



# Syksyn 2024 talousarvio- muutokset



## Syksyn talousarviomuutokset ovat teknisiä ja tulostavoitteeseen vaikuttavia muutoksia

Hyvinvointialueen vuoden 2024 talousarviomuutoksiin on tunnistettu kahdenlaisia tarpeita: teknisiä muutoksia sekä talousarvion loppusummaan ja tulostavoitteeseen vaikuttavia muutoksia. Tekniset muutokset koskevat käyttötalouden suunnitelman määrärahojen siirtoja eri toimialojen, vastuualueiden ja palvelualueiden välillä. Nämä siirrot muuttavat talousarviossa hyväksytyjä sitovuustasoja, mutta niillä ei ole vaikutusta koko hyvinvointialueen talousarvion loppusummaan tai tulostavoitteeseen. Lisäksi esitetään muutoksia talousarvion investointiosaan.

Hyvinvointialueen neljännesvuosikatsaukseen sisältyvän tilinpäätösennusteen mukaan vuoden 2024 tulos on muodostumassa noin 125 M€ alijäämäiseksi. Alijäämä johtuu vuoden 2023 tapaan valtion rahoituksen vajeesta. Valtion rahoitus hyvinvointialueille on pienempi kuin niiden lakisääteisten palveluiden järjestämisen kustannukset.

Talousarvion loppusummaa ja tulostavoitetta muuttavat talousarvion muutostarpeet koskevat tilinpäätösennusteen mukaisia talousarviopoikkeamia.

Lisäksi talousarviomuutoksena on tarpeen huomioida valtionavustus hyvinvointialueiden toiminnan vakiinnuttamiseen ja kehittämiseen sekä käyttötalouden toimintakatteen alapuolisten erien muutokset, kuten valtion rahoituksen muutos. Investointiosan muutoksia esitetään investointien toteumaennusteen perusteella. Lisäksi talousarviomuutoksena huomioidaan rahoitusosan muutokset, jotka aiheutuvat pääosin investointiosan muutoksesta.

Tekniset muutokset ovat vastuualueiden välisiä tai vastuualueen sisäisiä palvelualueiden välisiä. Teknisiä muutoksia tehdään esimerkiksi siitä syystä, että toimintojen sijoittuminen organisaatiossa on tarkentunut. Tekniset muutokset ovat tarkemmin kuvattuna seuraavilla sivuilla.



## Yhteenveto tulostavoitteeseen vaikuttavista talousarviomuutoksista

### Käyttötalouden talousarviomuutokset

1000 euroa	Tulot	Menot
<b>KÄYTTÖTALOUS</b>		
Strateginen johtaminen ja järjestäminen	155,8	196,3
Johtamisen tukipalvelut	-748,5	-3 975,1
Palvelutuotannon tukipalvelut	1 037,9	-4 632,7
Keski-Suomen pelastuslaitos	-193,5	604,8
Sosiaali- ja terveyspalvelut yhteiset	64,6	-279,2
Lasten, nuorten ja perheiden palvelut	2 078,5	-12 798,9
Koti- ja asumispalvelut	3 804,2	-13 748,9
Laaja-alainen sosiaali- ja terveyskeskus	-2 362,5	-28 978,6
Sairaalapalvelut	-1 469,8	-19 762,2
<b>Käyttötalous yhteensä</b>	<b>2 366,8</b>	<b>-83 374,6</b>
Valtion rahoitus	-57,5	0,0
Rahoitustulot ja -menot	1 503,7	527,8
<b>Tuloslaskelma yhteensä</b>	<b>1 446,2</b>	<b>527,8</b>
<b>Vuosikatevaikutus</b>		<b>-79 033,8</b>
Poistot ja arvonalentumiset	0,0	4 277,8
<b>Tulosvaikutus</b>		<b>-74 755,9</b>



