



Keski-Pohjanmaan liitto

Toiminnan ja talouden osavuosisraportti 7–9/2026

Toiminnan eteneminen ja talousarvion toteuma 1–9/2026

Kokkola, 13.10.2026

Jyrki Kaiponen
maakuntajohtaja

Anssi Lahnalampi
hallintojohtaja

Toiminnan ja talouden osavuosisraportti 7–9/2026

1. Tavoite

Keski-Pohjanmaan liiton tavoitteiden toteutumista seurataan neljännesvuositain laadullisin raportein, suunnittelukaudelle vahvistetuilla mittareilla ja niihin perustuvilla tavoitearvoilla. Mittaristoa varaudutaan tarkentamaan suunnittelukauden aikana.

Osavuosisraportoinnin tavoitteena on, että osavuosisraportti antaa lukijalle selkeän kuvan Keski-Pohjanmaan liiton toiminnan edistymisestä hyväksytyn toiminta- ja taloussuunnitelman 2026–2028 mukaisten tehtävien hoidossa tarkastelukaudella.

2. Keski-Pohjanmaan liiton kokonaistoiminta tarkastelukaudella

Keski-Pohjanmaan liiton toiminta eteni osavuosisraportointikaudella 7–9/2026 tavoitteiden mukaisesti. Keskeiset tehtävät toteutuivat suunnitellusti, toiminnassa ei ilmennyt olennaisia poikkeamia eikä käyttösuunnitelmaan ollut tarvetta tehdä muutoksia.

Kesäkuussa 2026 hyväksytyjen maakuntaohjelmälähtöisten osastrategioiden toimeenpano käynnistettiin tarkastelukaudella. Toimeenpano vahvasti maakuntastrategian 2050, maakuntaohjelman 2026–2029 sekä tuottavuus- ja kasvuohtelman tavoitteiden käytännön toteutusta yhteistyössä maakunnan toimijoiden kanssa.

Maakunnan aluerakenteen kehittämisessä käsiteltiin 6. vaihemaakuntakaavan luonnoksesta saadut lausunnot ja mielipiteet sekä valmisteltiin palautteeseen perustuvat, jatkotyötä ohjaavat maakuntakaavalinjaukset. Linjaukset käsiteltiin alueidenkäyttöryhmässä ja kuntajohtajien kanssa sekä hyväksyttiin maakuntahallituksessa syyskuussa. Hyväksytyt linjaukset loivat perustan maakuntakaavaehdotuksen valmistelulle.

Ohjelmakauden 2021–2027 rakennerahastotoiminnassa jatkettiin EAKR- ja ESR+-hankehakemusten arviointia ja rahoituksen toimeenpanoa. Runsas hakemuskäärä osoitti kehittämistoiminnan aktiivisuutta ja mahdollisti rahoituksen kohdentamisen maakunnan strategisia tavoitteita parhaiten edistäviin hankkeisiin.

Edunvalvonnassa ja vaikuttamisessa painotettiin tulevaa EU:n monivuotista rahoituskehystä 2028–2034. Keski-Pohjanmaan maakunnan sekä Itä- ja Pohjois-Suomen yhteisiä tavoitteita edistettiin aktiivisesti kansallisissa ja eurooppalaisissa verkostoissa. Vaikuttamista kohdennettiin erityisesti EU:n toimeenpanoon ja parlamentin edustajiin alueen rahoitusaseman ja kehittämisedellytysten vahvistamiseksi.

Liiton oman toiminnan ja talouden kehittäminen eteni suunnitellusti. Henkilöstökysely toteutettiin ja tulokset käsiteltiin organisaatiossa toiminnan kehittämisen tueksi. Virkojen ja tehtävien täyttöaste oli 95 prosenttia, mikä turvasi keskeisten tehtävien hoitamisen. Talouden toteuma oli kokonaisuutena ennakoidun mukainen.

3. Yksilöityjen toimintasuunnitelman tavoitteiden toteutuminen tarkastelukaudella

Tavoite 1: Hyödynnetään täysimääräisesti eri yhteistyömahdollisuudet EU:n komission ja parlamentin edustajien sekä kansallisten verkostojen kanssa maakunnan edunvalvonnassa ja vaikuttamisessa sekä hyödynnetään eri EU:n ja kansalliset rahoitusinstrumentit Keski-Pohjanmaan maakunnan kehittämisessä.

