



# Kevään 2026 talousarvio- muutokset



## Kevään talousarviomuutokset ovat sekä teknisiä että tulostavoitteeseen vaikuttavia muutoksia

Hyvinvointialueen vuoden 2026 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.

Hyvinvointialueen tammi-maaliskuun neljännesvuosikatsaukseen sisältyvän tilinpäätösennusteen mukaisesti vuoden 2026 talousarvio on muodostumassa 4,1 miljoonaa euroa ylijäämäiseksi. Ylijäämä muodostuu valtion yleiskatteisen rahoituksen muutoksesta 18.12.2025 laskelman mukaisesti, arviointimenettelyn toimenpidehdotuksen toimeenpanosta erikoissairaanhoidon osalta sekä konsernipalvelujen toimialan parantuneesta tulosennusteesta. Talousarviomuutoksena esitetään 4,05 miljoonan euron ylijäämää, joka poikkeaa alkuperäisestä talousarviosta 4,05 miljoonaa euroa.

Valtion yleiskatteinen rahoitus esitetään joulukuun 2025 päätöksen mukaisena. Investointiosan muutoksia esitetään investointisuunnitelman tarkentumisen perusteella. Lisäksi esitetään rahoitusosaan muutoksia, jotka muodostuvat vuosikatteen muutoksesta ja sitä seuraavasta lyhytaikaisen lainan muutoksesta.

Tulosparannuksen sekä tilinpäätöksen 2025 tulos huomioiden esitetään taloussuunnitelmavuosien tuloslaskelmat sekä rahoituslaskelma. Taloussuunnitelmakauden 2026-2030 tavoitteena on tilikausina 2023-2025 kertyneen alijäämän 308 miljoonaa euroa kattaminen. Taloussuunnitelman tavoite kumulatiivisen alijäämän kattamiseen on yhteensovitettu arviointimenettelyn muistion liitteenä olevan pitkän aikavälin toimenpideohjelman kanssa.

Talousarvion vastuualueiden sitovuustasoon esitetään muutos. Aluevaltuuston 9.12.2025 hyväksymässä talousarviossa vastuualueiden sitovan tason toimintakatteet sisältävät sekä ulkoisten että sisäisten toimintatuottojen ja toimintakulujen erät. Kevään muutostalousarviossa esitetään sitovuustason muutosta siten, että vastuualueiden toimintakatteet sidotaan pelkästään ulkoisten erien osalta. Perusteena muutokselle on talousarvioseurannan ja tilinpäätösennusteen yhdenmukaistaminen ja yksinkertaistaminen paremman talousjohtamisen tueksi.



Tekniset muutokset ovat vastualueiden välisiä tai vastualueen sisäisiä palvelualueiden välisiä määrärahan siirtoja, joilla ei ole tulosvaikutusta. Teknisiä muutoksia tehdään esimerkiksi siitä syystä, että toimintojen sijoittuminen organisaatiossa on muuttunut. Määrärahasiirrot on kuvattu erittelytaulukossa.

Nyt esitettävien muutosten lisäksi tehdään käyttösuunnitelmaan määrärahamuutoksia vastualueiden ja palvelualueiden välillä tai sisällä hallintosäännön mukaisesti viranhaltijapäätöksin.



## Yhteenveto talousarviomuutoksista

### Käyttötalouden talousarviomuutokset

1000 euroa	Tulot	Menot
<b>KÄYTTÖTALOUS</b>		
Strateginen johtaminen ja järjestäminen	0	-666
Johtamisen tukipalvelut	-1 089	-3 658
Palvelutuotannon tukipalvelut	170	-478
Keski-Suomen pelastuslaitos	0	-761
Sosiaali- ja terveyspalvelut yhteiset	0	24
Perhe- ja sosiaalipalvelut	0	1 274
Ikääntyneiden ja vammaisten palvelut	0	2 805
Terveydenhuollon palvelut	320	3 578
<b>Käyttötalous yhteensä</b>	<b>-599</b>	<b>2 119</b>
Valtion rahoitus	2 531	0
Rahoitustulot ja -menot	0	0
<b>Tuloslaskelma yhteensä</b>	<b>2 531</b>	<b>0</b>
<b>Vuosikatevaikutus</b>		<b>4 051</b>
Poistot ja arvonalentumiset	0	0
<b>Tulosvaikutus</b>		<b>4 051</b>

