



Syksyn 2025 talousarvio- muutokset



Syksyn talousarviomuutokset ovat teknisiä ja tulostavoitteeseen vaikuttavia muutoksia

Hyvinvointialueen vuoden 2025 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 hyväksyttyjä sitovuustasoja, mutta niillä ei ole vaikutusta koko hyvinvointialueen talousarvion loppusummaan tai tulostavoitteeseen.

Hyvinvointialueen puolivuositarkastukseen sisältyvän tilinpäätösennusteen mukaisesti vuoden 2025 talousarvio on muodostumassa 73 miljoonaa euroa alijäämäiseksi. Alijäämä johtuu sekä toimintakulujen talousarvioylityksistä että toimintatuottojen talousarvion alittumisesta. Talousarviomuutoksena esitetään 74,1 miljoonan euron alijäämää, joka poikkeaa alkuperäisestä talousarviosta 11,1 miljoonaa euroa. Muutosesityksen ero tilinpäätösennusteen koostuu hallintopalveluiden talousarvioon sisältyvistä eristä.

Valtion yleiskatteinen rahoitus esitetään kesäkuun 2025 päätöksen mukaisena. Investointiosan muutoksia esitetään investointien toteumaennusteen perusteella. Lisäksi esitetään muutoksia talousarvion rahoitusosaan, joka muodostuu vuosikatteen muutoksesta sekä investointiosan muutoksista.

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

Valtionavustuksen hyvinvointialueiden toiminnan vakauttamisen ja kehittämisen osalta esitetään muutoksia avustuksen käyttökohteisiin siten, että ennustetut määrärahan alitukset siirretään toiselle toimenpiteelle.

Nyt esitettävien muutosten lisäksi syksyllä tehdään käyttösuunnitelmaan määrärahamuutoksia vastuualueiden ja palvelualueiden välillä tai sisällä hallintosäännön mukaisesti viranhaltijapäätösin.



Yhteenveto talousarviomuutoksista

Käyttötalouden talousarviomuutokset

1000 euroa	Tulot	Menot
KÄYTTÖTALOUS		
Strateginen johtaminen ja järjestäminen	-424	-76
Johtamisen tukipalvelut	-534	2 396
Palvelutuotannon tukipalvelut	-155	-618
Keski-Suomen pelastuslaitos	86	-357
Sosiaali- ja terveystalouden yhteiset	0	0
Lasten, nuorten ja perheiden sosiaali- ja terveystaloudet ja aikuisten sosiaali- ja terveystaloudet	1 725	-9 397
Ikäntyneiden ja vammaisten palvelut	821	-10 999
Terveystalouden palvelut	-14 160	-1 440
Käyttötalouden yhteensä	-12 641	-20 492
Valtion rahoitus	1 046	0
Rahoitustulot ja -menot	600	0
Tuloslaskelma yhteensä	1 646	0
Vuosikatevaikutus		-31 487
Poistot ja arvonalentumiset	0	356
Tulosvaikutus		-31 131



Tuloslaskelmaosan talousarviomuutokset

1000 euroa	TA/M 2025	Muutokset syksy	TA+M 2025
Toimintatulot	621 768	-12 641	609 126
Myyntituotot	349 099	-17 549	331 551
Maksutuotot	99 751	5 247	104 998
Tuet ja avustukset	28 529	875	29 404
Muut toimintatuotot	144 388	-1 215	143 174
Toimintamenot	-1 894 925	-20 492	-1 915 417
Henkilöstökulut	-723 684	-6 736	-730 420
Palvelujen ostot	-817 434	-16 369	-833 803
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-98 033	2 915	-95 117
Avustukset	-28 459	-1 417	-29 876
Muut toimintakulut	-227 315	1 115	-226 201
Toimintakate	-1 273 158	-33 133	-1 306 291
Valtion rahoitus	1 270 246	1 046	1 271 292
Rahoitustulot ja -menot	-10 600	600	-10 000
Korkotuotot	0	0	0
Muut rahoitustulot	0	600	600
Korkomenot	-10 600	0	-10 600
Muut rahoituskulut	0	0	0
Vuosikate	-13 512	-31 487	-44 999
Poistot ja arvonalentumiset	-29 490	356	-29 134
Suunnitelman mukaiset poistot	-29 490	356	-29 134
Arvonalentumiset	0	0	0
Tilikauden yli-/alijäämä	-43 002	-31 131	-74 133