## Tuloslaskelmaosan talousarviomuutokset

1000 euroa	TA/M 2024	Muutokset syksy	TA+M 2024
<b>Toimintatulot</b>	<b>627 014,2</b>	<b>2 366,8</b>	<b>629 381,0</b>
Myyntituotot	381 818,1	-13 105,7	368 712,4
Maksutuotot	88 612,1	3 601,5	92 213,6
Tuet ja avustukset	21 015,4	11 228,3	32 243,7
Muut toimintatuotot	135 568,6	642,7	136 211,3
<b>Toimintamenot</b>	<b>-1 822 819,1</b>	<b>-83 374,6</b>	<b>-1 906 193,7</b>
Henkilöstökulut	-669 930,0	-5 236,1	-675 908,6
Palvelujen ostot	-833 041,6	-61 962,3	-894 261,4
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-91 677,1	-6 710,6	-98 387,7
Avustukset	-21 754,9	581,4	-21 173,5
Muut toimintakulut	-206 415,4	-10 047,0	-216 462,4
<b>Toimintakate</b>	<b>-1 195 804,9</b>	<b>-81 007,8</b>	<b>-1 276 812,7</b>
<b>Valtion rahoitus</b>	<b>1 192 244,3</b>	<b>-57,5</b>	<b>1 192 186,7</b>
<b>Rahoitustulot ja -menot</b>	<b>-12 118,3</b>	<b>2 031,5</b>	<b>-10 086,8</b>
Korkotuotot	0,0	1 503,7	1 503,7
Muut rahoitustulot	300,0	0,0	300,0
Korkomenot	-12 418,3	560,0	-11 858,3
Muut rahoituskulut	0,0	-32,2	-32,2
<b>Vuosikate</b>	<b>-15 678,9</b>	<b>-79 033,8</b>	<b>-94 712,7</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-34 707,9</b>	<b>4 277,8</b>	<b>-30 430,1</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-34 707,9	4 889,6	-29 818,3
Arvonalentumiset	0,0	-611,8	-611,8
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-50 386,8</b>	<b>-74 755,9</b>	<b>-125 142,7</b>

## Valtion rahoitukseen liittyvät talousarviomuutokset

1000 euroa	TA 2024	Muutokset syksy	TA+M 2024
Pelastustoimi	25 761,5	2,2	25 763,7
Sosiaali- ja terveyshuolto	1 166 482,8	-59,7	1 166 423,1
<b>Yhteensä</b>	<b>1 192 244,3</b>	<b>-57,5</b>	<b>1 192 186,7</b>



## Rahoituslaskelmaosan talousarviomuutokset

1000 euroa	TA/M 2024	Muutokset syksy	TA+M 2024
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>			
<b>Toiminnan rahavirta</b>	<b>-15 679</b>	<b>-79 034</b>	<b>-94 713</b>
Vuosikate	-15 679	-79 034	-94 713
<b>Investointien rahavirta</b>	<b>-24 160</b>	<b>10 314</b>	<b>-13 846</b>
Investointimenot	-31 623	13 677	-17 946
Rahoitusosuudet ja omaisuuden luovutukset	7 463	-3 363	4 100
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-39 839</b>	<b>-68 720</b>	<b>-108 559</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>			
<b>Lainakannan muutokset</b>	<b>86 388</b>	<b>4 217</b>	<b>90 605</b>
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	16 582	-2 582	14 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-23 393	-2	-23 395
Lyhytaikaisten lainojen muutos	93 199	6 801	100 000
<b>Oman pääoman muutokset</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>90 000</b>	<b>-90 000</b>	<b>0</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>176 388</b>	<b>-85 783</b>	<b>90 605</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>136 549</b>	<b>-154 503</b>	<b>-17 954</b>



## Investointiosan talousarviomuutokset

1000 euroa	TA/M 2024	Muutokset syksy	TA+M 2024
<b>Rakennukset, netto</b>	<b>-9 700</b>	<b>5 480</b>	<b>-4 220</b>
Rakennukset, omat tilat	-9 200	5 480	-3 720
Vuokratiloihin itse tehtävät korjaus- ja muutostyöt	-500	0	-500
<b>Laite- ja kalustohankinnat, netto</b>	<b>-2 507</b>	<b>-400</b>	<b>-2 907</b>
Raskaat ajoneuvot	-2 207	0	-2 207
Muut laitteet ja kalusto	0	-400	-400
Liikkeenluovutuksiin liittyvä siirtyvä omaisuus	-300	0	-300
<b>ICT ja aineettomat hyödykkeet, netto</b>	<b>-11 953</b>	<b>5 234</b>	<b>-6 719</b>
Tietojärjestelmät, Sote	-16 484	9 588	-6 896
Tietojärjestelmät, Konsernipalvelut	-782	-86	-868
Tietojärjestelmät, Yhteiset	-1 490	-885	-2 375
Tietojärjestelmät, Pela	-310	80	-230
ICT Laite/Infra	-350	-100	-450
Rahoitusosuudet, ICT-hankerahoitus	7 463	-3 363	4 100
<b>Muut investoinnit, netto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Muut investoinnit	0	0	0
<b>Laajakantoiset investoinnit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Laajakantoiset investoinnit	0	0	0
<b>Yhteensä, netto</b>	<b>-24 160</b>	<b>10 314</b>	<b>-13 846</b>
<b>Menot</b>	<b>-31 623</b>	<b>13 677</b>	<b>-17 946</b>
<b>Tulot</b>	<b>7 463</b>	<b>-3 363</b>	<b>4 100</b>