\*muutostalousarviossa huomioitu 1.6.2026 hallintosäännöllä voimaan tuleva vastuualueen nimimuutos



## Tuloslaskelmaosan talousarviomuutokset

1000 euroa	TA 2026	Muutokset Kevät	TA+M 2026
<b>Toimintatulot</b>	<b>681 575</b>	<b>-599</b>	<b>680 976</b>
Myyntituotot	418 433	-12	418 421
Maksutuotot	104 436	250	104 686
Tuet ja avustukset	21 372	-808	20 564
Muut toimintatuotot	137 335	-30	137 305
<b>Toimintamenot</b>	<b>-1 949 998</b>	<b>2 119</b>	<b>-1 947 879</b>
Henkilöstökulut	-727 237	1 230	-726 007
Palvelujen ostot	-878 538	1 635	-876 903
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-101 053	378	-100 675
Avustukset	-27 268	-253	-27 522
Muut toimintakulut	-215 902	-870	-216 772
<b>Toimintakate</b>	<b>-1 268 423</b>	<b>1 520</b>	<b>-1 266 903</b>
<b>Valtion rahoitus</b>	<b>1 307 800</b>	<b>2 531</b>	<b>1 310 331</b>
<b>Rahoitustulot ja -menot</b>	<b>-11 500</b>	<b>0</b>	<b>-11 500</b>
Korkotuotot	0	0	0
Muut rahoitustulot	0	0	0
Korkomenot	-11 500	0	-11 500
Muut rahoituskulut	0	0	0
<b>Vuosikate</b>	<b>27 877</b>	<b>4 051</b>	<b>31 928</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-27 877</b>	<b>0</b>	<b>-27 877</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-27 877	0	-27 877
Arvonalentumiset	0	0	0
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>0</b>	<b>4 051</b>	<b>4 051</b>

Tuloslaskelman talousarviomuutosten ylijäämä muodostuu valtion yleiskatteisen rahoituksen muutoksesta 18.12.2025 laskelman mukaisesti, arviointimenettelyn toimenpide-ehdotuksen toimeenpanosta erikoissairaanhoidon osalta sekä konsernipalvelujen toimialan parantuneesta tulosenusteesta. Erikoissairaanhoidon toimenpiteinä endoskopiakeskuksen perustaminen, geriatrisen keskuksen erikoissairaanhoidon ja perusterveydenhuollon integraatio sekä patologian toiminnan tehostamissuunnitelman mukaiset toimet.



