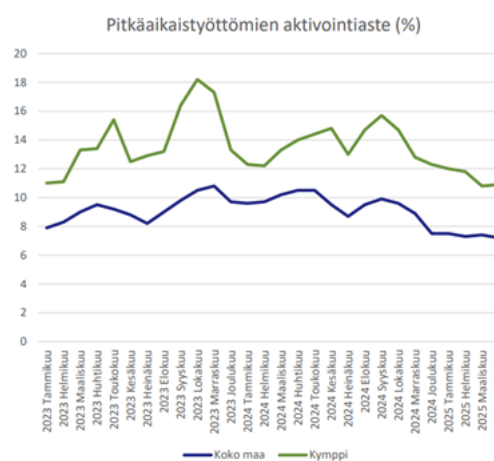
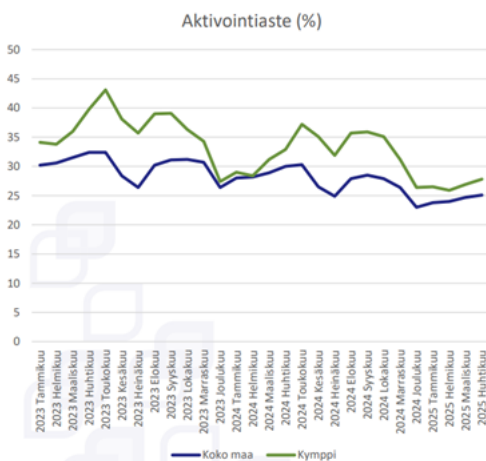
työttömyyteen 3kk jälkeen sekä 12kk jälkeen. Virta työttömyyteen 3kk jälkeen oli Kympin työllisyysalueella 9. pienin (45:sta) työllisyysalueista ja virta yli 12 kuukauden työttömyyteen, eli pitkäaikaistyöttömyyteen puolestaan toiseksi pienin kaikista työllisyysalueista. Lisäksi kun pitkäaikaistyöttömien aktivointiaste on kaikista työllisyysalueista korkein voidaan sanoa että toimenpiteet erityisesti kaikkein heikoimassa työmarkkina-asemassa olevien osalta ovat olleet Kympin työllisyysalueella vaikuttavia.

## Kympin työllisyysalueen %-virta työttömyyteen 2023-04/2025



- %-virta yli 3 kk työttömyyteen on kulkenut Kympin työllisyysalueella valtakunnallisen tason alapuolella.
  - Tammi-huhtikuussa 2025 %-virta yli 3 k työttömyyteen oli 47 % (vajaa vuosikeskiarvo).
  - Valtakunnallinen taso oli 56,2 %.
  - Osuus oli 37. suurin (9. pienin) kaikista työllisyysalueista.
- %-virta yli 12 kk työttömyyteen on niin ikään selvästi valtakunnallisen tason alapuolella.
  - Tammi-huhtikuussa 2025 %-virta yli 12 kk työttömyyteen oli 7 % (vajaa vuosikeskiarvo).
  - Valtakunnallinen taso oli 17,2 %.
  - Osuus on 44. suurin (toiseksi pienin) kaikista työllisyysalueista.

## Kympin työllisyysalueen aktivointiaste (%) sekä pitkäaikaistyöttömien aktivointiaste (%) 2023-04/2025



- Kympin työllisyysalueen aktivointiaste (%) on hieman korkeampi verrattuna valtakunnalliseen tasoon.
  - Kympin taso tammi-huhtikuussa 2025 26,8 % (vajaa vuosikeskiarvo) eli 2,4 prosenttiyksikköä korkeampi kuin valtakunnallinen taso (24,4 %).
- Kympin aktivointiaste (%) oli tammi-huhtikuussa 11. korkein kaikista työllisyysalueista.
- Kympin työllisyysalueen pitkäaikaistyöttömien aktivointiaste (%) on selvästi korkeammalla tasolla kuin valtakunnallinen taso.
  - Kympin taso tammi-huhtikuussa oli 2025 11,4 % (vajaa vuosikeskiarvo) eli neljä prosenttiyksikköä korkeampi kuin valtakunnallinen taso (7,4 %).
- Kympin pitkäaikaistyöttömien aktivointiaste on korkein kaikista työllisyysalueista.

