

Vuoden 2025 kevään talousarviomuutokset

Aluehallitus 29.04.2025
787/02.00.00/2025

Valmistelija talousjohtaja Aija Suntioinen, puh. 040 185 9985,
taloussuunnittelupäällikkö Tiina Högnabba, puh. 040 158 0105

Selostus asiasta **Yleistä**

Aluevaltuusto on päättänyt hyvinvointialueen talousarviosta 2025 kokouksessaan 10.12.2024 ja aluehallitus on päättänyt vuoden 2025 käyttösuunnitelmasta kokouksessaan 25.2.2025. Hyvinvointialueella on tunnistettu muutostarpeita aluevaltuuston hyväksymän talousarvion sitoviin tasoihin.

Hyvinvointialueen vuoden 2025 talousarviossa on tunnistettu tarpeita teknisluonteisille muutoksille, jotka 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. Muutostarpeet on tunnistettu viime vuoden tilinpäätöksen ja alkuvuoden talouden seurantatietojen perusteella. Teknisiä muutoksia tehdään myös siitä syystä, että toimintojen sijoittuminen organisaatiossa on tarkentunut. Määrärahasiirroilla varmistetaan, että talousarvio vastaisi mahdollisimman hyvin tosiasiallista kustannustasoa. Tämä helpottaa talouden seurantaa ja ennustamista. Esitettävät tekniset muutokset on tarkemmin kuvattu esityslistan liitteessä.

Kevään talousarviomuutoksissa ei esitetä muutoksia investointiosaan eikä rahoitusosaan.

Käyttösuunnitelman muutoksena esitetään hyvinvointialueiden vakiinnuttamisen ja kehittämisen valtionavustuksen kohdentamisen muutokset liitteen mukaisesti sekä teknisiä talousarviomuutoksia vastaavat käyttösuunnitelman muutokset.

Vuoden 2025 ensimmäisen neljännesvuosikatsauksen perusteella on nähtävissä myös mahdollisia sisällöllisiä muutostarpeita vuoden 2025 talousarvioon. Tilinpäätöksen heijastusvaikutuksena ja alkuvuoden ennusteiden perusteella talouden tilanne ja kehitysnäkymä on edelleen haastava. Alkuvuoden talouden toteuma on ylijäämäinen, mutta koko vuoden tuloksen ennustetaan toteutuvan 64 miljoonaa euroa alijäämäisenä.

Vuoden 2025 talousarvion sisältämällä talouden sopeuttamistoimilla tavoitellaan 50 miljoonan euron vaikutusta, joista maaliskuun loppuun mennessä on toteutunut 13,5 %. Toimenpiteiden vaikutuksista on ennusteen mukaan toteutumassa noin 84 %, yhteensä 42 miljoonaa euroa. Siltä osin kuin on tunnistettu, että tavoiteltuja vaikutuksia ei täysimääräisesti saavuteta, on suunniteltu korvaavia toimenpiteitä sekä lisätoimenpiteitä, joita on ennusteen mukaan toteutumassa noin 15 miljoonaa euroa vuoden loppuun mennessä.

Koko vuoden tilinpäätösennusteeseen liittyy vielä merkittävästi epävarmuutta. Näin ollen vuoden 2025 talousarviomuutokset vaiheistetaan kahteen osaan. Kevään talousarviomuutoksissa esitetään ainoastaan

selkeät tekniset muutokset, joilla ei ole vaikutusta talousarvion loppusummaan. Näillä muutoksilla parannetaan talousarvion seurattavuutta. Syksyn talousarviomuutoksessa käsitellään mahdolliset talousarvion loppusummaan ja tulostavoitteeseen vaikuttavat muutokset, kun toteumatietoja on käytettävissä pidemmältä aikaväliltä ja talousarviomuutosten tarpeet ja perusteet ovat tarkentuneet.

Tämän päätöksen jälkeen talousarviossa ratkaistaan lisäksi hallintosäännön § 34-35 toimivallan mukaiset ei-sitovan tason muutokset, joista päätöksen tekee vastuualuejohtaja tai palvelujohtaja.

Aluehallitukselle esitetään lisäksi, että se hyväksyy liitteenä olevan päivitetyn hankintasuunnitelman vuodelle 2025. Hankintasuunnitelma on hyväksytyt talousarvion ja investointisuunnitelman mukainen. Hankintasuunnitelmalle esitetään lisättävän yhteensä 20 hankintakokonaisuutta, joista valtaosa korvaa olemassa olevia sopimuksia tai suoraan hankintasopimuksia eikä ole kyse kokonaan uusista hankinnoista. Hankintasuunnitelman muutos täydentää palvelualueiden sopimus- ja ostolaskujen läpikäynnin myötä esiin nousseita hankintasopimusten kilpailutustarpeita. Lisäksi muutos kohdistuu hankintasuunnitelmassa 2025 hyväksytyt hankinnan vuosittaisen kokonaisarvonarvion korjaukseen, koska arvio kokonaisarvosta on muuttunut merkittävästi vuonna 2024 tehdystä arviosta. Hankintasuunnitelmalta esitetään poistettavaksi yksi sidosyksikköhankinta, joka uudelleen arvioidaan hankintalakimuutoksen toteutumisen jälkeen. Täydennyksenä esitetään myös yksi hankintakokonaisuus, jonka kustannuksia lisäävä vaikutus tulee kohdistumaan vuoden 2026 talousarvioon. Hankintakokonaisuuden valmistelu ja kilpailutus tulee järjestää vuoden 2025 aikana, jotta uusi sopimus on mahdollista saada voimaan heti aiemman sopimuskauden päättyessä.

Esittelijä

Hyvinvointialuejohtaja Tollet Jan

Päätösehdotus

Aluehallitus esittää aluevaltuustolle, että se

1. hyväksyy kevään 2025 talousarviomuutokset.

Aluehallitus

2. hyväksyy liitteessä esitetyt hyvinvointialueiden vakiinnuttamisen ja kehittämisen valtionavustuksen kohdentamisen muutokset käyttösuunnitelmaan,

3. hyväksyy liitteessä esitettyjen teknisten talousarviomuutosten johdosta tehtävät käyttösuunnitelman muutokset sillä edellytyksellä, että aluevaltuusto hyväksyy esitetyt talousarviomuutokset,

4. merkitsee tiedoksi, että muilta osin talousarviomuutokset valmistellaan päätöksentekoon syksyn aikana sekä

5. hyväksyy liitteessä esitetyn päivitetyn hankintasuunnitelman.

Pöytäkirja tarkastetaan tämän pykälän osalta kokouksessa.

Päätös