

Osavuositarkastus 1-6/2025

Aluehallitus 15.09.2025

2542/02.02.01/2025

Valmistelija

Rahoitusjohtaja Arto Jalkanen puh. 040 359 6841

Tammi-kesäkuulta 2025 laadittu talouden osavuositarkastus on liitteenä. Liitteenä myös tammi-heinäkuun tiivis taloustarkastus.

Raportti sisältää yleisen talouden tilannekuvauksen, henkilöstökatsauksen, talousarvion toteutumisennusteen tuloslaskelman, investointien ja rahoituslaskelman osalta sekä toimialakohtaiset ennusteet ja toiminnallisten tavoitteiden raportoinnin. Lisäksi raportissa on esitetty kooste talouden tasapainotustoimenpiteiden toteutumisennusteista.

Hyvinvointialueen tuloslaskelmamuotoinen ennuste on muodostettu kokoamalla palvelualue- ja toimialakohtaiset talousarvion toteutumisarviot koko organisaation kattavaksi ennusteeksi. Kokonaisuutena osavuositarkastuksen tulosenennuste on 19,4 miljoonaa euroa alijäämäinen, eli noin 19,8 miljoonaa euroa aluevaltuuston joulukuussa vahvistamaa talousarviota heikompi. Edelliseen kvartaaliin verrattuna toimintakate on heikentynyt 0,3 miljoonaa euroa. Toimintatuottojen arvioidaan toteutuvan n. 1,5 miljoonaa euroa talousarviota paremmin. Toimintamenojen ylitys talousarvioon nähden on 21,8 miljoonaa euroa, ja suurimmat ylityspaineet kohdistuvat palvelujen ostoihin.

Vuoden 2025 talousarvio sisältää sopeutustoimia 38,2 miljoonan euron edestä, joista on tämän vuoden aikana toteutumassa 21,4 miljoonaa euroa. Sopeutustoimista n. 8,3 miljoonaa arvioidaan toteutuvan myöhemmin kuin vuonna 2025, ja n. 8,5 miljoonan euron sopeutukset uhkaavat jäädä kokonaan toteutumatta.

Toteutumattomat sopeutustoimet heikentävät tämän vuoden tulosenennustetta, mutta ennusteen parantamiseksi on kartoitettu säästötoimenpiteitä, joita voidaan toteuttaa ilman poliittista päätöksentekoa. Näitä toimenpiteitä on tähän mennessä löydetty n. 10,3 miljoonan edestä, jotka olisivat toteutettavissa tämän vuoden aikana. Keinoja ovat esimerkiksi lomaraha- ja säästövapaiden suosittelu

henkilöstölle, palveluostojen kriittinen tarkastelu, kuten myös aine-, tarvike- ja tavarahankinnoissa. Lomarahaj- ja säästövapaita on tänä vuonna jopidetty, ja kokonaissäästöpotentiaaliksi arvioidaan niiden osalta n. miljoonaa euroa.

Vuoden 2025 tulosennusteessa toimintamenoiksi arvioidaan 914,1 miljoonaa ja vuoden 2024 tilinpäätöksessä vastaava luku oli 897,9 miljoonaa euroa. Kasvuprosentiksi muodostuisi täten 1,8, joka on hyvin maltillinen yleiseen kustannuskehitykseen verrattuna. Tämän vuoden talousarvion ja tilinpäätöksen välinen toimintamenojen muutos on -0,6 %, joten talousarvio on tiukka ja tähän verrattuna 19 miljoonan alijäämäistä tulosta voidaan pitää hyvänä.

Mikäli tulosennuste osoittaa myös kolmannen kvartaalin osavuositarkastuksen valmisteluvaiheessa talousarviota heikompaa lopputulemaa, tuodaan aluevaltuustolle päätettäväksi talousarviomuutos kolmannen osavuositarkastuksen yhteydessä.

Osavuositarkastus viedään aluevaltuustolle tiedoksi.

Toimivalta

Hallintosääntö 59 §

Hyvinvointialuejohtajan esitys:

Aluehallitus merkitsee osavuositarkastuksen 1–6/2025 tiedoksi ja lähettää sen edelleen tiedoksi aluevaltuustolle.

Päätös:

Tiedoksi

Aluevaltuusto