## Taloussuunnitelmavuodet

1 000 €	TP 2025	TA 2026	Muutokset Kevät	TA/M 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029	TS 2030
<b>TOIMINTATULOT</b>	<b>187 341</b>	<b>169 752</b>	<b>387</b>	<b>170 139</b>	<b>175 753</b>	<b>180 604</b>	<b>182 187</b>	<b>186 838</b>
Myyntituotot/Liikevaihto	32 678	27 925	67	27 992	29 570	30 436	31 258	32 102
Maksutuotot	104 671	104 436	320	104 756	108 898	112 089	112 089	115 115
Tuet ja avustukset	30 504	21 372	0	21 372	21 105	21 724	22 310	22 913
Muut toimintatuotot	19 488	16 019	0	16 019	16 180	16 355	16 531	16 708
<b>TOIMINTAMENOT</b>	<b>-1 475 082</b>	<b>-1 438 175</b>	<b>1 133</b>	<b>-1 437 042</b>	<b>-1 431 308</b>	<b>-1 430 723</b>	<b>-1 427 624</b>	<b>-1 441 799</b>
Henkilöstökulut	-714 378	-727 237	1 220	-726 017	-731 047	-731 016	-730 103	-736 952
Palvelujen ostot	-536 671	-489 777	-293	-490 070	-480 686	-480 481	-479 158	-484 295
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-97 364	-99 306	218	-99 088	-98 129	-98 060	-97 763	-98 795
Avustukset	-30 399	-27 268	0	-27 268	-27 267	-27 273	-27 215	-27 517
Muut toimintakulut	-96 271	-94 587	-12	-94 599	-94 179	-93 894	-93 385	-94 241
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 287 742</b>	<b>-1 268 423</b>	<b>1 520</b>	<b>-1 266 903</b>	<b>-1 255 555</b>	<b>-1 250 120</b>	<b>-1 245 436</b>	<b>-1 254 961</b>
Valtion rahoitus	1 271 292	1 307 800	2 531	1 310 331	1 322 208	1 353 211	1 381 562	1 410 993
Rahoitustuotot ja -kulut	-8 123	-11 500	0	-11 500	-11 500	-11 120	-11 140	-11 150
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-24 572</b>	<b>27 877</b>	<b>4 051</b>	<b>31 928</b>	<b>55 153</b>	<b>91 972</b>	<b>124 986</b>	<b>144 882</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-28 242	-27 877	0	-27 877	-25 347	-26 951	-30 098	-30 605
Tilikauden tulos	-52 814	0	4 051	4 051	29 807	65 021	94 888	114 277
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-52 814	0	4 051	4 051	29 807	65 021	94 888	114 277
* Laskelma ei sisällä sisäisiä eriä								
Kertynyt ylijäämä (alijäämä)	-308 042			-303 991	-274 184	-209 163	-114 275	1

## Valtion rahoitukseen liittyvät talousarviomuutokset

### VALTION RAHOITUS 2026

1000 euroa	TA 2026	Muutokset Kevät	TA+M 2026
Pelastustoimi	29 844	1 614	31 458
Sosiaali- ja terveyshuolto	1 277 956	917	1 278 873
<b>Yhteensä</b>	<b>1 307 800</b>	<b>2 531</b>	<b>1 310 331</b>



## Rahoituslaskelmaosan talousarviomuutokset

1000 euroa	TA 2026	Muutokset Kevät	TA+M 2026
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>			
<b>Toiminnan rahavirta</b>	<b>27 877</b>	<b>4 051</b>	<b>31 928</b>
Vuosikate	27 877	4 051	31 928
<b>Investointien rahavirta</b>	<b>-27 076</b>	<b>0</b>	<b>-27 076</b>
Investointimenot	-27 076	-620	-27 696
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	620	620
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	0	0
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>801</b>	<b>4 051</b>	<b>4 852</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>			
<b>Lainakannan muutokset</b>	<b>-36 062</b>	<b>5 580</b>	<b>-30 482</b>
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	21 290	0	21 290
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-27 100	0	-27 100
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-30 252	5 580	-24 672
<b>Oman pääoman muutokset</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>-36 062</b>	<b>5 580</b>	<b>-30 482</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-35 261</b>	<b>9 631</b>	<b>-25 630</b>