Vastuuhenkilöt: Elinvoimajohtaja, kehittämispäällikkö, kansainvälistymisen suunnittelija, rahoitus- ja maksatusviranomaisen valmistelijat.

Mittarit:

- EU:n rakennerahastokauden 2021–2027 toimeenpano suunnitellusti.
- Keski-Pohjanmaan liiton rahoittaja ja maksatusviranomaisuuden palvelukykyisyys arvioidaan tasolle 4 (asteikko 1-5).
- Hankkeet ovat toteutettu rakennerahastotoiminnan säännösten ja hyväksytyn rahoitus suunnitelman mukaisesti
- Maakuntaohjelma 2026–2029 ohjaa hanketoimintaa ja hankkeet ovat tuottavuus- ja kasvuohjelman 2026–2027 mukaisia.
- Keski-Pohjanmaan kansainvälistymisellä saavutetaan maakunnan kehittämistä tukevia tuloksia.

Toteuma:

Tarkastelukaudella vahvistettiin maakunnan toimijoiden valmiuksia hyödyntää kansainvälistä rahoitusta tiedottamalla kohdennetusti Interreg-rahoitusmahdollisuuksista, hakukierroksista ja infotilaisuuksista sähköpostitse, uutiskirjeissä ja verkkosivuilla.

Syyskuussa kokoontunut kansainvälistymisen koordinaatioryhmä edisti kansainvälistymisstrategian toimeenpanoa ja vahvisti toimijoiden tietopohjaa ER-RIN-verkoston tarjoamista yhteistyö- ja rahoitusmahdollisuuksista Itä- ja Pohjois-Suomen EU-toimiston asiantuntijaesityksen avulla.

Kansainvälistymisen suunnittelija osallistui Helsingissä 24.9.2026 järjestettyyn Interreg Suomessa -verkostotilaisuuteen, mikä vahvisti liiton kansallisia yhteistyösuhteita ja ajantasaista rahoitusosaamista.

Tavoitearvot:

- On järjestetty ainakin kaksi (2) ohjelmakauden 2021–2027 EAKR- ja JTF-rahoitusinstrumentin hakukierrosta toimintavuoden aikana. Sekä edistetty ReArm Europe – ohjelman toteuttamista.
- On toteutettu AKKE-rahoituksen hallinnointi jatkuvan haun periaatteen mukaisesti, mikäli valtioneuvosto osoittaa Keski-Pohjanmaalle AKKE-kansallista rahoitusta.
- On toteutettu hankekierrosten edellyttämät hankeinfot hanketoimijoille.
- Keski-Pohjanmaan liiton rahoittaja- ja maksatusviranomaisuuden palvelukykyisyys arvioidaan asiakastyytyväisyyskyselyssä vähintään tasolle 4 (asteikko 1-5).
- Hanketoimijat kokevat Keski-Pohjanmaan liiton rakennerahastoryhmän toiminnan aktiiviseksi, kannustavaksi ja tulokselliseksi.
- Rakennerahastotoiminta on toteutettu toimintaa ohjaavien säädösten mukaisesti eikä virhetoimintoja ole raportoitu. Hallintoviranomaisen antama ohjaus on otettu huomioon välittävän toimielimen toiminnan kehittämisessä.
- Kansainvälistyminen ja kansainvälisten rahoituskanavien tunnistaminen on tuottanut Keski-Pohjanmaan liitolle konkreettista elinkeinotoimintaan liittyvää tai taloudellista hyötyä. Kansainvälisellä yhteistyöllä on kyetty saamaan maakuntaan lisää taloudellisia resursseja käyttöön.

Tavoite 2: Keski-Pohjanmaan maakuntastrategian 2050 ja maakuntaohjelman 2026–2029 toimeenpano etenee asetettujen tavoitteiden mukaisesti ja maakunnan elinvoimaisuus kehittyy. Valmistellaan loppuun maakuntaohjelmalähtöiset toimialojen osastrategiat. Käynnistetään hyväksytyjen osastrategioiden toimeenpano.

