KESKI-
SUOMEN
HYVINVOINTI-
ALUE

Syksyn 2026 talousarvio-muutokset

Syksyn talousarviomuutokset ovat sitovuustasoon ja vuosikatteeseen vaikuttavia muutoksia

Hyvinvointialueen tammi-syyskuun neljännesvuosikatsaukseen sisältyvän ennusteen mukaisesti tilikauden tulos on toteutumassa jopa kevään muutostalousarviossa asetettua tavoitetta parempana. Lokakuun kuukausiraportointiin sisältyvän ennusteen perusteella nähdään kuitenkin vastuualueiden sitovuustasojen ennustetussa toteumassa vaihtelua. Näitä talousarvion sitovuustason ylittäviä toteumaennusteita korjataan joulukuun 2026 talousarvion muutosesityksellä. Esitetyt siirrot muuttavat talousarviossa hyväksyttyjä vastuualueiden sitovuustasoja, mutta niillä ei ole vaikutusta koko hyvinvointialueen talousarvion tulostavoitteeseen. Aluevaltuuston 9.6.2026 kevään muutostalousarviopäätöksen mukaisesti vastuualueiden toimintakate on sitova ulkoisten erien osalta.

Hallintosäännön 76 pykälän mukaisesti talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä aluevaltuustolle siten, että aluevaltuusto ehtii käsitellä muutosehdotukset talousarviovuoden aikana. Muutosesitys käsitellään aluehallituksessa 1.12. ja aluevaltuustossa 8.12.2026.

Talousarvion muutosesityksessä lisätään määrärahaa ikääntyneiden ja vammaisten palveluiden vastuualueen budjettiin yhteensä 6,9 miljoonaa euroa. Tarkemmin määrärahalisäys kohdentuu ikääntyneiden asumisen ostopalvelujen ja palvelusetelien sekä henkilöstökulujen lisäämiseen, +2,5 miljoonaa euroa, ikääntyneiden omaishoidontuen ja ostojen lisäämiseen, +0,4 miljoonaa euroa, vammaispalveluiden asumispalveluiden ostoihin ja liikkumisen tuen avustuksiin, + 4 miljoonaa euroa. Ikääntyneiden asumisen määrärahalisäyksestä 0,6 miljoonaa euroa kohdennetaan jonon purkuun. Määrärahan lisäyksillä varmistetaan ikääntyneiden ja vammaispalveluiden toiminnallisten tavoitteiden saavuttaminen.

Määrärahasiirrot edellä mainittuihin palveluihin tehdään sekä sosiaali- ja terveyspalvelujen toimialan yhteisten talousarviosta, - 0,52 miljoonaa euroa toimintakuluista ja +1,48 miljoonaa euroa toimintatuottojen lisäystä, että konsernipalvelujen toimialan määrärahoista. Konsernipalveluissa toimintakulujen määrärahavähennys kohdentuu tietohallintoon, -2 miljoonaa euroa, palvelutuotannon tukipalveluihin, -1,5 miljoonaa euroa sekä tilapalveluihin, -0,4 miljoonaa euroa. Määrärahojen siirto ei vaaranna tältä osin toiminnallisten tavoitteiden toteutumista.

Vastuualuiden välisten määrärahasiirtojen lisäksi esitetään yhteisen palkkojen järjestelmäerävarauksen purku hr-palveluiden palvelualueelta vastuualueiden henkilöstökulujen määrärahoihin. Järjestelyvaraerien osalta palkankorotusten kohdentuminen on tarkentunut siten, että purkamaton erä, 1 miljoonaa euroa, voidaan kohdentaa vastuualueille.

Toimintakatteen sitovaan tasoon sisältyvien määrärahasiirtojen lisäksi esitetään talousarvioon sisältyvien poistojen määrärahan vähennys, - 1 miljoonaa euroa. Muutoksella ei ole tulosvaikutusta, koska määräraha kohdennetaan ikääntyneiden ja vammaispalveluiden vastuualueen toimintakulujen määrärahalisäykseen. Muutoksella on vaikutus vuoden 2026 talousarvion vuosikatteeseen, minkä vuoksi muutosesityksessä on huomioitu rahoituslaskelman muutosesitys.