Valtion rahoitukseen liittyvät talousarviomuutokset

1000 euroa	TA 2025	Muutokset syksy	TA+M 2025
Pelastustoimi	29 482	0	29 482
Sosiaali- ja terveyshuolto	1 240 764	1 047	1 241 810
Yhteensä	1 270 246	1 046	1 271 292

Rahoituslaskelmaosan talousarviomuutokset

1000 euroa	2025	Muutokset syksy	TA+M 2025
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA			
Toiminnan rahavirta	-13 512	-31 487	-44 999
Vuosikate	-13 512	-31 487	-44 999
Investointien rahavirta	-4 410	3 427	-983
Investointimenot	-21 880	2 194	-19 686
Rahoitusosuudet investointimenoihin	3 699	1 233	4 932
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	13 771	0	13 771
Toiminnan ja investointien rahavirta	-17 922	-28 060	-45 982
Lainakannan muutokset	17 542	39 791	57 333
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	14 261	-9 759	4 502
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-26 757	-406	-27 163
Lyhytaikaisten lainojen muutos	30 038	49 956	79 994
Oman pääoman muutokset	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0	0
Rahoituksen rahavirta	17 542	39 791	57 333
Rahavarojen muutos	-381	11 732	11 351



Investointiosan talousarviomuutokset

1000 euroa	TA/M 2025	Muutokset syksy	TA+M 2025
Rakennukset, netto	-6 550	2 194	-4 356
Rakennukset, omat tilat	-5 950	2 194	-3 756
Vuokratiloihin itse tehtävät korjaus- ja muutostyöt	-600	0	-600
Laite- ja kalustohankinnat, netto	-3 022	0	-3 022
Raskaat ajoneuvot	-2 442	0	-2 442
Muut laitteet ja kalusto	-580	0	-580
Liikkeenluovutuksiin liittyvä siirtyvä omaisuus	0	0	0
ICT ja aineettomat hyödykkeet, netto	-8 609	1 233	-7 376
Tietojärjestelmät, Sote	-10 009	128	-9 881
Tietojärjestelmät, Konsernipalvelut	-599	-282	-881
Tietojärjestelmät, Yhteiset	-995	-200	-1 195
Tietojärjestelmät, Pela	-295	74	-221
ICT Laite/Infra	-410	280	-130
Rahoitusosuudet, ICT-hankerahoitus	3 699	1 233	4 932
Muut investoinnit, netto	0	0	0
Muut investoinnit	0	0	0
Laajakantoiset investoinnit	0	0	0
Laajakantoiset investoinnit	0	0	0
Omaisuuksien luovutukset	13 771	0	13 771
Rakennukset	13 771	0	13 771
Yhteensä, netto	-4 410	3 427	-983
Menot	-21 880	2 194	-19 686
Tulot	17 470	1 233	18 703