## Rahoituslaskelmaosan suunnitelmavuodet

1 000 €	TP 2025	TA 2026	Muutokset kevät	TA/M 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029	TS 2030
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>								
Toiminnan rahavirta	-26 156	27 877	4 051	31 928	55 153	91 972	124 986	144 882
Vuosikate	-24 572	27 877	4 051	31 928	55 153	91 972	124 986	144 882
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	0	0	0
Tulorahoituksen korjaukset	-1 583	0	0	0	0	0	0	0
<b>Investointien rahavirta</b>	<b>4 750</b>	<b>-27 076</b>	<b>0</b>	<b>-27 076</b>	<b>-33 664</b>	<b>-38 324</b>	<b>-18 500</b>	<b>-14 250</b>
Investointimenot	-14 263	-27 076	-620	-27 696	-33 664	-38 324	-18 500	-14 250
Rahoitusosuudet investointimenoihin	5 242	0	620	620	0	0	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	13 771	0	0	0	0	0	0	0
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-21 405</b>	<b>801</b>	<b>4 051</b>	<b>4 852</b>	<b>21 489</b>	<b>53 648</b>	<b>106 486</b>	<b>130 632</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>								
<b>Antolainauksen muutokset</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Antolainasaamisten lisäys	0	0	0	0	0	0	0	0
Antolainasaamisten vähennys	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Lainakannan muutokset</b>	<b>19 109</b>	<b>-36 062</b>	<b>5 580</b>	<b>-30 482</b>	<b>-21 490</b>	<b>-53 648</b>	<b>-102 271</b>	<b>-27 703</b>
Pitkäaikaisten lainojen lisäys *)	1 267	21 290	0	21 290	15 800	15 800	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-27 158	-27 100	0	-27 100	-27 676	-27 856	-28 149	-27 703
Lyhytaikaisten lainojen muutos	45 000	-30 252	5 580	-24 672	-9 614	-41 592	-74 122	0
<b>Oman pääoman muutokset</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Muut maksuvalmiuden muutokset	-769	0	0	0	0	0	0	0
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>18 340</b>	<b>-36 062</b>	<b>5 580</b>	<b>-30 482</b>	<b>-21 490</b>	<b>-53 648</b>	<b>-102 271</b>	<b>-27 703</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-3 065</b>	<b>-35 261</b>	<b>9 631</b>	<b>-25 630</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 215</b>	<b>102 929</b>



## Investointiosan talousarviomuutokset

1 000 €	TA 2026	Muutokset KEVÄT	TA+M 2026
<b>Rakennukset</b>	<b>-9 940</b>	<b>0</b>	<b>-9 940</b>
Rakennukset, omat tilat	-9 090	-500	-9 590
Vuokratiloihin itse tehtävät korjaus- ja muutostyöt	-850	0	-850
Menot yhteensä	-9 940	-500	-10 440
Tulot yhteensä	0	500	500
<b>Laite- ja kalustohankinnat</b>	<b>-5 169</b>	<b>0</b>	<b>-5 169</b>
Ajoneuvot	-3 919	0	-3 919
Muut laitteet ja kalusto	-1 250	-120	-1 370
Liikkeenluovutuksiin liittyvä siirtyvä omaisuus	0	0	0
Menot yhteensä	-5 169	-120	-5 289
Tulot yhteensä	0	120	120
<b>ICT ja aineettomat hyödykkeet</b>	<b>-10 967</b>	<b>0</b>	<b>-10 967</b>
Tietojärjestelmät, Sote	-5 621	0	-5 621
Tietojärjestelmät, Konsernipalvelut	-4 027	0	-4 027
Tietojärjestelmät, Yhteiset	-908	0	-908
Tietojärjestelmät, Pela	-186	0	-186
ICT Laite/Infra	-225	0	-225
Menot yhteensä	-10 967	0	-10 967
Tulot yhteensä	0	0	0
<b>Muut investoinnit</b>	<b>-1 000</b>	<b>0</b>	<b>-1 000</b>
Muut investoinnit	-1 000		-1 000
Menot yhteensä	-1 000	0	-1 000
Tulot yhteensä	0	0	0
<b>Laajakantoiset investoinnit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Laajakantoiset investoinnit	0	0	0
Menot yhteensä	0	0	0
Tulot yhteensä	0	0	0
<b>Omaisuuksien luovutukset</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Rakennukset	0	0	0
Menot yhteensä	0	0	0
Tulot yhteensä	0	0	0
<b>Yhteensä</b>	<b>-27 076</b>	<b>0</b>	<b>-27 076</b>
Menot	-27 076	-620	-27 696
Tulot	0	620	620



Investointiosan muutoksena esitetään kahden investointikohteen lisäämistä.

Rakentamiseen, omat tilat investointeihin esitetään Sairaskotisäätiön allasosaston kunnostamisen kohde, 500.000 euroa. Investointikohteelle osoitetaan rahoitus Sairaskotisäätiöltä saaduista lahjoitusvaroista.