## Valtionavustus hyvinvointialueiden toiminnan vakauttamiseen ja kehittämiseen

Toimenpide	Avustuksen kohdentaminen					
	TP 2023	TOT 1-9 / 2024	ENN 10-12 2024	Vuosi 2025	Muutos	Yhteensä
OmaKS digitaalisten palvelujen käyttöönoton laajentaminen koko hyvinvointialueelle	1 726	3 764 950	1 892 323	1 057 977	257 977	<b>6 716 977</b>
Varastotoimintojen sujuvoittaminen ja tehostaminen	40 859	436 935	322 206	500 000	0	<b>1 300 000</b>
Sopimushallinnan tuki, arviointityön toteutus	22 867	82 251	34 882	50 000	0	<b>190 000</b>
Toiminta-/organisaatiokulttuurin rakentaminen	50 261	106 278	35 462	240 000	0	<b>432 000</b>
Kotihoidon toiminnanohjausjärjestelmä	68 457	21 000	329 000	927 000	-4 517 543	<b>1 345 457</b>
Asiakastietojärjestelmän hankinta ja käyttöönotto siltä osin kun sitä ei muilla rahoituslähteillä rahoiteta	557 377	973 000	1 827 000	1 771 574	3 328 951	<b>5 128 951</b>
Yhtenäisen PTJ-hankkeen edistäminen ja toteutus	38 593	52 000	898 000	1 000 000	1 188 593	<b>1 988 593</b>
Kansainvälisen työvoiman saatavuuden edistäminen ja sen vaatima omien työyhteisöjen tuki, myös itäisen yhteistyöalueen yhteisenä toimintana	0	9 667	110 333	460 000	-250 000	<b>580 000</b>
Henkilöstön kehittäminen ja työhyvinvoinnin tuki, Hyvaks-akatemia esihenkilövalmennusohjelma	10 286	164 169	150 545	170 000	0	<b>495 000</b>
Hyvinvointialueen tukirakenteiden luominen esihenkilötyölle, tässä mm. esimiesklinikat 5/2023-5/2024	0	0	60 000	0	0	<b>60 000</b>
Moniviranomaisyhteistyön selvityksessä suunnitellun tilannekeskuksen perustaminen	0	32 262	608 738	0	0	<b>641 000</b>
Strategian päivittäminen ja toimintakulttuurin muutoksen tukeminen	0	11 922	28 078	32 023	-7 977	<b>72 023</b>
Johdon työpöytä	0	0	0	250 000	0	<b>250 000</b>
	790 426	5 654 433	6 296 568	6 458 574	0	19 200 000



## Aluevaltuustoon nähden sitovat talouden tavoitteet vuonna 2024

1 000 €	TA 2024	KS 2024	Muutokset 2024	TA/M 2024
<b>KÄYTTÖTALOUS (Toimintakate)</b>				
Strateginen johtaminen ja järjestäminen	-11 064	-11 064	352	-10 712
Johtamisen tukipalvelut	-17 208	-17 208	-10 866	-28 074
Palvelutuotannon tukipalvelut	456	456	-4 843	-4 387
Keski-Suomen pelastuslaitos	-27 162	-27 162	411	-26 751
Sosiaali- ja terveyspalvelut toimialan keskitetyt palvelut	-1 251	-1 251	-215	-1 465
Lasten, nuorten ja perheiden palvelut	-127 475	-127 475	-10 662	-138 137
Koti- ja asumispalvelut	-314 352	-314 352	-5 855	-320 208
Laaja-alainen sosiaali- ja terveyskeskus	-258 067	-258 067	-28 625	-286 692
Sairaalapalvelut	-439 681	-439 681	-20 705	-460 386
<b>TULOSLASKELMA</b>				
Valtion rahoitus	1 192 244	1 192 244	-58	1 192 187
Rahoitustulot ja -menot	-12 118	-12 118	2 032	-10 087
<b>RAHOITUSOSA</b>				
Lainakannan muutokset	9 759	9 759	80 846	90 605
<b>INVESTOINTIOSA</b>				
Rakennukset	-2 800	-2 800	-1 420	-4 220
Laite- ja kalustohankinnat	-2 207	-2 207	-700	-2 907
ICT- ja muut aineettomat hyödykkeet	-11 953	-11 953	5 234	-6 719
Muut investoinnit	0	0	0	0