Valtionavustus hyvinvointialueiden toiminnan vakauttamiseen ja kehittämiseen

Toimenpide	TP 2023	TP 2024	TOT 1-6 / 2025	ENN 2025 YHTEENSÄ	Talousarvio 2025 av 10.12.2024	Muutostalousarvio 2025 AV 6.5.2024	Muutosesitys v. 2025 talousarvioon
OmaKS digitaalisten palvelujen käyttöönoton laajentaminen koko hyvinvointialueelle	1 726	5 706 653	1 008 598	1 008 598	1 057 977	1 057 977	
Varastotoimintojen sujuvoittaminen ja tehostaminen	40 859	590 534	204 429	668 606	500 000	500 000	40 000
Sopimushallinnan tuki, arviointityön toteutus	22 867	119 253	33 516	47 880	50 000	50 000	
Toiminta- /organisaatiokulttuurin rakentaminen	50 261	113 449	2 370	108 370	240 000	80 080	-40 000
Kotihoidon toiminnanohjausjärjestelmä	68 457	165 847	95 892	1 111 153	927 000	927 000	
Asiakastietojärjestelmän hankinta ja käyttöönotto siltä osin kun sitä ei muilla rahoituslähteillä rahoiteta	557 377	2 294 564	421 050	2 277 010	1 771 574	1 771 574	
Yhtenäisen PTJ-hankkeen edistäminen ja toteutus	38 593	405 791	1 328 022	1 544 209	1 000 000	1 000 000	
Kansainvälisen työvoiman saatavuuden edistäminen ja sen vaatima omien työyhteisöjen tuki, myös itäisen yhteistyöalueen yhteisenä toimintana	0	30 098	33 029	290 902	460 000	201 000	
Henkilöstön kehittäminen ja työhyvinvoinnin tuki, Hyvaks-akatemia esihenkilövalmennusohjelma	10 286	180 190	104 267	304 524	170 000	170 000	
Hyvinvointialueen tukirakenteiden luominen esihenkilötyölle, tässä mm. esimiesklinikat 5/2023-5/2024	0	0	0	0	0	0	
Moniviranomaisyhteistyön selvityksessä suunnitellun tilannekeskuksen perustaminen	0	53 652	193 395	737 348	590 000	740 000	
Strategian päivittäminen ja toimintakulttuurin muutoksen tukeminen	0	29 057	30 197	62 966	32 023	52 023	
Johdon työpöytä	0	0	171 838	319 000	250 000	319 000	
Rahoitus selvitys / diagnoosien kirjaamisprojekti			26 000	159 920		159 920	
Arkiston digitointi			0	80 000		80 000	



Aluevaltuustoon nähden sitovat talouden tavoitteet vuonna 2025

1 000 €	TA 2025	KS 2025	Muutokset 2025	TA/M 2025
KÄYTTÖTALOUS (Toimintakate)				
Strateginen johtaminen ja järjestäminen	-10 532	-11 532	-500	-12 032
Johtamisen tukipalvelut	-4 845	-3 857	1 862	-1 995
Palvelutuotannon tukipalvelut	-2 861	-8 501	-773	-9 274
Keski-Suomen pelastuslaitos	-30 423	-30 369	-272	-30 641
Sosiaali- ja terveystyöpalvelut yhteiset	-1 600	-1 680	0	-1 680
Lasten, nuorten ja perheiden sosiaali- ja terveyspalvelut ja aikuisten sosiaalipalvelut	-179 984	-183 046	-7 672	-190 717
Ikääntyneiden ja vammaisten palvelut	-412 563	-411 600	-10 179	-421 779
Terveystyöpalvelut	-630 350	-622 572	-15 600	-638 172
TULOSLASKELMA				
Valtion rahoitus	1 270 246	1 270 246	1 046	1 271 292
Rahoitustulot ja -menot	-10 600	-10 600	0	-10 600
RAHOITUSOSA				
Lainakannan muutokset	17 542	17 542	39 791	57 333
INVESTOINTIOSA				
Rakennukset	-6 550	-6 550	2 194	-4 356
Laite- ja kalustohankinnat	-3 022	-3 022	0	-3 022
ICT- ja muut aineettomat hyödykkeet	-12 308	-12 308	0	-12 308
Muut investoinnit	0	0	0	0



Tarkempi erittely muutoksista

Käyttötalous

Tuloissa vähennykset miinusmerkkisinä ja lisäykset positiivisina lukuina.

