

Talousarvion 2026 ja toiminta- ja taloussuunnitelman 2027-2030 muuttaminen ja investointisuunnitelman 2026-2029 päivittäminen

Aluehallitus 26.05.2026
1161/02.00.00/2025

Valmistelija talousjohtaja Aija Suntioinen p. 040 158 9985

Selostus asiasta

Yleistä

Aluevaltuusto on kokouksessaan 9.12.2025 § 99 päättänyt hyvinvointialueen talousarviosta 2026 sekä investointisuunnitelmasta 2026-2029. Aluehallitus on päättänyt talousarviota tarkentavasta käyttösuunnitelmasta 2026 kokouksessaan 10.2.2026 § 32.

Talous

Tammi-maaliskuun neljännesvuosikatsauksen yhteydessä muodostetun tilinpäätösennusteen perusteella hyvinvointialueella on tunnistettu tarve talousarviomuutokselle. Hallintosäännön § 76 mukaisesti talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä aluevaltuustolle siten, että aluevaltuusto ehtii käsitellä muutosehdotukset talousarviovuoden aikana.

Hyvinvointialueen tulos on maaliskuun neljännesvuosikatsaukseen sisältyvän tilinpäätösennusteen mukaisesti muodostumassa 4,1 miljoonaa euroa ylijäämäiseksi. Talousarvion loppusummaa ja tulostavoitetta koskevat talousarvion muutosesitykset koskevat tilinpäätösennusteen mukaisia talousarviopoikkeamia.

Muutosesitykset sisältävät arviointimenettelyn arviointiryhmän antaman toimenpide-ehdotuksen mukaiset erikoissairaanhoidon lisäsopeutustoimet vuodelle 2026. Erikoissairaanhoidon lisäsopeutustoimilla (endoskopiakeskuksen perustaminen, geriatrisen keskuksen erikoissairaanhoidon ja perusterveydenhuollon integraatio sekä patologian toiminnan tehostamissuunnitelman mukaiset toimet) tavoitellaan vuonna 2026 yhteensä 1,16 miljoonan euron vaikutuksia.

Talousarvion investointiosaan esitetään yhden laiteinvestointikohteen ja yhden tilainvestointikohteen lisäämistä. Näille investointikohteille osoitetaan kokonaiskustannuksia vastaava investointituotto, joten niiden nettovaikutus hyvinvointialueen käyttöomaisuuden poistopohjaan on neutraali. Vastaava muutos esitetään hyvinvointialueen investointisuunnitelmaan 2026-2029. Päivitetty investointisuunnitelma toimitetaan ministeriöiden hyväksyttäväksi aluevaltuuston käsittelyn jälkeen.

Talousarviomuutoksena esitetään myös rahoitusosan muutokset, jotka aiheutuvat valtion yleiskatteisen rahoituksen sekä vuosikatteen muutoksesta.

Käyttösuunnitelman muutoksena esitetään teknisiä talousarviomuutoksia vastaavat käyttösuunnitelman muutokset siltä osin kuin ne vaikuttavat sitoviin tavoitteisiin.

Lisäksi esitetään muutosta talousarvion sitovuustasoon. 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.

Talousarvioon sisältyvät taloussuunnitelmavuodet 2026-2030 on päivitetty siten, että kumulatiivisen alijäämän kattamisen suunnitelmassa huomioidaan tilinpäätöksen 2025 toteutunut alijäämä sekä kevään aikana päivitetty hyvinvointialueiden ennakkollinen rahoituslaskelma sekä rahoituksen painelaskelma (VM/HVO/30.4.2027). Kumulatiivisen alijäämän kattamissuunnitelma vastaa arviointimenettelyn yhteydessä laadittua pitkän aikavälin toimenpideohjelmaa.

Toimivalta

Hallintosääntö § 76

Esittelijä

Hyvinvointialuejohtaja Vuorela Piia

Päätösehdotus

Aluehallitus esittää aluevaltuustolle, että se

1) hyväksyy päivitetyn investointisuunnitelman 2026-2029 toimitettavaksi ministeriöille.

2) hyväksyy muutosesityksen vuoden 2026 talousarvioon ja toiminta- ja taloussuunnitelmaan 2027-2030. Investointiosan muutosta koskeva päätös on ehdollinen sille, että ministeriöt hyväksyvät päivitetyn investointisuunnitelman 2026-2029.

Päätös