Nyt esitettävien muutosten lisäksi syksyn aikana viranhaltijat ovat tehneet käyttösuunnitelmassa määrärahamuutoksia vastuualueiden ja palvelualueiden välillä tai sisällä hallintosäännön mukaisesti viranhaltijapäätöksin.

Muutostalousarviossa ei esitetä muutoksia valtion rahoitukseen, investointiosaan eikä suunnitelmavuosiin.

Yhteenveto talousarviomuutoksista

Käyttötalousosan talousarviomuutokset

1000 euroa	Tulot	Menot
KÄYTTÖTALOUS		
Strateginen johtaminen ja järjestäminen	0	-2
Johtamisen tukipalvelut	0	3 387
Palvelutuotannon tukipalvelut	0	1 457
Keski-Suomen pelastuslaitos	0	0
Sosiaali- ja terveyspalvelut yhteiset	1 480	519
Perhe- ja sosiaalipalvelut	0	-160
Ikääntyneiden ja vammaisten palvelut	0	-7 228
Terveydenhuollon palvelut	0	-453
Käyttötalous yhteensä	**1 480**	**-2 480**
Valtion rahoitus	0	0
Rahoitustulot ja -menot	0	0
Tuloslaskelma yhteensä	**0**	**0**
Vuosikatevaikutus		**-1 000**
Poistot ja arvonalentumiset	0	1 000
Tulosvaikutus		**0**

Tuloslaskelmaosan talousarviomuutokset

1 000 €	TA/M 2026	*Muutokset Joulukuu*	TA+M 2026
TOIMINTATULOT	**170 139**	***1 480***	**171 619**
Myyntituotot/Liikevaihto	38 164	*2 230*	40 394
Maksutuotot	102 970	*0*	102 970
Tuet ja avustukset	12 996	*-750*	12 246
Muut toimintatuotot	16 009	*0*	16 009
TOIMINTAMENOT	**-1 437 042**	***-2 480***	**-1 439 522**
Henkilöstökulut	-726 599	*-540*	-727 139
Palvelujen ostot	-491 185	*-2 025*	-493 210
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-97 825	*290*	-97 535
Avustukset	-27 226	*-1 050*	-28 276
Muut toimintakulut	-94 208	*845*	-93 363
TOIMINTAKATE	**-1 266 904**	***-1 000***	**-1 267 904**
Valtion rahoitus	**1 310 331**	***0***	**1 310 331**
Rahoitustuotot ja -kulut	**-11 500**	***0***	**-11 500**
VUOSIKATE	**31 928**	***-1 000***	**30 928**
Poistot ja arvonalentumiset	**-27 877**	***1 000***	**-26 877**
Tilikauden tulos	**4 051**	***0***	**4 051**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**4 051**	***0***	**4 051**

* Laskelma ei sisällä sisäisiä eriä

Rahoituslaskelmaosan talousarviomuutokset

1 000 €	TA/M 2026	*Muutokset Joulukuu*	TA+M 2026
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA			
Toiminnan rahavirta	**31 928**	***-1 000***	**30 928**
Vuosikate	31 928	*-1 000*	30 928
Satunnaiset erät	0	*0*	0
Tulorahoituksen korjauserät	0	*0*	0
Investointien rahavirta	**-27 076**	***0***	**-27 076**
Investointimenot	-27 696	*0*	-27 696
Rahoitusosuudet investointimenoihin	620	*0*	620
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	*0*	0
Toiminnan ja investointien rahavirta	**4 852**	***-1 000***	**3 852**
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA			
Antolainauksen muutokset	**0**	***0***	**0**
Antolainasaamisten lisäys	0	*0*	0
Antolainasaamisten vähennys	0	*0*	0
Lainakannan muutokset	**-30 482**	***0***	**-30 482**
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	21 290	*0*	21 290
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-27 100	*0*	-27 100
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-24 672	*0*	-24 672
Oman pääoman muutokset	**0**	***0***	**0**
Muut maksuvalmiuden muutokset	**0**	***0***	**0**
Rahoituksen rahavirta	**-30 482**	***0***	**-30 482**
Rahavarojen muutos	**-25 630**	***-1 000***	**-26 630**