TULOT (1 000 €)	Muutoksen kuvaus	Strateginen johtaminen ja järjestäminen	Johtamisen tukipalvelut	Palvelutuotannon tukipalvelut	Keski-Suomen pelastuslaitos	Sosiaali- ja terveyspalvelut yhteiset	Lasten, nuorten ja perheiden sosiaali- ja terveyspalvelut ja aikuisten sosiaalipalvelut	Ikääntyneiden ja vammaisten palvelut	Terveystenhuollon palvelut	Kaikki yhteensä
Muutoksen kuvaus										
	Ikääntyneiden ja vammaisten palveluiden toimintatuotot ta-muutos							223,9		223,9
	Aikuisten sosiaalipalvelujen perheryhmäkodin Ely-korvaus ja laskutukset toisilta hyvinvointialueilta						1 725,0			1 725,0
	Vammaispalvelujen asukasvuokrien arviota suurempi määrä ja korvaus toiselta hyvinvointialueelta							596,6		596,6
	Tulot ennakoitua pienemmät			-155,0						-155,0
	Talous- ja hankintapalvelut: myyntituotot toteutuu pienempinä		-60,0							-60,0
	Pelastustoimi, Muiden toimintalojen toteuman kasvu				85,9					85,9
	Konservatiivinen ja psykiatrinen palvelualue: myyntituotot pienemmät								-6 422,6	-6 422,6
	Konservatiivinen ja psykiatrinen palvelualue: maksutuotot suuremmat								418,4	418,4
	Konservatiivinen ja psykiatrinen palvelualue: tuotot ja avustukset puuttuneet talousarviosta								93,4	93,4
	Konservatiivinen ja psykiatrinen palvelualue: muut toimintatuotot puuttuneet talousarviosta								2,1	2,1
	Operatiivinen palvelualue: Myyntituotot toteutuvat budjetoitua pienempänä								-4 221,3	-4 221,3
	Operatiivinen palvelualue: maksutuotot toteutuvat budjetoitua suurempana								2 289,4	2 289,4
	Operatiivinen palvelualue: tuet ja avustukset puuttuneet talousarviosta								332,9	332,9
	Päivystys, ensihoito ja osastotoiminta: myyntituotot pienemmät								-5 727,5	-5 727,5
	Päivystys, ensihoito ja osastotoiminta: maksutuotot suuremmat								2 078,0	2 078,0
	Päivystys, ensihoito ja osastotoiminta: tuet ja avustukset								151,9	151,9
	Päivystys, ensihoito ja osastotoiminta: muut toimintatuotot pienemmät								-2 201,2	-2 201,2
	Avoterveydenhuolto: myyntituotot pienemmät								109,2	109,2
	Avoterveydenhuolto: maksutuotot pienemmät								-303,3	-303,3
	Avoterveydenhuolto: tuet ja avustukset pienemmät								-342,7	-342,7
	Avoterveydenhuolto: muut toimintatuotot pienemmät								-416,5	-416,5
	Tietojohdaminen: tutkimuspalveluiden avustukset pienemmät	-424,0								-424,0
	Tietohallinto, myyntituotot		11,0							11,0
	Valtion avustus toiminnan vakiinnuttamiseen ja kehittämiseen		-485,0							-485,0
Yhteensä		-424,0	-534,0	-155,0	85,9	0,0	1 725,0	820,6	-14 159,8	-12 641,4



Käyttötalous

Menoissa lisäykset miinusmerkkisinä ja vähennykset positiivisina lukuina.