Lopuksi on todettava, että vaikka olemme edelleen keskeneräisiä työllisyysalueen organisaation, toimintamallien ja käytäntöjen rakentamisessa, olemme päässeet

hyvin liikkeelle Suomen ainoana TE-palveluita varten perustettuna kuntayhtymänä. Työ on silti kesken ja sitä tehdään tiiviisti niin yhteistyökumppaneidemme, omistajakuntiemme ja asiakkaidemme kanssa.

## 1.2. Työttömyys lukuina

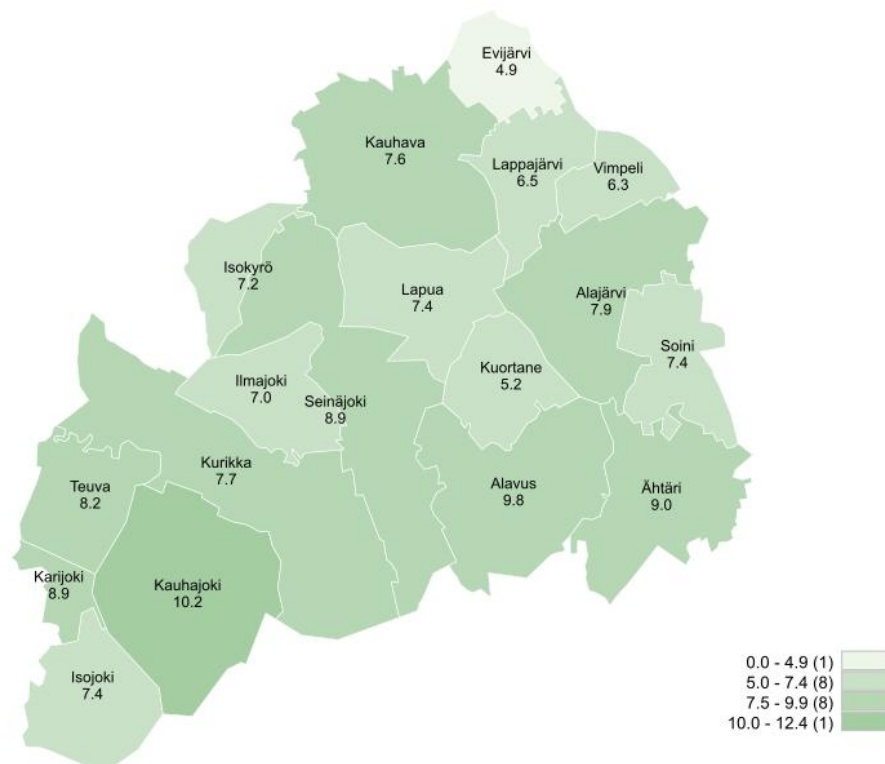
### Työttömien työnhakijoiden määrä kasvussa

Koko Etelä-Pohjanmaan alueella oli kesäkuun lopussa 7 116 työtöntä työnhakijaa. Edelliseen vuoteen verrattuna työttömien työnhakijoiden ja pitkäaikaistyöttömien määrä on noussut koko Etelä-Pohjanmaan alueella. Työttömien työnhakijoiden määrä alueella nousi myös edellisestä kuukaudesta. Avoimien työpaikkojen määrä on vähentynyt. Lomautettujen määrä on laskussa verrattuna edellisvuoteen. Etelä-Pohjanmaan työvoimasta työttömien työnhakijoiden osuus oli 8,3 prosenttia, joka oli Manner-Suomen alhaisin.

Kesäkuussa 2025 Kympin työllisyysalueella oli työttömiä työnhakijoita 2 189, joista lomautettuja oli 226. Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli 7,2 prosenttia. Kympin työllisyysalueen osalta avoimia työpaikkoja oli 239.

Työttömien työnhakijoiden osuudet työvoimasta kunnittain Kympin työllisyysalueella kesäkuussa 2025:

**Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta kunnittain**





### 1.3. Kehitämme suunnitelmallisesti henkilöstön osaamista ja työhyvinvointia.

Henkilöstön osaamisen vahvistamista on pyritty tukemaan rakentamalla sisäisen oppimisen ja kehittämisen opintopiirejä eri aihealueista. Opintopiirikoulutukset on pidetty henkilöstölle Teamsin välityksellä ja jokainen opintopiiri on myös tallennettu, niin, että niitä on mahdollista katsella myös jälkikäteen. Lisäksi koko henkilöstölle on pidetty henkilöstön kehittämispäiviä ja tulevan syksyn aikana jatkamme kehittämispäivien parissa työskentelyä.