Aluevaltuustoon nähden sitovat talouden tavoitteet vuonna 2026

1 000 €	TA/M 2026	Muutokset Joulukuu 2026	TA+M 2026
KÄYTTÖTALOUS (Toimintakate)			
Strateginen johtaminen ja järjestäminen	-10 394	-2	-10 395
Johtamisen tukipalvelut	-186 470	3 387	-183 083
Palvelutuotannon tukipalvelut	-92 311	1 457	-90 854
Keski-Suomen pelastuslaitos	-25 058	0	-25 059
Sosiaali- ja terveyspalvelut yhteiset	-1 444	1 999	555
Perhe- ja sosiaalipalvelut	-158 468	-160	-158 628
Ikääntyneiden ja vammaisten palvelut	-321 669	-7 228	-328 896
Terveydenhuollon palvelut	-471 090	-453	-471 543
TULOSLASKELMA			
Valtion rahoitus	1 310 331	0	1 310 331
Rahoitustulot ja -menot	-11 500	0	-11 500
RAHOITUSOSA			
Lainakannan muutokset	-30 482	0	-30 482
INVESTOINTIOSA			
Rakennukset	-10 440	0	-10 440
Laite- ja kalustohankinnat	-5 289	0	-5 289
ICT- ja muut aineettomat hyödykeet	-10 967	0	-10 967
Muut investoinnit	-1 000	0	-1 000
Laajakantoiset investoinnit	0	0	0
Rahoitusosuudet	620	0	620

Tarkempi erittely muutoksista

TULOKSEEN VAIKUTTAVAT MUUTOKSET JA TALOUSARVION MUUTOKSESSA HUOMIOITAVAT VASTUUALUEIDEN VÄLISET SIIRROT - ULKOISET ERÄT

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	Terveydenhuollon palvelut	Kaikki yhteensä
Tulkkipalvelut; myyntituottojen ja avustusten lisäys					1 480,0				1 480,0
									0,0
Yhteensä	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**1 480,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**1 480,0**

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	Terveydenhuollon palvelut	Kaikki yhteensä
Muutoksen kuvaus									
Tietohallinnon palvelujen ostojen vähennys		2 000,00							2 000,0
Palvelutuotannon tukipalveluiden menojen vähennykset		1 500,00							1 500,0
Tilapalvelut; kiinteistöveron vähennys		400,00							400,0
Poistojen vähennys tietohallintopalvelut		1 000,00							1 000,0
Sosiaali- ja terveyspalvelut yhteiset; henkilöstömenojen vähennys					300,00				300,0
Tulkkipalvelut; asiakaspalveluiden ostojen vähennys					220,00				220,0
Vammispalveluiden tehostetun palveluasumisen ostojen lisäys							-3 100,0		-3 100,0
Vammaispalveluiden liikkumisen tuen avustusten lisäys							-900,0		-900,0
Ikääntyneiden asumispalveluiden henkilöstömenojen lisäys							-1 000,0		-1 000,0
Ikääntyneiden ympärivuorokautisen asumisen ostopalvelujen ja palvelusetelin lisäykset							-1 500,0		-1 500,0
Ikääntyneiden omaishoidon tuen avustusten ja ostojen lisäys							-400,0		-400,0
Järjestelyvaraerän varauksen purku henkilöstöpalveluista vastuualueille	-1,54	818,90	-35,56	-0,30	-0,72	-132,73	-272,14	-375,91	0,0
									0,0
Yhteensä	**-1,5**	**5 718,9**	**-35,6**	**-0,3**	**519,3**	**-132,7**	**-7 172,1**	**-375,9**	**-1 480,0**

NETTO (1 000 €)	Strateginen johtaminen ja järjestäminen	Johtamisen tukipalvelut	Palvelutuotannon tukipalvelut	Keski-Suomen pelastuslaitos	Sosiaali- ja terveyspalvelut yhteiset	Perhe- ja sosiaalipalvelut	Ikääntyneiden ja vammaisten palvelut	Terveydenhuollon palvelut	Kaikki yhteensä
Yhteensä	**-1,5**	**5 718,9**	**-35,6**	**-0,3**	**1 999,3**	**-132,7**	**-7 172,1**	**-375,9**	**0,0**