



Muutosesitys

Talousarvio 2025

Joulukuu 2025



Joulukuun talousarviomuutokset ovat tulostavoitteeseen vaikuttavia muutoksia

Hyvinvointialueen syyskuun neljännesvuosikatsauksen sekä lokakuun kuukausikatsaukseen sisältyvän tilinpäätösennusteen mukaisesti vuoden 2025 muutostalousarvio on jäämässä -74,1 miljoonaa euron tulostavoitteesta. Tilinpäätös on ennusteen mukaan muodostumassa 80,3 miljoonaa euroa alijäämäiseksi. Alijäämä johtuu pääosin toimintakulujen talousarvioylityksistä. Talousarviomuutoksena esitetään -80,3 miljoonan euron alijäämää, joka kasvaa syyskuussa hyväksytyistä muutostalousarviosta 6,2 miljoonaa euroa.

Tilinpäätösennusteeseen sisältyy edelleen epävarmuustekijöitä. Lokakuun ennusteen mukaiset ylitykset ovat todennäköisiä, joten niiden osalta esitetään talousarviomuutos. Hallintosäännön § 76 perusteella talousarviomuutos tulee esittää siten, että aluevaltuusto ehtii käsitellä muutosehdotukset talousarviovuoden aikana.

Valtion yleiskatteinen rahoitus esitetään kesäkuun 2025 päätöksen mukaisena, eikä siihen esitetä muutosta.

Investointiosan muutoksena esitetään investointien toteumaennusteen perusteella laite- ja kalustoinvestointien muutos. Muutos koskee pelastustoimen raskaan kaluston investoinnin toimitusaikataulun siirtymistä osittain vuodelle 2026. Lisäksi esitetään muutokset talousarvion rahoitusosaan, jotka muodostuvat vuosikatteen muutoksesta sekä investointimenon muutoksesta.



Yhteenveto talousarviomuutoksista

Käyttötalouden talousarviomuutokset

1000 euroa	Tulot	Menot
KÄYTTÖTALOUS		
Strateginen johtaminen ja järjestäminen	300	200
Johtamisen tukipalvelut	1 658	1 770
Palvelutuotannon tukipalvelut	0	500
Keski-Suomen pelastuslaitos	0	0
Sosiaali- ja terveyspalvelut yhteiset	570	-570
Lasten, nuorten ja perheiden sosiaali- ja terveyspalvelut ja aikuisten sosiaalipalvelut	-305	-3 760
Ikäntyneiden ja vammaisten palvelut	0	-6 640
Terveydenhuollon palvelut	-795	-465
Käyttötalous yhteensä	1 428	-8 965
Valtion rahoitus	0	0
Rahoitustulot ja -menot	840	500
Tuloslaskelma yhteensä	840	500
Vuosikatevaikutus		-6 197
Poistot ja arvonalentumiset	0	46
Tulosvaikutus		-6 150



Tuloslaskelmaosan talousarviomuutokset

1000 euroa	TA/M 2025	Muutokset Joulukuu	TA+M 2025
Toimintatulot	609 126	1 428	610 554,4
Myyntituotot	331 747	0	331 747
Maksutuotot	103 661	-1 100	102 561
Tuet ja avustukset	30 638	870	31 508
Muut toimintatuotot	143 081	1 658	144 739
Toimintamenot	-1 915 417	-8 965	-1 924 382
Henkilöstökulut	-731 412	-310	-731 722
Palvelujen ostot	-833 295	-7 645	-840 939
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-95 092	670	-94 422
Avustukset	-30 798	-1 000	-31 798
Muut toimintakulut	-224 820	-680	-225 500
Toimintakate	-1 306 291	-7 537	-1 313 827
Valtion rahoitus	1 271 292	0	1 271 292
Rahoitustulot ja -menot	-10 000	1 340	-8 660
Korkotuotot	0	550	550
Muut rahoitustulot	0	290	290
Korkomenot	-10 000	500	-9 500
Muut rahoituskulut	0	0	0
Vuosikate	-44 999	-6 197	-51 195
Poistot ja arvonalentumiset	-29 134	46	-29 088
Suunnitelman mukaiset poistot	-29 134	0	-29 134
Arvonalentumiset	0	46	46
Tilikauden yli-/alijäämä	-74 133	-6 150	-80 283



Rahoituslaskelmaosan talousarviomuutokset

1000 euroa	TA/M 2025	Muutokset Joulukuu	TA+M 2025
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA			
Toiminnan rahavirta	-44 999	-6 197	-51 195
Vuosikate	-44 999	-6 197	-51 195
Investointien rahavirta	-983	1 412	429
Investointimenot	-19 686	1 412	-18 274
Rahoitusosuudet investointimenoihin	4 932	0	4 932
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	13 771	0	13 771
Toiminnan ja investointien rahavirta	-45 982	-4 785	-50 767
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA			
Lainakannan muutokset	57 333	0	57 333
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	4 502	0	4 502
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-27 163	0	-27 163
Lyhytaikaisten lainojen muutos	79 994	0	79 994
Oman pääoman muutokset	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0	0
Rahoituksen rahavirta	57 333	0	57 333
Rahavarojen muutos	11 351	-4 785	6 566