## Tarkempi erittely teknisistä muutoksista

TULOT (1 000 €)	Muutoksen kuvaus	Strateginen johtaminen ja järjestäminen	Johtamisen tukipalvelut	Palvelutuotannon tukipalvelut	Pelastustoimi	Sosiaali- ja terveyspalvelut toimialan keskitetyt palvelut	Lasten, nuorten ja perheiden palvelut	Koti- ja asumispalvelut	Laaja-alainen sosiaali- ja terveyskeskus	Sairaalapalvelut	Kaikki yhteensä
	VM avustuksen Projektien tuloutus (19,2 M€)	7,8	-234,2	190,0		32,3			4,1		0,0
											0,0
	<b>Yhteensä</b>	<b>7,8</b>	<b>-234,2</b>	<b>190,0</b>	<b>0,0</b>	<b>32,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>4,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

MENOT (1 000 €)	Muutoksen kuvaus	Strateginen johtaminen ja järjestäminen	Johtamisen tukipalvelut	Palvelutuotannon tukipalvelut	Pelastustoimi	Sosiaali- ja terveyspalvelut toimialan keskitetyt palvelut	Lasten, nuorten ja perheiden palvelut	Koti- ja asumispalvelut	Laaja-alainen sosiaali- ja terveyskeskus	Sairaalapalvelut	Kaikki yhteensä
	<b>Muutoksen kuvaus</b>										
	Päiväkeskus Kotisatama (Jämsä) 1.8. alkaen omaksi toiminnaksi (Laaja-alaisesta Koospaan)							-53,0	53,0		0,0
	Jämsä: Varahenkilöyksikön kustannusten osuuden siirto 3-12 (Koaspa/keskitetty APA > Johtamisen tukipalv. HR)		-601,5					601,5			0,0
	Jämsä: Kuntoutuksen Lääkintäteknikan osuus, 1.8.2024 alkaen			-8,2					8,2		0,0
	Jämsä: Kuntoutuksen puhtauspalveluiden osuus, 1.8.2024 alkaen			-12,8					12,8		0,0
	Jämsä: MTP palveluiden puhtauspalveluiden osuus, 1.8.2024 alkaen			-14,1					14,1		0,0
	Jämsä:Ruokapalveluiden osuus jämsän siirrosta (dialyysi, Vammaispalvelut, Koaspa), 1.1.-1.4.2024 alkaen			-1 316,8				1 303,4	0,8	12,6	0,0
	Nevakodin tekstiilien pesulapalvelun muutos, 3.6.24 alkaen			-18,0				18,0			0,0
	Jämsä: Kuntoutuksen ja MTP palveluiden tekstiilipalveluiden osuus, 1.8.2024 alkaen			-25,6					25,6		0,0
	Jalkahoitajan välineiden huollon ostopalvelun siirto välinehuoltoon (1.8.2024 alkaen)			-14,6					14,6		0,0
	Jämsä 1.8: ICT-toiminnot Tietohallinnolle - LNP ja Laaja-alainen		-126,0				46,0		80,0		0,0
	Istekki-liiketoimintasiirto 1.9., mobiililaittepalvelut	1,7	-193,5	9,8	3,0	0,2	25,5	59,6	37,5	56,2	0,0
	Istekki-liiketoimintasiirto 1.9., mobiililiittymäpalvelut	0,5	-52,2	2,2	2,6	0,1	8,1	18,9	9,8	10,1	0,0
	VM avustuksen Projektien menot (19,2 M€)	-7,8	234,2	-190,0		-32,3			-4,1		0,0
											0,0
	<b>Yhteensä</b>	<b>-5,7</b>	<b>-739,0</b>	<b>-1 588,2</b>	<b>5,6</b>	<b>-32,0</b>	<b>79,6</b>	<b>1 948,5</b>	<b>252,3</b>	<b>78,8</b>	<b>0,0</b>

NETTO (1 000 €)		Strateginen johtaminen ja järjestäminen	Johtamisen tukipalvelut	Palvelutuotannon tukipalvelut	Pelastustoimi	Sosiaali- ja terveyspalvelut toimialan keskitetyt palvelut	Lasten, nuorten ja perheiden palvelut	Koti- ja asumispalvelut	Laaja-alainen sosiaali- ja terveyskeskus	Sairaalapalvelut	Kaikki yhteensä
	<b>Yhteensä</b>	<b>2,1</b>	<b>-973,2</b>	<b>-1 398,2</b>	<b>5,6</b>	<b>0,3</b>	<b>79,6</b>	<b>1 948,5</b>	<b>256,4</b>	<b>78,8</b>	<b>0,0</b>