Vastuuhenkilöt: Suunnittelujohtaja, elinvoimajohtaja, avaintulosalueiden henkilöstö

Mittarit:

- Keski-Pohjanmaan suunnittelu- ja toimeenpanotehtävien edistäminen
- Keski-Pohjanmaan maakuntastrategian 2050, maakuntaohjelman 2026–2029 ja kasvuohjelman 2026–2027 ja 2028–2029 sekä muiden alastrategioiden ohjaavuus kuntien elinvoimaisuuden edistämisessä.
- ALKE-keskustelujen valmistelu ja keskusteluihin osallistuminen on toteutettu työ- ja elinkeinoministeriön ohjaamalla tavalla.
- Edunvalvontasuunnitelman tavoitteiden toimeenpano etenee.

Toteuma:

Tarkastelukaudella jatkettiin maakuntastrategian, maakuntaohjelman sekä tuotavuus- ja kasvuohjelman toimeenpanoa. Maakuntahallituksen 8.6.2026 hyväksymien osastrategioiden toimeenpano käynnistettiin, ja osastrategiakokonaisuutta täydennettiin jatkamalla elinkeino- ja teollisuusstrategian, matkailustrategian sekä energiamurroksen suunnitelman valmistelua.

Osastrategiat konkretisoivat maakuntastrategian 2050 ja maakuntaohjelman 2026–2029, mukaan lukien älykkään erikoistumisen strategian, tavoitteita toimialakohtaisiksi toimenpiteiksi vuoteen 2030. Näin ne vahvistavat strategioiden ohjausvaikutusta maakunnan kehittämisessä.

Tavoitearvot:

- Keski-Pohjanmaan maakunnan hanketoiminta toteuttaa maakuntastrategiassa 2050, maakuntaohjelmassa 2026–2029 ja kasvuohjelmissa 2026–2027 ja 2028–2029 edistettäväksi määritettyjä tavoitteita.
- TKI-toiminta on määrällisesti laajentunut ja vahvistunut erityisesti pk-sektorin toimijoiden määrän osalta sekä maakunnallisten strategioiden ja ohjelmien toimeenpanon seurauksena.
- Kasvuohjelman 2026–2027 toimeenpano tuottaa konkreettisia kehittämistoimenpiteitä alueella ja niitä rahoitetaan alueellisen rahoitussuunnitelman mukaisesti.
- On kyetty vaikuttamaan ReArm-rahoituksen jalkauttamiseksi maakunnan pk-yritysten tueksi ja on kyetty edistämään turvallisuuteen liittyviä investointihankkeita.
- On toteutettu Keski-Pohjanmaan maakunnan strategia 2050 prosessi ja verkoston asiakastytyväisyys arvioidaan vähintään tasolle 4 (asteikko 1-5).
- ALKE-keskusteluprosessi 2026 on toteutettu sekä päivitetty aluekehittämisen tilanne- ja kehityskuva.
- Osaamis- ja kansainvälistymistrategiat on päivitetty.
- On laadittu maakunnallinen järjestöjen toimintaa ja osallisuutta tukeva järjestöstrategia.

Tavoite 3: Keski-Pohjanmaan aluesuunnittelu- ja maakuntakaavatyö etenee suunnitellusti

Vastuuhenkilöt: Suunnittelujohtaja, aluesuunnittelupäällikkö, liikennejärjestelmäsuunnittelija

Mittarit:

- Maakuntakaavan strateginen ohjaavuus ja oikeusvaikutteisuuden toteutuminen.
- Maakuntakaavalausuntojen antaminen
- Maakuntakaavoituksen edistäminen tuulivoiman, kaivannaisalan, viheralueiden sekä virkistysalueiden ja matkailun suunnittelun osalta
- Merialuesuunnittelutehtävien toteuttaminen.
- Ilmastotiekartan ajanmukaisuus.
- Paikantamista koskevan aineiston ja työskentelyn tuottavuus.

Toteuma:

Tarkastelukaudella käsiteltiin 6. vaihemaakuntakaavan luonnoksesta saadut lausunnot ja mielipiteet sekä laadittiin niiden perusteella kaavan jatkovalmiste-

lua ohjaavat periaatteet. Linjaukset käsiteltiin alueidenkäyttöryhmässä ja kuntajohtajien kanssa, minkä jälkeen maakuntahallitus hyväksyi ne syyskuussa. Palaute koottiin avoimesti julkaistuiksi asiakirjoiksi, ja maakuntakaavaehdotuksen valmistelu käynnistettiin hyväksytyjen linjausten pohjalta.

Kaavoituksen, aluerakenteen ja aluesuunnittelun lakisääteiset lausuntotehtävät hoidettiin suunnitellusti, mikä tuki kuntien suunnittelua ja maakunnan kehittämisen yhteensovittamista.