Hyvinvointialue on saanut STM:n myöntämän valtionavustuksen (VN/358088/2025) hepatiitti C:n eliminointi -hankkeen toteuttamiseen. Hankesuunnitelman mukaisesti tehdään laiteinvestoinnit, joiden toteuttamiseen varataan 120.000 euroa. Laiteinvestointien kustannukset katetaan kokonaisuudessaan hankerahoituksella.

Investointiosaan esitettävät muutoksille kohdistuu investointituloja siten, että muutosesityksen investoinnit eivät kasvata hyvinvointialueen käyttöomaisuuden poistopohjaa. Nettovaikutus muutoksilla on 0 euroa. Näin ollen investoinnit eivät edellytä lainanottovaltuuden muutosta.

Investointiosaan esitettyjä muutoksia vastaavat muutokset esitetään investointisuunnitelmaan 2026–2029 ja raportoidaan edelleen investointeja ohjaaville ministeriöille.



## Aluevaltuustoon nähden sitovat talouden tavoitteet vuonna 2026

1 000 €	TA 2026	Sisäiset erät	Muutokset KEVÄT 2026	TA/M 2026
<b>KÄYTTÖTALOUS (Toimintakate)</b>				
Strateginen johtaminen ja järjestäminen	-10 477	689	-606	-10 394
Johtamisen tukipalvelut	1 750	-184 793	-3 427	-186 470
Palvelutuotannon tukipalvelut	1 798	-93 541	-569	-92 311
Keski-Suomen pelastuslaitos	-29 389	4 321	9	-25 058
Sosiaali- ja terveystalouden yhteiset	-1 785	328	13	-1 444
Perhe- ja sosiaalipalvelut	-182 160	22 671	1 021	-158 468
Ikääntyneiden ja vammaisten palvelut	-412 318	89 354	1 295	-321 669
Terveystalouden palvelut	-635 843	160 970	3 782	-471 090
<b>TULOSLASKELMA</b>				
Valtion rahoitus	1 307 800		2 531	1 310 331
Rahoitustulot ja -menot	-11 500		0	-11 500
<b>RAHOITUSOSA</b>				
Lainakannan muutokset	-36 062		5 580	-30 482
<b>INVESTOINTIOSA</b>				
Rakennukset	-9 940		-500	-10 440
Laite- ja kalustohankinnat	-5 169		-120	-5 289
ICT- ja muut aineettomat hyödykkeet	-10 967		0	-10 967
Muut investoinnit	-1 000		0	-1 000
Laajakantoiset investoinnit	0		0	0
Rahoitusosuudet	0		620	620

\*muutostaloussuunnitelmassa huomioitu 1.6.2026 hallintosäännöllä voimaan tuleva vastuualueen nimimuutos

Taloussuunnitelmamuutoksena esitetään sitovuustason muutos siten, että vastuualueiden toimintakatteet ovat sitovia ulkoisten erien osalta. Alkuperäinen taloussuunnitelman sitovuustaso on sisällytetty myös hyvinvointialueen vastuualueiden toimintakatteisiin sisällytyneet sisäiset erät.

Muutosehdotuksen perusteena on hyvinvointialueen uudistunut talouden ja toiminnan seurantamalli. Muutoksella pyritään siihen, että huomio on hyvinvointialueen talouden kannalta oleellisimmissa asioissa. Vastuualueiden keskittyminen ulkoisten erien johtamiseen auttaa kokonaisuuden hallinnassa. Sisäisiä eriä käsitellään muutoksen jälkeen edelleen sekä taloussuunnitelmassa että kirjanpidon toteutuksessa. Sisäisten erien käsittelyllä varmistetaan ulkoisen raportointivaateen (toimiala ja palveluluokittainen tieto) muodostaminen kirjanpidossa sekä kustannusten kohdentaminen aiheuttamisperiaatteen mukaisesti.