MENOT (1 000 €)	Muutoksen kuvaus	Strateginen johtaminen ja järjestäminen	Johtamisen tukipalvelut	Palvelutuotannon tukipalvelut	Keski-Suomen pelastuslaitos	Sosiaali- ja terveyspalvelut yhteiset	Lasten, nuorten ja perheiden sosiaali- ja terveyspalvelut ja aikuisten sosiaalipalvelut	Ikääntyneiden ja vammaisten palvelut	Terveystenhuollon palvelut	Kaikki yhteensä
Muutoksen kuvaus										
	Lastenkoti pikkumetsä ja Haapaniemen nuorisokoti, tekstiilit			-3,5			3,5			0,0
	Haapaniemen nuorisokoti, siivous			-5,0			5,0			0,0
	Turva-auttajien ja yöhoitajien työvaatteet			-43,5				43,5		0,0
	Kuvantamisen, avoterveydenhuollon ja erikoissairaanhoidon välinehuollon järjestäminen Jämsän liikkeenluovutuksen jälkeen 2025, aineet ja tarv. 18,333 henk. 93,333			-111,7					111,7	0,0
	Kuvantamisen, avoterveydenhuollon ja erikoissairaanhoidon lääkintälaittehuollon järjestäminen Jämsän liikkeenluovutuksen jälkeen 2025, henk. 15,000 ostot 20,100			-35,1					35,1	0,0
	Jämsän sairaalan osastojen ateriasostot 2025 (1.9-31.12)			-115,5					115,5	0,0
	Jämsän sairaalan tekstiilit ja suojavaatteet 2025			-60,0					60,0	0,0
	Jämsän sairaalan logistikko, 2025			-24,0					24,0	0,0
	Jämsän sairaalan puhtauspalvelut 2025, henk. 252,819, ostot 16,900			-269,7					269,7	0,0
	Jämsän sairaalan siirtyvä leikkaustoiminta 2025, puhtauspalveluiden osuus			-21,0					21,0	0,0
	Apuvälineiden tilin 4400 Koneiden, kaluston ja laitteiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut on siirtämättä (2025)			-80,0					80,0	0,0
	Kannonkosken uuden paloaseman siivous		4,0	-4,0						0,0
	Tietohallinnon säästöt ICT-palveluostoista		989,0							989,0
	Kevan Kuel-tasausmaksu tili KS411001	10,9	171,6	164,1	104,3	4,5	342,4	633,6	1 092,3	2 523,7
	Sote yhteiset palvelut: henkilöstökulujen muutos					-4,5				-4,5
	Strateginen johtaminen ja järjestäminen- muiden henkilöstökulujen kuin Kuel-maksujen	-10,9								-10,9
	Johtamisen tukipalvelut - muiden henkilöstökulujen kuin Kuel-maksujen kasvu		-137,9							-137,9
	Pelastustoimen henkilöstömenot				-1 445,1					-1 445,1
	Pelastustoimen muiden toimintamenojen pienepi toteuma				983,4					983,4
	Ulkoistetun asumispalvelun ostot							-2 815,7		-2 815,7
	Perhehoidon ja päivätoiminnan kuljetuskustannukset							-59,1		-59,1
	Ikääntyneiden ja vammaisten palveluiden henkilöstökulut ennakoitua suuremmat							-496,0		-496,0
	Etähoivan laitevuokrat							-351,3		-351,3
	Tilavuokrien säästö		500,0							500,0
	Tilapalveluiden muiden henkilöstökulujen kuin Kuel-maksujen kasvu		-16,1							-16,1
	Aikuisten sosiaalipalvelujen perheryhmäkodin ja asumispalvelujen ostot						-2 981,6			-2 981,6
	Vammaispalvelujen asumisen, henkilökohtaisen avun ja ryhmäkuljetusten ostot							-6 615,3		-6 615,3
	Vammaispalvelujen avustukset VPL-kuljetuksiin							-1 339,0		-1 339,0
	Henkilöstökulut ennakoitua suuremmat			-41,9						-41,9
	Muut toimintakulut ennakoitua pienemmät			32,8						32,8
	Talous- ja hankintapalvelut: Palvelujen ostot toteutuvat pienempinä		300,0							300,0
	Rahoitus ja vastuut: Saadut luottotappiot		100,0							100,0
	Lastensuojelun laitosostot						-7 180,8			-7 180,8
	Lasten ja nuorten palveluiden palvelusetelit						349,6			349,6
	Keskitettyjen palveluiden säästö henkilöstökuluissa						65,2			65,2
	Terveyspalvelut, keskitetyt palvelut: henkilöstömenot								-162,6	-162,6
	Terveyspalvelut, keskitetyt palvelut: palvelujen ostot								6 922,5	6 922,5
	Terveyspalvelut, keskitetyt palvelut: aineet, tarvikkeet ja tavarat								-40,8	-40,8
	Terveyspalvelut, keskitetyt palvelut: Muut toimintakulut								19,8	19,8



Käyttötalous

Menoissa lisäykset miinusmerkkisinä ja vähennykset positiivisina lukuina.