Merialuesuunnittelussa jatkettiin rannikkomaakuntien yhteisen MSP 2.0 -suunnitelman valmistelua aikataulun mukaisesti. Työssä painotettiin Euroopan vihreän kehityksen ohjelmaa, ilmastoviisautta, monikäyttöä ja huoltovarmuutta. Alustava luonnos oli nähtävillä, ja varsinainen luonnos valmisteltiin asetettavaksi nähtäville loppuvuonna 2026.

Tarkastelukaudella vahvistettiin kantateiden 63 ja 86 strategista edunvalvontaa, toteutettiin Kokkola–Pietarsaaren lentoaseman markkinaehtoisuutta koskeva selvitys ja jatkettiin kuntien liikenneinfrastruktuurihankkeiden arviointia. Työ tuotti ajantasaista tietopohjaa saavutettavuutta koskevaan päätöksentekoon ja edunvalvontaan.

Lisäksi selvitettiin valtatie 13:n logistiikkakäytävän kehittämismahdollisuuksia ja valmisteltiin osallistumista kansainväliseen New North -hankkeeseen. Toimenpiteet vahvistivat pohjoisten alueiden liikenne- ja saavutettavuusyhteistyötä.

Tavoitearvot:

- On annettu kaikki pyydetty maakuntakaavoihin 1.-5. liittyvät lausunnot kuntien ja elinkeinojen toimintojen edistämiseksi.
- Maakunnan 6. vaihemaakuntakaava toinen vaihe valmistuu syksyn 2026 aikana asetettujen sisältötavoitteiden mukaisesti.
- Vaihemaakuntakaavan valmistelua tukevien selvitysten laatiminen on toteutettu. Kuntien asiakastyytyväisyys prosessissa arvioidaan vähintään tasolle 4 (asteikko 1-5).
- Kansalaiset ja kunnat on osallistettu maakunnan 6. vaihemaakuntakaavan suunnitteluun ja kansalaisfoorumit on järjestetty kaikissa täysjäsenkunnissa.
- On osallistuttu merialuesuunnitelman valmisteluun kansallisten tavoitteiden mukaisesti.
- On osallistuttu valtakunnallisen Liikenne 12 -suunnitelman valmisteluun ja toimeenpanoon maakunnassa LVM:n ohjaamalla tavalla.
- Keski-Pohjanmaan alueelliseen liikennejärjestelmätyön toimeenpano käynnistyy suunnitellulla tavalla.
- Keski-Pohjanmaan ilmastotiekartan päivitystyö on toteutettu suunnitellusti.

Tavoite 4: Keski-Pohjanmaan liiton toiminnan tuloksellisuus varmistetaan kansainvälisyydellä, yhteistyöllä ja asiantuntijuudella. Välittävän toimielimen tehtävien hoito ja laatu turvataan erityisesti rahoituksen ja maksatuksen päätöksenteossa

Vastuuhenkilöt: Suunnittelujohtaja, elinvoimajohtaja, hallintojohtaja, avain- ja tukitulosalueiden henkilöstö.

Mittarit:

- Eri tulosalueiden aktiivinen toiminta
- Edunvalvontatyön vaikuttavuus
- Itä- ja Pohjois-Suomen EU-toimiston ja kansainvälisten verkostojen tuottama lisäarvo.
- Vaikuttamistyö kotimaisissa ja maakunnallisissa verkostoissa tuottaa hyötyjä maakunnan kehittämiseen.

Toteuma:

Liiton vaikuttamisen ja edunvalvonnan keskeisenä tuloksena maakunnan hallitusohjelmataavoitteet vietiin vaalipiirin poliittisten ryhmien ja kansanedustajien käsittelyyn. Vuoropuhelu vahvisti tavoitteiden tunnettuutta ja loi pohjaa kevään 2027 hallitusohjelmaneuvoitteluihin vaikuttamiselle.

Tarkastelukaudella vahvistettiin kulttuurin ja luovien alojen maakunnallista koordinaatiota sekä kehitettiin toimintamalleja yhteistyössä kuntien ja keskeisten kulttuuritoimijoiden kanssa. Aktiivinen alueellinen ja kansallinen verkostotyö lisäsi yhteistyön vaikuttavuutta ja tuki toimialan näkyvyyttä.