## Tarkempi erittely muutoksista

### Käyttötalous ulkoiset erät

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	Perhe- ja sosiaalipalvelut	Ikääntyneiden ja vammaisten palvelut	Terveystieteiden palvelut	Kaikki yhteensä
	Tietohallinto: Budjetoimaton myynti (Lääkärisatama, käytöstä poistetut laitteet)		67,0							67,0
	Geriatrian tuottojen lisäys								200,0	200,0
	Endoskopiakeskuksen perustamiseen liittyvä asiakasmaksutuottojen kasvu								120,0	120,0
<b>Yhteensä</b>		<b>0,0</b>	<b>67,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>320,0</b>	<b>387,0</b>

**Käyttötalous ulkoiset erät**

Menoissa lisäykset miinusmerkkisinä ja vähennykset positiivisena lukuina.

MENOT (1 000 €)	Muutoksen kuvaus	Strateginen johtaminen ja järjestäminen	Johtamisen tukipalvelut	Palvelutuotannon tukipalvelut	Keski-Suomen pelastuslaitos	Sosiaali- ja terveyspalvelut yhteiset	Perhe- ja sosiaalipalvelut	Ikääntyneiden ja vammaisten palvelut	Terveystuotannon palvelut	Kaikki yhteensä
<b>Muutoksen kuvaus</b>										
	Hoitotarvejakelun henkilöstön siirto logistiikkaan			-215,4					215,4	0,0
	Keuhkopölyn lähihoitajan siirto logistiikkaan			-46,5					46,5	0,0
	Vastuiden siirto Tilapalvelun Saraala Novan teknisen huollon töistä Lääkintäteknikka Novaan		20,0	-20,0						0,0
	Riskienhallinta: Palvelujen ostot: vakuutuskulujen ja YTA-yhteistyön menojen kasvaminen	-640,0								-640,0
	Henkilöstön siirto, 1 htv, Ikääntyneet, Multia/31086 -> 12023			-41,00				41,0		0,0
	henkilöstön siirto, 1 htv, Kotihoito Multia- Petäjävesi/31047 -> 12023			-31,00				31,0		0,0
	henkilöstön siirto, 1 htv, Kotihoito Multia- Petäjävesi/31048 -> 12023			-31,00				31,0		0,0
	henkilöstön siirto, 1 htv, Kotihoito Jämsä/31270 -> 12023			-17,00				17,0		0,0
	henkilöstön siirto, 1 htv, Jämsänkосki kotihoito /31271 -> 12023			-17,00				17,0		0,0
	henkilöstön siirto, 1 htv, Kotihoito Jämsä/31270 ->12023			-24,00				24,0		0,0
	henkilöstön siirto, 1 htv, Jämsänkосki kotihoito /31271 ->12023			-28,00				28,0		0,0
	Henkilöstön siirto, 1 htv, Ikääntyneet, Multia/31086 -> 12023			-24,00				24,0		0,0
	Henkilöstön siirto, 1 htv, Tarhiala, keuruu/31085 -> 12023			-32,00				32,0		0,0
	Henkilöstön siirto, 3 htv, Kotikontu / 31143 -> 12047			-78,75				78,8		0,0
	Tietohallinto: Henkilöstökulusta säästöt rekrytointiviveistä, lomautuksista ym.		400,0							400,0
	Tietohallinto: ICT-palveluostojen säästöt mm. lisenssiostimoinnista		327,0							327,0
	Tietohallinto: ICT-laiteostojen säästöt		218,0							218,0
	Tietohallinto: Laitevuokramuutokset		-12,0							-12,0
	Vammaisten palvelut: autismiohjaus siirretään avoterveydenhuollon kuntoutuspalveluihin.							28,0	-28,0	0,0
	Lasten ja nuorten palvelut: Lääkäriyötyä (4 htv) lasten ja nuorten psykiatrisaan terveydenhuollon palveluihin.						298,4		-298,4	0,0
	Operpan lisäsopeuttamistoimi liittyen henkilöstökuluihin (endoskopiaiminta)								500,0	500,0
	Lomautukset ja muut henkilöstösäästöt	25,8	-2 709,0	292,6	35,8	8,3	497,8	456,7	1 391,9	0,0
	J-erän purkua keskitetyistä varauksesta	-4,4	140,9	-8,5	-77,1		-19,5	-21,2	-10,1	0,0
	Lomapalkkavelan vähennys	12,9	-1 879,0	120,2	50,4	4,9	244,5	508,3	937,8	0,0
	Diagnostiikan uus investointien leasing maksujen siirto lääkitätekniikkaan			-310,1					310,1	0,0
	Syöpätautien uusien litteiden leasingmaksut lääkitätekniikkaan			-57,1					57,1	0,0
	Patologian henkilöstökulusta säästöt (sijaisten ja lisätöiden vähentäminen, kaikkia budjetoituja virkoja ei täytetä)								340,0	340,0
	<b>Yhteensä</b>	<b>-605,7</b>	<b>-3 494,0</b>	<b>-568,6</b>	<b>9,1</b>	<b>13,2</b>	<b>1 021,2</b>	<b>1 295,4</b>	<b>3 462,4</b>	<b>1 133,0</b>
<b>NETTO (1 000 €)</b>										
		<b>-605,7</b>	<b>-3 427,0</b>	<b>-568,6</b>	<b>9,1</b>	<b>13,2</b>	<b>1 021,2</b>	<b>1 295,4</b>	<b>3 782,4</b>	<b>1 520,0</b>