Henkilöstön työhyvinvointiin on kiinnitetty erityistä huomiota. Työhyvinvoinnin kehittämistä tuetaan mm. seuraavasti kehitetään työn sujuvuutta, työhyvinvointia, esimiestyötä ja työsuojelun käytäntöjä. Työpaikkaselvitys käynnit on tehty Lapuan ja Alavuden toimipaikkoihin. Muihin toimipaikkoihin selvitykset aikataulutetaan myöhemmin tapahtuvaksi. Työpaikkaselvityksistä saatavaa tietoa pyrimme käyttämään hyödyksi niin, että samoja asioita ei selvitettäisi uudelleen muiden kyselyiden yhteydessä.

Kuntayhtymä Kymissä tuetaan työntekijöiden omaehtoista liikunta- ja harrastustoimintaa, mikä toteutetaan osaksi ePassi-palvelun avulla. Palvelua laajennettiin koskemaan myös hyvinvointia, joka tarkoittaa pakollisen työterveyshuollon ulkopuolisia työnantajan vapaaehtoisesti tukemia hyvinvointi- ja terveyspalveluita, esim. hieronta ja fysioterapiaa. ePassin vuosittaisen edun määrää on 100 € / vuosi. Olemme perustaneet myös työhyvinvointiryhmän, jokaideoi henkilökunnalle erilaisia työhyvinvointi tapahtumia myös työajan ulkopuolelle. Varsinainen työterveyshuolto henkilökunnalle on järjestetty tekemällä sopimus Terveystalon kanssa.

Henkilötyövuosi määrä oli 30.6.2025 yhteensä 46 henkilötyövuotta.

#### 1.4 Henkilöstön keskeisiä tunnuslukuja 1.1. - 30.6.2025

|                                         |              |
|-----------------------------------------|--------------|
| Henkilötyövuodet                        | 46 Htkk      |
| Sairaspoissaoloprosentti                | 2,2 %        |
| Terveysprosentti                        | 57 %         |
| Kokonaiskustannukset € /hlö             | 628,70 €     |
| Kokonaiskustannukset € (KL1 KL2 ja KL0) | 27 663,90 €  |
| Sairauspoissaolopäivien kustannus       | 106 560,00 € |
| Koulutuspäivät / hlö                    | 2 pv         |
| Kehittämiskustannukset €/hlö            | 35 €         |

## 2. Talousarvion toteutuminen 1.1.-30.6.2025

Alkuvuonna 2025 kun Kuntayhtymä Kymppi aloitti toimintansa talouden huono suhdannetilanne, nosti työttömyyslukuja mutta samaan aikaan tuli viestejä myös markkinoiden elpymisestä. Tästä haastavasta työmarkkinatilanteesta huolimatta Kymppin työllisyysalueella ensimmäinen puolivuotta on lähtenyt liikkeelle odotusten mukaisesti. Viranomaistehtävä on otettu hyvin haltuun ja Kymppin alueella palvellaan noin 5000 asiakasta kymmenellä eri paikkakunnalla.

Työllisyyspalveluiden rahoitustilanne on kohdannut haasteita niin uuden lainsäädännön, suhdannetilanteen kuin rahoitusmekanismin suhteenkin. Rahoitustilanteeseen vaikuttavat mm. valtion vuonna 2024 tekemät päätökset eri etuuksista, jotka haastavat kuntayhtymän talousarviota valmistelutilanteen tilannekuvatietoa huomattavasti enemmän.

Valtion tekemien päätösten vaikutukset ulottuvat aina vuoteen 2026 asti. Määräraha sidonnat vuodelle 2025 sitovat työllisyysalueen budjettia hyvin pitkälle loppuvuoteen. Sidonnat ovat vaikuttaneet mm. siihen, että yritysten palkkatukea ei toistaiseksi myönnetä kevään ja kesän aikana lukuun ottamatta yli 55-vuotiaiden työllistämistukea, joka on subjektiivinen oikeus tälle kohderyhmälle. Yritysten palkkatukien myöntämistä tarkistellaan uudelleen syksyllä 2025, jos tilanne on kääntynyt sidontojen suhteen myönteisempään, niin yritysten palkkatuki voidaan ottaa uudelleen käyttöön.