Keski-Pohjanmaan kulttuuristrategia ja viestintästrategia viimeisteltiin, ja niiden toimeenpano käynnistettiin. Strategiat suuntaavat jatkossa toimenpiteitä, yhteistyötä ja viestinnän vaikuttavuuden seuranta.

Maakunnallisessa viestinnässä keskityttiin rahoitushakuihin, strategiatyöhön ja maakunnan kehittämisen keskeisiin teemoihin. Kohdennettu viestintä paransi ajankohtaisen tiedon saavutettavuutta ja tuki toimijoiden osallistumista kehittämistyöhön.

Järjestöjen Pyöreän Pöydän tilaisuus järjestettiin Kokkolassa Snellmankodissa 3.9.2026 teemalla ”Yhdessä vaikuttaen, varautuen ja vahvistuen”. Tilaisuus vahvisti järjestöjen keskinäistä yhteistyötä ja tuotti yhteisen julkilausuman, joka julkaistiin liiton verkkosivuilla ja välitettiin laajasti mediatiedotteena. Vuoden 2025 järjestöteko-tunnustus myönnettiin Koacon-cosplay- ja animepelitapahtumalle, ja maakunnallisen verkostojärjestö Kosti ry:n 25-vuotista työtä huomioitiin Keski-Pohjanmaan liiton standaariin perustuvalla muistamisella.

Systour-hankkeen toteutus eteni suunnitelman mukaisesti, ja matkailustrategian päivitys käynnistettiin. Työ vahvisti maakunnallisen matkailun kehittämisen tietopohjaa ja strategista suuntaa.

Tavoitearvot:

- Eri tulosalueiden toiminta tuottaa hyötyjä ja lisäarvoa maakunnan kehittämiseen.
- Liiton vaikuttaminen ja edunvalvontatyö tuottaa jäsenkunnille hyötyä.

- Liiton viestintä on näkyvää, positiivista, ajankohtaista ja vaikuttavaa. sosiaalisen median viestinnän vaikuttavuutta on parannettu.
- On toteutettu aktiivista ja kohdennettua viestintää vetovoimaisuuden ja näkyvyyden parantamiseksi. Maakunnan brändiä hyödynnetään työvoiman saatavuuden lisäämiseksi koko maakunnan kehittämistä tukevalla tavalla.
- On kyetty hyödyntämään EU-toimiston ja kansainvälisten verkostojen tuotamaa lisäarvoa.
- Liiton asiantuntemus kansainvälisissä, kotimaisissa ja maakunnallisissa verkostoissa ja vaikuttamisessa on kehittynyt.
- Liiton kansainvälisyystoiminnalla ja yhteistyöllä IP-alueen EU-toimiston kanssa kyetään tuottamaan informaatiota ja tunnistamaan resurssimahdollisuuksia maakunnan eri toimijoiden tarpeisiin.
- On jatkettu maakunnallisen matkailun kehittämistä suunnitelmallisesti.
- On jatkettu aktiivista vaikuttamista maakunnan ja kuntien kulttuuri- ja taide-toimijoiden verkostossa.
- On vahvistettu ymmärrystä kulttuurin, taiteen sekä luovan talouden merkityksestä maakuntaan, kuntiin ja sen kaikkiin elinkeino- ja hyvinvointirakenteisiin.

Tavoite 5: Keski-Pohjanmaan liiton työyhteisö, henkilöstö ja luottamus-henkilöhallinto toimii hyvän hallinnon ja työyhteisön tapaan

Vastuuhenkilöt: Maakuntajohtaja, hallintojohtaja, suunnittelujohtaja, elinvoimajohtaja

Mittarit:

- Luottamusmieshallinnon tyytyväisyys asioiden valmisteluun.
- Liiton henkilöstön työtyytyväisyys.
- Työntekijöiden henkilökohtainen osallistuminen ja sitoutuminen työskentelyyn.
- Hyvän hallinnon periaatteiden toteutuminen päätöksenteossa.
- Arkistolain ja asiakirjahallinnon mukaisen toimintatavan ylläpitäminen liiton hallinnossa.
- Tietosuojan ylläpitäminen.
- Henkilöstön vaihtuvuusprosentti vuoden 2026 aikana ja sen muutos edelliseen vuoteen.
- Sairauspoissaolopäivät ja niiden muutos edelliseen vuoteen.
- Työhyvinvointikysely (kuinka todennäköisesti suosittelisit Keski-Pohjanmaan liittoa työnantajana, asteikko 1–5).
- Keski-Pohjanmaan liiton parantamissuunnitelma on valmistunut.