MENOT (1 000 €)	Muutoksen kuvaus	Strateginen johtaminen ja järjestäminen	Johtamisen tukipalvelut	Palvelutuotannon tukipalvelut	Keski-Suomen pelastuslaitos	Sosiaali- ja terveyspalvelut yhteiset	Lasten, nuorten ja perheiden sosiaali- ja terveyspalvelut ja aikuisten sosiaalipalvelut	Ikääntyneiden ja vammaisten palvelut	Terveystenhuollon palvelut	Kaikki yhteensä
Muutoksen kuvaus										
	Konservatiivinen ja psykiatrinen palvelualue: henkilöstökulut ylittävät talousarvion								-498,7	-498,7
	Konservatiivinen ja psykiatrinen palvelualue: palvelujen ostot ennuste ta:ta pienempi								1 968,3	1 968,3
	Konservatiivinen ja psykiatrinen palvelualue: aineet,tarv.,tavarat ennuste ta:ta pienempi								1 299,7	1 299,7
	Konservatiivinen ja psykiatrinen palvelualue: muut toimintakulut suuremmat kuin ta								-51,8	-51,8
	Operatiivinen palvelualue: henkilöstökulut budjetoitua suuremmat, alkuperäinen henkilöstöbudjetti osittain virheellinen johtuen teknisestä syöttövirheestä.								-1 964,3	-1 964,3
	Operatiivinen palvelualue: palvelujen ostot budjetoitua suuremmat								-2 362,4	-2 362,4
	Operatiivinen palvelualue: aineet, tarvikkeet ja tavarat, ennuste toteumaksi pienempi kuin TA.								976,1	976,1
	Operatiivinen palvelualue: muut toimintakulut, ennuste pienempi kuin TA								414,4	414,4
	Päivystys, ensihoito ja osastotoiminta: henkilöstökulut ennakoitua suuremmat								-7 262,6	-7 262,6
	Päivystys, ensihoito ja osastotoiminta: palvelujen ostot budjetoitua suuremmat								-897,7	-897,7
	Päivystys, ensihoito ja osastotoiminta: aineet, tarvikkeet ja tavarat budjetoitua pienemmät								319,5	319,5
	Päivystys, ensihoito ja osastotoiminta: muut toimintakulut budjetoitua pienemmät								-210,6	-210,6
	Avoterveydenhuolto: henkilöstökulut								3 031,9	3 031,9
	Avoterveydenhuolto: palvelujen ostot								-4 903,8	-4 903,8
	Avoterveydenhuolto:aineet, tarvikkeet ja tavarat								202,7	202,7
	Avoterveydenhuolto: avustukset								-2,0	-2,0
	Avoterveydenhuolto: muut toimintakulut								-46,8	-46,8
	Hyvinvointi ja kumppanuudet; avustukset	-76,0								-76,0
	Valtion avustus toiminnan vakiinnuttamiseen ja kehittämiseen		485,0							485,0
Yhteensä		-76,0	2 395,6	-617,9	-357,4	0,0	-9 396,7	-10 999,3	-1 439,9	-20 491,6

NETTO (1 000 €)	Strateginen johtaminen ja järjestäminen	Johtamisen tukipalvelut	Palvelutuotannon tukipalvelut	Keski-Suomen pelastuslaitos	Sosiaali- ja terveyspalvelut yhteiset	Lasten, nuorten ja perheiden sosiaali- ja terveyspalvelut ja aikuisten sosiaalipalvelut	Ikääntyneiden ja vammaisten palvelut	Terveystenhuollon palvelut	Kaikki yhteensä
Yhteensä	-500,0	1 861,6	-773,0	-271,5	0,0	-7 671,7	-10 178,8	-15 599,7	-33 133,0