## **2.1. Kunnille ja työvoimaviranomaisille maksettavat työvoimapalveluiden järjestämisvastuun siirtoon liittyvät korvaukset**

Työ ja elinkeinoministeriö maksoi 30.4.2025 valtioneuvoston raha-asiaivaliokunnan puoltamana työvoimapalveluiden järjestämisestä annetun lain ja eräiden siihen liittyvien lakien voimaannpanosta annetun lain (383/2023), jäljempänä voimaannpanolain, 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 koskeksi lainsäädännöksi (HE 37/2024 vp) kuvatun mukaisesti perustuen korvausten piirissä olevilla päätöksillä tehdyn maksamattoman sidonnan määrään. Korvausten määrää ei tulla tarkistamaan jälkikäteen, joten esimerkiksi peruuntuneista tai keskeytyneistä työllistämismaksajakoista 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.

Tilikauden tulos näyttäytyy suurempana kuin mitä se olisi ilman valtiolta saatuja korvauksia. Tämä on selitettävissä sillä, että osa työllistämismaksajakoista, joista on saatu korvaus valtiolta ovat joko peruuntuneet tai keskeytyneet ja näistä saatavat säästöt jäävät työvoimaviranomaisen käyttöön eikä niitä peritä takaisin. Osaltaan myös myöhään käynnistyneet työvoimakoulutukset vaikuttavat siihen, että tulos näyttäytyy suurempana. Työvoimakoulutukset painottuvat suuremmaksi osaksi syyskaudelle.