Investointiosan talousarviomuutokset

1000 euroa	TA/M 2025	Muutokset joulukuu	TA+M 2025
Rakennukset, netto	-4 356	0	-4 356
Rakennukset, omat tilat	-3 756	0	-3 756
Vuokratiloihin itse tehtävät korjaus- ja muutostyöt	-600	0	-600
Laite- ja kalustohankinnat, netto	-3 022	1 412	-1 610
Raskaat ajoneuvot	-2 442	1 412	-1 030
Muut laitteet ja kalusto	-580	0	-580
Liikkeenluovutuksiin liittyvä siirtyvä omaisuus	0	0	0
ICT ja aineettomat hyödykkeet, netto	-7 376	0	-7 376
Tietojärjestelmät, Sote	-9 881	0	-9 881
Tietojärjestelmät, Konsernipalvelut	-881	0	-881
Tietojärjestelmät, Yhteiset	-1 195	0	-1 195
Tietojärjestelmät, Pela	-221	0	-221
ICT Laite/Infra	-130	0	-130
Rahoitusosuudet, ICT-hankerahoitus	4 932	0	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	-983	1 412	429
Menot	-19 686	1 412	-18 274
Tulot	18 703	0	18 703

Laite- ja kalustohankintojen osalta investointisuunnitelman muutos aiheutuu Pelastustoimen raskaiden ajoneuvojen hankintojen toimitusten viivästyisestä.



Aluevaltuustoon nähden sitovat talouden tavoitteet vuonna 2025

1 000 €	TA 2025 (10.12.2024)	TA/M 2025 (9.9.2025)	Muutokset joulukuu 2025	TA/M 2025
KÄYTTÖTALOUS (Toimintakate)				
Strateginen johtaminen ja järjestäminen	-10 532	-12 032	500	-11 532
Johtamisen tukipalvelut	-4 845	-1 995	3 428	1 433
Palvelutuotannon tukipalvelut	-2 861	-9 274	500	-8 774
Keski-Suomen pelastuslaitos	-30 423	-30 640	0	-30 640
Sosiaali- ja terveyspalvelut yhteiset	-1 600	-1 680	0	-1 680
Lasten, nuorten ja perheiden sosiaali- ja terveyspalvelut ja aikuisten sosiaalipalvelut	-179 984	-190 394	-4 065	-194 459
Ikääntyneiden ja vammaisten palvelut	-412 563	-423 052	-6 640	-429 692
Terveydenhuollon palvelut	-630 350	-637 222	-1 260	-638 482
TULOSLASKELMA				
Valtion rahoitus	1 270 246	1 271 292	0	1 271 292
Rahoitustulot ja -menot	-10 600	-10 000	1 340	-8 660
RAHOITUSOSA				
Lainakannan muutokset	17 542	57 333	0	57 333
INVESTOINTIOSA				
Rakennukset	-6 550	-4 356	1 412	-2 944
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

Erittely muutoksista

Käyttötalous

Tuloissa vähennykset miinusmerkkisinä ja lisäykset positiivisina lukuina.

TULOT (1 000 €)	Muutoksen kuvaus	Strateginen johtaminen ja järjestäminen	Johtamisen tukipalvelut	Palvelutuotannon tukipalvelut	Sosiaali- ja terveyspalvelut yhteiset	Lasten, nuorten ja perheiden sosiaali- ja terveyspalvelut ja aikuisten sosiaalipalvelut	Ikääntyneiden ja vammaisten palvelut	Terveystieteiden palvelut	Kaikki yhteensä
Muutoksen kuvaus									
	Lisätään toimintatuottoja: tuet ja avustukset	300,0			570,0				870,0
	Lisätään toimintatuottoja: muut toimintatuotot		1 658,0						1 658,0
	Vähennetään maksutuottoja					-305,0		-795,0	-1 100,0
	Yhteensä	300,0	1 658,0	0,0	570,0	-305,0	0,0	-795,0	1 428,0

Käyttötalous

Menoissa lisäykset miinusmerkkisinä ja vähennykset positiivisina lukuina.

MENOT (1 000 €)	Muutoksen kuvaus	Strateginen johtaminen ja järjestäminen	Johtamisen tukipalvelut	Palvelutuotannon tukipalvelut	Sosiaali- ja terveyspalvelut yhteiset	Lasten, nuorten ja perheiden sosiaali- ja terveyspalvelut ja aikuisten sosiaalipalvelut	Ikääntyneiden ja vammaisten palvelut	Terveystieteiden palvelut	Kaikki yhteensä
Muutoksen kuvaus									
	Vähennetään palveluostoja	200,0	2 250,0	500,0					2 950,0
	Vähennetään henkilöstökuluja		200,0						200,0
	Vähennetään aineet, tarvikkeet ja tavarat -ostoja						670,0		670,0
	Lisätään muita toimintakuluja		-680,0						-680,0
	Lisätään palvelujen ostoja				-570,0	-3 760,0	-5 800,0	-464,5	-10 594,5
	Lisätään henkilöstökuluja						-510,0		-510,0
	Lisätään avustuksia						-1 000,0		-1 000,0
	Toimintakatteiden alapuoliset: poistot ja arvonalentumiset		46,3						46,3
	Toimintakatteiden alapuoliset: rahoitustuotot- ja kulut		1 340,0						1 340,0
	Yhteensä	200,0	3 156,3	500,0	-570,0	-3 760,0	-6 640,0	-464,5	-7 578,2

NETTO (1 000 €)		Strateginen johtaminen ja järjestäminen	Johtamisen tukipalvelut	Palvelutuotannon tukipalvelut	Sosiaali- ja terveyspalvelut yhteiset	Lasten, nuorten ja perheiden sosiaali- ja terveyspalvelut ja aikuisten sosiaalipalvelut	Ikääntyneiden ja vammaisten palvelut	Terveystieteiden palvelut	Kaikki yhteensä
	Yhteensä	500,0	4 814,3	500,0	0,0	-4 065,0	-6 640,0	-1 259,5	-6 150,2