

Osavuositarkastus 1-9/2025 ja vuoden 2025 talousarvion muuttaminen

Aluehallitus 10.11.2025

2542/02.02.01/2025

Valmistelija

Rahoitusjohtaja Arto Jalkanen puh. 040 359 6841

Tammi-syyskuulta 2025 laadittu talouden osavuositarkastus on liitteenä. Liitteenä myös tammi-syyskuun tiivis talouskatsaus.

Raportti sisältää yleisen talouden tilannekuvauksen, henkilöstökatsauksen, talousarvion toteutumisennusteen tuloslaskelman, investointien ja rahoituslaskelman osalta sekä toimialakohtaiset ennusteet. 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 tulosenuste on 14,7 miljoonaa euroa alijäämäinen, eli noin 15,1 miljoonaa euroa aluevaltuuston joulukuussa vahvistamaa talousarviota heikompi. Edelliseen kvartaaliin verrattuna toimintakate on parantunut 1,6 miljoonaa euroa. Toimintatuottojen arvioidaan toteutuvan n. 2,9 miljoonaa euroa talousarviota paremmin. Toimintamenojen ylitys talousarvioon nähden on 21,7 miljoonaa euroa, ja suurimmat ylityspaineet kohdistuvat palvelujen ostoihin.

Vuoden 2025 talousarvio sisältää sopeutustoimia 38,2 miljoonan euron edestä, joista on tämän vuoden aikana toteutumassa 23,6 miljoonaa euroa. Sopeutustoimista n. 8,9 miljoonaa arvioidaan toteutuvan myöhemmin kuin vuonna 2025, ja n. 5,65 miljoonan euron sopeutukset uhkaavat jäädä kokonaan toteutumatta.

Toteutumattomat sopeutustoimet heikentävät tämän vuoden tulosenustetta, 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. Lomaraha- ja säästövapaita on tänä vuonna jo pidetty, ja kokonaissäästöpotentiaaliksi arvioidaan niiden osalta n. 2,4 miljoonaa euroa.

Vuoden 2025 tulosennusteessa toimintamenoiksi arvioidaan 914,0 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 14,7 miljoonan alijäämäistä tulosta voidaan pitää hyvänä.

Vuoden 2025 talousarviota esitetään muutettavaksi tilinpäätösennusteen perusteella. Talousarviomuutokset on esitetty kootusti liitteenä olevan osavuositäytäjäraportin kappaleessa 6. Myös rahoituslaskelma esitetään päivitettäväksi.

Toimivalta

Hallintosääntö 61 §

Hyvinvointialuejohtajan esitys:

Aluehallitus päättää

1. merkitä tiedoksi osavuositäytäjäraportin ajalta 1.1.-30.9.2025;
2. esittää aluevaltuustolle, että se merkitsee osavuositäytäjäraportin tiedoksi ja;
3. esittää aluevaltuustolle osavuositäytäjäraportissa esitettyjen talousarviomuutosten hyväksymistä.

Päätös:

Tiedoksi

Aluevaltuusto