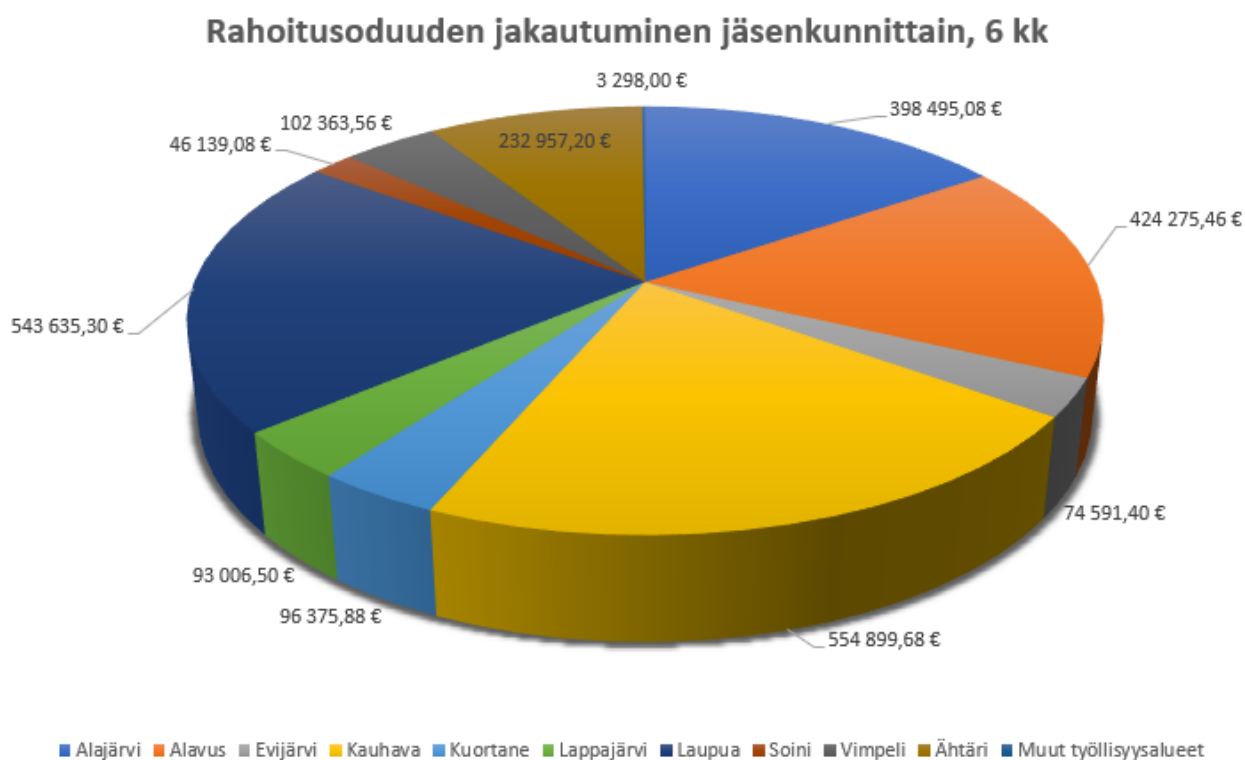
## 2.2. TTS-mittarit ja tavoitetasot

Tammi – kesäkuun 2025 yhteenveto

|                       |              |
|-----------------------|--------------|
| ➤ Toimintakate        | 671 082,18 € |
| ➤ Vuosikate           | 670 727,62 € |
| ➤ Tilikauden tulos    | 654 259,90 € |
| ➤ Tilikauden ylijäämä | 654 259,90 € |

## 2.3. Tuottojen ja kulujen kehitys

Myyntituotot, 6 kk



Myyntituotot jäsenkunnilta yhteensä 2 588 739,14 €

Myyntituotot muilta työllisyysalueilta 3 298 €

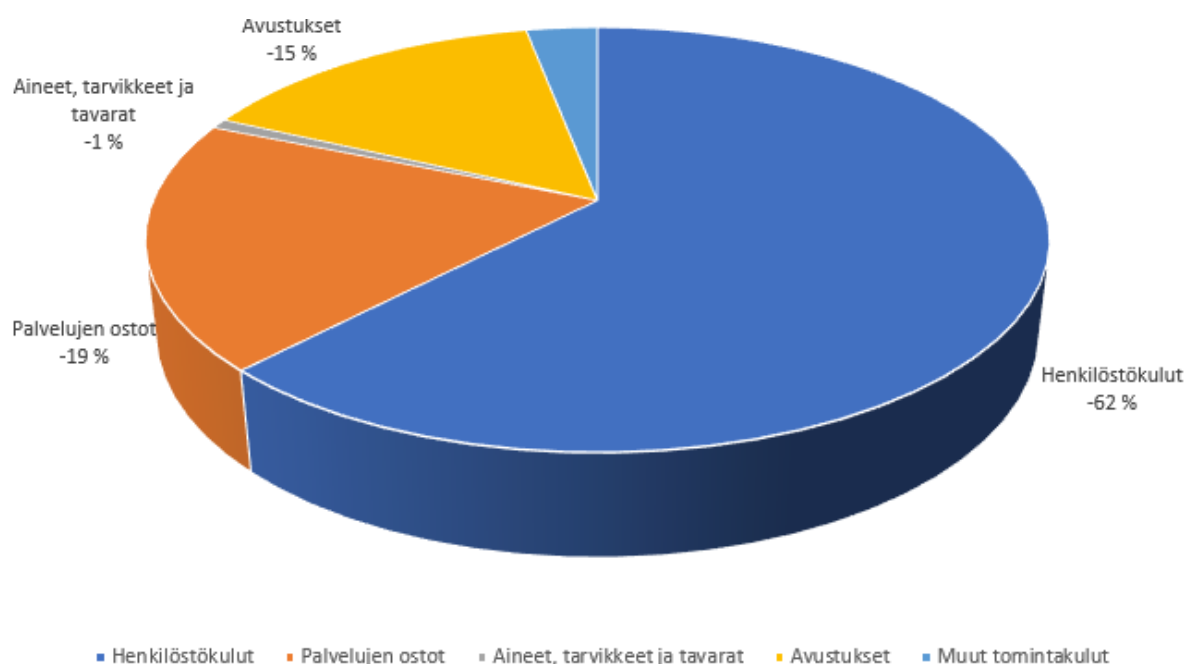
Myyntituotot yhteensä 2 592 037,14 €

**Kympin työllisyysalueen rahoitusosuuden jakautuminen jäsenkunnittain, 6kk**

|                       |              |
|-----------------------|--------------|
| Alajärvi              | 398 495,08 € |
| Alavus                | 424 275,46 € |
| Evijärvi              | 74 591,40 €  |
| Kauhava               | 554 899,68 € |
| Kuortane              | 96 375,88 €  |
| Lappajärvi            | 93 006,50 €  |
| Laupua                | 543 635,30 € |
| Soini                 | 46 139,08 €  |
| Vimpeli               | 102 363,56 € |
| Ähtäri                | 232 957,20 € |
| 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.