### Käyttötalous sisäiset erät

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 terveysterveystyhteiset	Perhe- ja sosiaalipalvelut	Ikääntyneiden ja vammaisten palvelut	Terveysterveystyhteiset	Kaikki yhteensä
	Tietohallinnon säästöistä aiheutuvat sisäiset veloitusmuutokset		-1 000,0							-1 000,0
	Puhtauspalveluiden sisäisten tulojen pienennys			-96,9						-96,9
	Tilapalvelut, sisäisten tulojen pienennys		-20,0							-20,0
	Lääkintätekniikan uusien leasingmaksujen sisäinen tulo			267,3						267,3
	HR: varahenkilöstö, sisäisten tulojen pienennys (lomapalkan ym. vähennys)		-136,4							-136,4
<b>Yhteensä</b>		<b>0,0</b>	<b>-1 156,4</b>	<b>170,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-986,1</b>

### Käyttötalous sisäiset erät

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 terveysterveystyhteiset	Perhe- ja sosiaalipalvelut	Ikääntyneiden ja vammaisten palvelut	Terveysterveystyhteiset	Kaikki yhteensä
	<b>Muutoksen kuvaus</b>									
	Ruokapalveluiden sisäisten veloitusten muutokset						33,0	7,0	-40,0	0,0
	Puhtauspalveluiden sisäisten erien muutokset			-11,0	-12,8		-17,6	109,2	29,2	96,9
	Tietohallinnon veloitusmuutokset sisäisistä siirroista ja säästöistä	-31,0	-105,2	173,1	9,2	-0,2	92,0	1 048,3	-186,2	1 000,0
	Tilapalveluiden sisäisen vuokran veloitusmuutokset	-29,0	-58,5	-71,7	-766,1	11,1	145,4	319,8	469,0	20,0
	HR: varahenkilöstön sisäisten myyntien muutokset vastuualueiden välillä							25,1	111,3	136,4
	Lääkintätekniikan uusien leasingmaksujen sisäinen veloitus								-267,3	-267,3
<b>Yhteensä</b>		<b>-60,0</b>	<b>-163,7</b>	<b>90,4</b>	<b>-769,7</b>	<b>10,9</b>	<b>252,8</b>	<b>1 509,4</b>	<b>116,0</b>	<b>986,1</b>

NETTO (1 000 €)	Muutoksen kuvaus	Strateginen johtaminen ja järjestäminen	Johtamisen tukipalvelut	Palvelutuotannon tukipalvelut	Keski-Suomen pelastuslaitos	Sosiaali- ja terveysterveystyhteiset	Perhe- ja sosiaalipalvelut	Ikääntyneiden ja vammaisten palvelut	Terveysterveystyhteiset	Kaikki yhteensä
<b>Yhteensä</b>		<b>-60,0</b>	<b>-1 320,1</b>	<b>260,7</b>	<b>-769,7</b>	<b>10,9</b>	<b>252,8</b>	<b>1 509,4</b>	<b>116,0</b>	<b>0,0</b>