Toteuma:

Tarkastelukaudella jatkettiin palkanlaskentapalvelujen hallittua käyttöönottoprojektia ja valmisteltiin KVTES:n järjestelyvaraerien jakoperusteet. Lupa- ja valvontavirasto suoritti liitossa seurantakäynnin, jossa tarkasteltiin liiton kehittämistoimenpiteiden toteutusta. Toimenpiteet tukivat työnantajavelvoitteiden asianmukaista hoitamista ja hallinnon jatkuvuutta.

Liiton verkkosivujen tietoturvaa vahvistettiin ohjelmistopäivityksillä, mikä paransi palvelun toimintavarmuutta ja pienensi tietoturvariskejä.

Tavoitearvot:

- Henkilöstön tyytyväisyyttä ylläpidetään ja edelleen kehitetään. Työhyvinvointia parantavia tilaisuuksia on järjestetty 2 kertaa/toimintavuosi.
- Jokainen työntekijä on osallistunut ja sitoutunut työyhteisöä parantavaan toimintaan.
- Maakuntahallituksen tyytyväisyys päätöksenteon valmisteluun ja laatuun on vähintään tasolla 4 (asteikko 1–5).
- Luottamusmieshallinnon päätöksenteko on lainsäädännön- ja lainmukaista eikä poikkeamia esiinny.
- Liiton viranomaisvalmistelu toteutuu kaikissa suhteissa hyvän hallinnon periaatteiden mukaisesti.
- Liiton viranomaisvalmistelua johdetaan tehtävien ja vastuiden mukaisesti ja ihmisten johtaminen toteutuu yhdenvertaisesti ja tasa-arvoisesti.
- Liiton asiakirja-arkistoa ylläpidetään arkistolain ja asianhallinnasta annettujen säännösten mukaisesti ja liiton asiakirjahallinto noudattaa voimassa olevaa lainsäädäntöä.
- Liiton tietosuojaohjeistus ja käytänteet ovat säädösten mukaisia.
- Henkilöstön vaihtuvuus vähenee.
- Sairauspoissaolot eivät lisäänty.
- Työhyvinvointikyselyn suosittelemuus vähintään 3,5.

Talousarvion toteutuma 1–9/2026

Talousarvion toteuma ajalla 1–9/2026 oli toimintatuottojen osalta 76 prosenttia. Kuntien maksuosuudet eli myyntituotot toteutuivat suunnitelman mukaisesti 75-prosenttisesti. Tuet ja avustukset muodostuivat työ- ja elinkeinoministeriön maksamasta teknisestä tuesta ja muut toimintatuotot vuokratuotoista.

Toimintakulujen toteuma oli 74,1 prosenttia, mikä alitti tarkasteluajankohdan taseisen toteuman vertailutason 75 prosenttia. Kulukehitys oli siten kokonaisuutena hallittu.

Tilikauden tulos oli tarkasteluhetkellä 36 456,76 euroa ylijäämäinen.

Toimintatuottojen ja -kulujen toteuma osoittaa talouden kehittyneen tarkastelukaudella kokonaisuutena suunnitellusti.

Koko liitto

KESKI-POHJANMAAN LIITTO TALOUSARVION TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU 2026

	TA2026	Tot 1-9/2026	Tot-%
TOIMINTATUOTOT			
Myyntituotot	1 699 641,00	1 274 730,69	75,0%
Tuet ja avustukset	110 535,66	101 223,00	91,6%
Muut toimintatuotot	43 323,09	33 318,81	76,9%
Yhteensä	1 853 499,75	1 409 272,50	76,0%
TOIMINTAKULUT			
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	1 127 042,05	885 920,23	78,6%
Henkilösivukulut	217 309,51	169 025,22	77,8%
Henkilöstökorvaukset	3 000,00	3 509,03	117,0%
Palvelujen ostot	359 685,09	221 611,05	61,6%
Aineet, tarvikkeet ja tavara	26 450,00	11 925,88	45,1%
Muut toimintakulut	125 946,46	87 843,66	69,7%
Yhteensä	1 853 433,11	1 372 817,01	74,1 %
TOIMINTAKATE	66,64	36 455,49	
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT			
Korkotuotot	0,00	1,28	0,0%
Muut rahoituskulut	50,00	0,01	0,0%
Yhteensä	50,00	-1,27	-2,5%
VUOSIKATE	16,64	36 456,76	
TILIKAUDEN TULOS	16,64	36 456,76	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	16,64	36 456,76	