Kympin toimintakulut, 6 kk



### Kulujen jakautuminen, 6kk

|                               |                 |
|-------------------------------|-----------------|
| Henkilöstökulut               | -1 195 304,13 € |
| Palvelujen ostot              | -364 480,46 €   |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -14 434,39 €    |
| Avustukset                    | -288 258,66 €   |
| Muut toimintakulut            | -58 477,32 €    |
| Toimintakulut yhteensä        | -1 920 954,96 € |

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 30.6. mennessä -491469,90 € (solmitut ostosopimukset), joka on noin 41 % talousarvioon merkitystä budjetista. Näistä sidonnoista noin 160 000 € ulottuu tällä hetkellä vuodelle 2026. Tulevan syksyn näitä koulutuksia ollaan hankkimassa lisää. Varsinainen toteuma asiakaspalvelujen ostoissa oli 30.6. mennessä -184 726 €, joka on 24 % 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 -288 258,66 €.

Muut toimintakulut koostuvat toimipaikkojen vuokrasta. Vuokratulot tulevat arviolta hivenen nousemaan, kun Kauhavan toimipiste pääsee muuttamaan uusiin tiloihin siltikin laskelmien mukaan talousarviossa vuokriin varatut varat riittävät. Uuden toimistotilan vuokrahintaan sisältyvät siivous ja sähkökulut ja tila tullaan vuokraamaan kalustettuna.

#### 2.4. Tunnusluvut kuntayhtymä Kymppi 1.1. - 30.6.2025

| <b>Tunnusluku</b>                 | <b>30.6.2025</b> | <b>Tulkinta</b> |
|-----------------------------------|------------------|-----------------|
| Toimintatuoto / Toimintakulut, %  | 134,93 %         | Hyvä            |
| Omavaraisuusaste, %               | 67 %             | Hyvä            |
| Kertynyt yli- /(ali)jäämä, 1000 € | 654              | Hyvä            |
| Kassan riittävyys, pv             | 301              | Hyvä            |

## 2.5. Riskienarviointi

Toimintavuodesta 2025 tekee erityisen uuden organisaation lisäksi, työvoimapalveluiden 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 Kympin 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 pyrimme vahvistamaan henkilöstön osaamista, viestintää ja tiedottamista ja varaudumme kriisiviestintään sekä ennakoimme toiminnan kehittämistä.

## 2.6 Talousarvion toteutumisvertailu

|                                   | TA2025               | TAMuutos<br>2025    | Toteuma<br>6kk       | Jäijellä             | Totema%         |
|-----------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| <b>Tuloslaskelma</b>              |                      |                     |                      |                      |                 |
| <b>Toimintatuotot</b>             |                      |                     |                      |                      |                 |
| Myyntituotot                      | 5 099 478,00         | 5 177 478,00        | 2 592 037,14         | 2 585 440,86         | 50,06 %         |
| Tuet ja avustukset                | 30 000,00            | 30 000,00           | 0,00                 | 30 000,00            | 0,00 %          |
| <b>Toimintatuotot yht.</b>        | <b>5 129 478,00</b>  | <b>5 207 478,00</b> | <b>2 592 037,14</b>  | <b>2 615 440,86</b>  | <b>49,78 %</b>  |
| <b>Toimintakulut</b>              |                      |                     |                      |                      |                 |
| Henkilöstökulut                   |                      |                     |                      |                      |                 |
| Palkat ja palkkiot                | -2 023 950,00        | -2 023 950          | -1 000 579,28        | -3 024 529,28        | 49,44 %         |
| Eläkekulut                        | -412 216,00          | -412 216            | -168 456,53          | -580 672,53          | 40,87 %         |
| Muut henkilöstö<br>sivukulut      | -53 634,00           | -53 634             | -26 268,32           | -79 902,32           | 48,98 %         |
| Henkilöstökulut yht.              | -2 489 800,00        | -2 489 800          | -1 195 304,13        | -3 685 104,13        | 48,01 %         |
| Palvelujen ostot                  | -1 168 045,00        | -1 168 045          | -364 480,46          | -1 532 525,46        | 31,20 %         |
| Aineet, tavarat,<br>tarvikkeet    | -95 000,00           | -95 000             | -14 434,39           | -109 434,39          | 15,19 %         |
| Avustukset                        | -1 200 000,00        | -1 200 000          | -288 258,66          | -1 488 258,66        | 24,02 %         |
| Muut toimintakulut                | -134 400,00          | -134 400            | -58 477,32           | -192 877,32          | 43,51 %         |
| <b>Toimintakulut<br/>yhteensä</b> | <b>-5 087 245,00</b> | <b>-5 087 245</b>   | <b>-1 920 954,96</b> | <b>-7 008 199,96</b> | <b>37,76 %</b>  |
| <b>Toimintakate</b>               | <b>42 233,00</b>     | <b>120 233</b>      | <b>671 082,18</b>    | <b>791 315,18</b>    | <b>558,15 %</b> |
| Rahoitustuotot ja kulut           |                      | -500                | -354,56              | -145,44              | 70,91 %         |
| Verotilitysten korot              | 0,00                 | 0                   | 14,75                | -14,75               |                 |
| Muut rahoituskulut                | 0,00                 | -500                | -369,31              | -130,69              | 73,86 %         |
|                                   |                      |                     |                      | 0,00                 |                 |
| <b>Vuosikate</b>                  | <b>42 233,00</b>     | <b>119 733</b>      | <b>670 727,62</b>    | <b>-550 994,62</b>   | <b>560,19 %</b> |
|                                   |                      |                     |                      | 0,00                 |                 |
| Suunnitelman mukaiset<br>poistot  | -26 329,00           | -30 880             | -16 467,72           | -14 412,28           | 53,33 %         |
|                                   |                      |                     |                      | 0,00                 |                 |
| <b>Tilikauden tulos</b>           | <b>15 904,00</b>     | <b>88 853</b>       | <b>654 259,90</b>    | <b>-565 406,90</b>   |                 |

## 2.7 Rahoituslaskelma 30.6.2025

|                                            | TA2025     | Toteuma 6 kk | Jäljellä   | Tot %    |
|--------------------------------------------|------------|--------------|------------|----------|
| <b>Rahoituslaskelma</b>                    |            |              |            |          |
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                 |            |              |            |          |
| <b>Vuosikate</b>                           | 119 733,00 | 670 727,62   | 550 994,62 | 560,19 % |
| <b>Investointien rahavirta</b>             |            |              |            |          |
| 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 % |
| <b>Toiminnan ja investointien rahainta</b> | 104 733,00 | 641 864,69   | 537 131,69 | 612,86 % |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>               | 254 733,00 | 572 669,28   | 317 936,28 | 224,81 % |
| Rahavarojen muutos                         | 0,00       | 1 214 533,97 |            |          |
| Rahavarat 31.12.2024                       |            | 369 085,02   |            |          |
| pankkitili                                 |            | 369 085,02   |            |          |
| <b>Rahavarat 1.1.2025</b>                  |            | 1 583 618,99 |            |          |
| Rahavarojen muutos                         |            | 1 214 533,97 |            |          |