Vastuualueittain

Vastuualueittain tarkasteltuna lakisääteisen toiminnan toteuma oli 76,1 prosenttia, muun kehittämistoiminnan 60,7 prosenttia, hallinnon eli luottamushenkilöhallinnon 68,2 prosenttia ja vuokraustoiminnan 3 623 prosenttia. Erot heijastavat toimintojen erilaista jaksottumista ja tulo- ja kulu- rakennetta.

LAKISÄÄTEINEN TOIMINTA	TA2026	Tot 1-9/2026	Tot-%
TOIMINTATUOTOT			
Tuet ja avustukset	3 000,00	0,00	0,0%
Muut toimintatuotot			
Yhteensä	3 000,00	0,00	0,0%
TOIMINTAKULUT			
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	743 104,75	595 616,74	80,2%
Henkilösivukulut	149 586,99	117 496,66	78,5%
Henkilöstökorvaukset	3 000,00	3 281,87	109,4%
Palvelujen ostot	262 076,91	167 528,51	63,9%
Aineet, tarvikkeet ja tavara	11 000,00	4 357,66	39,6%
Muut toimintakulut	500,00	823,81	164,8%
Yhteensä	1 163 268,64	882 541,51	75,9%
TOIMINTAKATE	-1 160 268,64	-882 541,51	76,1%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT			
Muut rahoituskulut	0,00	103,76	0,0%
Yhteensä	0,00	-882 645,27	0,0%
TILIKAUDEN TULOS	-1 160 268,64	-882 645,27	
TILIKAUDEN ALIJÄÄMÄ	-1 160 268,64	-882 645,27	

MUU KEHITTÄMISTOIMI	TA2026	Tot 1-9/2026	Tot-%
TOIMINTATUOTOT			
Tuet ja avustukset	0,00	0,00	0,0%
Yhteensä	0,00	0,00	0,0%
TOIMINTAKULUT			
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	58 675,49	44 320,82	75,5%
Henkilösivukulut	11 610,08	8 774,17	75,6%
Henkilöstökorvaukset			
Palvelujen ostot	53 489,19	18 663,47	34,9%
Aineet, tarvikkeet ja tavara	14 450,00	7 040,12	48,7%
Muut toimintakulut	82 332,90	55 058,76	66,9%
Yhteensä	220 557,65	133 857,34	60,7%
TOIMINTAKATE	-220 557,65	-133 857,34	60,7%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT			
Korkotuotot	0,00	1,28	
Muut rahoituskulut	50,00	0,98	2,0%
Yhteensä	50,00	0,30	0,6%
VUOSIKATE	-220 607,65	-133 857,04	
TILIKAUDEN TULOS	-220 607,65	-133 857,04	
TILIKAUDEN ALIJÄÄMÄ	-220 607,65	-133 857,04	
HALLINTO	TA2026	Tot 1-9/2026	Tot-%
TOIMINTAKULUT			
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	62 747,52	41 841,97	66,7%
Henkilösivukulut	3 268,32	2 340,51	71,6%
Palvelujen ostot	43 930,00	31 127,69	70,9%
Aineet, tarvikkeet ja tavara	1 000,00	528,10	52,8%
Muut toimintakulut	300,00	18,10	6,0%
Yhteensä	111 245,84	75 856,37	68,2%
TOIMINTAKATE	-111 245,84	-75 856,37	68,2%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT			
Korkotuotot	0,00	0,00	
Muut rahoituskulut	0,00	0,00	0,0%
Yhteensä	0,00	0,00	0,0%
TILIKAUDEN TULOS	-111 245,84	-75 856,37	
TILIKAUDEN ALIJÄÄMÄ	-111 245,84	-75 856,37	

VUOKRAUSTOIMINTA	TA2026	Tot 1-9/2026	Tot-%
TOIMINTATUOTOT			
Muut toimintatuotot	42 906,43	35 307,63	82,3%
Yhteensä	42 906,43	35 307,63	82,3%
TOIMINTAKULUT			
Muut toimintakulut	42 813,56	31 942,99	74,6%
Yhteensä	42 813,56	31 942,99	74,6%
TOIMINTAKATE	92,87	3 364,64	3623,0%
TILIKAUDEN TULOS	92,87	3 364,64	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	92,87	3 364,64	

RAHOITUS	TA2026	Tot 1-9/2026	Tot-%
TOIMINTATUOTOT			
Myyntituotot	1 699 641,00	1 274 730,69	75,0%
Yhteensä	1 699 641,00	1 274 730,69	75,0%
TOIMINTAKATE	1 699 641,00	1 274 730,69	75,0%
TILIKAUDEN TULOS	1 699 641,00	1 274 730,69	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	1 699 641,00	1 274 730,69	

Hanketoiminnan toteuma sisältää liiton oman tuotannon Interreg Systour -hankkeen sekä hankkeiden valmisteluun ja maksatukseen saatavan teknisen tuen. Hanketoiminta ei ole omarahoitusosuuksia lukuun ottamatta jäsenkuntien maksuuksilla katettavaa toimintaa, vaan sen kulut katetaan hanketuotoilla. Tämä rajaa hanketoiminnan taloudellisen vaikutuksen liiton perustoimintaan.

HANKETOIMINTA	TA2026	Tot 1-9/2026	Tot-%
TOIMINTATUOTOT			
Tuet ja avustukset	107 952,32	101 223,00	93,8%
Muut toimintatuotot	0,00	0,00	
Yhteensä	107 952,32	101 223,00	93,8%
TOIMINTAKULUT			
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	262 514,30	204 140,70	77,8%
Henkilösivukulut	52 844,13	40 413,88	76,5%
Henkilöstökorvaukset		227,16	
Palvelujen ostot	189,00	4 291,38	2270,6%
Aineet, tarvikkeet ja tavara	0,00	0,00	
Muut toimintakulut	0,00	0,00	
Yhteensä	315 547,43	248 618,80	78,8%
TOIMINTAKATE	-207 595,11	-147 395,80	
TILIKAUDEN TULOS	-207 595,11	-147 395,80	
TILIKAUDEN ALIJÄÄMÄ	-207 595,11	-147 395,80	

VASTAAVAA**PYSYVÄT VASTAAVAT**

Aineelliset hyödykkeet		
Muut aineelliset hyödykkeet	19 259,73	19 259,73
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	466 072,13	466 072,13
Muut osakkeet ja osuudet	1 290,00	1 290,00
Muut lainasaamiset	0,00	0,00
	<u>467 362,13</u>	<u>467 362,13</u>
Pysyvät vastaavat yhteensä	486 621,86	486 621,86

TOIMEKSIANTOJEN VARAT

Valtion toimeksiantojen ps-tili	321 056,66	2 513 581,61
---------------------------------	------------	--------------

VAIHTUVAT VASTAAVAT

Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntireskontrasaatavat	2 854,51	36 538,06
Muut saamiset	16 614,33	14 551,22
Siirtosaamiset	722 498,45	7 379,90
	<u>741 967,29</u>	<u>58 469,18</u>
Rahoitusarvopaperit		
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	0,00	0,00
Rahat ja pankkisaamiset	2 046 978,95	2 419 650,55
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	<u>2 788 946,24</u>	<u>2 478 323,20</u>
VASTAAVAA YHTEENSÄ	3 596 624,76	5 478 323,20

VASTATTAVAA**OMA PÄÄOMA**

Peruspääoma	439 820,39	439 820,39
Muut omat rahastot	820 584,68	820 584,68
Edellisen tilikauden ylijäämä	912 241,73	912 241,73
Tilikauden yli-/alijäämä	0,00	36 352,03
Oma pääoma yhteensä	<u>2 172 646,80</u>	<u>2 208 998,83</u>

TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT

Valtion toimeksiannot	993 552,28	2 513 581,61
-----------------------	------------	--------------

VIERAS PÄÄOMA

Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	0,00
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	0,00
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	0,00
Saadut ennakot	0,00	0,00
Ostovelat	35 934,98	8 632,59
Muut tilivelat	158 462,95	92 955,53
Siirtovelat	236 027,75	236 027,75
	<u>430 425,68</u>	<u>337 615,87</u>
Vieras pääoma yhteensä	430 425,68	337 615,87
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	3 596 624,76	5 060 196,31