## 2.8 Tuloslaskelma 30.6.2025

|                                      | Toteuma              |
|--------------------------------------|----------------------|
| <b><u>Tuloslaskelma</u></b>          |                      |
| <b>Toimintatuotot</b>                |                      |
| <b>Myyntituotot</b>                  | <b>2 592 037,14</b>  |
| <b>Toimintakulut</b>                 |                      |
| Henkilöstökulut                      |                      |
| palkat ja palkkiot                   | -1 000 579,28        |
| Henkilöstösivukulut                  | -194 724,85          |
| <b>Henkilöstökulut yht</b>           | <b>-1 195 304,13</b> |
| Palvelujen ostot                     |                      |
| Asiakaspalvelujen ostot              | -184 726,32          |
| Muiden palvelujen ostot              | -179 754,14          |
| <b>Palvelujen ostot yht</b>          | <b>-364 480,46</b>   |
| <b>Aineet, tavarat ja tarvikkeet</b> | <b>-14 434,39</b>    |
| <b>Avustukset kotitalouksille</b>    |                      |
| starttiraha                          | -83 021,84           |
| muut avustukset kotital              | -2 045,92            |
| avustukset yhteisöille               |                      |
| palkkatuki                           | -203 190,90          |
| <b>Avustukset yhteensä</b>           | <b>-288 258,66</b>   |
| <b>Muut kulut</b>                    |                      |
| vuokrat                              | -58 477,32           |
| <b>Toimintakulut yhteensä</b>        | <b>-1 920 954,96</b> |
| <b>Toimintakate</b>                  | <b>671 082,18</b>    |
| Rahoitustuotot ja kulut              |                      |
| <b>muut rahoituskulut</b>            | <b>-354,56</b>       |
| <b>Vuosikate</b>                     | <b>670 727,62</b>    |
| Poistot ja arvonalentumiset          |                      |
| <b>Suunnitelman mukaiset poistot</b> | <b>-16 467,72</b>    |
| <b>Tilikauden tulos</b>              | <b>654 259,90</b>    |

## 2.9 Tase 1.1.-30.6.2025

|                             | Tilivuosi<br>1.- 6.2025 | Edellinen vuosi<br>1.-12.2024 |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------------|
| <b>VASTAAVAA</b>            |                         |                               |
| PYSYVÄT VASTAAVAT           |                         |                               |
| Aineettomat hyödykkeet      |                         |                               |
| Muut pitkävaikuttiset meno  |                         |                               |
| Tietokoneohjelmistot        | 125 873,75              |                               |
| Aineettomat hyödykkeet yht. | 125 873,75              |                               |
| <br>Aineelliset hyödykkeet  |                         |                               |
| Keskeneräiset hankinnat     |                         | 113 678,54                    |
| Aineelliset hyödykkeet yht. |                         | 113 678,54                    |
| <br>Sijoitukset             |                         |                               |
| Osakkeet ja osuudet         |                         |                               |
| Muut osakkeet ja osuudet    | 200,00                  |                               |
| Sijoitukset                 | 200,00                  |                               |
| PYSYVÄT VASTAAVAT           | 126 073,75              | 113 678,54                    |
| <br>VAIHTUVAT VASTAAVAT     |                         |                               |
| Lyhytaikaiset saamiset      |                         |                               |
| Muut saamiset valtiolta     | -100 105,33             |                               |
| Muut saamiset               | 4 138,99                | 5,45                          |
| Alv-saamiset                | 34 061,16               | 57 706,96                     |
| Lyhytaikaiset saamiset yht. | -61 905,18              | 903 037,21                    |
| <br>Rahat ja pankkisaamiset |                         |                               |
| PoP-pankkitili              | 1 583 618,99            | 369 085,02                    |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT         | 1 521 713,81            | 426 797,43                    |
| <br><b>VASTAAVAA</b>        | <b>1 647 787,56</b>     | <b>540 475,97</b>             |

| <b>VASTATTAVAA</b>                  | <b>Tilivuosi<br/>1.- 6.2025</b> | <b>Edellinen vuosi<br/>1.-12.2024</b> |
|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                   |                                 |                                       |
| Peruspääoma                         | 150 000,00                      | 150 000,00                            |
| Edellisten tilikausien ylijäämä     | 307 107,32                      |                                       |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä)      | 654 259,90                      | 307 107,32                            |
| <b>OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>          | <b>1 111 367,22</b>             | <b>457 107,32</b>                     |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                |                                 |                                       |
| Lyhytaikainen (koroton vieras)      |                                 |                                       |
| Ostovelat                           | 176 639,88                      | 67 310,96                             |
| Muut velat                          | 6 467,24                        | 8 246,67                              |
| Sirtovelat                          |                                 |                                       |
| Lomapalkkajaksotus                  | 353 313,22                      | 7 811,02                              |
| Lyhytaikainen (koroton vieras) yht. | 536 420,34                      | 83 368,65                             |
| <b>VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>       | <b>536 420,34</b>               | <b>83 368,65</b>                      |
| <b>VASTATTAVAA</b>                  | <b>1 647 787,56</b>             | <b>540 475,97</b>                     |